



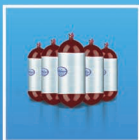
北京京城機電股份有限公司

Beijing Jingcheng Machinery Electric Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股代號: 0187; A股代號: 600860)

中期報告 2014





重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司應出席會議的董事11名，實際出席會議的董事9名，董事周永軍先生、常昀女士因公務不能出席會議，分別委托董事夏中華先生、姜馳女士出席會議並行使表決權。
- 三、公司半年度財務報告未經審計。
- 四、公司法定代表人胡傳忠先生、總經理李俊杰先生及總會計師姜馳女士聲明：保證本半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況？
否
- 六、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介	5
第三節	會計數據和財務指標摘要	7
第四節	董事會報告	8
第五節	重要事項	22
第六節	股份變動及股東情況	32
第七節	優先股相關情況	34
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	35
第九節	財務報告(未經審計)	37
第十節	備查文件目錄	104

第一節 釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

股東大會	指	於2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會
北京市國資委	指	北京市人民政府國有資產監督管理委員會
北京證監局	指	中國證券監督管理委員會北京監管局
北人股份	指	北人印刷機械股份有限公司(更名前本公司)
北人集團	指	北人集團公司，一間於中國註冊成立之公司，京城控股之附屬子公司(原為本公司之控股股東)
董事會	指	本公司董事會
CNG	指	壓縮天然氣(Compressed Natural Gas)的英文縮寫
公司、本公司	指	北京京城機電股份有限公司，一間於中國註冊成立之股份有限公司，其股份於聯交所主板及上交所上市
關聯人士	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
控股股東	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
涿縣低溫生產基地	指	車用液化天然氣瓶與低溫設備生產(LNG產業)基地
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
董事	指	本公司董事
DOT	指	美國交通部(US Department of Transportation)的英文縮寫
本集團	指	本公司及其附屬公司
港元	指	香港法定貨幣港元
工業氣瓶	指	灌裝工業氣體的鋼瓶統稱
京城控股(大股東、 實際控制人)	指	北京京城機電控股有限責任公司，一間於中國成立之公司，為本公司之控股股東，持有本公司約47.78%之股權
京城壓縮機、京城環保	指	北京京城壓縮機有限公司(本公司之子公司)；更名前為北京京城環保產業發展有限責任公司
京城香港	指	京城控股(香港)有限公司(本公司之子公司)

上市規則	指	聯交所證券上市規則
LNG	指	液化天然氣(liquefied natural gas)的英文縮寫
中國企業會計準則	指	中國企業會計準則
人民幣	指	中國法定貨幣人民幣
股東	指	股份持有人
股份	指	本公司股份，包括A股及H股，另有所指除外
上交所	指	上海證券交易所
加氣站	指	將液化天然氣或壓縮天然氣給汽車加注的站
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事會	指	本公司監事會
監事	指	本公司監事
天海工業	指	北京天海工業有限公司(本公司之子公司)
美元	指	美利堅合眾國法定貨幣美元

第二節 公司簡介

一、公司信息

公司的中文名稱	北京京城機電股份有限公司
公司的中文名稱簡稱	京城股份
公司的外文名稱	BEIJING JINGCHENG MACHINERY ELECTRIC COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	JINGCHENG MAC
公司的法定代表人	胡傳忠
報告期內變更情況查詢索引	www.btic.com.cn；www.sse.com.cn；www.hkexnews.hk(2014年1月28日《關於變更公司名稱的公告》、《關於變更A股證券簡稱的公告》)

二、連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	姜馳	蘆蕊蘋
聯繫地址	北京市 朝陽區天盈北路9號	北京市 朝陽區天盈北路9號
電話	010-67365383	010-67365383
傳真	010-87392058	010-87392058
電子信箱	jcgf@btic.com.cn	jcgf@btic.com.cn

三、基本情況變更簡介

公司註冊地址	北京市朝陽區東三環中路59號樓901室
公司註冊地址的郵政編碼	100022
公司辦公地址	北京市朝陽區天盈北路9號
公司辦公地址的郵政編碼	100121
公司網址	www.btic.com.cn
電子信箱	jcgf@btic.com.cn

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》、《證券日報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地點	本公司董事會辦公室

五、公司股票簡況

公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	*ST京城	600860	北人股份、京城股份
H股	香港聯合交易所有限公司	京城機電股份	0187	北人印刷機械股份

六、公司報告期內的註冊變更情況

首次註冊登記日期	1993年7月13日
首次註冊登記地點	中國北京市朝陽區
第1次變更註冊登記日期	2003年12月24日
第1次變更註冊登記地點	中國北京市
第2次變更註冊登記日期	2013年12月23日
第2次變更註冊登記地點	中國北京市朝陽區
企業法人營業執照註冊號	110000005015956
稅務登記號碼	京證稅字110105101717457
組織機構代碼	10171745-7

七、其他有關資料

公司聘請的會計師事務所名稱 (財務報告審計)	名稱	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址 簽字會計師姓名	北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層 馬傳軍 龐榮芝
公司聘請的會計師事務所名稱 (內控報告審計)	名稱	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址 簽字會計師姓名	上海市黃浦區南京東路61號四樓 顏艷飛 蔣貴成
報告期內履行持續督導職責的 財務顧問	名稱	中信證券股份有限公司
	辦公地址 簽字的財務顧問主辦人姓名	北京市朝陽區亮馬橋路48號中信證券大廈 錢一思、李黎
	持續督導的期間	2013年9月26日至2014年12月31日
公司聘請的境內法律顧問名稱	北京市康達律師事務所	
公司聘請的境內法律顧問辦公地址	中國北京朝陽區建國門外大街19號	
公司聘請的境外法律顧問名稱	胡關李羅律師行	
公司聘請的境外法律顧問辦公地址	香港中環怡和大廈26樓	
公司其他基本情況	股東接待日：每月10日及20日(節假日順延)	
	(公司每星期六、星期日休息) 上午9:00-11:00 下午2:00-4:00	

第三節 會計數據和財務指標摘要

一、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	調整後	上年同期 調整前	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業收入	936,857,460.55	1,576,505,289.93	389,136,011.51	-40.57
歸屬於上市公司股東的淨利潤	20,818,005.76	-21,286,267.36	-18,729,299.73	不適用
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	-45,140,213.05	-21,700,491.46	-20,688,253.77	不適用
經營活動產生的現金流量淨額	-9,515,295.21	-148,574,769.45	-60,817,381.32	不適用
	本報告期末	調整後	上年度末 調整前	本報告期末比 上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	899,502,007.96	803,573,308.22	803,573,308.22	11.94
總資產	2,864,350,199.23	2,829,360,876.07	2,829,360,876.07	1.24

說明：2013年半年報調整前為本公司2013年半年報已披露的財務報告中的相關財務數據，根據《企業會計準則第20號—企業合併》的規定，對於同一控制下的企業合併，對合併資產負債表的期初數進行調整，同時對比報表的相關項目進行調整，因此，2013年半年報調整後的財務數據中包括置出資產及置入資產同期的財務數據。

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	調整後	上年同期 調整前	本報告期比 上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.05	-0.04	不適用
稀釋每股收益(元/股)	0.05	-0.05	-0.04	不適用
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.05	-0.05	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	2.56	-1.49	-3.24	增加4.05個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	-5.55	-3.58	-3.58	減少1.97個百分點

二、非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	78,236,152.57
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關， 符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	610,733.00
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,255,157.00
少數股東權益影響額	4,899.34
所得稅影響額	-11,638,409.10
合計	65,958,218.81

一、董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

(一) 上半年工作回顧

報告期內，全球經濟依然呈現出整體弱復蘇的態勢，世界主要國家經濟總體趨於好轉，但很多薄弱環節依然存在。中國經濟從高速增長放緩到中高速增長運行緩中趨穩，經濟發展的基本面沒有改變，風險依然存在。在經濟轉型完成前，仍以「穩中求進」為總基調。

國內經濟增速放緩，下游氣體行業需求不足，使得氣體儲運裝備行業產能過剩、庫存高企，價格競爭愈發激烈。同時，國家層面的產業空間布局調整和京津冀一體化戰略更是敦促本公司儘快實現戰略轉型，因此，轉型升級、提高效率成為本公司今年發展的重中之重。

報告期內，按照中國會計準則編製的營業收入為人民幣93,685.75萬元，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣2,081.80萬元。

1、完成內控體系建設，加強風險防控，確保公司合規運營

報告期內，為確保公司依法合規運營，公司完成了內控體系的評估和建設，重新修訂了38項制度，並指導子公司修訂了117項制度，涉及公司決策、日常經營管理以及子公司管控等各方面內容，更新了風險信息庫與內部控制手冊。同時根據內控評價手冊制定的標準，積極開展了內控追蹤審計和法律專項審查，加強風險防控。

2、加快產業布局調整，加快新基地建設速度，提升盈利能力

報告期內，為實現公司「十二五」戰略轉型升級，公司對現有產業結構和盈利能力進行分析，繼續完善「瓶、罐、車、站」及一體化解決方案，積極提高公司的盈利能力，為實現產業轉移，公司還制訂了各子公司的工廠審核、產品認證、客戶認可等計劃，目前這些計劃都在有條不紊的進行。瀋陽低溫生產基地已完成廠房基建工程，東區已取得製造許可證，8月份開始進行批量生產，西區正在安裝調試生產線，預計下半年開始投產；山東天海已於6月12日成立，預計下半年開始投產。

3、加快新產品研發力度，加快產品結構調整，適應市場需求

報告期內，公司堅持技術創新，加大產品結構調整力度，繼續進行產品設計優化，開發大容量、輕材質、高壓力的瓶類產品，着力提升LNG氣瓶的產品質量和售後服務水平，繼續研發罐、車、站領域的新產品，為公司下一步發展壯大積蓄力量。上半年，公司完成了ISO11119-2標準鋁內膽碳纖維全纏繞複合氣瓶、30MPa輕質高壓瓶等新產品開發、優化及認證共計48項，產品換證及工廠審核8個大項，通過質量管理體系持續運行，滿足客戶對質量管理的更高要求。

4、加強知識產權保護，維護品牌形象

報告期內，公司為做好品牌保護，制定了商標註冊方案，在現有商標的基礎上擴大了商標的種類、件數、使用國家；同時將設計發明轉換成了專利成果，被列為北京市專利試點單位；2014年3月天海工業順利通過高新技術企業複審並取得高新技術企業複審證書。

第四節 董事會報告

5、及時調整銷售策略，提升天然氣領域市場份額

報告期內，公司為擴大產品市場份額，及時調整銷售策略，以傳統產品、客戶為業績支撐，以能源行業客戶為業績增長點，調整市場結構，強化傳統市場與新市場並重前行。同時根據不同產品的客戶群體擴大直銷比例，加大重大客戶特別是整車廠的開拓力度。目前產品已進入國內一線重卡、客車、轎車廠家，天然氣儲運裝備佔公司銷售收入的比重逐步提升，上半年已達到40.3%。

6、繼續開展成本控制，降低產品生產成本，提升產品競爭力

報告期內，公司繼續開展以「降應收、降存貨、降成本費用，提升經濟效益」為重心開展各項工作，制定降成本控制措施102項，通過減重優化、設備改進、自主維修等一系列改善項目，實現了降低成本、提高工作效率、降低安全隱患的目的，提升了產品競爭力。

(二) 下半年工作展望

下半年，在美歐日等發達經濟體的拉動下，全球經濟將繼續溫和改善，大部分新興經濟體內部結構性矛盾難以根本化解，在危機之後復蘇緩慢，增長回升空間有限。我國仍以「穩增長、轉方式、調結構」為主線，繼續實施穩健的財政政策，穩增長政策將逐漸形成合力，帶動經濟增速略有反彈，但內外不確定性因素仍然較多，經濟下行壓力仍在。隨著國家環境污染治理、能源結構調整力度不斷加大，天然氣在一次能源結構中的比重在逐步擴大，進而帶動天然氣儲運裝備需求量的增加，行業內供需矛盾將更加突出，競爭將更加激烈。

下半年是公司實現盈利和轉型的重要階段，面對行業外複雜的經濟形勢和行業內激烈的市場競爭，公司將進一步實施成本控制措施，加強全面預算管理，加快新產品開發速度，創新營銷模式，以增強公司產品的市場競爭力和盈利能力，確保公司實現盈利目標；將進一步加強內部控制，加快戰略布局調整力度，加快重大項目建設速度，確保公司「轉型」軟著陸，實現公司可持續發展。

1、加強內部控制，提高公司風險防範水平

繼續加強內控體系的建設和評估工作，結合已評估出的風險點，進一步梳理並細化具體控制內容，修改完善制度；進一步完善合同管理，全面評估合同文本，降低法律風險；進一步加強審計工作，找出流程中的關鍵風險控制點，增加監控指標，降低管理風險，確保公司依法合規運營。

2、加快重大項目建設，加快戰略布局調整

以「瓶、罐、車、站」和一體化解決方案為核心，以公司戰略調整方案為指導，以不影響生產經營為前提，統籌考慮8個生產基地現狀，細化方案的實施步驟，落實責任和進度，做好項目之間的銜接，穩步推進戰略布局調整進度。重點關注低溫生產基地建設速度，確保下半年順利投產。

3、創新營銷模式，提升服務能力，滿足客戶需求

一是打破現有的營銷模式，逐步提高直銷比例，加強業務人員的梯隊建設，以提高業務員的積極性；二是做好市場細分工作，加快新產品的市場開拓力度，加強重大客戶的開拓和維護；三是繼續完善產品售後服務和網絡建設，提高綜合服務水平，滿足客戶需求。

4、 加快新產品開發速度，加快成熟產品優化進度，提升產品核心競爭力

一是以市場需求為導向，繼續做好產品設計開發，加快商業化速度；二是結合公司空間布局調整計劃，做好各基地的認證工作，確保不影響合同交付；三是繼續做好成熟產品的優化設計，以降低成本為核心，提高產品核心競爭力。

5、 加強質量管理，提高產品質量

以認證、客戶二方審核為契機，積極做好內部審核，產品審核，過程審核，供應商審核等工作，確保質量管理體系持續有效運行，積極推進技改技革和流程再造，提升生產、檢驗人員的技能和責任感，提高產品質量。

6、 繼續實施成本控制措施，提升企業盈利能力

繼續落實年初制定的各項成本控制措施，將戰略、運作模式和成本核算有機結合，提高成本核算的準確性，積極採取措施，降低管理、財務、銷售等各項費用，完善產銷平衡和銜接，降低庫存風險，提高企業盈利能力。

7、 加強全面預算管理，提高管理水平

繼續加強全面預算管理信息反饋，強化剛性原則，及時發現執行過程中的偏差並制定糾正措施；建立和完善關鍵業績考核體系，形成責、權、利相結合的機制，強化全面預算管理控制和考評環節。

(三) 公司主營業務的範圍

普通貨運：專業承包：開發、設計、銷售、安裝、調試、修理低溫儲運容器、壓縮機(活塞式壓縮機、隔膜式壓縮機、核級膜壓縮機)及配件；機械設備、電氣設備；技術諮詢、技術服務；經濟貿易諮詢；貨物進出口、技術進出口、代理進出口。

(四) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數 (調整後)	變動比例(%)
營業收入	936,857,460.55	1,576,505,289.93	-40.57
營業成本	824,137,970.55	1,334,576,986.22	-38.25
銷售費用	42,644,893.10	73,529,261.55	-42.00
管理費用	87,071,018.08	141,769,632.29	-38.58
財務費用	23,026,816.56	29,636,301.59	-22.30
經營活動產生的現金流量淨額	-9,515,295.21	-148,574,769.45	不適宜
投資活動產生的現金流量淨額	-47,188,050.99	-115,472,645.08	不適宜
籌資活動產生的現金流量淨額	-29,844,445.31	30,036,416.60	-199.36
研發支出	5,012,119.06	12,483,573.90	-59.85

第四節 董事會報告

營業收入變動原因說明：剔除置出資產同比減少21.10%；

營業成本變動原因說明：剔除置出資產同比減少19.28%；

銷售費用變動原因說明：剔除置出資產同比減少9.35%；

管理費用變動原因說明：剔除置出資產同比減少3.61%；

財務費用變動原因說明：剔除置出資產同比增加13.48%；

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：剔除置出資產同比增加7,824.21萬元，支付購買商品的現金減少所致；

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：剔除置出資產同比增加6626.84萬元，子公司引進投資所致；

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：剔除置出資產同比減少7720.37萬元，償還部分借款所致；

研發支出變動原因說明：剔除置出資產同比增加6.5%。

2. 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

本期利潤總額(剔除置出資產)同比增加2534萬元，影響變動主要因素：1、本期處置大學生公寓影響利潤增加7844萬元；2、主營業務毛利額同比減少5475萬元。

(2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

本公司於2012年4月6日從京城控股獲悉其正在籌劃重大事項，擬對公司進行重大資產重組工作，為此，公司立即發布了《重大事項停牌公告》，公司股票自4月9日起開始停牌，隨即4月13日發布了《重大資產重組停牌公告》，並分別於5月15日和6月14日發布了《延期復牌公告》。期間公司每周發布一次《重大資產重組進展情況公告》。7月5日本公司召開了重大資產重組第一次董事會會議，股票於7月6日復牌，披露了重大資產置換暨關聯交易預案。11月2日本公司召開了重大資產重組第二次董事會會議，並披露了重大資產置換方案。12月18日，本公司臨時股東大會審議通過了重大資產重組方案。

2013年1月4日本公司公告了《中國證監會行政許可申請受理通知書》，2013年1月21日本公司公告，公司重大資產重組事項經中國證監會上市公司並購重組審核委員會2013年第2次工作會議審核並獲得無條件通過，但2013年1月25日公司接中國證監會通知，因參與本公司重大資產置換的有關方面涉嫌違法被稽查立案，本公司並購重組申請被中國證監會暫停審核。

本公司於2013年9月26日收到中國證券監督管理委員會出具的《關於核准北人印刷機械股份有限公司重大資產重組的批復》（證監許可[2013] 1240號），核准本公司重大資產置換暨關聯交易事項。本公司以全部資產和負債與京城控股所持有的北京天海工業有限公司88.50%股權、京城控股(香港)有限公司100%股權和北京京城壓縮機有限公司100%股權進行置換，差額部分由京城控股以現金方式補足。

2013年10月31日，本公司與京城控股、北人集團公司簽署了《北人印刷機械股份有限公司與北京京城機電控股有限公司及北人集團公司簽署的重大資產置換交割協議》。2014年4月11日，本公司披露了《關於重大資產置換暨關聯交易實施完成的公告》以及《重大資產置換暨關聯交易之實施情況報告書》。

本公司及相關方將積極履行本次重組相關後續事項，並根據相關法律法規要求履行信息披露義務。

(3) 經營計劃進展說明

公司嚴格按照2014年度經營計劃，積極推進企業轉型升級，主要完成了以下幾個方面的工作：

- ① 加強內部控制，提高公司風險防範水平；
- ② 以效益為中心，繼續推進降成本，提高盈利能力等各項措施的落實；
- ③ 加快新產品開發和商業化的速度；
- ④ 加強質量管理，提高產品質量；
- ⑤ 加強全面預算管理，提高管理水平。

(4) 其他

科目	與期初比變動比例(%)	情況說明
應收票據	-55.93	主要是子公司收到的票據減少
其他應收款	305.1	主要是保證金、押金、備用金等增加所致
其他流動資產	-99.94	待處置資產本期處置完成
應付票據	32.5	主要是子公司開具票據增加
預收款項	-38.75	主要是子公司收到的預收貨款減少所致
應交稅費	-762.7	主要是子公司未抵扣進項稅增加所致
其他應付款	-47.93	本期償還控股公司借款增加所致
收到的稅費返還	414.04	主要是收到的出口退稅增加所致
收到其他與經營活動有關的現金	140.63	主要是收到的保證金退回增加所致
購買商品、接受勞務支付的現金	-48.96	主要是支付購買商品的現金減少所致
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	2,390.72	主要是收到的處置大學生公寓現金所致
取得借款所收到的現金	-68.73	主要是本期收到借款減少所致
償還債務所支付的現金	-35.77	剔除置出資產，償還債務同比增加50.38%， 主要是子公司本期償還借款同比增加。
支付其他與籌資活動有關的現金	121.87	償還控股公司借款增加
營業稅金及附加	170.80	支付稅金增加影響所致
資產減值損失	-120.18	本年度會計估計變更影響所致

第四節 董事會報告

科目	與上年同期相比變動比例(%)	情況說明
投資收益(損失以「-」號填列)	-78.53	主要是聯營公司盈利能力下降所致
營業外收入	2,006.19	子公司處置資產取得的收益增加所致
營業外支出	32.32	子公司滯納金增加所致
所得稅費用	182.17	主要是子公司利潤總額增加及遞延所得稅變動的影響

(五) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況

單位：元 幣種：人民幣

分行業	主營業務分行業情況					
	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比 上年增減 (%)	營業成本比 上年增減 (%)	毛利率比 上年增減 (%)
膠版印刷機銷售				-100.00	-100.00	
凹版印刷機銷售				-100.00	-100.00	
表格機銷售				-100.00	-100.00	
壓縮機業務	30,480,900.00	26,603,765.55	12.72	-39.14	-40.46	增加1.95個百分點
鋼制無縫氣瓶	414,963,770.46	353,529,248.07	14.80	0.10	-4.24	增加3.86個百分點
罐繞瓶	184,961,365.18	160,936,178.76	12.99	-33.18	-24.74	減少9.76個百分點
低溫瓶	132,839,611.65	128,230,920.57	3.47	-42.08	-36.64	減少8.30個百分點
低溫儲罐	54,324,174.50	41,212,023.35	24.14	-21.32	-16.43	減少4.43個百分點
其他	93,443,560.37	91,284,305.99	2.31	-10.23	-7.32	減少3.07個百分點
合計	911,013,382.16	801,796,442.29	11.99	-39.66	-37.15	減少3.52個百分點

主營業務分產品情況的說明：

- 1、 膠版印刷機銷售、凹版印刷機銷售、表格機銷售為置出資產的產品，本報告期不包括置出資產的產品。
- 2、 受宏觀經濟形勢低迷的影響，氣體儲運行業需求降低。尤其是受去年下半年LNG氣體漲價的影響，使得LNG氣體的經濟優勢下降，降低了重卡市場對低溫瓶的需求；雖然全國多個主要城市大力發展LNG客車，但在實際推行中並未達到預期目標。多方因素疊加，導致公司低溫產品銷售收入下滑。
- 3、 當前氣體儲運行業普遍存在庫存高企、產能過剩等情況。因此，面對有限的市場需求，價格競爭愈發激烈。天海工業也根據市場形勢對個別產品的價格進行了調整，如低溫瓶，導致此類產品毛利有所下降。
- 4、 京城壓縮機業務毛利下降主要原因是受到宏觀經濟增長乏力的影響，壓縮機市場大環境不佳，及京城壓縮機內部通過採取加強銷售合同評審，逐步減少或終止OEM合同等因素導致銷售收入下降，毛利額下滑。

2. 主營業務分地區情況

單位：元 幣種：人民幣

地區	營業收入	營業收入比上年增減 (%)
國內	559,111,494.00	-52.05
國外	351,901,888.16	2.38

主營業務分地區情況的說明：

剔除置出資產，國內地區營業收入同比下降了29.52%，主要是受LNG氣瓶營業收入下降的影響。而國際市場方面，隨著美國和歐洲經濟的逐步復蘇，同時面對「雙反案」的影響公司積極開拓美國市場，使得公司業務在海外市場穩步上升，營業收入同比提高2.38%。

(六) 核心競爭力分析

1. 天海工業在全球氣體儲運裝備行業具有較高商譽，天海品牌具有較高知名度。
2. 技術創新能力較強。目前公司擁有各項專利技術20餘項，包括瓶、罐、車、站四大類產品，基本覆蓋了氣體儲運裝備產業；同時還具備成套生產線設計製造能力，為公司產品品質的提升奠定了基礎。
3. 公司擁有一批高素質的人才隊伍：優秀的管理團隊、精湛的技術團隊、一流的銷售團隊、專業的生產團隊。
4. 公司建立了完善的銷售網絡。國內有經銷網點30多個，基本實現各區域全覆蓋；境外建立了8個銷售網點，主要分布在美國、新加坡、韓國、澳大利亞等。

(七) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

- (1) 報告期本公司所屬子公司北京天海工業有限公司為發展天然氣儲運裝備項目，引進北京巴士傳媒股份有限公司投資其子公司北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司。增資完成後，北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司註冊資本由38,041.703萬元變更為54,522.5228萬元，北京天海工業有限公司持有其股權由55.20%變為38.51%。
- (2) 報告期本公司所屬子公司北京天海工業有限公司根據「十二五」戰略布局調整方案，將相關產品向低成本區域轉移，北京天海工業有限公司與山東永安合力鋼瓶股份有限公司在臨沂市河東區工業園合作成立山東天海高壓容器有限公司，公司註冊資本3000萬元，北京天海佔股51%，山東合力佔股49%。

根據山東天海《公司章程》規定及山東天海的實際情況，山東天海的財務和經營決策需由雙方股東共同決定，山東天海為天海工業及山東永安共同控制，因此天海工業未將山東天海納入合併報表範圍。

- (3) 報告期本公司所屬子公司北京天海工業有限公司為了聚焦氣體儲運裝備的製造研發，提高資源配置效率，北京天海工業有限公司與加拿大西港能源公司決定對北京天海西港環境技術有限公司進行清算處理。北京天海西港環境技術有限公司註冊資本80萬美元，北京天海工業有限公司佔股50%，西港能源公司佔股50%。目前相關法律文件已經簽署，清算材料已報送政府相關部門。

第四節 董事會報告

2. 非金融類公司委托理財及衍生品投資的情況

(1) 委托理財情況

本報告期公司無委托理財事項。

(2) 委托貸款情況

本報告期公司無委托貸款事項。

(3) 募集資金使用情況

報告期內，公司無募集資金或前期募集資金使用到本期的情況。

3. 主要子公司、參股公司分析

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	總資產(萬元)	淨資產(萬元)	淨利潤(萬元)
北京天海工業有限公司	生產	生產、銷售氣瓶、蓄能器、壓力容器及配套設備等	6,140.18萬美元	256,086.98	122,535.46	2,345.43
北京京城壓縮機有限公司	生產	設計、生產、銷售壓縮機	13,927.15萬元	30,151.51	15,549.45	-497.82
京城控股(香港)有限公司	貿易投資	進出口貿易、廣告代理及信息諮詢等。	1,000港元	14,339.85	14,218.17	-9.94

4. 非募集資金項目情況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目名稱	項目金額	項目進度	本報告期投入金額	累計實際投入金額	項目收益情況
車用液化天然氣瓶與低溫設備生產(LNG產業)基地建設項目	92,620	已完成廠房基建工程，東區已取得製造許可證，西區正在安裝調試生產線，預計下半年開始投產	9,104	35,422	項目處於建設期

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

報告期本公司未實施利潤分配方案。

三、其他披露事項

(一) 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

公司2014年半年度財務報告未經審計。

(二) 業務及分布資料

單位：元 幣種：人民幣

2014年1-6月報告分部					
項目	低溫儲運裝備	壓縮機	其他	抵消	合計
營業收入	905,857,720.00	30,999,740.55			936,857,460.55
其中：對外交易收入	905,857,720.00	30,999,740.55			936,857,460.55
分部間交易收入					
營業成本	797,344,434.69	26,793,535.86			824,137,970.55
期間費用	138,531,744.93	13,010,433.76	1,200,549.05		152,742,727.74
分部利潤總額(虧損總額)	32,872,830.28	-4,151,427.96	-1,200,549.05		27,520,853.27
資產總額	2,560,869,768.15	301,515,050.32	1,056,124,098.50	-1,054,158,717.74	2,864,350,199.23
其中：發生重大減值損失的單項資產金額					
負債總額	1,335,515,195.39	146,020,567.70	3,991,996.98	-52,379,682.50	1,433,148,077.57
補充信息					
資本性支出					
當期確認的減值損失	2,816,856.30	-5,512,008.97			-2,695,152.67
其中：商譽減值分攤					
折舊和攤銷費用	41,080,182.34	1,358,528.08			42,438,710.42
減值損失、折舊和攤銷以外的非現金費用					

(三) 營業額

營業額是包括已收及應收不同類型印刷機銷售、低溫儲運容器銷售、壓縮機銷售、備件銷售及提供服務之淨值，其分析如下：

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期金額	上期金額
膠版印刷機銷售		198,043,529.85
凹版印刷機銷售		162,894,646.63
表格機銷售		5,051,365.76
壓縮機業務	30,480,900.00	50,080,754.04
鋼質無縫氣瓶	414,963,770.46	453,975,930.05
纏繞瓶	184,961,365.18	276,794,056.92
低溫瓶	132,839,611.65	209,703,817.52
低溫儲罐	54,324,174.50	69,040,983.59
其他	93,443,560.37	84,334,297.50
銷售總額	911,013,382.16	1,509,919,381.86
減：銷售稅及其他附加費用	165,909,415.24	249,797,424.56
合計	745,103,966.92	1,260,121,957.30

(四) 稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	商品銷售收入	17%
營業稅	應稅收入	5%
城市維護建設稅	應納增值稅、營業稅額	1%、5%、7%
教育費附加	應納增值稅、營業稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅、營業稅額	2%
房產稅	房產原值的70%-80%和房產租賃收入	1.2%和12%

第四節 董事會報告

2. 本集團各公司企業所得稅稅率如下：

公司名稱	稅率
北京京城機電股份有限公司	25%
北京天海工業有限公司	15%
天津天海高壓容器有限責任公司	25%
廊坊天海高壓容器有限公司	25%
上海天海複合氣瓶有限公司	25%
北京天海低溫設備有限公司	15%
北京華尼高空作業設備有限公司	25%
America Fortune Company (美洲幸福公司)	累進制稅率
北京京城壓縮機有限公司	15%
京城控股(香港)有限公司	16.50%

美洲幸福公司為在美國註冊的公司，其企業所得稅採取超額累計稅率，不同應納稅所得額的稅率從 15% -39% 不等。

3. 稅收優惠及批文

北京天海工業有限公司2013年度申請高新技術企業複審工作，2013年11月11日取得了北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的編號為GF201311000576的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

本公司子公司北京天海低溫設備有限公司於2013年12月5日取得了北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的編號為GR201311001531的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

本公司子公司北京京城壓縮機有限公司2011年10月28日取得由北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的證書號為GF201111001877的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

4. 稅率或稅率優惠政策的變化

本年稅率、稅率優惠政策較上年沒有發生變化。

5. 稅項

單位：元 幣種：人民幣

	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	9,025,245.90	4,871,027.62
遞延所得稅	1,220,059.33	-1,240,067.21
合計	10,245,305.23	3,630,960.41

(五) 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(元)	20,818,005.76	-21,286,267.37
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(扣除非經常性損益後)(元)	-45,140,213.05	-21,700,491.47
母公司發行在外普通股的加權平均數	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.05
基本每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	-0.11	-0.05

普通股加權平均數計算過程：

項目	本期金額	上期金額
年初發行在外普通股股數	422,000,000.00	422,000,000.00
公積金轉增資本調整		
期末發行在外普通股股數	422,000,000.00	422,000,000.00

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後本公司發行在外普通股的加權平均數計算。

歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤的調整因素為當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息，稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用，以及相關的所得稅影響。

本公司發行在外普通股加權平均數的調整因素為假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

項目	本期金額	上期金額
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(元)	20,818,005.76	-21,286,267.36
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(元) (扣除非經常性損益後)	-45,140,213.05	-21,700,491.46
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	422,000,000.00	422,000,000.00
稀釋每股收益(元/股)	0.05	-0.05
稀釋每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	-0.11	-0.05

第四節 董事會報告

(六) 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

(單位：千元)

股東名稱／類別	年初金額		本期變動					期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份									
國有法人持股									
有限售條件股份合計									
無限售條件股份									
人民幣普通股	322,000.00	76.30						322,000.00	76.30
境外上市外資股	100,000.00	23.70						100,000.00	23.70
無限售條件股份合計	422,000.00	100.00						422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00						422,000.00	100.00

(七) 股息

於2014年1-6月並無已付或已建議之股息，由報告期間結束起並無建議任何股息。

(八) 或有負債

截止二零一四年六月三十日，本公司無重大或有負債。

(九) 財務狀況分析

公司實施謹慎的財務政策，對投資、融資及現金管理等建立了嚴格的風險控制體系，一貫保持穩健的資本結構和良好的融資渠道，公司嚴格控制貸款規模，在滿足公司經營活動資金需求的同時，充分利用金融工具及時努力減少財務費用和防範財務風險，以實現公司持續發展和股東價值的最大化。

流動性和資本結構

	期末	期初
(1) 資產負債率	50.03%	58.87%
(2) 速動比率	64.71%	54.52%
(3) 流動比率	120.69%	102.38%

期末資產負債率=期末總負債／期末資產總額*100%=1,433,148,077.57/2,864,350,199.23*100%=50.03%

(十) 銀行借款

公司認真執行年度資金收支預算並依據市場環境變化和客戶要求，嚴格控制銀行貸款規模。在滿足公司經營活動資金需求的同時充分利用金融工具及時努力減少財務費用和防範財務風險，提高公司及股東收益。報告期末公司短期借款47,061.24萬元，比年初減少2.49%。長期借款為零。

(十一) 資金主要來源和運用

1、經營活動現金流量

報告期公司經營活動產生的現金流入主要來源於銷售商品業務收入，現金流出主要用於生產經營活動有關的支出。報告期經營活動產生的現金流入65,460.50萬元，現金流出66,412.03萬元，報告期經營活動產生的現金流量淨額-951.53萬元。

2、投資活動現金流量

報告期公司投資活動產生的現金流入8,772.28萬元，投資活動支出的現金13,491.09萬元，主要用於購建固定資產等資金支出，上述支出基本來源於公司內部自籌。報告期投資活動產生的現金流量淨額為-4,718.81萬元。

3、籌資活動現金流量

報告期籌資活動現金流入31,786.05萬元，主要來源於銀行及明輝天海收到的投資款，報告期籌資活動現金流出34,770.49萬元，主要是用於歸還銀行及京城控股借款和借款利息的支付，報告期籌資活動現金流量淨額-2,984.44萬元。

報告期經營活動產生的現金流量淨額比上年同期增加7,824.21萬元(剔除置出資產)，主要是購買商品支付的現金減少所致。投資產生的現金流量淨額同比增加6,626.84萬元(剔除置出資產)，主要是子公司引進投資所致。籌資活動產生的現金流量淨額比上年同期減少7,720.37萬元(剔除置出資產)，主要是償還部分借款所致。

本期經營活動產生的現金流量淨額為-951.53萬元，本年淨利潤為1,727.55萬元，主要為處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回之現金增加所致。

(十二) 資本結構

報告期公司資本結構由股東權益和債務構成。股東權益143,120.21萬元，其中少數股東權益53,170.01萬元；負債總額143,314.81萬元。資產總額286,435.02萬元，期末資產負債率50.03%。

按流動性劃分資本結構

流動負債合計	129,968.01萬元	佔資產比重45.37%
股東權益合計	143,120.21萬元	佔資產比重49.97%
其中：少數股東權益	53,170.01萬元	佔資產比重18.56%

第四節 董事會報告

(十三) 報告期僱員人數、酬金、薪酬政策以及培訓計劃情況

(1) 僱員人數：

報告期公司僱員 3,178 人。

(2) 酬金：

報告期支付僱員酬金 6,443.53 萬元。

(3) 薪酬政策

公司實施以崗位績效工資為主體的多元化薪酬制度，崗位績效工資按照在定崗定編的基礎上，通過崗位評價確定崗位相對價值並參考勞動力市場價位確定工資水平，以保證薪酬的內外部公平性。在此基礎上，對技術人員實施技術等級評聘和技術創新獎勵辦法，對營銷人員實施銷售業績提成辦法，對基本生產工人實施計件或計時工資制度，對高級管理人員實施年薪制，按照不同人員不同工作性質，採取分層分類的多元化的薪酬政策。

(4) 培訓計劃

2014 年公司按實際生產經營和管理需要，制定了《2014 年度公司培訓計劃》，加強了對培訓工作的管理，提高了培訓工作的計劃性、有效性和針對性。按照培訓計劃，上半年公司組織董監高參加北京證監局、上交所、香港特許秘書公會等外部單位舉辦的培訓，組織內部員工參加市場營銷-營銷技巧與溝通的知識培訓、新任中層管理人員角色轉換培訓、關鍵崗位培訓等各項培訓 150 項，培訓人次 3900 次，人均培訓課時達 9.58 小時。

(十四) 公司資產質押、抵押情況

報告期內，部分房產建築物抵押給銀行作為抵押借款擔保。原值 136,615,941.26 元，淨估 104,899,014.47 元。

(十五) 公司未來重大投資或購入資本資產的計劃情況

截止本報告期，公司未做出重大投資或購入資本資產計劃。

(十六) 董事會多元化政策

公司董事會已採納董事會成員多元化政策，在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。公司深信董事會成員多元化政策有利於提升管理水平，有利於實現公司均衡的可持續發展。

(十七) 外匯風險管理

本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本公司的下屬子公司美洲幸福公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。由於近期人民幣對美元的匯率相對穩定，匯率的小幅波動對公司的損益影響不大，因此目前尚無相關的對沖。

一、重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項

本報告期公司無重大訴訟、仲裁和媒體質疑事項。

二、破產重整相關事項

本報告期公司無破產重整相關事項。

三、資產交易、企業合併事項

公司收購、出售資產和企業合併事項已在臨時公告披露且後續實施無變化的

事項概述及類型	查詢索引
1. 公司擬以公開掛牌的競價方式出售所持京城壓縮機 100% 股權，出售價格不低於評估值 25,020.28 萬元。 2. 公司控股股東京城控股擬參與本次公開掛牌競價。為此，公司與京城控股擬簽訂附生效條件的《產權交易合同》；本次公開掛牌實施過程中，如京城控股最終獲得受讓方資格，則此次交易構成了關聯交易，如京城控股未能獲得受讓方資格，則該合同自始無效。 3. 本次交易不存在重大法律障礙； 4. 本次交易不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產重組； 5. 本次交易已於 2014 年 6 月 26 日召開的股東周年大會審議通過，截止本披露日該交易正通過產權交易機構公開掛牌出售，待有出售結果後，公司將進一步披露。	1. 詳細內容見 2014 年 5 月 16 日上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn；香港聯交所網站 http://www.hkexnews.hk 及 2014 年 5 月 17 日《上海證券報》、《證券日報》的《關於出售北京京城壓縮機有限公司 100% 股權暨可能構成關聯交易的公告》。 2. 詳細內容見 2014 年 6 月 26 日上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn；香港聯交所網站 http://www.hkexnews.hk 及 2014 年 6 月 27 日《上海證券報》、《證券日報》的《2013 年度股東周年大會決議公告》。

四、公司股權激勵情況及其影響

本報告期公司無股權激勵情況。

第五節 重要事項

五、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

- | 事項概述 | 查詢索引 |
|---|---|
| 1. 天津天海從天津鋼管採購氣瓶管，並與其簽訂《氣瓶管購銷框架合同》，每年交易金額上限為人民幣3億元，合同有效期為2014年1月1日至2014年12月31日止。 | 詳細內容見2014年3月3日上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ；香港聯交所網站 http://www.hkexnews.hk 及2013年3月4日《上海證券報》、《證券日報》的日常關聯交易公告。 |
| 2. 天海工業從京城物流採購氣瓶鋼坯，並與其簽訂《採購框架合同》，年度採購金額不超過貳仟陸佰萬元整，合同有效期為2014年1月1日至2014年12月31日止。 | |
| 3. 天海工業與融資租賃公司開展融資租賃業務，並與其簽訂《融資租賃雙方合作協議》融資租賃服務額度為人民幣貳仟玖佰萬元整，合同有效期為2014年1月1日至2014年12月31日止。 | |
| 4. 天海工業承租資產管理公司位於順義木林鎮的廠房，並與其簽訂《廠房及設備租賃合同》，年租金為人民幣陸拾捌萬元整，合同有效期為：2014年1月1日至2016年12月31日止。 | |
| 5. 京城壓縮機出租辦公室及廠房給京城天義，並與其簽訂《廠房租賃合同》，年租金924,362.50元，租賃期限為：2014年1月1日至2016年12月31日止。 | |
| 6. 京城壓縮機承租西海工貿位於光明樓的辦公樓，並與其簽訂《房屋租賃合同》，每年租金為人民幣壹佰貳拾萬貳仟捌佰伍拾柒元伍角整，租賃期限：2014年1月1日起至2015年12月31日止。 | |
| 7. 天津天海與天津鋼管簽訂《氣瓶管購銷框架合同補充協議》將原《氣瓶管購銷框架合同》的有效期由1年變更為3年（變更後的合同有效期為2014年1月1日至2016年12月31日），其他合同條款不做任何修改。 | |

(二) 關聯債權債務往來

應時公告未披露的事項

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
北京京城機電資產管理有限責任公司	母公司的全資子公司	12,889,750.00	12,889,750.00				
北京京城工業物流有限公司	母公司的全資子公司				12,562,196.93	-5,754,448.42	6,807,748.51
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司					23,231,277.68		23,231,277.68
京城控股	母公司			386,807,077.46	-192,307,077.46		194,500,000.00
北人集團公司	母公司的全資子公司			9,537,212.51	-8,423,955.95		1,113,256.56
北京第一機床廠	母公司的控股子公司			393,359.09	36,000.00		429,359.09
京城控股	母公司			126,900,000.00	6,568,000.00		133,468,000.00
北京京城機電資產管理有限責任公司	母公司的全資子公司			52,889,750.00	-52,889,750.00		0
北京京城天義環保科技有限公司	母公司的控股子公司			4,500,000.00	-459,998.67		4,040,001.33
合計		12,889,750.00	12,889,750.00	593,589,595.99	-229,999,952.82		363,589,643.17
報告期內公司向控股股東及其子公司 提供資金的發生額(元)							12,889,750.00
公司向控股股東及其子公司提供資金的 餘額(元)							12,889,750.00
關聯債權債務形成原因	出售大學生宿舍						
關聯債權債務清償情況	本公司於2014年7月8日及24日分別收到北京京城機電資產管理有限責任公司匯款8,000,000元及4,889,750元，共計人民幣12,889,750元。						

六、重大合同及其履行情況

(一) 托管、承包、租賃事項

1. 托管情況

本報告期公司無托管事項。

2. 承包情況

本報告期公司無承包事項。

第五節 重要事項

3. 租賃情況

單位：元 幣種：人民幣

出租方名稱	租賃方名稱	租賃資產情況	租賃資產			租賃收益	租賃收益確定依據	租賃收益		
			涉及金額	租賃起始日	租賃終止日			對公司影響	是否關聯交易	關聯關係
北京第一機床廠	北京樂記高空作業設備有限公司	房屋	120,000	2014年1月1日	2014年12月31日	-120,000	協議價	-120,000	是	股東的子公司
北京京城機電資產管理有限責任公司	北京天海工業有限公司	房屋	680,000	2014年1月1日	2016年12月31日	-680,000	協議價	-680,000	是	股東的子公司
北京吉海工貿公司	京城壓縮機	房屋	1,202,857.5	2014年1月1日	2015年12月31日	-1,202,857.5	協議價	-1,202,857.5	是	股東的子公司
京城壓縮機	北京京城大義環保科技有限有限公司	房屋	924,362.5	2014年1月1日	2016年12月31日	924,362.5	協議價	924,362.5	是	股東的子公司

(二) 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	1,120
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	420

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	420
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	0.52

其中：

為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	0
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	0

本擔保為本公司子公司北京天海工業有限公司為其子公司天津天海高壓容器有限責任公司提供的擔保。

(三) 其他重大合同或交易

除披露者外，本報告期公司無其他重大合同或交易。

七、承諾事項履行情況

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾 背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾 時間及 期限	是否有 履行 期限	是否及 時嚴格 履行	如未能及時履行應說 明未完成履行的具體 原因	如未能及時履行應說明 下一步計劃
與重大資 產重組相 關的承諾	解決關聯 交易	大股東北京 京城機電股份 有限公司	京城控股承諾：「就本公司及本公司控制的其他企業與上市公司及其控制的企業之間將來無法避免或有合理原因而發生的關聯交易事項，本公司及本公司控制的其他企業將遵循市場交易的公開、公平、公正的原則，按照公允、合理的市場價格進行交易，並依據有關法律、法規及規範性文件的規定履行關聯交易決策程序，依法履行信息披露義務。本公司保證本公司及本公司控制的其他企業將不通過與上市公司及其控制的企業的關聯交易取得任何不正當的利益或使上市公司及其控制的企業承擔任何不正當的義務。如違反上述承諾與上市公司及其控制的企業進行交易，而給上市公司及其控制的企業造成損失，由本公司承擔賠償責任。」	長期	是	是		
	解決同業 競爭	大股東北京 京城機電股份 有限公司	京城控股承諾：「針對本公司以及本公司控制的其他企業未來擬從事或實質性獲得上市公司同類業務或商業機會，且該等業務或商業機會所形成的資產和業務與上市公司可能構成潛在同業競爭的情況。」	長期	是	是		
	其他	大股東北京 京城機電股份 有限公司	京城控股承諾：「本次重大資產重組完成後，將保證上市公司在人員、資產、財務、機構、業務等方面的獨立性。京城控股分別就人員獨立、資產獨立、財務獨立、機構獨立、業務獨立等方面作出具體的承諾。該承諾在京城控股作為上市公司的控股股東（或實際控制人）期間內持續有效且不可變更或撤銷。如違反上述承諾，並因此給上市公司造成經濟損失，京城控股將向上市公司進行賠償。」	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已向本公司子公司關閉財務管理信息平臺及資金集中管理平臺。京城控股未出現違背該承諾的行為。	

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「1、北人股份的債權人自接到北人股份有關本次重大資產重組事宜的通知書之日起三十日內，未接到通知書的自北人股份就其本次重大資產重組事宜首次公告之日起四十五日內，如果要求北人股份提前清償債務或提供擔保，而北人股份未清償債務或提供擔保的，本公司承諾將承擔該等債務提前清償或提供擔保的責任；2、對於北人股份無法聯繫到的債權人，以及接到通知或公告期滿後仍未發表明確意見的債權人，如其在本次重大資產重組完成前又明確發表不同意見，而北人股份未按其要求清償債務或提供擔保的，本公司承諾將承擔對該等債務提前清償或提供擔保的責任；3、對於北人股份確實無法聯繫到的債權人，以及接到通知或公告期滿後仍未發表明確意見的債權人，如本次重大資產重組完成後，置出資產的承接主體無法清償其債務的，由本公司負責清償。本公司承擔擔保責任或清償責任後，有權對置出資產的承接主體進行追償。」	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「本公司充分知悉擬置出資產目前存在的瑕疵，本公司將承擔因擬置出資產瑕疵而產生的任何損失或法律責任，不會因擬置出資產瑕疵要求北人股份承擔任何損失或法律責任，亦不會因擬置出資產瑕疵單方面拒絕簽署或要求終止、解除、變更《北人印刷機械股份有限公司與北京京城機電股份有限公司關於重大資產置換的框架協議》、《北人印刷機械股份有限公司與北京京城機電股份有限公司及北人集團公司之重大資產置換協議》及相關協議。」	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「若未來天海工業木林鎮生產車間因租賃瑕疵房產的問題而導致搬遷，本公司將向本次交易完成後的上市公司全額現金賠償天海工業在搬遷過程中導致的全部損失。」	長期	是	是			

第五節 重要事項

承諾 背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾 時間及 期限	是否有 履行 期限	是否及 時嚴格 履行	如未能及時履行應說 明未完成履行的具體 原因	如未能及時履行應說明 下一步計劃
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「本公司已充分知悉置出資產目前存在的上述問題，並承諾若本次重組實施時北人股份上述部分下屬公司相關股東行使優先購買權，則本公司同意接受上述置出資產中的長期股權投資變更為相等價值的現金資產，不會因置出資產形式的變化要求終止或變更各方之前已簽署的重大資產置換協議或要求北人股份賠償任何損失或承擔法律責任。」	長期	是	是			
盈利預測及補償	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「京城控股以現金方式向公司補償置入資產2013年虧損金額的100%，及置入資產2013年盈利預測金額的100%。根據信永中和出具的《重大資產重組置入資產盈利預測實現情況鑒證報告》(XYZH/2013TJA2024-4)，補償金額合計10,015.97萬元。」	上市公司2013年報披露之日起半年	是	是	2014年4月10日，公司已收到京城控股支付的補償款5,007.99萬元(佔總補償額的50%)；截至目前，京城控股未出現違背該承諾的行為		
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	根據上市公司與京城控股以及北人集團共同簽署的《關於北京北瀛謙造有限責任公司17.01%的股權交割的補充確認函》，共同確認「各方認可股權交割視同已完成，京城股份層面不再記錄該股權長期投資，即該股權對應的全部股東權利(包括但不限於股權收益、股東表決權、選舉權等)、股東義務、風險及責任等全部由北人集團實際享有或承擔，京城股份予以必要配合。鑒於在完成工商變更登記前，上述股東變更尚不具有對抗第三人的效力，為此各方一致同意：因不具對抗效力導致京城股份承擔任何責任或損失，均由京城控股實際承擔責任及損失。」	長期	是	是	京城控股關於北瀛謙造17.01%股權交割的承諾正在履行過程中，未出現違反上述承諾的情形		
其他	置出資產承接主體(北人集團)	北人集團承諾：「本公司充分知悉擬置出資產目前存在的瑕疵，本公司將承擔因擬置出資產瑕疵而產生的任何損失或法律責任，不會因擬置出資產瑕疵要求北人股份承擔任何損失或法律責任。」	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		

第五節 重要事項

承諾 背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾 時間及 期限	是否有 履行 期限	是否及 時嚴格 履行	如未能及時履行應說 明未完成履行的具體 原因	如未能及時履行應說明 下一步計劃
其他	置出資產承接 主體(北人集團)	北人集團承諾：「本公司已充分知悉置出資產目前存在的上述問題，並承諾若本次重組實施時北人股份上述部分下屬公司相關股東行使優先購買權，則本公司同意接受上述置出資產中的長期股權投資變更為相等價值的現金資產，不會因置出資產形式的變化要求終止或變更各方之前已簽署的重大資產置換協議或要求北人股份賠償任何損失或承擔法律責任。」	長期	是	是			
其他	大股東北京京城機電股份有限公司	京城控股承諾：「本公司將督促天海工業及京城壓縮機嚴格履行其承諾，並於2013年12月31日之前辦理完畢房屋所有權證。同時，為保證本次置入資產價值的公允性，本公司承諾上述瑕疵資產辦理過程中發生的全部費用均由本公司承擔。如因上述瑕疵資產權屬問題未能如期解決，導致本次重大資產重組後的北人股份未來遭受任何損失，本公司將向本次重大資產重組後的北人股份及時全額現金賠償。」	2013年 12月31 日	是	否	目前，天海工業所擁有的瑕疵房產權屬問題已解決，京城壓縮機正在積極辦理相關權屬證明；本公司已按照指引第4號以及通知35號的要求就該超期未履行承諾事項予以規範，相關規範措施正在實施過程中。	本公司於2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會審議通過了《關於本公司擬公開掛牌出售北京京城壓縮機有限公司100%股權的議案》，京城控股擬參與本次公開掛牌競價，本公司已與京城控股簽訂了附生效條件的《產權交易合同》，該出售事項履行完畢後，本公司將不再持有京城壓縮機的股權。	
其他	置入資產(京城壓縮機)	京城壓縮機針對其擁有5處瑕疵房產承諾：「本公司承諾於2013年12月31日前全部辦理完畢。」	2013年 12月31 日	是	否	目前，京城壓縮機正在積極辦理相關權屬證明；本公司已按照指引第4號以及通知35號的要求就該超期未履行承諾事項予以規範，相關規範措施正在實施過程中。	本公司於2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會審議通過了《關於本公司擬公開掛牌出售北京京城壓縮機有限公司100%股權的議案》，京城控股擬參與本次公開掛牌競價，本公司已與京城控股簽訂了附生效條件的《產權交易合同》，該出售事項履行完畢後，本公司將不再持有京城壓縮機的股權。	

八、聘任、解聘會計師事務所情況

是否改聘會計師事務所

否

會計師事務所名稱

現聘任

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

九、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

本報告期公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人均未受中國證監會的稽查、行政處罰、通報批評及證券交易所的公開譴責。

十、公司治理情況

報告期為做好公司治理工作，保證公司依法合規運營，同時按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，公司梳理了相關制度，對《對外擔保管理制度》、《募集資金管理辦法》等三十八個制度重新進行了修訂，並經2013年度股東周年大會和第七屆董事會第十六次臨時會議審議通過。

報告期公司股東大會、董事會與經理層之間權責分明、各司其職、運作規範，公司信息披露真實、準確、完整、及時，董事會專門委員會按照職責開展工作，獨立非執行董事在關聯交易、財務審計等方面發揮了作用。

十一、其他重大事項的說明

(一) 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

由於公司重大資產重組，相關業務進行了置換，由原來的印刷機械生產及銷售變更為氣體儲運裝備業務，業務發生較大變化，導致固定資產的預計可使用年限、應收賬款壞賬準備計提的比例均與原公司有所不同，因此對部分會計估計進行變更。公司會計估計變更詳細內容見2013年12月16日上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>; 香港聯交所披露易網站<http://www.hkexnews.hk>及2013年12月17日《上海證券報》的《會計估計變更公告》。

根據氣體儲運裝備業務的資產類型、生產特點、經營模式對固定資產預計可使用年限等進行了重估，變更部分固定資產的折舊年限及殘值率，對原應收款項壞賬準備計提比例進行了修改，本次會計估計變更自2014年1月1日起執行，採用未來適用法，增加本期合併財務報表淨利潤19,132,509.45元。

第五節 重要事項

(二) 其他

1. 報告期本公司企業所得稅的適用稅率為25%。
2. 本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的2014年半年度業績報告。
3. 本公司於報告期內一直遵守聯交所證券上市規則附錄十四之《企業管治常規守則》守則條文。
4. 於本報告期內，本公司就董事及監事的證券交易，已採納一套不低於聯交所證券上市規則附錄十所載的《標準守則》所規定的標準行為守則。經與全部董事及監事做出查詢後，本公司確認，在截止2014年6月30日之6個月，各董事及監事已遵守該標準守則所規定有關董事進行證券交易的標準。
5. 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
6. 與上年度財務報告相比，合併報表範圍發生變化的情況說明。

由於公司資產置換本報告期不再納入合併範圍的公司：陝西北人印刷機械有限責任公司、北京北人富士印刷機械有限公司、北京北人京延印刷機械有限責任公司、北京北人迪潛瑞印刷機械有限責任公司、北京北人印刷設備有限公司。由於資產置換本報告期納入合併範圍的公司：北京天海工業有限公司、京城控股(香港)有限公司、北京京城壓縮機有限公司。

7. 公司轉讓京城壓縮機100%股權項目進展情況的說明。

為了降低公司運營成本，減少公司虧損單元，改善公司經營狀況，提升公司資產質量。公司擬轉讓持有的京城壓縮機100%股權。

依據2014年4月11日北京大正海地人資產評估有限公司出具的《北京京城機電股份有限公司擬轉讓北京京城壓縮機有限公司股權項目資產評估報告》，京城壓縮機淨資產評估值為25,020.28萬元。本公司以北京市國資委核准後的京城壓縮機淨資產評估值作為掛牌價格，出售京城壓縮機100%股權。公司已於2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會審議通過了《關於本公司擬公開掛牌出售北京京城壓縮機有限公司100%股權的議案》。

截止披露日，京城壓縮機已於2014年7月23日在北京產權交易所掛牌成功，掛牌期滿日2014年8月19日。關於出售京城壓縮機100%股權項目的進展情況，本公司將及時披露。

第六節 股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+,-)					本次變動後	
	數量	比例 (%)	發行 新股	送股	公積金 轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一、有限售條件股份									
1. 國家持股									
2. 國有法人持股									
3. 其他內資持股									
其中：境內非國有法人持股									
境內自然人持股									
4. 外資持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、無限售條件流通股									
1. 人民幣普通股	322,000,000	76.3						322,000,000	76.3
2. 境內上市的外資股									
3. 境外上市的外資股	100,000,000	23.7						100,000,000	23.7
4. 其他									
三、股份總數	422,000,000	100						422,000,000	100

(二) 限售股份變動情況

報告期內，本公司限售股份無變動情況。

二、股東情況

(一) 截止報告期末股東總數及持有公司5%以上股份的前十名股東情況

單位：股

報告期末股東總數 16,663戶(其中：A股16,588戶，H股75戶)

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例(%)	持股總數	報告期內 增減	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結 的股份數量
北京京城機電控股有限責任公司	國有法人	47.78	201,620,000	0	0	無
HKSCC NOMINEES LIMITED	未知	23.45	98,965,199	12,000	0	未知
Pictet & CIE	實益擁有人	1.42	5,978,000	0	0	未知
788 China Fund Ltd.	實益擁有人	1.21	5,124,000	0	0	未知
寧波麗緣進出口有限公司	未知	0.94	3,951,970	2,086,701	0	未知
曾佑泉	未知	0.35	1,457,289	1,457,289	0	未知
林新	未知	0.22	916,726	916,726	0	未知
北京浩鴻房地產開發有限公司	未知	0.20	850,000	-202,925	0	未知
熊三忠	未知	0.20	849,340	279,399	0	未知
伍志強	未知	0.20	828,049	400	0	未知

第六節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 股份的數量	股份種類及數量	
北京京城機電控股有限責任公司	201,620,000	人民幣普通股	201,620,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	98,965,199	境外上市外資股	98,965,199
Pictet & Cie	5,978,000	境外上市外資股	5,978,000
788 China Fund Ltd.	5,124,000	境外上市外資股	5,124,000
寧波麗緣進出口有限公司	3,951,970	人民幣普通股	3,951,970
曾佑泉	1,457,289	人民幣普通股	1,457,289
林新	916,726	人民幣普通股	916,726
北京浩鴻房地產開發有限公司	850,000	人民幣普通股	850,000
熊三忠	849,340	人民幣普通股	849,340
伍志強	828,049	人民幣普通股	828,049

上述股東關聯關係或一致行動的說明 截止本報告期，本公司所有有限售股條件股份全部上市流通。本公司未知上述股東之間有無關聯關係，也未知其是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人。

註：

- (1) 北京京城機電控股有限責任公司為本公司大股東，未有質押或凍結情況。
- (2) HKSCC NOMINEES LIMITED 為香港中央結算(代理人)有限公司所持股份是代理多個客戶持股，本公司未接獲香港中央結算(代理人)有限公司通知本公司任何單一H股股東持股數量有超過本公司總股本5%情況。
- (3) 除上文所披露者外，於2014年6月30日董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之規定向本公司做出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- (4) 根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- (5) 截至2014年6月30日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

三、控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東或實際控制人沒有發生變更。

報告期公司無優先股情況。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

單位：股

姓名	職務	期初持 股數	期末持 股數	報告期內股份 增減變動量	增減變動 原因
胡傳忠	董事長	0	0	0	
李俊杰	執行董事、總經理	0	0	0	
周永軍	非執行董事	0	0	0	
常昀	非執行董事	0	0	0	
夏中華	非執行董事	0	0	0	
吳燕璋	執行董事	0	0	0	
姜馳	執行董事、總會計師、董事會秘書	0	0	0	
吳燕	獨立非執行董事	57,301	57,301	0	
劉寧	獨立非執行董事	0	0	0	
楊曉輝	獨立非執行董事	0	0	0	
樊勇	獨立非執行董事	0	0	0	
劉哲	監事長	0	0	0	
韓秉奎	監事	0	0	0	
阮愛華	監事	0	0	0	
解越美	總工程師	0	0	0	
蔣自力	原董事長	0	0	0	
王平生	原副董事長	0	0	0	
吳東波	原非執行董事	0	0	0	
張雙儒	原獨立非執行董事	0	0	0	
王徽	原獨立非執行董事	0	0	0	
謝炳光	原獨立非執行董事	0	0	0	
王德玉	原獨立非執行董事	0	0	0	
焦瑞芳	原董事會秘書	0	0	0	

註：

- (1) 除上文所披露者外，於2014年6月30日，本公司董事、監事或高級管理人員概無於本公司或其任何相關法團(定義見證券及期貨條例)之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第352條規定須列入由本公司保存之所指定之登記冊之權益或淡倉，亦未有按上市公司董事進行證券交易的標準守則向本公司及香港聯合交易所有限公司做出通知。
- (2) 概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授出購入公司股份或債券之權益，或在2014年6月30日前已行使任何此等權益。
- (3) 上述所載各董事及監事須根據證券及期貨條例第352條而保存之登記冊所示外，在本報告期內，本公司均無參與任何安排，使本公司董事或監事或任何其他法人團體之股份或債券獲益，並未有任何須根據證券及期貨條例第352條以記錄之權益。

第八節 董事、監事、高級管理人員情況

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
蔣自力	原董事長	離任	董事會換屆不再擔任公司董事
王平生	原副董事長	離任	董事會換屆不再擔任公司董事
吳東波	原非執行董事	離任	董事會換屆不再擔任公司董事
張雙儒	原獨立非執行董事	離任	董事會換屆不再擔任公司獨立非執行董事
王徽	原獨立非執行董事	離任	屆滿，連續六年擔任公司獨立非執行董事
謝炳光	原獨立非執行董事	離任	屆滿，連續六年擔任公司獨立非執行董事
王德玉	原獨立非執行董事	離任	屆滿，連續六年擔任公司獨立非執行董事
焦瑞芳	原董事會秘書	離任	董事會換屆不再擔任董事會秘書
周永軍	非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
常昀	非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
夏中華	非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
吳燕	獨立非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
劉寧	獨立非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
楊曉輝	獨立非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事
樊勇	獨立非執行董事	選舉	選舉為第八屆董事會董事

註：

- 本公司2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會，審議通過選舉胡傳忠先生、李俊杰先生、吳燕璋先生、姜馳女士為本公司第八屆董事會執行董事，選舉周永軍先生、常昀女士、夏中華先生為本公司第八屆董事會非執行董事；選舉吳燕女士、劉寧先生、楊曉輝先生、樊勇先生為本公司第八屆董事會獨立非執行董事，董事任期從2013年度股東周年大會批准日起至2016年度股東周年大會為止。蔣自力先生、王平生先生、吳東波女士、張雙儒先生、王徽女士、謝炳光先生、王德玉先生不再擔任本公司董事。
- 本公司2014年6月26日召開的第八屆董事會第一次會議，審議通過選舉胡傳忠先生為本公司董事長。選舉胡傳忠先生、吳燕女士、李俊杰先生、周永軍先生、夏中華先生擔任董事會戰略委員會委員，其中胡傳忠先生擔任召集人；選舉劉寧先生、樊勇先生、李俊杰先生擔任提名委員會委員，其中劉寧先生擔任召集人；選舉楊曉輝先生、樊勇先生、常昀女士擔任審計委員會委員，其中楊曉輝先生擔任召集人；選舉吳燕女士、劉寧先生、胡傳忠先生擔任薪酬與考核委員會委員，其中吳燕女士擔任召集人。聘任李俊杰先生為本公司總經理，姜馳女士為本公司董事會秘書。聘任吳燕璋先生為本公司副總經理、姜馳女士為本公司總會計師；解趙美女士為本公司總工程師。上述人員任期三年，自2014年6月26日至2016年度股東周年大會止。焦瑞芳女士不在擔任本公司董事會秘書。

第九節 財務報告

合併資產負債表

2014年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	五、1	278,586,933.68	337,743,216.12
交易性金融資產			
應收票據	五、2	12,509,035.90	28,387,575.12
應收賬款	五、3	478,665,891.77	407,991,348.42
預付款項	五、4	48,263,306.30	41,013,304.21
應收利息			
應收股利			
其他應收款	五、5	23,035,835.09	5,686,434.58
存貨	五、6	727,554,713.92	734,199,271.84
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	五、7	9,540.41	15,718,684.47
流動資產合計		1,568,625,257.07	1,570,739,834.76
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	五、8	55,791,078.48	63,231,444.54
投資性房地產	五、9	9,406,649.98	9,519,696.39
固定資產	五、10	688,563,896.75	714,960,989.70
在建工程	五、11	353,997,741.76	278,770,258.89
工程物資			
固定資產清理			
無形資產	五、12	171,351,438.42	173,810,162.12
商譽	五、13	6,562,344.06	6,562,344.06
長期待攤費用	五、14	2,140,403.64	2,634,697.21
遞延所得稅資產	五、15	7,911,389.07	9,131,448.40
其他非流動資產			
非流動資產合計		1,295,724,942.16	1,258,621,041.31
資產總計		2,864,350,199.23	2,829,360,876.07

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

合併資產負債表(續)

2014年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款	五、17	470,612,356.00	482,613,152.34
交易性金融負債			
應付票據	五、18	106,000,000.00	80,000,000.00
應付帳款	五、19	418,237,855.42	395,472,131.25
預收款項	五、20	82,689,110.41	135,006,560.18
應付職工薪酬	五、21	18,335,919.74	20,445,882.88
應交稅費	五、22	-14,983,427.07	2,260,951.16
應付利息	五、23	308,200.01	305,666.69
應付股利	五、24	1,551,900.00	1,551,900.00
其他應付款	五、25	216,928,163.06	416,598,343.16
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		1,299,680,077.57	1,534,254,587.66
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款	五、26	133,468,000.00	131,468,000.00
預計負債			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		133,468,000.00	131,468,000.00
負債合計		1,433,148,077.57	1,665,722,587.66
股東權益：			
股本	五、27	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	五、28	633,723,286.55	558,698,626.70
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	五、29	45,665,647.68	45,665,647.68
一般風險準備			
未分配利潤	五、30	-201,883,510.64	-222,701,516.40
外幣報表折算差額		-3,415.63	-89,449.76
歸屬於母公司股東權益合計		899,502,007.96	803,573,308.22
少數股東權益	五、31	531,700,113.70	360,064,980.19
股東權益合計		1,431,202,121.66	1,163,638,288.41
負債和股東權益總計		2,864,350,199.23	2,829,360,876.07

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

母公司資產負債表

2014年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動資產：			
貨幣資金	十四、1	3,039,938.42	9,537,212.51
交易性金融資產			
應收票據			
應收賬款			
預付款項			
應收利息			
應收股利			
其他應收款	十四、2	50,000,000.00	5,522,900.00
存貨			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		53,039,938.42	15,060,112.51
非流動資產：			
可供出售金融資產			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十四、3	859,685,667.59	859,685,667.59
投資性房地產			
固定資產			
在建工程			
工程物資			
固定資產清理			
無形資產			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		859,685,667.59	859,685,667.59
資產總計		912,725,606.01	874,745,780.10

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

母公司資產負債表(續)

2014年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末金額	年初金額
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
應付票據			
應付帳款			
預收款項			
應付職工薪酬			
應交稅費	十四、4	-114,514.92	
應付利息			
應付股利			
其他應付款	十四、5	2,889,687.05	13,774,136.35
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債			
流動負債合計		2,775,172.13	13,774,136.35
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
長期應付款			
專項應付款			
預計負債			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計		2,775,172.13	13,774,136.35
股東權益			
股本	十四、6	422,000,000.00	422,000,000.00
資本公積	十四、7	616,560,092.71	566,480,197.56
減：庫存股			
專項儲備			
盈餘公積	十四、8	38,071,282.24	38,071,282.24
一般風險準備			
未分配利潤	十四、9	-166,680,941.07	-165,579,836.05
股東權益合計		909,950,433.88	860,971,643.75
負債和股東權益總計		912,725,606.01	874,745,780.10

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

合併利潤表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業總收入		936,857,460.55	1,576,505,289.93
其中：營業收入	五、32	936,857,460.55	1,576,505,289.93
二、營業總成本		987,352,233.12	1,597,728,256.22
其中：營業成本	五、32	824,137,970.55	1,334,576,986.22
營業税金及附加	五、33	13,166,687.50	4,862,229.13
銷售費用	五、34	42,644,893.10	73,529,261.55
管理費用	五、35	87,071,018.08	141,769,632.29
財務費用	五、36	23,026,816.56	29,636,301.59
資產減值損失	五、37	-2,695,152.67	13,353,845.44
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
投資收益（損失以「-」號填列）	五、38	423,897.27	1,974,702.32
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	五、38	423,897.27	2,616,340.31
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-50,070,875.30	-19,248,263.97
加：營業外收入	五、39	79,086,512.32	3,754,961.74
減：營業外支出	五、40	1,494,783.75	1,129,673.62
其中：非流動資產處置損失		207,810.95	1,129,588.57
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		27,520,853.27	-16,622,975.85
減：所得稅費用	五、41	10,245,305.23	3,630,960.41
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		17,275,548.04	-20,253,936.26
歸屬於母公司股東的淨利潤		20,818,005.76	-21,286,267.36
同一控制下企業合併合併日前淨利潤		-	-1,450,767.06
少數股東損益		-3,542,457.72	1,032,331.10
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.05
（二）稀釋每股收益		0.05	-0.05
七、其他綜合收益	五、42	208,390.06	-436,636.28
八、綜合收益總額		17,483,938.10	-20,690,572.54
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		20,904,039.89	-21,500,947.41
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-3,420,101.79	810,374.87

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

母公司利潤表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、營業收入	十四、10	-	210,090,461.37
減：營業成本	十四、10	-	172,605,297.23
營業税金及附加	十四、11	-	1,884,989.95
銷售費用		-	12,701,036.71
管理費用		1,169,270.70	29,496,453.23
財務費用		-68,165.68	6,057,596.54
資產減值損失		-	5,866,010.87
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
投資收益(損失以「-」號填列)	十四、12	-	-945,610.91
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	十四、12	-	-303,972.92
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-1,101,105.02	-19,466,534.07
加：營業外收入		-	719,716.99
減：營業外支出		-	1,368.15
其中：非流動資產處置損失		-	1,368.15
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-1,101,105.02	-18,748,185.23
減：所得稅費用		-	-
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-1,101,105.02	-18,748,185.23

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

合併現金流量表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		603,674,375.66	833,912,576.63
收到的稅費返還		6,546,878.55	1,273,606.71
收到其他與經營活動有關的現金	五、44	44,383,701.62	18,445,076.60
經營活動現金流入小計		654,604,955.83	853,631,259.94
購買商品、接受勞務支付的現金		296,581,668.94	581,119,790.43
支付給職工以及為職工支付的現金		149,541,500.42	265,379,257.37
支付的各项稅費		64,713,062.55	59,421,573.31
支付其他與經營活動有關的現金	五、44	153,284,019.13	96,285,408.28
經營活動現金流出小計		664,120,251.04	1,002,206,029.39
經營活動產生的現金流量淨額		-9,515,295.21	-148,574,769.45
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金		7,864,263.33	-
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		28,534,406.87	1,145,630.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		-	-
收到其他與投資活動有關的現金	五、44	51,324,145.06	-
投資活動現金流入小計		87,722,815.26	1,145,630.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		125,285,123.67	116,618,275.08
投資支付的現金			
支付其他與投資活動有關的現金	五、44	9,625,742.58	-
投資活動現金流出小計		134,910,866.25	116,618,275.08
投資活動產生的現金流量淨額		-47,188,050.99	-115,472,645.08
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		200,000,000.00	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		200,000,000.00	-
取得借款所收到的現金		117,860,465.97	376,938,782.71
收到其他與籌資活動有關的現金	五、44	-	30,000,000.00
籌資活動現金流入小計		317,860,465.97	406,938,782.71
償還債務所支付的現金		185,000,000.00	288,020,173.33
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		23,904,911.28	26,322,897.75
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	五、44	138,800,000.00	62,559,295.03
籌資活動現金流出小計		347,704,911.28	376,902,366.11
籌資活動產生的現金流量淨額		-29,844,445.31	30,036,416.60
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		1,056,509.07	-2,202,589.39
五、現金及現金等價物淨增加額		-85,491,282.44	-236,213,587.32
加：期初現金及現金等價物餘額		305,897,025.49	490,533,435.19
六、期末現金及現金等價物餘額		220,405,743.05	254,319,847.87

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

母公司現金流量表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		-	112,321,462.15
收到的稅費返還		-	867,450.62
收到其他與經營活動有關的現金	十四、13	274,491.12	2,634,479.52
經營活動現金流入小計		274,491.12	115,823,392.29
購買商品、接受勞務支付的現金		-	79,475,382.30
支付給職工以及為職工支付的現金		-	70,973,628.59
支付的各项稅費		-	9,006,430.62
支付其他與經營活動有關的現金	十四、13	3,993,067.69	24,677,830.73
經營活動現金流出小計		3,993,067.69	184,133,272.24
經營活動產生的現金流量淨額		-3,718,576.57	-68,309,879.95
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			90,000,000.00
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額			1,134,530.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	十四、13	56,847,045.06	2,857,207.77
投資活動現金流入小計		56,847,045.06	93,991,737.77
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金			1,158,520.10
投資支付的現金			91,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	十四、13	59,625,742.58	-
投資活動現金流出小計		59,625,742.58	92,158,520.10
投資活動產生的現金流量淨額		-2,778,697.52	1,833,217.67
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			165,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			165,000,000.00
償還債務支付的現金			165,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			7,957,312.67
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		-	172,957,312.67
籌資活動產生的現金流量淨額		-	-7,957,312.67
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-57,230.18
五、現金及現金等價物淨增加額		-6,497,274.09	-74,491,205.13
加：期初現金及現金等價物餘額		9,537,212.51	150,192,182.81
六、期末現金及現金等價物餘額		3,039,938.42	75,700,977.68

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

合併股東權益變動表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期金額										少數股東權益	股東權益合計
	歸屬於母公司股東權益											
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他				
一、上年年末餘額	422,000,000.00	558,698,626.70	-	-	45,665,647.68	-	-222,701,516.40	-89,449.76	360,064,980.19	1,163,638,288.41		
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初餘額	422,000,000.00	558,698,626.70	-	-	45,665,647.68	-	-222,701,516.40	-89,449.76	360,064,980.19	1,163,638,288.41		
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	75,024,659.85	-	-	-	-	20,818,005.76	86,034.13	171,635,133.51	267,563,833.25		
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	20,818,005.76	-	-3,542,457.72	17,275,548.04		
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	86,034.13	122,355.93	208,390.06		
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	20,818,005.76	86,034.13	-3,420,101.79	17,483,938.10		
(三) 股東投入和減少資本	-	75,024,659.85	-	-	-	-	-	-	175,055,235.30	250,079,895.15		
1. 股東投入資本	-	24,944,764.70	-	-	-	-	-	-	175,055,235.30	200,000,000.00		
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	50,079,895.15	-	-	-	-	-	-	-	50,079,895.15		
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(五) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本期期末餘額	422,000,000.00	633,723,286.55	-	-	45,665,647.68	-	-201,883,510.64	-3,415.63	531,700,113.70	1,431,202,121.66		

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

合併股東權益變動表(續)

2013年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

	上期金額									
	歸屬於母公司股東權益									
項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	422,000,000.00	522,841,800.72	-	-	43,172,707.88	-	-400,026,203.80	-	14,558,337.79	602,546,642.59
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	659,901,078.31	-	-	-	-	188,860,698.51	-	160,539,774.52	1,009,301,551.34
二、本年年初餘額	422,000,000.00	1,182,742,879.03	-	-	43,172,707.88	-	-211,165,505.29	-	175,098,112.31	1,611,848,193.93
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	-21,286,267.36	-214,680.05	810,374.87	-20,690,572.54
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	-21,286,267.36	-	1,032,331.10	-20,253,936.26
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-214,680.05	-221,956.23	-436,636.28
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	-21,286,267.36	-214,680.05	810,374.87	-20,690,572.54
(三) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	422,000,000.00	1,182,742,879.03	-	-	43,172,707.88	-	-232,451,772.65	-214,680.05	175,908,487.18	1,591,157,621.39

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

母公司股東權益變動表

2014年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期金額						
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤
一、上年年末餘額	422,000,000.00	566,480,197.56		-	38,071,282.24		-165,579,836.05
加：會計政策變更	-	-	-	-	-		-
前期差錯更正	-	-	-	-	-		-
其他	-	-	-	-	-		-
二、本年年初餘額	422,000,000.00	566,480,197.56	-	-	38,071,282.24	-	-165,579,836.05
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	50,079,895.15	-	-	-	-	-1,101,105.02
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	-1,101,105.02
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	-1,101,105.02
(三) 股東投入和減少資本	-	50,079,895.15	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	50,079,895.15	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	422,000,000.00	616,560,092.71	-	-	38,071,282.24	-	-166,680,941.07

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

母公司股東權益變動表(續)

2013年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	上期金額						
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤
一、上年年末餘額	422,000,000.00	518,165,762.89	-	-	38,071,282.24	-309,375,834.99	668,861,210.14
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	422,000,000.00	518,165,762.89	-	-	38,071,282.24	-309,375,834.99	668,861,210.14
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	-	-18,748,185.23	-18,748,185.23
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-18,748,185.23	-18,748,185.23
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-18,748,185.23	-18,748,185.23
(三) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入資本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末餘額	422,000,000.00	518,165,762.89	-	-	38,071,282.24	-328,124,020.22	650,113,024.91

法定代表人：胡傳忠

主管會計工作負責人：李俊杰

會計機構負責人：姜馳

第九節 財務報告

一、公司的基本情况

北京京城機電股份有限公司(以下簡稱公司或本公司,在包含子公司時統稱本集團)原名稱為北人印刷機械股份有限公司,是由北人集團公司獨家發起設立的股份有限公司,於1993年7月13日登記註冊成立,並於1993年7月16日經國家體改委體改生(1993)年118號文件批准,轉為可在境內及香港公開發行股票並上市的社會募集股份有限公司。經國務院證券委員會等有關部門批准,本公司於1993年和1994年分別在香港和上海發行H股和A股,並分別於1993年和1994年在香港聯合交易所有限公司及上海證券交易所上市。

本公司經2001年5月16日及2002年6月11日股東大會決議批准,並經中國證券監督管理委員會證監發行字[2002]133號文件核准同意,於2002年12月26日至2003年1月7日成功向社會公眾股東增發2,200萬股人民幣普通股(A股),每股面值人民幣1元。增發後,本公司總股本42,200萬股,其中國有法人股25,000萬股,國內公眾股7,200萬股,境外公眾股10,000萬股,每股面值人民幣1元。

根據北京市人民政府國有資產監督管理委員會京國資權字[2006]25號「關於北人印刷機械股份有限公司股權分置改革有關問題的批復」,本公司唯一非流通股股東北人集團公司以每10股配3.8股的方式,將原國有法人股2,736萬股支付給本公司流通A股股東,上述股權分置改革方案實施A股股權登記日為2006年3月29日。

北人集團公司於2010年1月6日、2010年1月7日通過上海證券交易所大宗交易系統出售本公司無限售條件流通股股份2,100萬股,2010年12月2日公開出售本公司無限售條件流通股股份2萬股,佔本公司總股本的4.98%。截止2011年12月31日北人集團公司持有國有法人股20,162萬股,佔總股本的47.78%,全部為無限售條件的流通股;無限售條件的國內公眾股為12,038萬股,佔總股本的28.52%;無限售條件的境外公眾股10,000萬股,佔總股本的23.70%。

本公司控股股東北人集團公司與公司實際控制人北京京城機電控股有限責任公司(以下簡稱京城控股)於2012年6月16日簽署了《北京京城機電控股有限責任公司與北人集團公司之國有股權無償劃轉協議》,北人集團公司將所持本公司20,162萬股A股股份無償劃轉給京城控股,股份劃轉後本公司總股本不變,其中京城控股持有20,162萬股,佔總股本的47.78%,為本公司的控股股東。本次股權無償劃轉已於2012年9月1日獲國務院國有資產監督管理委員會批復。本公司於2012年12月7日收到《中國證券登記結算有限公司上海分公司過戶登記確認書》,股份過戶相關手續已辦理完畢。

本公司於2012年11月與京城控股及北人集團公司簽署《重大資產置換協議》及《重大資產置換協議之補充協議》,協議約定本公司以公司全部資產和負債與京城控股所擁有的氣體儲運裝備業務相關資產進行置換,差額部分由京城控股以現金方式補足。擬置出資產為本公司全部資產和負債,擬置入資產為京城控股持有的北京天海工業有限公司88.50%股權、京城控股(香港)有限公司100%股權以及剝離環保業務後的北京京城壓縮機有限公司100%股權。

2013年9月26日,本公司接到中國證券監督管理委員會出具的《關於核准北人印刷機械股份有限公司重大資產重組的批復》(證監許可[2013]1240號),核准本公司本次重大資產重組事項。

本公司於2013年10月31日與京城控股及北人集團公司簽署《重大資產置換交割協議》,京城控股將置入資產交割至本公司,本公司將置出資產及相關人員交割至北人集團公司。

2013年12月,本公司將公司名稱、法定代表人、註冊地址、經營範圍等進行了變更。其中,法定代表人由張培武變更為蔣自力,公司名稱由北人印刷機械股份有限公司變更為北京京城機電股份有限公司,註冊地址變更為北京市朝陽區東三環中路59號樓901室。

2014年公司第八屆董事會第一次會議決議推選胡傳忠先生為本公司第八屆董事會董事長,任期三年,自2014年6月26日至2016年度股東周年大會。

本公司原經營範圍:主要從事開發、設計、生產、銷售印刷機械、鍛壓設備、包裝機械及前述機械設備的零配件,兼營與主營業務相關的技術諮詢、技術服務。

現變更為:許可經營項目:普通貨運;專業承包。一般經營項目:開發、設計、銷售、安裝、調試、修理低溫儲運容器、壓縮機(活塞式壓縮機、隔膜式壓縮機、核級膜壓縮機)及配件;機械設備、電氣設備;技術諮詢、技術服務;貨物進出口、技術進出口、代理進出口。

本公司之控股股東及實際控制人均為京城控股。股東大會是本公司的權力機構,依法行使公司經營方針、籌資、投資、利潤分配等重大事項決議權。董事會對股東大會負責,依法行使公司的經營決策權;經理層負責組織實施股東大會、董事會決議事項,主持企業的生產經營管理工作。

二、主要會計政策和會計估計

1. 財務報表的編製基礎

本財務報表以持續經營為基礎，按照中華人民共和國財政部頒布的現行《企業會計準則》有關規定，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2010年修訂）、香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定編製。

2. 遵循企業會計準則的聲明

本公司2014年度財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團2014年6月30日的財務狀況、2014年1-6月的經營成果和現金流量等有關信息。

3. 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

4. 記帳本位幣

本公司及其境內子公司以人民幣為記帳本位幣，京城控股(香港)有限公司和美洲幸福公司以美元為記帳本位幣。

5. 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎。除某些金融工具以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

6. 企業合併

企業合併是指將兩個或兩個以上單獨的企業合併形成一個報告主體的交易或事項。本公司在合併日或購買日確認因企業合併取得的資產、負債，合併日或購買日為實際取得被合併方或被購買方控制權的日期。

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

(1) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積(股本溢價)；資本公積(股本溢價)不足以沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

(3) 購買子公司少數股權

在取得對子公司的控制權之後，自子公司的少數股東處取得少數股東擁有的對該子公司全部或部分少數股權，在合併財務報表中，子公司的資產、負債以購買日或合併日開始持續計算的金額反映。因購買少數股權新增加的長期股權投資應按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整資本公積(股本溢價)，資本公積(股本溢價)的金額不足沖減的，調整留存收益。

7. 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍包括本公司及本公司控制的子公司。

控制是指有權決定另一個公司的財務和經營政策，並能據以從該企業的經營活動中獲取利益。受控制子公司的經營成果和財務狀況由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

合併時合併範圍內的所有重大往來餘額、交易及未實現損益在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的股東權益及當期淨損益中不屬於本公司所擁有的部分作為少數股東權益及少數股東損益在合併財務報表中股東權益及淨利潤項下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額沖減少數股東權益。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

7. 合併財務報表的編製方法(續)

子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，在編製合併財務報表時，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

對於非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併財務報表時，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其個別財務報表進行調整；對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較財務報表進行相應調整。

8. 現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金，可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理，直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算的記帳本位幣金額計量。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動處理，計入當期損益或確認為其他綜合收益並計入資本公積。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除未分配利潤外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用當期平均匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用當期平均匯率折算。匯率變動對現金及現金等價物的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融工具

(1) 金融資產

1) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、持有至到期投資、貸款和應收款項及可供出售金融資產。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產是指持有的主要目的為短期內出售的金融資產，在資產負債表中以交易性金融資產列示。

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。

貸款和應收款項是指在活躍市場中沒有報價，回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。

二、主要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(1) 金融資產(續)

2) 金融資產確認與計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益，其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量；貸款和應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本列示。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益；待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

3) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對其他金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。本集團根據成本與年末公允價值的差額確認累積應計提的減值準備。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

當可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度或非暫時性下降，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

4) 金融資產轉移

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；③該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

企業既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，且未放棄對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。繼續涉入所轉移金融資產的程度，是指該金融資產價值變動使企業面臨的風險水平。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和，與分攤的前述賬面金額的差額計入當期損益。

二、主要會計政策和會計估計(續)

10. 金融工具(續)

(2) 金融負債

本集團的金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。

其他金融負債採用實際利率法，按照攤余成本進行後續計量。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

- 1) 金融工具存在活躍市場的，活躍市場中的市場報價用於確定其公允價值。在活躍市場上，本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債以現行出價作為相應資產或負債的公允價值；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債以現行要價作為相應資產或負債的公允價值。金融資產或金融負債沒有現行出價和要價，但最近交易日後經濟環境沒有發生重大變化的，則採用最近交易的市場報價確定該金融資產或金融負債的公允價值。最近交易日後經濟環境發生了重大變化時，參考類似金融資產或金融負債的現行價格或利率，調整最近交易的市場報價，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。本集團有足夠的證據表明最近交易的市場報價不是公允價值的，對最近交易的市場報價作出適當調整，以確定該金融資產或金融負債的公允價值。
- 2) 金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融資產的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(4) 金融資產和金融負債的互相抵銷

當依法有權抵銷債權債務且交易雙方準備按淨額進行結算，或同時結清資產和負債時(除淨額結算協議外)，金融資產和負債以抵銷後的淨額在資產負債表中列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

(5) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後增加股東權益。

回購本公司權益工具支付的對價和交易費用減少股東權益。

本公司對權益工具持有方的各種分配(不包括股票股利)，減少股東權益。本公司不確認權益工具的公允價值變動額。

二、主要會計政策和會計估計(續)

11. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等，本集團對外銷售商品、提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接收方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

(1) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據或金額標準

將單項金額超過 500 萬元的應收款項視為重大應收款項

單項金額重大並單項計提壞賬準備的計提方法

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

(2) 按組合計提壞賬準備應收款項

確定組合的依據

賬齡組合

以應收款項的賬齡為信用風險特徵劃分組合

按組合計提壞賬準備的計提方法

賬齡組合

按賬齡分析法計提壞賬準備

1) 採用賬齡分析法的應收款項壞賬準備計提比例如下：

賬齡	應收賬款計提比例(%)	其他應收款計提比例(%)
1年以內	1	1
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

(3) 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由

單項金額不重大且按照組合計提壞賬準備不能反映其風險特徵的應收款項

壞賬準備的計提方法

根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

12. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品等。

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。領用或發出存貨，採用加權平均法計算確定；

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計量。當存貨的可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取的存貨跌價準備；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨的可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨的可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

本集團存貨的盤存制度為永續盤存制。

低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

二、主要會計政策和會計估計(續)

13. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司對子公司的長期股權投資；本公司對合營企業和聯營企業的長期股權投資；以及本公司对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期權益性投資。

子公司是指本公司能夠對其實施控制的被投資單位；合營企業是指本集團能夠與其他方對其實施共同控制的被投資單位；聯營企業是指本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

(1) 確定对被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

控制是指有權決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從其經營活動中獲取利益。在確定能否对被投資單位實施控制時，被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素也同時予以考慮。

共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要為任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

重大影響是指对被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要為本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權股份，如果有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，則不能形成重大影響。

(2) 長期股權投資的初始計量

通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資的投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值以及本公司發行股份的面值總額之間差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以在合併(購買)日為取得对被合併(購買)方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值作為合併成本。長期股權投資成本大於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為商譽。長期股權投資成本小於子公司可辨認淨資產公允價值份額的差額，在對長期股權投資成本、子公司可辨認淨資產公允價值份額覆核後，長期股權投資成本仍小於被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；

投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；

以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

(3) 長期股權投資的後續計量

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算；对被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，採用成本法核算；對不具有控制、共同控制或重大影響，但在活躍市場中有報價、公允價值能夠可靠計量的長期股權投資，作為可供出售金融資產核算。

採用成本法核算時，長期股權投資追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益。

二、主要會計政策和會計估計(續)

13. 長期股權投資(續)

(3) 長期股權投資的後續計量(續)

採用權益法核算時，當期投資損益為應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值，被投資單位除淨損益以外其他因素導致所有者權益變動，在持股比例不變的情況下，按照持股比例計算應享有或分擔的份額，調整長期股權投資的賬面價值，同時確認資本公積(其他資本公積)。本集團在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但合同或協議約定負有承擔額外損失義務的除外。此外，如本集團對被投資單位負有合同或協議約定承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本集團對因減少投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資，改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠对被投資單位實施控制的長期股權投資，也改按成本法核算；對因追加投資等原因能夠对被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，或因處置投資等原因對被投資單位不再具有控制但能夠对被投資單位實施共同控制或重大影響的長期股權投資，改按權益法核算。

(4) 處置長期股權投資

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資收益。

(5) 長期股權投資減值

資產負債表日，若對子公司、合營企業、聯營企業長期股權投資存在減值跡象，估計其可收回金額，可收回金額低於賬面價值的，按其差額計提長期股權投資減值準備，並計入當期損益；其他股權投資發生減值時，按類似的金融資產的市場收益率對未來現金流量確定的現值與投資的賬面價值之間的差額確認為減值損失，計入當期損益，同時計提長期股權投資減值準備。上述長期股權投資減值準備在以後期間均不予轉回。

14. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的房屋建築物。

投資性房地產按其成本作為初始計量。外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，在發生時計入當期損益。

本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量。

採用成本模式計量的投資性房地產按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
土地使用權	50		2.000
房屋建築物	40	5	2.375

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊(攤銷)方法於每年年末進行覆核並作適當調整。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

14. 投資性房地產(續)

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入帳價值。

當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

15. 固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、機器設備、運輸設備、辦公設備和其他。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入帳價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入帳。融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入帳價值。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入帳的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。固定資產折舊採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。

固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限 (年)	預計殘值率 (%)	年折舊率 (%)
1	房屋建築物	40	5	2.375
2	機器設備	10	5-10	9-9.5
3	電氣設備	5-10	5-10	9-19
4	運輸設備	5	5-10	9-18
5	辦公設備和其他	5	5-10	9-18

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

融資租賃方式租入的固定資產，能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產尚可使用年限內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產尚可使用年限兩者中較短的期間內採用與固定資產相一致的折舊政策計提折舊。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

16. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量，包括在建期間發生的各項工程支出、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額或攤銷額。

二、主要會計政策和會計估計(續)

17. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

用於購建或生產符合資本化條件的資產的專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

18. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術。

無形資產按取得時的實際成本作初始計量。購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本。投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

對使用壽命有限的無形資產，自取得當月起在預計使用壽命內採用直線法攤銷。土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

於每年年度終了，本集團對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

對使用壽命不確定的無形資產不予攤銷，年末進行減值測試。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

當有確鑿證據表明無形資產存在減值跡象的，本集團於每年年度終了對使用壽命有限的無形資產進行減值測試。對於使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

19. 研究與開發支出

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

19. 研究與開發支出(續)

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出在以後期間不再確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

20. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。

與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

21. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經發生但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

22. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產、以本模式計量的投資性房地產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的賬面價值超過其可收回金額的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是指能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

23. 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費等與獲得職工提供的服務相關的支出。

本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。因解除與職工的勞動關係而給予的補償，計入當期損益。

在職工勞動合同到期之前決定解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，當本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施，同時本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時，確認因解除與職工勞動關係給予補償產生的預計負債，計入當期損益。

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指，尚未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。對於內退福利，本集團按照辭退福利進行會計處理，在符合內退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日之間期間本集團擬支付的內退福利，確認為預計負債，計入當期費用。

二、主要會計政策和會計估計(續)

24. 股份支付

股份支付是指為了獲取職工或其他方提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。股份支付分為以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(1) 以權益結算的股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，以直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

授予職工的股份的公允價值按企業股份的市場價格計量，同時考慮授予股份所依據的條款和條件(不包括市場條件之外的可行權條件)進行調整。

授予職工的股票期權，如果不存在條款和條件相似的交易期權，則通過期權定價模型來估計所授予的期權的公允價值。

(2) 以現金結算的股份支付

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權的以現金結算的股份支付，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，對本集團承擔負債的公允價值金額重新計量，其變動計入成本或費用，相應調整負債。

(3) 確認可行權權益工具最佳估計的依據

在等待期內每個資產負債表日，公司根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息作出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量，以作出可行權權益工具的最佳估計。

(4) 修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，則將取消或結算作為加速可行權處理，將原本應在剩餘等待期內確認的金額立即計入當期損益，同時確認資本公積；在取消或結算時支付給職工的所有款項均作為權益的回購處理，回購支付的金額高於該權益工具在回購日公允價值的部分，計入當期費用；如果向職工授予新的權益工具，並在新權益工具授予日認定所授予的新權益工具是用於替代被取消的權益工具的，本集團以與處理原權益工具條款和條件修改相同的方式，對所授予的替代權益工具進行處理。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

25. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為預計負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核並進行適當調整以反映當前最佳估計數。

26. 收入確認原則

本集團的營業收入主要包括銷售商品收入、提供勞務收入、讓渡資產使用權收入，收入確認原則如下：

(1) 銷售商品收入

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方、既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權、也沒有對已售出的商品實施有效控制、收入的金額能夠可靠地計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量時，確認銷售商品收入的實現。

(2) 提供勞務收入

在勞務總收入和總成本能夠可靠地計量、與勞務相關的經濟利益很可能流入本集團、勞務的完成進度能夠可靠地確定時，確認勞務收入的實現。

在資產負債表日，提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按完工百分比法確認相關的勞務收入，完工百分比按已經發生的成本佔估計總成本的比例確定；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計能夠得到補償的，按已經發生的能夠得到補償的勞務成本金額確認提供勞務收入，並結轉已經發生的勞務成本；提供勞務交易結果不能夠可靠估計、已經發生的勞務成本預計全部不能得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權而產生的使用費收入按照有關合同或協議規定的收費時間和收費方法計算確定，並當與交易相關的經濟利益很可能流入本集團、收入的金額能夠可靠地計量時，確認讓渡資產使用權收入的實現。

27. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本，政府投入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入性質，不屬於政府補助。

政府補助在本集團能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量；對於固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量。

政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

本集團的政府補助分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述原則進行判斷。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

二、主要會計政策和會計估計(續)

27. 政府補助(續)

已確認的政府補助需要返還時，存在相關遞延收益餘額的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益；不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

28. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及聯營企業、合營企業投資相關的不可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅負債。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 1) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收征管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 2) 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

29. 租賃

本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃，經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

(1) 融資租賃租入資產

於租賃開始日，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者，作為融資租入資產的入帳價值，租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

能夠合理確定租賃屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(2) 融資租賃租出資產

於租賃開始日，按租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入帳價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益，在租賃期內各個期間進行分配。按實際利率法計算確認當期的融資收入。

於每年年度終了時，對未擔保餘值進行覆核。未擔保余值增加的，不作調整；有證據表明未擔保餘值已經減少的，重新計算租賃內含利率，將由此引起的租賃投資淨額的減少，計入當期損益；以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。租賃投資淨額是融資租賃中最低租賃收款額及未擔保餘值之和與未實現融資收益之間的差額。

已確認損失的未擔保餘值得以恢復的，在原已確認的投資金額內轉回，並重新計算租賃內含利率，以後各期根據修正後的租賃投資淨額和重新計算的租賃內含利率確認融資收入。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

29. 租賃(續)

(3) 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內的各個期間按直線法計入相關資產成本或當期損益。初始直接費用計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

(4) 經營租賃租出資產

經營租賃租出資產的租金收入在租賃期內的各個期間按直線法確認為收入。經營租賃租出資產發生的初始直接費用，金額較大的予以資本化，在整個租賃期間內按照與確認租金收入相同的基礎分期計入當期損益；金額較小的直接計入當期損益。或有租金於實際發生時計入當期損益。

30. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當期所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當期發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在期末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

31. 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；本集團管理層能定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。如果兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則合併為一個經營分部。

32. 持有待出售資產及終止經營

同時滿足下列條件的本集團組成部分被劃歸為持有待售：本集團已經就處置該組成部分作出決議，本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議以及該項轉讓將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產，以賬面價值與公允價值減去處置費用孰低的金額列示為其他流動資產。公允價值減去處置費用低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

終止經營是指本集團已被處置或被劃歸為持有待售的、在經營和編製財務報表時能夠單獨區分的組成部分。

33. 主要會計政策、會計估計的變更

(1) 會計政策變更

本期無會計政策變更。

(2) 會計估計變更

① 會計估計變更的內容：

2013年12月16日，第七屆董事會第十三次會議審議通過了公司會計估計變更的議案。公司對應收款項壞賬準備計提比例及部分固定資產的折舊年限進行了變更，具體情況如下：

賬齡在1年以內的應收款項壞賬準備比例由原來的0%變更為1%，賬齡1-2年的應收款項壞賬準備比例由原來的30%變更為10%，賬齡2-3年的應收款項壞賬準備比例由原來的60%變更為20%，賬齡3-4年的應收款項壞賬準備比例由原來的100%變更為50%，賬齡4-5年的應收款項壞賬準備比例由原來的100%變更為80%，賬齡5年以上的應收款項壞賬準備比例為100%。

部分固定資產的估計折舊年限及殘值率進行變更，其中殘值率由3%變更為5%-10%，房屋建築物的折舊年限為40年，機器設備的折舊年限由8-14年變更為10年，電氣設備的折舊年限為5-10年，運輸設備及辦公、其他設備的折舊年限由8年變更為5年。

二、主要會計政策和會計估計(續)

33. 主要會計政策、會計估計的變更(續)

(2) 會計估計變更(續)

② 會計估計變更的影響

本次會計估計變更自2014年1月1日起執行，採用未來適用法，增加本期合併財務報表淨利潤19,132,509.45元。

34. 前期差錯更正

本集團本期無重大前期會計差錯更正。

35. 重要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

下列會計估計及關鍵假設存在導致下一會計年度的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

(1) 應收款項減值

如附註二、11所述，本集團在資產負債表日審閱按攤余成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可判斷數據，顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面的可判斷數據等事項。如果有證據表明該應收款項價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，則將原確認的減值損失予以轉回。

(2) 存貨減值準備

如附註二、12所述，本集團定期估計存貨的可變現淨值，並對存貨成本高於可變現淨值的差額確認存貨跌價損失。本集團在估計存貨的可變現淨值時，以同類貨物的預計售價減去完工時將要發生的成本、銷售費用以及相關稅費後的金額確定。當實際售價或成本費用與以前估計不同時，管理層將會對可變現淨值進行相應的調整。因此根據現有經驗進行估計的結果可能會與之後實際結果有所不同，可能導致對資產負債表中的存貨賬面價值的調整。因此存貨跌價準備的金額可能會隨上述原因而發生變化。對存貨跌價準備的調整將影響估計變更當期的損益。

(3) 商譽減值準備的會計估計

本集團每年對商譽進行減值測試。包含商譽的資產組和資產組組合的可收回金額為其預計未來現金流量的現值，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對商譽增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層的估計，本集團不能轉回原已計提的商譽減值損失。

(4) 固定資產減值準備的會計估計

本集團在資產負債表日對存在減值跡象的房屋建築物、機器設備等固定資產進行減值測試。固定資產的可收回金額為其預計未來現金流量的現值和資產的公允價值減去處置費用後的淨額中較高者，其計算需要採用會計估計。

如果管理層對資產組和資產組組合未來現金流量計算中採用的毛利率進行修訂，修訂後的毛利率低於目前採用的毛利率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果管理層對應用於現金流量折現的稅前折現率進行重新修訂，修訂後的稅前折現率高於目前採用的折現率，本集團需對固定資產增加計提減值準備。

如果實際毛利率或稅前折現率高於或低於管理層估計，本集團不能轉回原已計提的固定資產減值準備。

第九節 財務報告

二、主要會計政策和會計估計(續)

35. 重要會計估計及判斷(續)

(5) 遞延所得稅資產確認的會計估計

遞延所得稅資產的估計需要對未來各個年度的應納稅所得額及適用的稅率進行估計，遞延所得稅資產的實現取決於集團未來是否很可能獲得足夠的應納稅所得額。未來稅率的變化和暫時性差異的轉回時間也可能影響所得稅費用(收益)以及遞延所得稅的餘額。上述估計的變化可能導致對遞延所得稅的重要調整。

(6) 固定資產、無形資產的可使用年限

本集團至少於每年年度終了，對固定資產和無形資產的預計使用壽命進行覆核。預計使用壽命是管理層基於同類資產歷史經驗、參考同行業普遍所應用的估計並結合預期技術更新而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的折舊費用和攤銷費用。

三、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	商品銷售收入	17%
營業稅	應稅收入	5%
城市維護建設稅	應納增值稅、營業稅額	1%、5%、7%
教育費附加	應納增值稅、營業稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅、營業稅額	2%
房產稅	房產原值的70%-80%和房產租賃收入	1.2%和12%

本集團各公司企業所得稅稅率如下：

公司名稱	稅率
北京京城機電股份有限公司	25%
北京天海工業有限公司	15%
天津天海高壓容器有限責任公司	25%
廊坊天海高壓容器有限公司	25%
上海天海複合氣瓶有限公司	25%
北京天海低溫設備有限公司	15%
北京攀尼高空作業設備有限公司	25%
北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司	25%
America Fortune Company (美洲幸福公司)	累進制稅率
北京京城壓縮機有限公司	15%
京城控股(香港)有限公司	16.50%

美洲幸福公司為在美國註冊的公司，其企業所得稅採取超額累計稅率，不同應納稅所得額的稅率從15%-39%不等。

2. 稅收優惠及批文

本公司子公司北京天海工業有限公司於2013年11月11日取得了北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的編號為GR201311000576的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

本公司子公司北京天海低溫設備有限公司於2013年12月5日取得了北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的編號為GR201311001531的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

本公司子公司北京京城壓縮機有限公司2011年10月28日取得由北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的證書號為GF201111001877的高新技術企業證書，證書有效期為三年，按照15%企業所得稅率計算企業所得稅。

3. 稅率或稅率優惠政策的變化

本年稅率、稅率優惠政策較上年沒有發生變化。

四、企業合併及合併財務報表

1. 子公司情況

公司名稱	以下簡稱	公司類型	註冊地	營業地	業務性質	註冊資本	經營範圍
同一控制下企業合併取得的子公司							
北京天海工業有限公司	天海工業	中外合資企業	北京市朝陽區	北京市朝陽區	生產	6,140.18萬美元	生產、銷售氣瓶、蓄能器、壓力容器及配套設備等
北京京城壓縮機有限公司	京城壓縮機	有限責任公司	北京市延慶縣	北京市延慶縣	生產	13,927.15萬元	設計、生產、銷售壓縮機
京城控股(香港)有限公司	京城香港	港澳臺企業	香港	香港	貿易投資	1,000港元	進出口貿易、投資控股及顧問服務等。

(續表)

公司名稱	期末投資金額	實質上構成對子公司淨投資的其他項目餘額	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	法人代表	組織機構代碼	是否合併報表	少數股東權益中用於沖減少數股東損益的金額	備註
同一控制下企業合併取得的子公司									
天海工業	624,631,295.27		100.00	100.00	王平生	60000369-4	是		直接持有與通過京城香港持有合計
京城壓縮機	164,842,943.18		100.00	100.00	王平生	74043038-0	是		
京城香港	142,044,028.10		100.00	100.00	王平生		是		

2. 合併範圍變更的說明

(1) 本期新納入合併範圍的公司情況

本期無新納入合併範圍的公司。

(2) 本期不再納入合併範圍的公司情況

本期無不再納入合併範圍的公司。

3. 本期發生的企業合併

(1) 通過同一控制下企業合併取得的子公司的情況

本公司本期無通過同一控制下企業合併取得的子公司的情况。

(2) 通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情況

本公司本期無通過非同一控制下企業合併取得的子公司的情况。

第九節 財務報告

四、企業合併及合併財務報表(續)

4. 境外經營實體主要財務報表項目折算匯率

合併報表範圍中京城香港及美洲幸福公司的記帳本位幣為美元，其財務報表主要項目的折算匯率如下：

報表項目	期末／本期	年初／上年
資產、負債報表項目	6.1528	6.0969
利潤表報表項目	6.1249	6.1912
所有者權益(除未分配利潤外)報表項目	實際發生時的即期匯率	

五、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2014年1月1日，「期末」系指2014年6月30日，「本期」系指2014年1月1日至6月30日，「上期」系指2013年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金			82,181.11			77,407.20
人民幣	70,348.66	1.0000	70,348.66	65,735.36		65,735.36
美元	1,923.10	6.1528	11,832.45			
港元				14,845.33	0.7862	11,671.84
日元						
銀行存款			220,323,561.94			305,819,618.29
人民幣	205,878,860.10	1.0000	205,878,860.11	290,831,708.64		290,831,708.64
美元	2,253,659.62	6.1528	13,866,316.91	2,457,874.47	6.0969	14,985,414.86
港幣				3,165.49	0.7862	2,488.81
日元						
歐元	68,899.64	8.3946	578,384.92	0.71	8.4189	5.98
其他貨幣資金			58,181,190.63			31,846,190.63
人民幣	58,181,190.63	1.0000	58,181,190.63	31,846,190.63		31,846,190.63
合計			278,586,933.68			337,743,216.12

本集團期末其他貨幣資金中包含銀行承兌保證金53,000,000.00元(年初金額26,000,000.00元)，保函保證金5,181,190.63元(年初金額5,846,190.63元)。

2. 應收票據

(1) 應收票據種類

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	12,509,035.90	28,387,575.12

(2) 期末無用於質押的應收票據。

(3) 本期末無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

(4) 期末已經背書給他方但尚未到期的票據前五名情況

票據種類	出票單位	出票日期	到期日	金額
銀行承兌匯票	北汽福田汽車股份有限公司	2014-6-19	2014-12-19	6,000,000.00
銀行承兌匯票	鄭州宇通客車股份有限公司	2014-5-23	2014-11-20	5,653,209.99
銀行承兌匯票	成都森瑞物貿貿易有限責任公司	2014-5-22	2014-11-21	5,000,000.00
銀行承兌匯票	三一汽車製造有限公司	2014-3-21	2014-9-19	4,000,000.00
銀行承兌匯票	山東天海氣體有限公司	2014-4-4	2014-10-4	4,000,000.00
合計				24,653,209.99

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款

(1) 應收賬款風險分類

類別	期末金額				年初金額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款								
按組合計提壞賬準備的應收賬款	502,341,955.86	99.70	25,204,708.88	5.02	436,413,873.64	99.65	29,951,170.01	6.86
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	1,528,644.79	0.30			1,528,644.79	0.35		
合計	503,870,600.65	100.00	25,204,708.88		437,942,518.43	100.00	29,951,170.01	

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

項目	金額	期末金額 比例(%)	壞賬金額
1年以內	399,979,710.88	79.62	3,999,797.11
1-2年	75,622,053.44	15.05	7,562,205.34
2-3年	12,090,224.56	2.41	2,418,044.91
3-4年	6,257,539.12	1.24	3,128,769.56
4-5年	1,482,679.50	0.30	1,186,143.60
5年以上	6,909,748.36	1.38	6,909,748.36
合計	502,341,955.86	100.00	25,204,708.88

(續表)

項目	金額	年初金額 比例(%)	壞賬金額
1年以內	373,601,273.09	85.60	
1-2年	42,188,215.56	9.67	12,656,464.67
2-3年	8,324,199.13	1.91	4,994,519.48
3年以上	12,300,185.86	2.82	12,300,185.86
合計	436,413,873.64	100.00	29,951,170.01

2) 期末單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例(%)	計提原因
北京天海西港環境技術有限公司	1,528,644.79			不存在回收風險

(2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。

(3) 本期無核銷的應收賬款。

(4) 期末應收賬款中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔應收賬款總額的比例(%)
四川恒瑞豐國際貿易有限公司	客戶	28,277,981.00	3年以內	5.61
山西大運汽車製造有限公司	客戶	20,177,066.66	2年以內	4.01
成都華氣厚普機電科技 有限公司	客戶	18,467,786.58	1年以內	3.67
鄭州宇通客車股份有限公司	客戶	17,962,265.32	1年以內	3.56
Cyl-Tec, Inc.	客戶	16,043,869.00	1年以內	3.18
合計		100,928,968.56		20.03

(6) 期末應收關聯方賬款詳見本附註六(三)關聯方往來餘額。

(7) 應收賬款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	13,662,613.17	6.1528	84,063,326.29	6,538,869.76	6.0969	39,866,835.05
歐元	52,122.00	8.3946	437,543.34	396,563.29	8.4189	3,338,626.68
合計			84,500,869.63			43,205,461.73

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末金額		年初金額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	43,963,806.19	91.08	36,792,833.78	89.72
1—2年	2,559,587.31	5.30	2,142,885.19	5.22
2—3年	434,486.23	0.91	735,362.26	1.79
3年以上	1,305,426.57	2.71	1,342,222.98	3.27
合計	48,263,306.30	100.00	41,013,304.21	100.00

(2) 預付款項主要單位

單位名稱	與本集團關係	金額	佔預付款項百分比	賬齡	未結算原因
北京國海高清鋼材銷售有限公司	供應商	8,193,760.53	16.98	1年以內	商品尚未提供
北京東方華苓鋼材銷售有限公司	供應商	4,535,131.10	9.40	1年以內	商品尚未提供
北京一通通用機械有限責任公司	供應商	1,897,039.58	3.93	1年以內	商品尚未提供
氣體壓縮機廠					
沃特杰特貿易(北京)有限公司	供應商	1,542,000.00	3.19	1年以內	商品尚未提供
BestobellValves	供應商	1,217,064.55	2.52	1年以內	商品尚未提供
合計		17,384,995.76	36.02		

(3) 期末預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 預付款項(續)

(4) 預付款項中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	707,862.54	6.1528	4,355,336.65	702,071.09	6.0969	4,280,457.24

5. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

類別	期末金額				年初金額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	12,889,750.00	50.77						
按組合計提壞賬準備的其他應收款	12,458,280.69	49.07	2,352,195.60	18.88	8,439,895.59	99.53	2,793,461.01	33.10
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	40,000.00	0.16			40,000.00	0.47		
合計	25,388,030.69	100.00	2,352,195.60		8,479,895.59	100.00	2,793,461.01	

1) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

項目	金額	期末金額 比例(%)	壞賬金額
1年以內	8,286,407.72	66.52	82,864.08
1-2年	1,893,339.56	15.20	189,333.95
2-3年	112,420.00	0.90	22,484.00
3-4年	193,199.68	1.55	96,599.84
4-5年	60,000.00	0.48	48,000.00
5年以上	1,912,913.73	15.35	1,912,913.73
合計	12,458,280.69	100.00	2,352,195.60

(續表)

項目	金額	年初金額 比例(%)	壞賬金額
1年以內	4,533,411.82	53.71	
1-2年	1,482,739.42	17.57	444,821.83
2-3年	187,762.92	2.23	112,657.75
3年以上	2,235,981.43	26.49	2,235,981.43
合計	8,439,895.59	100.00	2,793,461.01

2) 期末單項金額重大或雖不重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備金額	計提比例(%)	計提原因
北京京城機電資產管理公司	12,889,750.00			不存在回收風險
北京天海西港環境技術有限公司	40,000.00			不存在回收風險
合計	12,929,750.00			

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

- (2) 本期無壞賬準備轉回(或收回)。
- (3) 本期無核銷的其他應收款。
- (4) 期末無持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的欠款。
- (5) 期末其他應收款金額前五名單位情況

單位名稱	與本集團關係	金額	賬齡	佔其他應收款 總額比例(%)	性質或內容
北京京城機電資產管理公司	關聯方	12,889,750.00	1年以內	50.77	資產轉讓款
廊坊新奧燃氣有限公司	第三方	1,551,513.75	1年以內、5年以上	6.11	押金
天海國內銷售部	公司部門	1,126,665.49	1年以內	4.44	備用金
青海鹽湖鋁業有限公司	第三方	960,000.00	1-2年	3.78	履約保證金
天海低溫事業部銷售處	公司部門	755,903.40	1年以內	2.98	備用金
合計		17,283,832.64		68.08	

- (6) 期末應收關聯方賬款詳見本附註六(三)關聯方往來餘額。

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末金額			期初金額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	330,647,438.13	2,249,607.01	328,397,831.12	365,598,288.08	2,249,607.01	363,348,681.07
在產品	180,050,490.81		180,050,490.81	171,786,901.35		171,786,901.35
庫存商品	228,217,895.81	9,111,503.82	219,106,391.99	209,844,904.78	10,781,215.36	199,063,689.42
合計	738,915,824.75	11,361,110.83	727,554,713.92	747,230,094.21	13,030,822.37	734,199,271.84

(2) 存貨跌價準備

項目	年初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉回	其他轉出	
原材料	2,249,607.01				2,249,607.01
在產品					
庫存商品	10,781,215.36	2,493,553.47		4,163,265.01	9,111,503.82
合計	13,030,822.37	2,493,553.47		4,163,265.01	11,361,110.83

- (3) 存貨跌價準備的計提方法參見本附註二.12。

- (4) 期末存貨無已被抵押、凍結的情況。

7. 其他流動資產

項目	期末金額	年初金額
持有待售資產	9,540.41	15,718,684.47
合計	9,540.41	15,718,684.47

年初金額為本集團的持有待售資產為大學生公寓，具體情況詳見本附註十三、其他重要事項所述。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按權益法核算的長期股權投資	55,791,078.48	63,231,444.54
合營企業	602,559.18	614,447.95
聯營企業	55,188,519.30	62,616,996.59
長期股權投資合計	55,791,078.48	63,231,444.54
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資價值	55,791,078.48	63,231,444.54

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	持股比例 (%)	表決權 比例(%)	初始 投資金額	年初金額	追加或 減少投資	按權益法調 整的淨損益	宣告分派的 現金股利	其他權益變動	期末金額	減值準備	本年計提 減值準備
權益法核算											
北京天海西港環境技術有限公司	50	50	3,059,000.00	614,447.95		-11,888.77			602,559.18		
北京模盛機械有限公司	30	30	16,960,563.13	62,616,996.59		435,786.04	7,864,263.33		55,188,519.30		
合計			20,019,563.13	63,231,444.54		423,897.27	7,864,263.33		55,791,078.48		

(3) 對合營企業、聯營企業投資

被投資單位名稱	企業類型	註冊地	營業地	法人代表	組織機構 代碼	業務性質	註冊資本	持股比 例(%)	表決權 比例(%)
合營企業									
北京天海西港環境 技術有限公司	中外合作	北京市 朝陽區	北京市 朝陽區	王平生	79900704-2	銷售	80萬美元	50.00	50.00
聯營企業									
北京模盛機械有限公司	中外合資	北京市昌平區	北京市昌平區	吳燕璋	60003264-7	生產	550萬美元	30.00	30.00

(續表)

被投資單位名稱	期末資 產總額	期末負 債總額	期末淨資 產總額	本期營業 收入總額	本期 淨利潤
合營企業					
北京天海西港環境技術有限公司	4,832,729.92	3,627,145.33	1,205,584.59		-23,311.31
聯營企業					
北京模盛機械有限公司	322,079,528.44	151,341,182.88	170,738,345.56	178,325,778.72	1,452,620.16

9. 投資性房地產

(1) 按成本計量的投資性房地產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價				
房屋、建築物	9,519,696.39			9,519,696.39
累計攤銷				
房屋、建築物		113,046.41		113,046.41
賬面淨值				
房屋、建築物	9,519,696.39			
減值準備				
房屋、建築物				9,406,649.98
賬面價值				
房屋、建築物	9,519,696.39			9,406,649.98

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產

(1) 固定資產明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價合計	1,219,814,391.44	14,019,035.18	1,927,854.04	1,231,905,572.58
房屋及建築物	386,656,454.25		169,639.61	386,486,814.64
電氣設備	24,589,289.23	68,381.00		24,657,670.23
機器設備	759,347,109.87	13,019,463.00	991,937.40	771,374,635.47
運輸設備	37,552,073.75	103,846.16	356,050.55	37,299,869.36
辦公設備及其他	11,669,464.34	827,345.02	410,226.48	12,086,582.88
累計折舊合計	504,189,259.34	39,855,547.10	1,367,273.01	542,677,533.43
房屋及建築物	112,478,698.59	6,443,085.49	47,113.80	118,874,670.28
電氣設備	12,571,702.25	2,782.91		12,574,485.16
機器設備	347,667,965.00	31,017,810.42	687,572.20	377,998,203.22
運輸設備	22,971,198.96	1,782,547.96	277,710.89	24,476,036.03
辦公設備及其他	8,499,694.54	609,320.32	354,876.12	8,754,138.74
賬面淨值合計	715,625,132.10			689,228,039.15
房屋及建築物	274,177,755.66			267,612,144.36
電氣設備	12,017,586.98			12,083,185.07
機器設備	411,679,144.87			393,376,432.25
運輸設備	14,580,874.79			12,823,833.33
辦公設備及其他	3,169,769.80			3,332,444.14
減值準備合計	664,142.40			664,142.40
房屋及建築物				
電氣設備				
機器設備	664,142.40			664,142.40
運輸設備				
辦公設備及其他				
賬面價值合計	714,960,989.70			688,563,896.75
房屋及建築物	274,177,755.66			267,612,144.36
電氣設備	12,017,586.98			12,083,185.07
機器設備	411,015,002.47			392,712,289.85
運輸設備	14,580,874.79			12,823,833.33
辦公設備及其他	3,169,769.80			3,332,444.14

1) 本期增加的累計折舊中，本期計提39,855,547.10元。

2) 期末固定資產中部分房屋建築物抵押給銀行作為抵押借款擔保，原值136,615,941.26，淨值104,899,014.47元。

(2) 期末本集團無暫時閑置的固定資產。

(3) 期末無通過融資租賃租入的固定資產。

(4) 期末無通過經營租賃租出的固定資產。

(5) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為14,019,035.18元。

(6) 本公司之子公司京城壓縮機所屬基地裝配車間等4項房產尚未辦理房屋產權證，房產原值13,907,641.87元，累計折舊2,796,733.31元，賬面淨值11,110,908.56元。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程

(1) 在建工程明細表

項目	期末金額			年初金額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
LNG產業基地項目	331,664,012.23		331,664,012.23	241,709,925.38		241,709,925.38
低溫處新車間新增設備	1,054,812.60		1,054,812.60	9,065,201.59		9,065,201.59
生產基地產能擴建工程	22,352,243.38		22,352,243.38	17,381,937.71		17,381,937.71
其他	-1,073,326.45		-1,073,326.45	10,613,194.21		10,613,194.21
合計	353,997,741.76		353,997,741.76	278,770,258.89		278,770,258.89

(2) 重大在建工程項目變動情況

工程名稱	期初金額	本期增加	本期減少		期末金額
			轉入固定資產	其他減少	
LNG產業基地項目	241,709,925.38	89,954,086.85			331,664,012.23
低溫處新車間新增設備	177,068,860.62		8,010,388.99		1,054,812.60
生產基地產能擴建工程	17,381,937.71	4,970,305.67			22,352,243.38
合計	268,157,064.68	94,924,392.52	8,010,388.99		355,071,068.21

12. 無形資產

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
原價合計	189,832,687.11	124,439.62		189,957,126.73
土地使用權	177,068,860.62			177,068,860.62
專有技術	11,707,050.00			11,707,050.00
軟件	1,056,776.49	124,439.62		1,181,216.11
累計攤銷合計	16,022,524.99	2,583,163.32		18,605,688.31
土地使用權	9,975,573.94	2,125,315.95		12,100,889.89
專有技術	5,136,142.24	425,520.78		5,561,663.02
軟件	910,808.81	32,326.59		943,135.40
賬面淨值合計	173,810,162.12			171,351,438.42
土地使用權	167,093,286.68			164,967,970.73
專有技術	6,570,907.76			6,145,386.98
軟件	145,967.68			238,080.71
減值準備合計				
土地使用權				
專有技術				
軟件				
賬面價值合計	173,810,162.12			171,351,438.42
土地使用權	167,093,286.68			164,967,970.73
專有技術	6,570,907.76			6,145,386.98
軟件	145,967.68			238,080.71

(1) 本期增加的累計攤銷中，本期攤銷2,583,163.32元。

13. 商譽

被投資單位名稱	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	期末減值準備
美洲幸福公司	6,562,344.06			6,562,344.06	
合計	6,562,344.06			6,562,344.06	

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期待攤費用

項目	年初金額	本期增加	本期攤銷	本期其他減少	期末金額
裝修費	2,259,035.21		445,291.57		1,813,743.64
料棚改造	375,662.00		49,002.00		326,660.00
合計	2,634,697.21		494,293.57		2,140,403.64

15. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 已確認遞延所得稅資產

項目	期末金額	年初金額
遞延所得稅資產		
資產減值準備	6,517,788.88	7,469,917.94
內部未實現利潤	1,393,600.19	1,661,530.46
合計	7,911,389.07	9,131,448.40

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末金額	年初金額
資產減值準備	664,142.40	664,142.40
可抵扣虧損	189,242,666.29	172,194,541.54
合計	189,906,808.69	172,858,683.94

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

項目	期末金額
2014 年度	24,299,976.87
2015 年度	23,967,984.87
2016 年度	3,377,533.04
2017 年度	80,058,200.29
2018 年度	40,486,957.83
2019 年度	17,052,013.39
合計	189,242,666.29

(4) 應納稅差異和可抵扣差異項目明細

項目	期末金額	年初金額
可抵扣暫時性差異項目：		
壞賬準備	27,556,904.48	32,744,631.02
存貨跌價準備	11,361,110.83	13,030,822.37
內部未實現利潤	7,075,961.11	8,862,162.89
小計	45,993,976.42	54,637,616.28

16. 資產減值準備明細表

項目	年初金額	本期增加	本期減少 轉回	其他轉出	期末金額
壞賬準備	32,744,631.02	-5,188,706.14		-979.60	27,556,904.48
存貨跌價準備	13,030,822.37	2,493,553.47		4,163,265.01	11,361,110.83
固定資產減值準備	664,142.40				664,142.40
合計	46,439,595.79	-2,695,152.67		4,162,285.41	39,582,157.71

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	幣種	期末金額			年初金額		
		原幣金額	匯率	折合人民幣	原幣金額	匯率	折合人民幣
抵押借款	人民幣	40,000,000.00		40,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
保證借款	人民幣	230,000,000.00		230,000,000.00	260,000,000.00		260,000,000.00
信用借款	人民幣	182,800,000.00		182,800,000.00	140,000,000.00		140,000,000.00
信用借款	美元	2,895,000.00	6.1528	17,812,356.00	2,068,781.24	6.0969	12,613,152.34
合計				470,612,356.00			482,613,152.34

1) 期末短期借款 40,000,000.00 元以本集團賬面價值 104,899,014.47 元的房屋和土地使用權作抵押。

2) 期末本集團 230,000,000.00 元的短期借款由本公司的實際控制人京城控股提供擔保。

18. 應付票據

票據種類	期末金額	年初金額
銀行承兌匯票	106,000,000.00	80,000,000.00
合計	106,000,000.00	80,000,000.00

19. 應付帳款

(1) 應付帳款明細

項目	期末金額	年初金額
合計	418,237,855.42	395,472,131.25
其中：1 年以上	68,127,626.87	36,848,574.21

(2) 期末應付帳款中不含應付持本公司 5% (含 5%) 以上表決權股份的股東單位款項。

(3) 期末應付關聯方的應付帳款詳見本附註六(三)關聯方往來餘額。

(4) 應付帳款中外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	1,409,373.83	6.1528	8,671,595.30	815,490.74	6.0969	4,971,965.51

20. 預收款項

(1) 預收款項

項目	期末金額	年初金額
合計	82,689,110.41	135,006,560.18
其中：1 年以上	22,162,571.70	24,624,704.42

(2) 賬齡超過 1 期的大額預收款項為合同尚未執行完畢。

(3) 期末預收款項中不含預收持本公司 5% (含 5%) 以上表決權股份的股東單位款項。

(4) 預收款項中的外幣餘額

外幣名稱	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
美元	1,463,066.45	6.1528	9,001,955.26	1,618,114.43	6.0969	9,865,481.89
歐元	38,607.14	8.3946	324,091.50	245.82	8.4189	2,069.53
合計			9,326,046.76			9,867,551.42

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應付職工薪酬

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
工資、獎金、津貼和補貼	8,094,976.52	112,479,963.57	114,743,899.62	5,831,040.47
職工福利費	238,080.24	4,711,227.74	4,710,717.74	238,590.24
社會保險費	5,713,212.56	27,190,313.65	27,176,599.14	5,726,927.07
其中：醫療保險費	1,114,518.16	6,763,854.05	7,447,624.66	430,747.55
基本養老保險費	1,294,874.39	14,539,780.63	14,602,847.74	1,231,807.28
失業保險費	80,112.70	819,418.26	832,545.65	66,985.31
工傷保險費	71,345.71	793,855.29	797,925.74	67,275.26
生育保險費	33,399.78	470,689.47	466,633.10	37,456.15
年金	3,118,961.82	3,802,715.95	3,029,022.25	3,892,655.52
住房公積金	336,250.04	6,516,698.34	6,008,793.00	844,155.38
工會經費和職工教育費	3,127,663.52	2,519,633.38	2,747,670.32	2,899,626.58
非貨幣性福利				
住房補貼	2,935,700.00	4,533.40	144,653.40	2,795,580.00
其他		186,912.23	186,912.23	
合計	20,445,882.88	153,609,282.31	155,719,245.45	18,335,919.74

22. 應交稅費

項目	期末金額	年初金額
增值稅	-23,157,995.94	-952,538.72
營業稅	-202,000.05	-251,900.00
企業所得稅	6,550,022.30	1,127,263.73
個人所得稅	547,818.45	1,624,560.59
城市維護建設稅	135,839.64	112,193.68
房產稅		
土地使用稅		189,136.84
教育費附加	109,284.52	135,401.64
印花稅	17,124.00	260,547.99
河道管理費		9,643.42
防洪費	13,277.56	6,641.99
關稅	397,640.21	
殘疾人保障金	605,562.24	
合計	-14,983,427.07	2,260,951.16

23. 應付利息

項目	期末金額	年初金額
短期借款應付利息	308,200.01	305,666.69

24. 應付股利

單位名稱	期末金額	年初金額
北人集團公司	727,500.00	727,500.00
京城控股	824,400.00	824,400.00
合計	1,551,900.00	1,551,900.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	期末金額	年初金額
合計	216,928,163.06	416,598,343.16
其中：1年以上	15,092,101.31	39,650,608.33

(2) 應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份股東單位的款項。

單位名稱	期末金額	年初金額
京城控股	194,500,000.00	386,807,077.46

(3) 應付關聯單位的其他應付款詳見附註六(三)關聯方往來餘額。

(4) 期末大額其他應付款

項目	金額	賬齡	性質或內容
京城控股	194,500,000.00	1年以內	借款
天津鋼廠醫用氣體廠	1,180,198.67	1年以內	液氧費
延慶縣康莊鎮工業開發服務中心	1,125,375.00	1年以內	預提基地供暖費
北人集團公司	1,113,256.56	1年以內	往來款
合計	197,918,830.23		

26. 專項應付款

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額	備註
撬裝式液化天然氣(LNG)					
加氣站產品	5,000,000.00			5,000,000.00	註1
自增壓型機動車用液化天然氣					
焊接絕熱氣瓶產品	2,000,000.00			2,000,000.00	註2
HPDI-T6型機動車用液化天然氣					
低溫貯罐產品	4,000,000.00			4,000,000.00	註3
天海車用內膽全纏繞複合氣瓶項目	3,900,000.00			3,900,000.00	註4
天然氣儲運設備生產基地建設項目	100,000,000.00			100,000,000.00	註5
綜合活塞力16噸系列壓縮機					
開發項目	4,000,000.00			4,000,000.00	註6
核電用隔膜式壓縮機項目	3,000,000.00			3,000,000.00	註7
GD8超大型隔膜壓縮機產品開發項目	5,000,000.00			5,000,000.00	註8
核電重大專項課題專項資金	4,568,000.00			4,568,000.00	註9
壓縮機生產線及附屬設施					
技術改造項目		2,000,000.00		2,000,000.00	註10
合計	131,468,000.00	2,000,000.00		133,468,000.00	

註1：天海工業與京城控股於2012年12月25日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，京城控股對天海工業的撬裝式液化天然氣(LNG)加氣站產品開發給予資金支持500萬元。天海工業將於2014年12月1日開始的10個工作日內一次性向京城控股返還資金。

註2：天海工業與京城控股於2011年12月22日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，京城控股對天海工業的自增壓型機動車用液化天然氣(LNG)加氣站產品開發給予資金支持200萬元。天海工業將於2014年12月1日開始的10個工作日內一次性向京城控股返還資金。

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 專項應付款(續)

- 註3：天海工業與京城控股於2011年12月22日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對天海工業的HPDI-T6型機動車用液化天然氣低溫貯罐產品開發給予資金支持400萬元。天海工業將於2014年12月1日開始的10個工作日內和2015年12月1日開始的10個工作日內，分兩期向京城控股返還資金，分別返還120萬元和280萬元。
- 註4：天海工業與京城控股於2009年簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對天海工業的天海車用鋁內膽全纏繞複合氣瓶項目給予資金支持1000萬元。期末尚未歸還的餘額為390萬元。
- 註5：北京市人民政府國有資產監督管理委員會2103年6月4日向京城控股下發了《關於撥付2013年國有資本經營預算資金的通知》(京國資[2013]96號)，通知安排1億元用於天然氣儲運設備生產基地建設項目。天海工業於2013年8月收到上述資金。
- 註6：京城壓縮機與京城控股於2010年11月30日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，京城控股對京城壓縮機的綜合活塞力16噸系列壓縮機開發項目給予資金支持400萬元。京城壓縮機將於2013年11月30日開始的10個工作日內向京城機電返還資金。期末尚未歸還。
- 註7：京城壓縮機與京城機電於2009年6月24日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，京城控股對京城壓縮機的核電用隔膜式壓縮機項目開發給予資金支持300萬元。京城壓縮機將於2011年11月30日開始的10個工作日內和2012年11月30日開始的10個工作日內，分兩期向京城機電返還資金，分別返還90萬元和210萬元。期末尚未歸還。
- 註8：京城壓縮機與京城控股於2010年11月30日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對京城壓縮機的GD8超大型隔膜壓縮機產品開發項目給予資金支持500萬元。京城壓縮機將於2014年11月30日開始的15個工作日內和2015年11月30日開始的15個工作日內，分兩期向京城機電返還資金，分別返還160萬元和340萬元。
- 註9：根據財政部投資評審中心出具的《「大型先進壓水堆及高溫氣冷堆核電站」國家科技重大專項-高溫氣冷堆核電站氮氣輔助系統壓縮機研發》預算評審報告，京城壓縮機於2012-2013年度共收到高溫氣冷堆核電站氮氣輔助系統壓縮機研發項目撥款4,568,000.00元。
- 註10：北京市經濟和信息化委員會下發文件(京經信委發[2014]41號)批復京城壓縮機壓縮機生產線及附屬設施技術改造項目，撥款金額2,000,000.00元。

27. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。

(單位：千元)

股東名稱/類別	年初金額		本期變動				期末金額	
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額 比例(%)
有限售條件股份								
國有法人持股								
有限售條件股份合計								
無限售條件股份								
人民幣普通股	322,000.00	76.30					322,000.00	76.30
境外上市外資股	100,000.00	23.70					100,000.00	23.70
無限售條件股份合計	422,000.00	100.00					422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00					422,000.00	100.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 資本公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	557,838,342.74	24,944,764.70		582,783,107.44
其他資本公積	860,283.96	50,079,895.15		50,940,179.11
合計	558,698,626.70	75,024,659.85		633,723,286.55

股本溢價為天海工業按照子公司明輝天海其他股東實際支付的出資額超出實收資本的部分與持股比例計算應享有的金額。

其他資本公積本年增加是收到京城控股支付的首筆補償款項。

29. 盈餘公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	41,838,334.73			41,838,334.73
任意公積金	2,906,035.91			2,906,035.91
儲備基金	460,638.52			460,638.52
企業發展基金	460,638.52			460,638.52
合計	45,665,647.68			45,665,647.68

30. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	-222,701,516.40	
加：期初未分配利潤調整數		
其中：會計政策變更		
重要前期差錯更正		
同一控制合併範圍變更		
其他調整因素		
本年年初金額	-222,701,516.40	
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	20,818,005.76	
其他		
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
本期期末金額	-201,883,510.64	

31. 少數股東權益

子公司名稱	少數股權比例(%)	期末金額	年初金額
廊坊天海高壓容器有限公司	17.92	19,543,279.13	20,590,142.93
上海天海複合氣瓶有限公司	12.16	4,186,356.24	4,021,780.68
美洲幸福公司	49.00	13,740,770.23	13,074,297.04
天津天海高壓容器有限責任公司	45.00	104,187,212.43	106,853,734.62
北京天海低溫設備有限公司	25.00	16,297,766.32	15,525,024.92
北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司	61.49	373,744,729.35	200,000,000.00
合計		531,700,113.70	360,064,980.19

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本明細

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	911,013,382.16	1,509,919,381.86
其他業務收入	25,844,078.39	66,585,908.07
合計	936,857,460.55	1,576,505,289.93
主營業務成本	801,796,442.29	1,275,697,073.22
其他業務成本	22,341,528.26	58,879,913.00
合計	824,137,970.55	1,334,576,986.22

(2) 主營業務—按產品分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售			198,043,529.85	166,566,406.73
凹版印刷機銷售			162,894,646.63	126,450,256.91
表格機銷售			5,051,365.76	4,798,666.92
壓縮機業務	30,480,900.00	26,603,765.55	50,080,754.04	44,684,914.75
銅質無縫氣瓶	414,963,770.46	353,529,248.07	414,543,172.34	369,178,055.03
纏繞瓶	184,961,365.18	160,936,178.76	276,817,427.30	213,838,427.72
低溫瓶	132,839,611.65	128,230,920.57	229,352,513.27	202,368,762.54
低溫儲罐	54,324,174.50	41,212,023.35	69,040,983.59	49,315,074.62
其他	93,443,560.37	91,284,305.99	104,094,989.08	98,496,508.00
合計	911,013,382.16	801,796,442.29	1,509,919,381.86	1,275,697,073.22

(3) 主營業務—按地區分類

業務名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
國內銷售	559,111,494.00	477,626,303.78	1,166,211,378.94	936,827,422.49
國際銷售	351,901,888.16	324,170,138.51	343,708,002.92	338,869,650.73
合計	911,013,382.16	801,796,442.29	1,509,919,381.86	1,275,697,073.22

(4) 本期本集團前五名客戶營業收入總額 129,043,472.20 元，佔本年全部營業收入總額的 13.77%。

33. 營業稅金及附加

項目	本期金額	上期金額	計繳標準
營業稅	-27,837.90	576,701.33	應稅收入 *5% / 3%
城市維護建設稅	4,830,086.06	2,413,681.38	流轉稅 *1% / 5% / 7%
教育費附加	8,364,439.34	1,838,304.47	流轉稅 *5%
房產稅		33,541.95	房產原值 *70% *1.2%
合計	13,166,687.50	4,862,229.13	

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
運輸費	17,330,726.18	22,919,331.10
職工薪酬	12,637,619.59	20,164,833.52
差旅費	4,129,632.09	7,709,379.95
其他	2,729,279.24	3,433,457.17
業務招待費	2,309,325.70	2,746,431.04
售後服務費	937,109.10	9,635,910.95
倉儲保管費	617,650.58	1,108,745.91
修理費	594,363.01	610,139.28
保險費	576,311.57	169,164.68
燃氣款	373,832.48	429,438.54
辦公費	360,506.58	691,547.55
展覽及廣告費	48,536.98	3,730,155.86
商檢費		180,726.00
合計	42,644,893.10	73,529,261.55

35. 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	42,001,736.05	67,616,151.73
其他	8,461,111.21	13,261,722.89
稅費	5,900,922.80	7,962,149.80
保險費	5,361,970.57	5,527,849.73
研發支出	5,012,119.06	12,483,573.90
折舊費	3,070,239.57	6,940,130.85
無形資產攤銷	2,567,443.32	2,670,759.34
中介機構費用	2,092,470.31	2,839,256.29
辦公費	1,968,246.47	4,201,544.52
修理費	1,590,541.05	1,596,488.08
業務宣傳費	1,537,461.30	1,110,571.44
車輛費	1,504,527.63	2,285,913.14
租賃費	1,496,369.19	1,530,859.56
勞動保護費	1,225,206.99	1,744,325.06
差旅費	1,178,660.65	1,705,636.60
離退休人員費用	697,147.39	2,562,708.07
業務招待費	659,134.80	3,277,010.77
物料消耗	355,353.05	440,318.88
會議費	290,560.00	1,526,110.52
能源費	99,796.67	486,551.12
合計	87,071,018.08	141,769,632.29

36. 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息支出	24,470,486.42	26,477,160.45
減：利息收入	728,678.09	1,366,022.42
加：匯兌損失	-1,273,140.73	3,854,998.76
加：其他支出	558,148.96	670,164.80
合計	23,026,816.56	29,636,301.59

37. 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
壞賬損失	-5,188,706.14	7,487,834.57
存貨跌價損失	2,493,553.47	5,866,010.87
合計	-2,695,152.67	13,353,845.44

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益	423,897.27	2,616,340.31
處置長期股權投資投資收益		-641,637.99
合計	423,897.27	1,974,702.32

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額
合計	423,897.27	2,616,340.31
其中：		
北京北瀛鑄造有限責任公司		-301,202.67
北京莫尼自控系統有限公司		-2,770.25
北京天海西港環境技術有限公司	-11,888.77	
北京恆盛機械有限公司	435,786.04	2,920,313.23

39. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置利得	78,443,963.52	1,190,629.25
其中：固定資產處置利得	78,443,963.52	1,190,629.25
政府補助	610,733.00	2,500,765.69
其他	31,815.80	63,566.80
合計	79,086,512.32	3,754,961.74

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細

項目	本期金額	上期金額	來源和依據
「雙自主」企業 政府補貼	514,733.00		
北京節能環保中心 能源審計獎勵	80,000.00		
收到延慶殘聯2013年崗位補貼	16,000.00	14,000.00	北京市用人單位安排殘疾人就業崗位補貼暫行辦法
可持續發展專項資金—節能發展專項補助		148,000.00	朝陽區節能發展引導資金管理辦法
廊坊經濟技術開發區管理委員會關於表彰2012年度傑出貢獻企業和企業管理精英的決定		100,000.00	廊坊經濟技術開發區管理委員會關於表彰2012年度傑出貢獻企業和企業管理精英的決定
開發區財政局清潔生產獎勵	30,000.00		開發區財政局清潔生產獎勵
科技廳科技創新工程項目資助資金	600,000.00		陝科技發[2012]204號關於企業科技創新獎勵
財政廳2012年包裝行業高新技術研發資金		560,000.00	陝財辦企[2012]125號關於包裝行業高新技術研發資金
渭南高新區財政局企業專項資金專戶2012年納稅大戶獎勵資金		50,000.00	渭南高新區財政局企業專項資金專戶2012年納稅大戶獎勵資金
渭南高新區人才工作領導小組辦公室人才獎勵款		866,800.00	渭南高新區人才工作領導小組辦公室人才獎勵款
殘疾人就業崗位補助	10,000.00		朝陽區殘疾人聯合會支付文件
出售62台設備減免稅	21,865.41		
發展高檔柔性版印刷及技術改造項目貼息	57,836.99		陝發改投資[2006]1278號文件
陝西省包裝印刷機械工程技術研究中心	42,263.29		驗證專字[2009]第025號陝西省「13115」科技創新工程計劃項目驗收證書
合計	610,733.00	2,500,765.69	

40. 營業外支出

項目	本期金額	上期金額
非流動資產處置損失	207,810.95	1,129,588.57
其中：固定資產處置損失	207,810.95	1,129,588.57
其他	1,286,972.80	85.05
合計	1,494,783.75	1,129,673.62

41. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅	9,025,245.90	4,871,027.62
遞延所得稅	1,220,059.33	-1,240,067.21
合計	10,245,305.23	3,630,960.41

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 其他綜合收益

項目	本期金額	上期金額
1. 可供出售金融資產產生的利得(損失)金額 減：可供出售金融資產產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額		
小計		
2. 按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額 減：按照權益法核算的在被投資單位其他綜合收益中所享有的份額產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額		
小計		
3. 現金流量套期工具產生的利得(損失)金額 減：現金流量套期工具產生的所得稅影響 前期計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額 轉為被套期項目初始確認金額的調整額		
小計		
4. 外幣財務報表折算差額 減：處置境外經營當期轉入損益的淨額	208,390.06	-436,636.28
小計	208,390.06	-436,636.28
5. 其他 減：由其他計入其他綜合收益產生的所得稅影響 前期其他計入其他綜合收益當期轉入損益的淨額		
小計		
合計	208,390.06	-436,636.28

43. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算。

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	20,818,005.76	-21,286,267.37
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(扣除非經常性損益後)	-45,140,213.05	-21,700,491.47
母公司發行在外普通股的加權平均數	422,000,000.00	422,000,000.00
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.05
基本每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	-0.11	-0.05

普通股加權平均數計算過程：

項目	本期金額	上期金額
年初發行在外普通股股數	422,000,000.00	422,000,000.00
公積金轉增資本調整		
期末發行在外普通股股數	422,000,000.00	422,000,000.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 每股收益(續)

(2) 稀釋每股收益

稀釋每股收益根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後本公司發行在外普通股的加權平均數計算。

歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤的調整因素為當期已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息，稀釋性潛在普通股轉換時將產生的收益或費用，以及相關的所得稅影響。

本公司發行在外普通股加權平均數的調整因素為假定稀釋性潛在普通股轉換為普通股而增加的普通股的加權平均數。

項目	本期金額	上期金額
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	20,818,005.76	-21,286,267.37
調整後歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(扣除非經常性損益後)	-45,140,213.05	-21,700,491.47
調整後本公司發行在外普通股的加權平均數	422,000,000.00	422,000,000.00
稀釋每股收益(元/股)	0.05	-0.05
稀釋每股收益(元/股)(扣除非經常性損益後)	-0.11	-0.05

44. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	728,678.09
往來款	2,625,947.77
保證金退回	41,000,000.00
政府補助	16,000.00
其他	13,075.76
合計	44,383,701.62

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
各項費用	77,241,949.76
往來款	8,662,986.04
保函保證金	67,335,000.00
其他	44,083.33
合計	153,284,019.13

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
北人集團往來	1,244,249.91
收到補償款	50,079,895.15
合計	51,324,145.06

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額
北人集團往來	9,625,742.58

5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額
歸還京城控股借款	138,800,000.00

第九節 財務報告

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 現金流量表項目(續)

(2) 合併補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	17,275,548.04	-20,253,936.26
加：資產減值準備	-2,695,152.67	13,353,845.44
固定資產折舊	39,855,547.10	70,766,189.88
無形資產攤銷	2,583,163.32	2,973,867.50
長期待攤費用攤銷	494,293.57	685,538.77
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	-78,244,478.39	-63,294.94
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	8,807.82	
公允價值變動損益(收益以「-」填列)		
財務費用(收益以「-」填列)	23,470,669.28	26,477,160.45
投資損失(收益以「-」填列)	-423,897.27	-1,974,702.32
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	1,220,059.33	-1,240,067.21
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)		
存貨的減少(增加以「-」填列)	8,314,269.46	-55,988,836.07
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-30,388,767.70	-657,587,576.59
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	9,014,642.90	474,277,041.90
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-9,515,295.21	-148,574,769.45
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	220,405,743.05	254,319,847.87
減：現金的期初餘額	305,897,025.49	490,533,435.19
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-85,491,282.44	-236,213,587.32

(3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	年初餘額
現金	220,405,743.05	305,897,025.49
其中：庫存現金	82,181.11	77,407.20
可隨時用於支付的銀行存款	220,323,561.94	305,819,618.29
現金等價物		
期末現金和現金等價物餘額	220,405,743.05	305,897,025.49

六、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

(1) 控股股東

(1) 控股股東

控股股東及 最終控制方名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
最終控制方名稱 京城控股	國有獨資公司	北京市朝陽區	國有資產經營管理	任亞光	63368621-7

(2) 控股股東的註冊資本及其變化(萬元)

控股股東	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
京城控股	169,558.71			169,558.71

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化(萬元)

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
京城控股	20,162.00	20,162.00	47.78	47.78

(2) 子公司

(1) 子公司

子公司名稱	企業類型	註冊地	業務性質	法人代表	組織機構代碼
天海工業	中外合資企業	北京市朝陽區	生產	王平生	60000369-4
廊坊天海高壓容器有限公司	中外合資企業	河北省廊坊市	生產	王平生	79956948-3
天津天海高壓容器有限責任公司	中外合資企業	天津港保稅區	生產	劉廣嶺	74665239-8
上海天海複合氣瓶有限公司	中外合作企業	上海市松江區	生產	王平生	60742223-4
北京天海低溫設備有限公司	有限責任公司	北京市大興區	生產	王平生	67505219-1
北京攀尼高空作業設備有限公司	有限責任公司	北京市通州區	生產	王平生	10248506-1
北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司	有限責任公司	北京市通州區	銷售	王平生	05733001-9
美洲幸福公司	境外企業	美國休斯頓	銷售	胡傳忠	
京城壓縮機	有限責任公司	北京市延慶縣	生產	王平生	74043038-0
京城香港	有限責任公司	香港	貿易投資	王平生	

第九節 財務報告

六、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

(2) 子公司(續)

(2) 子公司的註冊資本及其變化

子公司名稱	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
天海工業	6,140.18 萬美元			6,140.18 萬美元
廊坊天海高壓容器有限公司	30,141.00 萬元			30,141.00 萬元
天津天海高壓容器有限責任公司	22,557.84 萬元			22,557.84 萬元
上海天海複合氣瓶有限公司	301.74 萬美元			301.74 萬美元
北京天海低溫設備有限公司	4,000.00 萬元			4,000.00 萬元
北京攀尼高空作業設備有限公司	2,000.00 萬元			2,000.00 萬元
北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司	38,041.27 萬元	16,481.25 萬元		54,522.52 萬元
美洲幸福公司	336.755 萬美元			336.755 萬美元
京城壓縮機	13,927.15 萬元			13,927.15 萬元
京城香港	1,000 港元			1,000 港元

(3) 對子公司的持股比例或權益及其變化

子公司名稱	持股金額		持股比例(%)	
	期末金額	年初金額	期末比例	年初比例
天海工業	624,631,295.27	624,631,295.27	100.00	100.00
廊坊天海高壓容器有限公司	247,410,000.00	247,410,000.00	82.08	82.08
天津天海高壓容器有限責任公司	124,068,100.00	124,068,100.00	55.00	55.00
上海天海複合氣瓶有限公司	18,660,778.98	18,660,778.98	87.84	87.84
北京天海低溫設備有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	75.00	75.00
北京攀尼高空作業設備有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
北京明輝天海氣體儲運裝備銷售有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00	38.51	55.20
美洲幸福公司	18,360,270.00	18,360,270.00	51.00	51.00
京城壓縮機	164,841,943.18	164,841,943.18	100.00	100.00
京城香港	142,044,028.10	142,044,028.10	100.00	100.00

(3) 合營企業及聯營企業

聯營公司詳情列於附註五(9)。

六、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

(4) 其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	主要交易內容	組織機構代碼碼
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業	北人集團公司	銷售商品	10110132-9
		場地租賃	
	海門北人印刷機械有限公司	銷售商品	138335313
	北京京城工業物流有限公司	購買商品	101628956
	北京京城長野工程機械有限公司	場地租賃	58587627-7
	北京京城機電資產管理有限責任公司	場地租賃	58588396-0
	北京第一機床廠	房屋租賃	10120926-8
	北京北開電氣股份有限公司	往來款項	70023939-7
	北京西海工貿公司	房屋租賃	10140281-8
	北京京城天義環保科技有限公司	房屋租賃	58443842-7
	北京機電院高技術股份有限公司	銷售商品	74040250-7
其他關聯方	北京北瀛鑄造有限責任公司	購買商品	802866623
		場地租賃	
	天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	購買材料	
	北京莫尼自控系統有限公司	購買商品	

(二) 關聯交易

(1) 合併

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易

關聯方類型及關聯方名稱	關聯方定價方式及決策程序	本期		上期	
		金額	佔同類交易金額的比例(%)	金額	佔同類交易金額的比例(%)
合營及聯營企業					
北京莫尼自控系統有限公司	協議價			2,821,965.67	0.19
其他關聯方					
北京北瀛鑄造有限責任公司	協議價			4,690,101.69	0.31
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業					
北京京城工業物流有限公司	協議價	16,106,002.78	1.77	10,478,271.71	0.69
北人集團公司	協議價			13,146,879.15	0.87
其他關聯方					
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	市場價	35,161,153.50	3.86		
合計		51,267,156.28		31,137,218.22	

第九節 財務報告

六、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

(1) 合併(續)

2. 銷售商品

關聯方類型及關聯方名稱	關聯方定價方式 及決策程序	本期		上期	
		金額	佔同類交易 金額的比例(%)	金額	佔同類交易 金額的比例(%)
合營及聯營企業					
北京奧尼自控系統有限公司	協議價			7,172.00	
其他關聯方					
北京北瀛鑄造有限責任公司	協議價			2,203,532.34	0.17
受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業					
北京京城長野工程機械有限公司	協議價			3,080,781.76	0.23
合計				5,979,766.07	

3. 關聯租賃情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產情況	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益/費用	租賃收益 確定依據	租賃收益/ 費用對公司影響
北京第一機床廠	華尼高空	房屋	2014-01-01	2014-12-31	120,000.00	協議價	-120,000.00
北京京城機電資產 管理有限責任公司	天海工業	房屋	2014-01-01	2016-12-31	680,000.00	協議價	-680,000.00
北京西海工業公司	京城壓縮機	房屋	2014-01-01	2015-12-31	1,202,857.50	協議價	-1,202,857.50
京城壓縮機	北京京城天義 環保科技有限公司	房屋	2014-01-01	2016-12-31	-924,362.50	協議價	924,362.50

4. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	到期日	擔保是否 已經履行完畢
京城控股	天海工業	50,000,000.00	2013年2月26日	2014年2月25日	是
		20,000,000.00	2014年2月25日	2015年2月24日	否
		40,000,000.00	2013年8月19日	2014年8月18日	否
		20,000,000.00	2013年8月30日	2014年8月29日	否
		20,000,000.00	2014年3月20日	2015年2月19日	否
		20,000,000.00	2013年8月30日	2014年8月29日	否
		20,000,000.00	2014年3月20日	2015年2月19日	否
		30,000,000.00	2013年12月23日	2014年12月23日	否
		50,000,000.00	2013年7月24日	2014年7月24日	否
		50,000,000.00	2013年9月5日	2014年9月4日	否
		6,000,000.00	2014年6月30日	2014年9月30日	否
		9,000,000.00	2014年4月23日	2014年7月22日	否
		15,000,000.00	2014年5月27日	2014年8月26日	否
		20,000,000.00	2014年5月16日	2014年11月16日	否
合計		370,000,000.00			

六、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

(1) 合併(續)

5. 關聯方資金拆借

借出單位	借入單位	拆借金額	起始日	到期日	利率	備註
京城控股	天海工業	30,000,000.00	2013年7月27日	2014年7月26日	6.00%	
		38,000,000.00	2013年8月2日	2014年8月1日	6.00%	
		10,000,000.00	2013年9月13日	2014年9月12日	6.00%	
		10,000,000.00	2013年10月22日	2014年10月22日	6.00%	
		65,000,000.00	2013年10月30日	2014年10月29日	5.00%	
	京城壓縮機	10,000,000.00	2013年3月14日	2014年3月14日	6.00%	
		10,000,000.00	2013年3月14日	2014年3月14日	6.00%	
		10,000,000.00	2013年5月20日	2014年5月20日	6.00%	
		10,000,000.00	2013年5月20日	2014年5月20日	6.00%	
		1,500,000.00	2014年4月8日	2015年4月8日	6.00%	

6. 關聯方利息費用

關聯方名稱	本期	上期
京城控股	10,354,166.64	8,530,333.32

7. 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員薪酬	2,900,032.31	2,134,497.27

(續表)

項目	本期發生額	上期發生額
袍金	1,072,397.34	282,070.00
薪金及其他利益	1,752,423.77	1,782,144.71
退休基金計劃供款	75,211.20	70,282.56
薪酬合計	2,900,032.31	2,134,497.27

關鍵管理人員薪酬分析如下：

人員及職務	本期金額			合計
	袍金	薪金及其他利益	退休基金計劃供款	
執行董事				
王平生	461,100.00	188,411.03	7,521.12	657,032.15
胡傳忠	459,400.00	328,171.00	7,521.12	795,092.12
姜馳	8,000.00	172,787.98	7,521.12	188,309.10
吳燕璋		140,866.32	7,521.12	148,387.44
李俊杰	78,228.34	98,254.66	7,521.12	184,004.12
監事				
劉哲	7,200.00	169,449.64	7,521.12	184,170.76
韓秉奎	11,671.00	194,816.22	7,521.12	214,008.34
阮愛華	26,988.00	96,922.32	7,521.12	131,431.44
其他高級管理人員				
焦瑞芳(董事會秘書)	8,800.00	172,570.56	7,521.12	188,891.68
解越美(總工程師)	11,010.00	190,174.04	7,521.12	208,705.16
合計	1,072,397.34	1,752,423.77	75,211.20	2,900,032.31

控股股東北京京城機電控股有限公司按其內部管理制度，發放王平生和胡傳忠於重大資產重組交割前的績效工資分別為：461,100元和459,400元。

第九節 財務報告

六、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

(1) 合併(續)

8. 僱員酬金

本年本集團八位最高薪酬人士，均包括在關鍵管理人員中，其酬金已於上述附註六、(二)(1)披露。

(三) 關聯方往來餘額

1. 關聯方應收賬款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
合營企業及聯營企業		
其中：北京天海西港環境技術有限公司	1,528,644.79	1,528,644.79
減：壞賬準備		
合計	1,528,644.79	1,528,644.79

2. 關聯方其他應收款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
合營企業及聯營企業		
北京天海西港環境技術有限公司	40,000.00	40,000.00
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業		
北京京城機電資產管理公司	12,889,750.00	
合計	12,929,750.00	40,000.00
減：壞賬準備		
合計	12,929,750.00	40,000.00

本公司於2014年7月8日及24日分別收到北京京城機電資產管理公司匯款8,000,000元及4,889,750元，共計人民幣12,889,750元。

3. 關聯方應付帳款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業		
北京京城工業物流有限公司	6,807,748.51	12,562,196.93
其他關聯方		
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	23,231,277.68	
合計	30,039,026.19	12,562,196.93

4. 關聯方其他應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
控股股東及最終控制方		
京城控股	194,500,000.00	386,807,077.46
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業		
北人集團公司	1,113,256.56	9,537,212.51
北京第一機床廠	429,359.09	393,359.09
合計	196,042,615.65	396,737,649.06

六、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

5. 關聯方預收款項

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
受同一控股股東及最終控制方控制的其它企業 北京京城機電資產管理有限責任公司 北京京城天義環保科技有限公司	4,040,001.33	52,889,750.00 4,500,000.00
合計	4,040,001.33	57,389,750.00

6. 專項應付款

關聯方(項目)	期末金額	年初金額
控股股東及最終控制方 京城控股	133,468,000.00	126,900,000.00

七、股份支付

截止2014年6月30日，本集團無股份支付。

八、或有事項

截止2014年6月30日，本集團無需要披露的重大或有事項。

九、承諾事項

截止2014年6月30日，本集團無需要披露的重大承諾事項。

十、資產負債表日後事項

截止本財務報告批准報出日，本集團無需要披露的重大資產負債表日後事項。

十一、分部信息

2014年1-6月報告分部

單位：元 幣種：人民幣

項目	低溫儲運裝備	壓縮機	其他	抵消	合計
營業收入	905,857,720.00	30,999,740.55			936,857,460.55
其中：對外交易收入	905,857,720.00	30,999,740.55			936,857,460.55
分部間交易收入					
營業成本	797,344,434.69	26,793,535.86			824,137,970.55
期間費用	138,531,744.93	13,010,433.76	1,200,549.050		152,742,727.74
分部利潤總額(虧損總額)	32,872,830.28	-4,151,427.96	-1,200,549.050		27,520,853.27
資產總額	2,560,869,768.15	301,515,050.32	1,056,124,098.500	-1,054,158,717.74	2,864,350,199.23
其中：發生重大減值損失的 單項資產金額					
負債總額	1,335,515,195.39	146,020,567.70	3,991,996.980	-52,379,682.50	1,433,148,077.57
補充信息					
資本性支出					
當期確認的減值損失	2,816,856.30	-5,512,008.97			-2,695,152.67
其中：商譽減值分攤					
折舊和攤銷費用	41,080,182.34	1,358,528.08			42,438,710.42
減值損失、折舊和 攤銷以外的非現金費用					

第九節 財務報告

十二、金融工具及風險管理

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見附註五。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

1) 外匯風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本公司的下屬子公司美洲幸福公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2014年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元及港元餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末金額		年初金額	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金		14,456,534.28		14,999,581.49
美元	2,255,582.72	13,878,149.36	2,457,874.47	14,985,414.86
歐元	68,899.64	578,384.92	0.71	5.99
港元			18,010.82	14,160.64
應收賬款		84,500,869.63		43,205,461.73
美元	13,662,613.17	84,063,326.29	6,538,869.76	39,866,835.05
歐元	52,122.00	437,543.34	396,563.29	3,338,626.68
預付款項		4,355,336.65		4,280,457.24
美元	707,862.54	4,355,336.65	702,071.09	4,280,457.24
應付帳款		8,671,595.30		4,971,965.51
美元	1,409,373.83	8,671,595.30	815,490.74	4,971,965.51
預收款項		9,326,046.76		9,867,551.42
美元	1,463,066.45	9,001,955.26	1,618,114.43	9,865,481.89
歐元	38,607.14	324,091.50	245.82	2,069.53
合計		121,310,382.62		77,325,017.39

2) 利率風險

本集團全部為固定利率借款。

3) 價格風險

本集團以市場價格銷售產品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

於期末，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失。

為降低信用風險，本公司成立了一個小組負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其它監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本公司管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本集團的風險敞口分布在多個合同方和多個客戶，於期末，本集團5.61%（上期：3.39%）和20.03%（上期：11.97%）應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大大客戶，因此本集團沒有重大的信用集中風險。

十二、金融工具及風險管理(續)

1. 風險管理目標和政策(續)

(3) 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。

本集團將銀行借款作為主要資金來源之一。於期末，本集團尚未使用的銀行借款額度為33,100萬元，年初尚未使用的銀行借款額度為33,177.02萬元。

十三、其他重要事項

1. 非貨幣性資產交換

截止2014年6月30日，本集團無非貨幣性資產交換。

2. 債務重組

截止2014年6月30日，本集團無重大債務重組。

3. 租賃

經營租出資產(經營租賃出租人)

經營租賃租出資產類別	期末金額	年初金額
房屋及建築物	9,406,649.98	9,519,696.39

4. 出售重大資產

本公司之子公司天海工業本期有償將位於北京市朝陽區華威西裏25號樓的大學公寓轉讓給北京京城機電資產管理有限責任公司(以下簡稱資產管理公司)，轉讓建築面積4,520.49平方米、土地使用權面積為1,402.78平方米，轉讓價格為經北京市國資委核准的北京國有大正資產評估有限公司出具的評估報告中的評估值10,577.95萬元。天海工業與資產管理公司簽訂《北京市存量房屋買賣合同》。截止2014年3月12日，大學生公寓的房屋所有權證書及土地使用權證書已變更至資產管理公司名下，已完成資產交接手續。

5. 擬出售子公司股權

本公司2014年6月26日召開的2013年度股東周年大會審議通過決議擬以公開挂牌的方式出售全資子公司北京京城壓縮機有限公司100%股權。上述事項正在進行中。

6. 年金計劃主要內容及重大變化

本公司之子公司天海工業根據《北京市國有資產管理委員會關於貫徹實施〈企業年金實行辦法〉有關問題的通知》(京老社養發[2006]39號)等文件，按照企業與職工共同繳納的辦法，每年從當年度成本費用中列支年金費用，該年金費用每月進行計提，並繳納給中國人壽養老保險股份有限公司運作管理。

7. 會計估計變更

本公司2013年12月16日召開的第七屆董事會第十三次會議審議通過了公司會計估計變更的議案，將公司應收款項壞賬準備比例進行變更，其中賬齡在1年以內的應收款項壞賬準備比例由原來的0%變更為1%，賬齡1-2年的應收款項壞賬準備比例由原來的30%變更為10%，賬齡2-3年的應收款項壞賬準備比例由原來的60%變更為20%，賬齡3-4年的應收款項壞賬準備比例由原來的100%變更為50%，賬齡4-5年的應收款項壞賬準備比例由原來的100%變更為80%，賬齡5年以上的應收款項壞賬準備比例為100%。部分固定資產的估計折舊年限及殘值率進行變更，其中殘值率由3%變更為5%-10%，房屋建築物的折舊年限為40年，機器設備的折舊年限由8-14年變更為10年，電氣設備的折舊年限為5-10年，運輸設備及辦公、其他設備的折舊年限由8年變更為5年。該會計估計變更自2014年1月1日起執行。

第九節 財務報告

十三、其他重要事項(續)

8. 新準則執行

財政部於2014年1月和2月分別印發了《企業會計準則第39號—公允價值計量》(財會[2014]6號)等五份通知，規定所有執行企業會計準則的企業於2014年7月1日起執行，鼓勵在境外上市的企業提前執行。

本公司經認真研究新舊準則的變化並結合公司的實際情況，在編製截止2014年6月30日的財務報表時暫不執行新準則，擬在2014年7月1日起執行。

十四、母公司財務報表主要項目註釋

1. 貨幣資金

項目	期末金額			年初金額		
	原幣	折算匯率	折合人民幣	原幣	折算匯率	折合人民幣
庫存現金						
人民幣			3,039,938.42			9,537,212.51
銀行存款			3,039,938.42	9,537,211.24		9,537,211.24
人民幣	3,039,938.42					
港幣				1.61	0.7862	1.27
合計			3,039,938.42			9,537,212.51

2. 其他應收款

(1) 其他應收款風險分類

類別	期末金額				年初金額			
	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)	賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備 金額	比例(%)
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	50,000,000.00	100.00			5,522,900.00	100.00		
組合計提壞賬準備的其他應收款								
單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款								
合計	50,000,000.00	100.00			5,522,900.00	100.00		

(2) 期末單項金額雖重大但單獨計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬準備金額	計提比例(%)	計提原因
天海工業	50,000,000.00			納入合併報表範圍內

(3) 期末其他應收關聯方賬款情況

單位名稱	與本公司關係	金額	佔其他應收款總額的比例(%)
天海工業	子公司	50,000,000.00	100.00

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末金額	年初金額
按成本法核算的長期股權投資	859,685,667.59	859,685,667.59
按權益法核算的長期股權投資		
合營企業		
聯營企業		
長期股權投資合計	859,685,667.59	859,685,667.59
減：長期股權投資減值準備		
長期股權投資價值	859,685,667.59	859,685,667.59

(2) 按成本法、權益法核算的長期股權投資

被投資 單位名稱	持股比例 (%)	表決權比例 (%)	初始投資金額	年初金額	追加或 減少投資	按權益法 調整的淨損益	宣告分派 的現金股利	其他權益變動	期末金額	減值準備	本期計提 減值準備
成本法核算											
天津工業	88.50	88.50	552,798,696.31	552,798,696.31					552,798,696.31		
京城香港	100.00	100.00	142,044,028.10	142,044,028.10					142,044,028.10		
京城重機	100.00	100.00	164,842,943.18	164,842,943.18					164,842,943.18		
合計			859,685,667.59	859,685,667.59					859,685,667.59		

4. 應交稅費

項目	本期金額	上期金額
增值稅	-114,514.92	

5. 其他應付款

(1) 其他應付款

項目	本期金額	上期金額
合計	2,889,687.05	13,774,136.35
其中：1年以上		

(2) 期末無應付持有本公司5% (含5%)以上表決權股份股東單位的款項。

6. 股本

本公司的法定、已發行及繳足股本的變動表如下。所有本公司的股份均為每股面值人民幣1元的普通股。(單位：千元)

股東名稱/類別	年初金額		本期變動						期末金額	
	金額	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計		金額	比例 (%)
有限售條件股份										
國有法人持股										
有限售條件股份合計										
無限售條件股份										
人民幣普通股	322,000.00	76.30							322,000.00	76.30
境外上市外資股	100,000.00	23.70							100,000.00	23.70
無限售條件股份合計	422,000.00	100.00							422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00							422,000.00	100.00

第九節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

7. 資本公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	565,619,913.60			565,619,913.60
其他資本公積	860,283.96	50,079,895.15		50,940,179.11
合計	566,480,197.56	50,079,895.15		616,560,092.71

8. 盈餘公積

項目	年初金額	本期增加	本期減少	期末金額
法定盈餘公積	38,071,282.24			38,071,282.24

9. 未分配利潤

項目	金額	提取或分配比例(%)
上年年末金額	-165,579,836.05	
加：期初未分配利潤調整數		
其中：會計政策變更		
重要前期差錯更正		
同一控制合併範圍變更		
其他調整因素		
本期期初金額	-165,579,836.05	
加：本期淨利潤	-1,101,105.02	
減：提取法定盈餘公積		
提取任意盈餘公積		
應付普通股股利		
轉作股本的普通股股利		
本期期末金額	-166,680,941.07	

10. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本明細

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入		201,397,088.88
其他業務收入		8,693,372.49
合計		210,090,461.37
主營業務成本		170,269,307.11
其他業務成本		2,335,990.12
合計		172,605,297.23

(2) 主營業務—按產品分類

行業名稱	本期金額		上期金額	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
膠版印刷機銷售			198,682,623.90	168,272,943.28
其他			2,714,464.98	1,996,363.83
合計			201,397,088.88	170,269,307.11

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

11. 投資收益

(1) 投資收益來源

項目	本期金額	上期金額
權益法核算的長期股權投資收益		-303,972.92
處置長期股權投資投資收益		-641,637.99
合計		-945,610.91

(2) 權益法核算的長期股權投資收益

項目	本期金額	上期金額
合計		-303,972.92
其中：		
北京北瀛鑄造有限責任公司		-301,202.67
北京莫尼自控系統有限公司		-2,770.25

12. 現金流量表項目註釋

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
利息收入	70,548.72
往來款	203,942.40
合計	274,491.12

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額
各項費用	1,375,596.14
往來款	2,671,471.55
合計	3,993,067.69

第九節 財務報告

十四、母公司財務報表主要項目註釋(續)

12. 現金流量表項目註釋(續)

(2) 母公司現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-1,101,105.02	-18,748,185.23
加：資產減值準備		5,866,010.87
固定資產折舊		11,040,763.79
無形資產攤銷		1,014,834.00
長期待攤費用攤銷		
處置固定資產、無形資產和其他長期資產，損失(收益以「-」填列)		-695,783.43
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)		
公允價值變動損益(收益以「-」填列)		
財務費用(收益以「-」填列)		7,957,312.67
投資損失(收益以「-」填列)		945,610.91
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)		
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)		
存貨的減少(增加以「-」填列)		14,223,378.46
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)		-78,879,157.09
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	-2,617,471.55	-11,034,664.90
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	-3,718,576.57	-68,309,879.95
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,039,938.42	75,700,977.68
減：現金的期初餘額	9,537,212.51	150,192,182.81
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-6,497,274.09	-74,491,205.13
(3) 現金和現金等價物		
項目	期末餘額	年初餘額
現金	3,039,938.42	9,537,212.51
其中：庫存現金		
可隨時用於支付的銀行存款	3,039,938.42	9,537,212.51
可隨時用於支付的其他貨幣資金		
現金等價物		
期末現金和現金等價物餘額	3,039,938.42	9,537,212.51

十五、財務報告批准

本財務報告於2014年8月14日由本公司董事會批准報出。

十六、財務報表補充資料

1. 本期非經常性損益表

項目	本期金額	上期金額	說明
非流動資產處置損益	78,236,152.57	692,182.28	
計入當期損益的政府補助	610,733.00	2,208,765.69	
債務重組損益			
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		-1,450,767.06	
轉讓持有的長期股權投資損益		-641,637.99	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,255,157.00	1,861.55	
其他損益項目			
小計	77,591,728.57	810,404.47	
所得稅影響額	-11,638,409.10	-377,549.44	
少數股東權益影響額(稅後)	4,899.34	-18,630.93	
合計	65,958,218.81	414,224.10	

2. 境內外會計準則下會計數據差異(單位：千元)

項目	淨利潤		淨資產	
	本期金額	上期金額	期末金額	年初金額
按香港財務報告準則	17,275	-20,254	1,431,202	1,163,638
1. 北人集團投入資產估值差異				
2. 北人集團投入資產估值差異之期後攤銷				
3. 投入附屬公司資產估值差異				
4. 收購一附屬公司產生之商譽確認差異				
5. 收購一附屬公司產生之商譽攤銷差異				
6. 其他				
按《企業會計準則》	17,275	-20,254	1,431,202	1,163,638

3. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司股東的淨利潤	2.56	0.05	0.05
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-5.55	-0.11	-0.11

十七、其他需要披露的信息

1. 營業額

營業額是包括已收及應收不同類型印刷機銷售、低溫儲運容器銷售、壓縮機銷售、備件銷售及提供服務之淨值，其分析如下：

項目	本期金額	上期金額
膠版印刷機銷售		198,043,529.85
凹版印刷機銷售		162,894,646.63
表格機銷售		5,051,365.76
壓縮機業務	30,480,900.00	50,080,754.04
鋼質無縫氣瓶	414,963,770.46	414,543,172.34
纏繞瓶	184,961,365.18	276,817,427.30
低溫瓶	132,839,611.65	229,352,513.27
低溫儲運裝備	54,324,174.50	69,040,983.59
其他	93,443,560.37	104,094,989.08
銷售總額	911,013,382.16	1,509,919,381.86
減：銷售稅及其他附加費用	165,909,415.24	249,797,424.56
合計	745,103,966.92	1,260,121,957.30

2. 稅項

	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	9,025,245.90	4,871,027.62
遞延所得稅	1,220,059.33	-1,240,067.21
合計	10,245,305.23	3,630,960.41

3. 股息

於2014年1-6月並無已付或已建議之股息，由報告期間結束起並無建議任何股息。

1. 載有董事長親筆簽名的半年度報告正本；
2. 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表；
3. 報告期內在《上海證券報》、《證券日報》、上海證券交易所網站、香港聯交所披露易網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告原稿；
4. 公司章程；
5. 以上備查文件可到本公司董事會辦公室查閱，地址為中華人民共和國北京市朝陽區天盈北路9號。

董事長：胡傳忠
北京京城機電股份有限公司
2014年8月14日