

北京京城机电股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-133

信永中和
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2019BJA30193

北京京城机电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京京城机电股份有限公司（以下简称京城股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了京城股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 存货跌价准备计提

关键审计事项	审计中的应对
<p>参见财务报表附注四、13“存货”、附注四、34“存货减值准备”及附注六、5“存货”。</p> <p>京城股份公司主要从事气体储运装备制造行业，由于行业需求下降，产品竞争激烈，为了争夺有限的市场需求产品降价销售，同时运输费用、人工成本、能源动力等费用提高，也导致成本上升，存货存在减值风险。</p> <p>于2018年12月31日，京城股份公司合并财务报表附注六、5列示的存货账面原值374,472,882.12元，减值准备余额48,772,016.11元，账面价值325,700,866.01元，存在减值迹象。</p> <p>存货按成本和可变现净值孰低计量。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>对于存货可变现净值的估计涉及管理层的关键判断，管理层在可变现净值估计的过程中包括历史售价及未来市场趋势等，对财务报表有重大影响。</p> <p>存货减值准备计提是否充分、恰当，对财务报表有重大影响。</p> <p>基于上述原因，我们确定存货减值准备计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none">1、评估并测试与京城股份公司管理层计提存货跌价准备相关的内部控制；2、对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；3、对于原材料、在产品，选取样本，通过比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本及销售费用，对京城股份公司估计的至完工时将要发生成本、销售费用及相关税费的合理性进行评估。4、实施存货监盘工作，检查存货的数量、状况等；5、取得年末库龄清单，结合产品状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理。 <p>基于所执行的审计程序和获取的证据，我们认为管理层在计算存货跌价准备时所使用的关键数据能够支持其在计提存货跌价准备时作出的判断。</p>

四、其他信息

京城股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括京城股份公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督京城股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对京城股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告

中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致京城股份公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十五日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	61,162,121.34	78,367,503.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	246,254,665.67	382,745,366.93
其中：应收票据	六、2.1	23,161,071.50	27,812,323.12
应收账款	六、2.2	223,093,594.17	354,933,043.81
预付款项	六、3	58,395,221.68	49,912,905.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	20,470,775.75	12,891,300.46
其中：应收利息			
应收股利	六、4.1	6,075,169.12	8,756,869.09
买入返售金融资产			
存货	六、5	325,700,866.01	389,219,002.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	51,641,219.69	56,240,621.78
流动资产合计		763,624,870.14	969,376,700.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	124,898,949.39	71,694,482.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、8	28,723,902.58	
固定资产	六、9	707,396,045.56	657,289,324.75
在建工程	六、10	11,653,942.58	68,468,558.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	128,526,552.10	139,749,967.30
开发支出			
商誉	六、12		3,679,654.40
长期待摊费用	六、13	10,298,416.72	14,514,756.50
递延所得税资产	六、14	363,087.25	288,577.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,011,860,896.18	955,685,320.75
资产总计		1,775,485,766.32	1,925,062,021.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 北京东王机电股份有限公司

单位: 人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、15	277,998,046.30	285,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	264,374,639.10	260,850,663.86
预收款项			
合同负债	六、17	48,104,438.48	45,878,250.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	22,929,823.79	36,862,542.56
应交税费	六、19	15,822,084.92	16,683,209.97
其他应付款	六、20	80,624,608.94	90,988,717.35
其中: 应付利息	六、20.1	72,000.00	446,534.71
应付股利			
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	18,000,000.00	11,000,000.00
其他流动负债	六、22	286,545.11	5,380,893.08
流动负债合计		728,140,186.64	752,644,277.52
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	11,000,000.00	5,060,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	143,100,000.00	103,900,000.00
长期应付职工薪酬	六、25	24,637,440.48	32,871,892.94
预计负债	六、26	3,251,807.32	4,243,554.25
递延收益	六、27	2,087,460.36	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,076,708.16	148,075,447.19
负债合计		912,216,894.80	900,719,724.71
股东权益:			
股本	六、28	422,000,000.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	687,349,089.60	687,349,089.60
减: 库存股			
其他综合收益	六、30	2,308,000.57	1,154,074.87
专项储备			
盈余公积	六、31	45,665,647.68	45,665,647.68
一般风险准备			
未分配利润	六、32	-690,446,430.91	-567,793,525.60
归属于母公司股东权益合计		466,876,306.94	588,375,286.55
少数股东权益		396,392,564.58	435,967,009.86
股东权益合计		863,268,871.52	1,024,342,296.41
负债和股东权益总计		1,775,485,766.32	1,925,062,021.12

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十六、1	3,199,803.46	2,638,253.33
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	十六、2	280.00	280.00
其他应收款	十六、3	373,391,396.14	417,945,979.50
其中：应收利息		27,691,396.14	19,845,979.50
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		376,591,479.60	420,584,512.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	694,842,724.41	694,842,724.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	十六、5	40,541.86	23,160.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		694,883,266.27	694,870,884.84
资产总计		1,071,474,745.87	1,115,455,397.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 北京京城机电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	十六、6		50,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	十六、7	1,719,891.15	1,352,402.33
应交税费	十六、8	722,783.52	206,481.13
其他应付款	十六、9	2,141,585.68	2,243,356.96
其中: 应付利息			86,395.83
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	十六、10	279,193.39	279,193.41
流动负债合计		4,863,453.74	54,081,433.83
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,863,453.74	54,081,433.83
股东权益:			
股本	十六、11	422,000,000.00	422,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	十六、12	666,639,987.85	666,639,987.85
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十六、13	38,071,282.24	38,071,282.24
未分配利润	十六、14	-60,099,977.96	-65,337,306.25
股东权益合计		1,066,611,292.13	1,061,373,963.84
负债和股东权益总计		1,071,474,745.87	1,115,455,397.67

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表
2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、36	1,121,564,249.15	1,203,496,955.02
其中：营业收入	六、36	1,121,564,249.15	1,203,496,955.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,265,728,479.49	1,262,017,863.96
其中：营业成本	六、36	1,016,767,617.68	1,008,933,698.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	10,902,884.81	16,443,274.58
销售费用	六、38	50,936,488.91	65,404,323.80
管理费用	六、39	112,348,840.47	108,674,504.08
研发费用	六、40	11,827,458.65	10,640,445.25
财务费用	六、41	24,487,149.13	24,439,493.07
其中：利息费用	六、41	25,636,482.12	21,325,865.23
利息收入	六、41	1,183,368.56	281,670.69
资产减值损失	六、42	36,440,707.35	13,979,858.13
信用减值损失	六、43	2,017,334.49	13,502,266.30
加：其他收益	六、44	719,631.91	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-3,275,533.08	-4,586,130.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,275,533.08	-4,586,130.02
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	8,596,214.61	66,140,181.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-138,123,916.90	3,033,142.11
加：营业外收入	六、47	13,014,749.97	48,430,029.67
减：营业外支出	六、48	445,593.90	19,826,854.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-125,554,760.83	31,636,317.62
减：所得税费用	六、49	7,089,870.89	8,490,684.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-132,644,631.72	23,145,632.90
（一）按经营持续性分类		-132,644,631.72	23,145,632.90
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-141,291,419.93	23,145,632.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,646,788.21	
（二）按所有权归属分类		-132,644,631.72	23,145,632.90
1.归属于母公司所有者的净利润		-93,936,155.30	20,868,364.01
2.少数股东损益		-38,708,476.42	2,277,268.89
六、其他综合收益的税后净额	六、50	2,252,331.17	-2,424,859.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,153,925.70	-1,236,840.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,153,925.70	-1,236,840.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		1,153,925.70	-1,236,840.66
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,098,405.47	-1,188,019.16
七、综合收益总额		-130,392,300.55	20,720,773.08
归属于母公司股东的综合收益总额		-92,782,229.60	19,631,523.35
归属于少数股东的综合收益总额		-37,610,070.95	1,089,249.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.05

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



母公司利润表

2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、15	2,547,169.81	2,830,188.68
减：营业成本			
税金及附加	十六、16	104,097.02	95,000.80
销售费用			
管理费用	十六、17	9,728,731.78	8,107,901.27
研发费用			
财务费用	十六、18	-14,078,488.47	-13,331,234.01
其中：利息费用		1,445,166.69	1,413,750.01
利息收入		15,528,479.39	14,750,074.06
资产减值损失			
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,792,829.48	7,958,520.62
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,792,829.48	7,958,520.62
减：所得税费用	十六、19	1,555,501.19	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,237,328.29	7,958,520.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,237,328.29	7,958,520.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,237,328.29	7,958,520.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		837,385,678.54	712,634,066.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,720,111.69	29,063,692.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	13,340,814.72	64,355,515.16
经营活动现金流入小计		875,446,604.95	806,053,274.10
购买商品、接受劳务支付的现金		499,832,427.24	573,458,692.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		229,460,352.26	217,179,474.84
支付的各项税费		59,031,604.28	88,588,317.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	75,906,231.81	153,485,254.69
经营活动现金流出小计		864,230,615.59	1,032,711,739.05
经营活动产生的现金流量净额		11,215,989.36	-226,658,464.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,084,740.50	230,024,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,084,740.50	230,024,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,045,107.07	23,321,192.19
投资支付的现金		17,280,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,325,107.07	23,321,192.19
投资活动产生的现金流量净额		-14,240,366.57	206,702,807.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		400,775,808.30	354,878,320.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	110,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		510,775,808.30	384,878,320.00
偿还债务所支付的现金		394,837,762.00	254,818,320.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,385,688.43	19,617,205.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	110,000,000.00	114,222,833.33
筹资活动现金流出小计		538,223,450.43	388,658,358.99
筹资活动产生的现金流量净额		-27,447,642.13	-3,780,038.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		266,637.52	-1,977,412.48
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	-30,205,381.82	-25,713,108.61
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	76,867,503.16	102,580,611.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	46,662,121.34	76,867,503.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2018年12月31日

编制单位：北京京城机电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,100,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十六、20	1,616,153.64	921,712.79
经营活动现金流入小计		6,716,153.64	921,712.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,119,472.17	4,128,153.64
支付的各项税费		3,545,023.74	1,575,554.59
支付其他与经营活动有关的现金	十六、20	3,584,136.18	7,025,081.24
经营活动现金流出小计		13,248,632.09	12,728,789.47
经营活动产生的现金流量净额		-6,532,478.45	-11,807,076.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	十六、20	58,560,045.21	12,035,766.67
投资活动现金流入小计		58,560,045.21	12,035,766.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,850.00	27,100.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	十六、20		50,000,000.00
投资活动现金流出小计		20,850.00	50,027,100.00
投资活动产生的现金流量净额		58,539,195.21	-37,991,333.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,445,166.69	1,327,354.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,445,166.69	1,327,354.18
筹资活动产生的现金流量净额		-51,445,166.69	48,672,645.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		0.06	
五、现金及现金等价物净增加额			
	十六、20	561,550.13	-1,125,764.19
加：期初现金及现金等价物余额	十六、20	2,638,253.33	3,764,017.52
六、期末现金及现金等价物余额			
	十六、20	3,199,803.46	2,638,253.33

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2018年度

单位：人民币元

目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	422,000,000.00				687,349,089.60				45,665,647.68		-567,793,525.60	435,967,009.86	1,024,342,296.41
加：会计政策变更											-16,481,532.69	263,860.49	-16,187,872.20
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	422,000,000.00				687,349,089.60				45,665,647.68		-584,245,058.29	436,230,870.35	1,008,154,424.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-106,201,372.62	-39,838,105.77	-144,886,552.69
（一）综合收益总额											1,153,925.70	-37,610,070.95	-130,392,300.55
（二）股东投入和减少资本											1,153,925.70	-14,493,252.14	-14,493,252.14
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	422,000,000.00				687,349,089.60				45,665,647.68		-690,446,430.91	396,392,564.58	863,268,871.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）
2018年度

单位：人民币元

	上年												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	422,000,000.00				683,803,181.69			2,390,915.53			-588,661,889.61	406,067,468.04	971,885,323.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	422,000,000.00				683,803,181.69			2,390,915.53			-588,661,889.61	406,067,468.04	971,885,323.33
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,545,907.91			-1,236,840.66			20,868,364.01	29,279,541.82	52,456,973.08
（一）综合收益总额								-1,236,840.66			20,868,364.01	1,089,249.73	20,720,773.08
（二）股东投入和减少资本					3,545,907.91							28,190,292.09	31,736,200.00
1. 股东投入的普通股												31,736,200.00	31,736,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					3,545,907.91							-3,545,907.91	
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	422,000,000.00				687,349,089.60			1,154,074.87			-587,793,525.60	435,967,009.86	1,024,342,296.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：北京京城机电股份有限公司	本年										单位：人民币元
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-65,337,306.25	1,061,373,963.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-65,337,306.25	1,061,373,963.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										5,237,328.29	5,237,328.29
（二）股东投入和减少资本										5,237,328.29	5,237,328.29
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-60,099,977.96	1,066,611,292.13



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

2018年度

	上年										单位: 人民币元	
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-73,295,826.87	1,053,415,443.22	
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-73,295,826.87	1,053,415,443.22	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额										7,958,520.62	7,958,520.62	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	422,000,000.00				666,639,987.85				38,071,282.24	-65,337,306.25	1,061,373,963.84	



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

本公司于2012年11月与京城控股及北人集团公司签署《重大资产置换协议》及《重大资产置换协议之补充协议》，协议约定本公司以公司全部资产和负债与京城控股

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所拥有的气体储运装备业务相关资产进行置换，差额部分由京城控股以现金方式补足。拟置出资产为本公司全部资产和负债，拟置入资产为京城控股持有的北京天海工业有限公司 88.50%股权、京城控股（香港）有限公司 100%股权以及剥离环保业务后的北京京城压缩机有限公司 100%股权。

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

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

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

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

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

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

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

本公司之控股股东及实际控制人均为京城控股。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括京城控股（香港）有限公司和北京天海工业有限公司及其下属子公司天津天海高压容器有限责任公司、上海天海复合气瓶有限公司、北京天海低温设备有限公司、北京攀尼高空作业设备有限公司、北京明晖天海气瓶储运装备销售有限公司、宽城天海压力容器有限公司和天海美洲公司。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）及相关规定、香港《公司条例》和香港联合交易所《上市规则》/《创业板上市规则》所要求之相关披露，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量,除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入,利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益，此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本集团金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销,但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金

额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件,如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在不须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估,对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收票据和应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,以单项工具和组合为基础计量预期信用损失的会计估计政策如下:

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收票据	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

12. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
应收股利、应收利息	未发生信用减值
合并范围内关联方	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

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

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”，若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失,

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16. 长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理,属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 投资性房地产

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

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

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

18. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧,计提折旧时用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
电气设备	5-10	5-10	9-19
运输设备	5	5-10	18-19
办公设备和其他	5	5-10	18-19

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

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

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

19. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过一年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

21. 无形资产

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

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

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期资产减值

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

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

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括周转瓶和财产保险费用,该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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

对于设定受益计划,本集团根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间,按照折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。本集团向职工提供辞退福利的,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

其他长期福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等,本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理,本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本集团按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素;货币时间价值影响重大的,

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

27. 股份支付

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

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

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

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

28. 收入确认原则和计量方法

本集团根据日常经营活动中出售商品及提供服务的应收款的公允价值计量收入。收入以扣除折扣以及抵消与本集团公司间内部销售后来列示。当收入能被可靠计量或未来经济收益可能流入本集团或如下所述本集团的各项活动满足特定标准时，应当确认收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

29. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表卷注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

32. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值,初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

33. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报,终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

本集团根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定应用简化处理的方式,对于《企业会计准则第14号—收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项(包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利和其他应收款),以预期信用损失为基础,始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在应收款项初始确认时考虑坏账的可能性,通过比较在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在每个资产负债表口所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加,在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括宏观经济信息、信用政策等。如果比较所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的损失准备。

(2) 存货减值准备

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

(3) 商誉减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(7) 产品质量保证的会计估计

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),针对2018年1月1日起分阶段实施新金融准则或新收入准则的有关情况,对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团已按要求执行该通知,并按照通知的衔接规定对比较财务报表进行调整。

(2) 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

财政部于2017年陆续修订印发了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)和《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号),自2018年1月1日起施行。财政部于2017年7月修订印发了《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号),本集团属于在境内外同时上市的企业,在编制2018年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。

首次执行新金融工具准则、新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目说明如下:

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	78,367,503.16	78,367,503.16	0.00
结算备付金			

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	382,745,366.93	366,166,332.94	16,279,033.99
其中：应收票据	27,812,323.12	27,812,323.12	0.00
应收账款	354,933,043.81	338,654,009.82	-16,279,033.99
预付款项	49,912,905.26	49,912,905.26	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	12,891,300.46	12,982,849.89	91,549.43
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	8,756,869.09	8,756,869.09	0.00
买入返售金融资产			
存货	389,219,002.78	389,219,002.78	0.00
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	56,240,621.78	56,240,621.78	0.00
流动资产合计	969,376,700.37	953,189,215.81	-16,187,484.56
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	71,694,482.47	71,694,482.47	0.00
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
投资性房地产			
固定资产	657,289,324.75	657,289,324.75	0.00
在建工程	58,468,558.01	58,468,558.01	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	139,749,967.30	139,749,967.30	0.00
开发支出			
商誉	3,679,654.40	3,679,654.40	0.00
长期待摊费用	14,514,756.50	14,514,756.50	0.00
递延所得税资产	288,577.32	288,189.68	-387.64
其他非流动资产			
非流动资产合计	955,685,320.75	955,684,933.11	-387.64
资产总计	1,925,062,021.12	1,908,874,148.92	-16,187,872.20
流动负债:			
短期借款	285,000,000.00	285,000,000.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	260,850,663.86	260,850,663.86	0.00
预收款项	45,878,250.70	0.00	-45,878,250.70
合同负债	不适用	45,878,250.70	45,878,250.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	36,862,542.56	36,862,542.56	0.00
应交税费	16,683,209.97	16,683,209.97	0.00
其他应付款	90,988,717.35	90,988,717.35	0.00
其中:应付利息	446,534.71	446,534.71	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表若注释特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,000,000.00	0.00
其他流动负债	5,380,893.08	5,380,893.08	0.00
流动负债合计	752,644,277.52	752,644,277.52	0.00
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	5,060,000.00	5,060,000.00	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	103,900,000.00	103,900,000.00	0.00
长期应付职工薪酬	32,871,892.94	32,871,892.94	0.00
预计负债	4,243,554.25	4,243,554.25	0.00
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,075,447.19	148,075,447.19	0.00
负债合计	900,719,724.71	900,719,724.71	0.00
所有者权益:			
股本	422,000,000.00	422,000,000.00	0.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	687,349,089.60	687,349,089.60	0.00
减: 库存股			
其他综合收益	1,154,074.87	1,154,074.87	0.00
专项储备			
盈余公积	45,665,647.68	45,665,647.68	0.00
一般风险准备			

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
未分配利润	-567,793,525.60	-584,245,058.29	-16,451,532.69
归属于母公司所有者权益合计	588,375,286.55	571,923,753.86	-16,451,532.69
少数股东权益	435,967,009.86	436,230,670.35	263,660.49
所有者权益合计	1,024,342,296.41	1,008,154,424.21	-16,187,872.20
负债和所有者权益总计	1,925,062,021.12	1,908,874,148.92	-16,187,872.20

注1:本集团合并资产负债表调整系因执行新金融工具准则,按照预期信用损失模型计量应收款项(包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款)的损失准备,相应调整应收款项减值准备和递延所得税资产的影响。

注2:本集团因执行新收入准则,在本集团与客户订立的合同开始日后,将在转让承诺的商品之前已收取的款项从“预收账款”调整至“合同负债”核算。

2) 母公司资产负债表

本公司执行新金融工具准则和新收入准则对母公司财务报表不产生影响。

(3) 重要的会计估计变更

无。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、6%、5%、0%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
房产税	房产原值的70%-80%和房产租赁收入	1.2%和12%
企业所得税	应纳税所得额	25%
香港利得税	应纳税所得额	16.50%
美国企业所得税	应纳税所得额	超额累计税率

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
北京天海工业有限公司	15%

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

2. 税收优惠

本公司之子公司北京天海工业有限公司 2016 年 12 月 22 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的证书号为 GR201611003805 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2018 年按 15% 的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

本公司之子公司北京天海低温设备有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201611004210 的高新技术企业证书，证书有效期为三年，2018 年按 15% 的企业所得税优惠税率计提企业所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	92,197.03	123,064.28
银行存款	46,569,924.31	76,744,438.88
其他货币资金	14,500,000.00	1,500,000.00
合计	61,162,121.34	78,367,503.16
其中：存放在境外的款项总额	5,862,523.66	6,204,233.42

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他货币资金为银行承兑汇票保证金,使用受限。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	23,161,071.50	27,812,323.12
应收账款	223,093,594.17	338,654,069.82
合计	246,254,665.67	366,466,332.94

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,161,071.50	27,812,323.12
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	23,161,071.50	27,812,323.12

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	271,461,022.09	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	271,461,022.09	0.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,161,071.50	100.00	0.00	0.00	23,161,071.50
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,161,071.50	100.00	0.00	0.00	23,161,071.50

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,812,323.12	100.00	0.00	0.00	27,812,323.12
按组合计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	27,812,323.12	100.00	0.00	0.00	27,812,323.12

1) 按单项计提应收票据坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
银行承兑汇票	23,161,071.50	0.00	0.00	未发生信用减值

(6) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备。

(7) 本年无实际核销的应收票据。

(8) 本集团上述期末应收票据的账龄在 365 天之内。

2.2 应收账款

项目名称	年末余额	年初余额
应收账款	274,653,919.11	387,475,764.82
减: 坏账准备	51,560,324.94	48,821,755.00
净额	223,093,594.17	338,654,009.82

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,363,798.69	88.61	20,270,204.52	-	223,093,594.17
其中: 账龄组合	243,363,798.69	88.61	20,270,204.52	8.33	223,093,594.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,290,120.42	11.39	31,290,120.42	100.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
合计	274,653,919.11	100.00	51,560,324.94	-	223,093,594.17

(续表)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,022,774.44	91.62	16,368,764.62	-	338,654,009.82
其中:账龄组合	355,022,774.44	91.62	16,368,764.62	4.61	338,654,009.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	32,452,990.38	8.38	32,452,990.38	100.00	0.00
合计	387,475,764.82	100.00	48,821,755.00	-	338,654,009.82

1)组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	190,894,343.48	1,775,317.41	0.93
一年至二年	14,881,804.84	1,151,851.69	7.74
二年至三年	17,382,716.67	2,746,469.23	15.80
三年至四年	3,986,371.85	1,530,766.79	38.40
四年至五年	9,739,766.62	6,587,004.17	67.63
五年以上	6,478,795.23	6,478,795.23	100.00
合计	243,363,798.69	20,270,204.52	--

(续表)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	305,130,474.10	2,837,713.43	0.93
1年至2年	24,142,635.18	1,868,639.96	7.74
2年至3年	6,176,185.26	975,837.27	15.80
3年至4年	12,591,371.44	4,835,086.63	38.40

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4年至5年	3,492,805.46	2,362,184.33	67.63
5年以上	3,489,303.00	3,489,303.00	100.00
合计	355,022,774.44	16,368,764.62	-

2) 组合中,按单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额				
	应收账款	账龄	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省经纬新能源科技有限公司	610,000.00	两至三年	610,000.00	100.00	交易对象信用评级下降,信用风险显著增加
贵阳盛青贸易有限公司	613,598.66	一至五年	613,598.66	100.00	
包头市鑫能科技有限责任公司	643,425.00	五年以上	643,425.00	100.00	
北京生家力源科技有限公司	666,300.00	三至四年	666,300.00	100.00	
石家庄市北方五金机电有限公司	685,864.81	一至五年	685,864.81	100.00	
新疆中正聚邦气体有限公司	961,666.50	两至五年	961,666.50	100.00	
新疆金冠汽车用品有限责任公司	1,202,850.00	五年以上	1,202,850.00	100.00	
徐州新天海机电设备有限公司	1,444,415.49	二年以上	1,444,415.49	100.00	
徐州市中信机电设备有限公司	1,658,177.77	三至五年	1,658,177.77	100.00	
兴县金百丰燃气科技有限公司	1,770,000.00	两至三年	1,770,000.00	100.00	
陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司	1,824,775.00	四至五年	1,824,775.00	100.00	
包头华峰建筑安装工程有限责任公司建安分公司	1,929,000.00	五年以上	1,929,000.00	100.00	
包头市瑞明化工科技有限公司	2,395,213.90	两至三年、四至五年	2,395,213.90	100.00	
临汾市金百丰新能源科技有限公司	2,771,125.00	一至两年	2,771,125.00	100.00	
吕梁市东森燃气能源有限公司	2,800,000.00	两至三年	2,800,000.00	100.00	
四川恒瑞丰国际贸易有限公司	4,238,181.00	一年以内、四至五年	4,238,181.00	100.00	
天津西环成冠商贸有限公司	5,075,527.29	三年以上	5,075,527.29	100.00	
合计	31,290,120.42	-	31,290,120.42	-	

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

名称	年初余额				计提理由
	应收账款	账龄	坏账准备	计提比例(%)	
贵阳盛青贸易有限公司	613,598.66	两至四年	613,598.66	100.00	交易对象信用评级下降,信用风险显著增加
吉林省经纬新能源科技有限公司	652,000.00	一至两年	652,000.00	100.00	
北京生宝力源科技有限公司	666,300.00	两至三年	666,300.00	100.00	
包头市鑫能科技有限责任公司	813,425.00	四年以上	813,425.00	100.00	
石家庄市北方五金机电有限公司	846,415.77	三年以内	846,415.77	100.00	
新疆中正琛邦气体有限公司	961,666.50	一至四年	961,666.50	100.00	
新疆金冠汽车用品有限责任公司	1,202,850.00	四至五年	1,202,850.00	100.00	
徐州新天海机电设备有限公司	1,444,415.49	两至五年	1,444,415.49	100.00	
徐州市中信机电设备有限公司	1,658,177.77	三至五年	1,658,177.77	100.00	
兴县金百丰燃气科技有限公司	1,770,000.00	一至两年	1,770,000.00	100.00	
陕汽榆林东方新能源专用汽车有限公司	1,824,775.00	三至四年	1,824,775.00	100.00	
包头华峰建筑安装工程有限责任公司建安分公司	1,929,000.00	四年以上	1,929,000.00	100.00	
包头市瑞明化二科技有限公司	2,395,213.90	一至两年、三至四年	2,395,213.90	100.00	
临汾市金百丰新能源科技有限公司	2,841,444.00	一年以内	2,841,444.00	100.00	
吕梁市东森燃气能源有限公司	3,520,000.00	一至两年	3,520,000.00	100.00	
四川恒瑞丰国际贸易有限公司	4,238,181.00	三至四年	4,238,181.00	100.00	
天津西环成冠商贸有限公司	5,075,527.29	两至五年	5,075,527.29	100.00	
合计	32,452,990.38	-	32,452,990.38	-	

(2) 应收账款坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	0.00	0.00	48,821,755.00	48,821,755.00
2018年1月1日应收账款	-	-	-	-

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额在本年				
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	2,872,036.60	2,872,036.60
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	140,000.00	140,000.00
其他变动	0.00	0.00	-6,533.34	-6,533.34
2018年12月31日余额	0.00	0.00	51,560,324.94	51,560,324.94

(3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内(含1年)	189,119,026.07	302,292,760.67
一年至二年	13,729,953.15	22,273,995.22
二年至三年	14,636,247.41	5,200,347.99
三年以上	5,608,367.51	8,886,905.94
其中: 三年至四年	2,455,605.06	7,756,284.81
四年至五年	3,152,762.45	1,130,621.13
五年以上	0.00	0.00
合计	223,093,594.17	338,654,009.82

本集团账龄分析之基准按相关交易日期呈列。

(4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	48,821,755.00	2,872,036.60	-6,533.34	140,000.00	51,560,324.94
坏账准备					

注: 收回或转回的金额为汇率变动影响所致。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	140,000.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
山东天海体育有限公司	应收货款	140,000.00	无法收回	子公司董事会审议通过	否

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西重型汽车有限公司	33,153,302.62	一年以内	12.07	308,325.71
北京兰天达汽车清洁能源技术有限公司	16,701,326.69	一年以内	6.08	153,326.99
湖北巨西汽车科技有限公司	14,990,024.47	一年以内	5.46	139,407.23
天津润德中天钢管有限公司	10,370,879.67	一年以内	3.78	96,449.18
泰科安全设备(上海)有限公司	7,799,698.06	一年以内	2.84	72,537.19
合计	83,015,731.51	—	30.23	772,046.30

(7) 本年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	56,855,460.90	97.36	47,016,931.65	94.20
一年至二年	1,020,813.13	1.75	1,505,372.45	3.02
二年至三年	287,749.64	0.49	431,489.18	0.86
三年以上	231,198.01	0.40	959,111.98	1.92
合计	58,395,221.68	100.00	49,912,905.26	100.00

账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算的原因主要为尚未完成采购。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
天津市润德中天机电设备有限公司	13,972,641.79	1年以内	23.93
天津钢管钢铁贸易有限公司	7,711,724.37	1年以内	13.21
淮安市振达钢管制造有限公司	4,122,015.86	1年以内	7.06
靖江特殊钢有限公司	3,522,481.79	1年以内	6.03
本溪瑞鑫钢铁贸易有限公司	2,726,216.95	1年以内	4.67
合计	32,055,080.76	—	54.90

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	6,075,169.12	8,756,869.09
其他应收款	14,395,606.63	4,225,980.80
合计	20,470,775.75	12,982,849.89

4.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
山东天海高压容器有限公司	6,075,169.12	8,756,869.09

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
山东天海高压容器有限公司	6,075,169.12	1-2年	资金紧张	经营正常,无发生减值

4.2 其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	16,009,399.17	6,694,475.45
减:坏账准备	1,613,792.54	2,468,494.65
净额	14,395,606.63	4,225,980.80

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	16,009,399.17	100.00	1,613,792.54	10.08	14,395,606.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,009,399.17	100.00	1,613,792.54	-	14,395,606.63

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	6,694,475.45	100.00	2,468,494.65	36.87	4,225,980.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	6,694,475.45	100.00	2,468,494.65	-	4,225,980.80

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,807,854.36	9,446.29	0.08
1-2年	2,184,039.15	15,288.27	0.70
2-3年	380,847.72	10,701.82	2.81
3-4年	62,948.92	7,446.86	11.83
4-5年	8,400.00	5,600.28	66.67
5年以上	1,565,309.02	1,565,309.02	100.00
合计	16,009,399.17	1,613,792.54	—

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,744,394.86	2,995.52	0.08
1-2年	405,850.35	2,840.95	0.70
2-3年	63,768.92	1,791.91	2.81
3-4年	19,200.00	2,271.36	11.83
4-5年	8,000.00	5,333.60	66.67
5年以上	2,453,261.32	2,453,261.32	100.00
合计	6,694,475.45	2,468,494.66	—

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	1,570,148.48	1,112,823.74
押金、保证金等	1,431,480.12	294,383.70
5年以上预付账款	1,502,689.02	2,311,236.94
出口退税	3,052,752.08	0.00
往来款	8,452,329.47	2,976,031.07
合计	16,009,399.17	6,694,475.45

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018年1月1日余额	0.00	0.00	2,468,494.65	2,468,494.65
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年		—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	0.00	0.00	854,702.11	854,702.11
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2018年12月31日余额	0.00	0.00	1,613,792.54	1,613,792.54

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
一年以内(含1年)	11,798,408.07	3,683,955.35
一年至二年	2,168,750.88	403,009.40
二年至三年	370,145.90	61,977.01
三年以上	58,301.78	77,039.04
其中:三年至四年	55,502.06	16,928.64
四年至五年	2,799.72	2,666.40
五年以上	0.00	57,444.00
合计	14,395,606.63	4,225,980.80

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	计提	本年变动金额		年末余额
			收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	2,468,494.65	0.00	854,702.11	0.00	1,613,792.54

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京京城海通科技文化发展有限公司	往来款	5,402,186.13	1年以内	33.74	4,321.75
税务局	出口退税款	3,052,752.08	1年以内	19.07	2,442.20
山东天海高压容器有限公司	往来款	1,835,922.23	2年以内	11.47	10,753.93
江苏天海特种装备有限公司	往来款	1,214,221.11	4年以内	7.58	15,110.41
天津泰达滨海清洁能源集团有限公司	往来款	542,035.46	1年以内	3.39	433.63
合计	-	12,047,117.01	-	75.25	33,061.92

(8) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(11) 本公司期末无应收员工借款。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	127,242,404.35	14,463,717.85	112,778,686.50
在产品	113,976,015.97	22,890,265.23	91,085,750.74
库存商品	122,478,090.02	10,947,457.01	111,530,633.01
发出商品	10,776,371.78	470,576.02	10,305,795.76
合计	374,472,882.12	48,772,016.11	325,700,866.01

(续表)

项目	年初金额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	146,599,571.05	7,080,229.22	139,519,341.83
在产品	137,763,343.67	11,823,314.36	125,940,029.31
库存商品	126,346,708.87	11,333,135.71	115,013,573.16
发出商品	9,000,034.25	253,975.77	8,746,058.48
合计	419,709,657.84	30,490,655.06	389,219,002.78

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,080,229.22	9,973,542.73	0.00	2,590,054.10	0.00	14,463,717.85
在产品	11,823,314.36	15,246,818.87	0.00	4,179,868.00	0.00	22,890,265.23
库存商品	11,333,135.71	7,070,115.33	0.00	7,455,794.03	0.00	10,947,457.01
发出商品	253,975.77	470,576.02	0.00	253,975.77	0.00	470,576.02
合计	30,490,655.06	32,761,052.95	0.00	14,479,691.90	0.00	48,772,016.11

(3) 存货跌价准备的计提方法详见本附注“四、13 存货”所述。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税	45,739,052.87	44,826,680.42
未抵扣增值税	4,922,987.62	11,174,208.68
预缴企业所得税	979,179.20	239,732.68
合计	51,641,219.69	56,240,621.78

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	本年增减变动				减值准备年末余额		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
一、合营企业										
山东天海高压容器有限公司	50,065,320.33	0.00	0.00	2,504,755.42	0.00	0.00	0.00	0.00	52,570,075.75	0.00
二、联营企业										
江苏大海特种装备有限公司	21,629,162.14	0.00	0.00	3,950,649.50	0.00	0.00	0.00	0.00	25,579,811.64	0.00
北京佰肯节能科技股份有限公司	—	17,280,000.00	0.00	883,548.23	0.00	0.00	0.00	0.00	18,163,548.23	0.00
北京京城海通科技发展有限公司	—	39,200,000.00	0.00	-10,674,485.23	0.00	0.00	0.00	0.00	28,525,514.77	0.00
合计	71,694,482.47	56,480,000.00	0.00	-3,275,533.08	0.00	0.00	0.00	0.00	124,898,949.39	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 长期股权投资的分析

项目	年末金额	年初金额
上市		--
中国(香港除外)	18,163,548.23	0.00
香港	0.00	0.00
其他地区	0.00	0.00
小计	18,163,548.23	0.00
非上市	106,735,401.16	71,694,482.47
合计	124,898,949.39	71,694,482.47

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	65,425,484.59	9,008,627.00	74,434,111.59
(1) 固定资产、无形资产转入	65,425,484.59	9,008,627.00	74,434,111.59
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	65,425,484.59	9,008,627.00	74,434,111.59
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	43,893,471.11	1,816,737.90	45,710,209.01
(1) 计提或摊销	156,468.87	45,043.14	201,512.01
(2) 从累计折旧、累计摊销转入	43,737,002.24	1,771,694.76	45,508,697.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	43,893,471.11	1,816,737.90	45,710,209.01
三、减值准备			
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 年末账面价值	21,532,013.48	7,191,889.10	28,723,902.58
2. 年初账面价值	0.00	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 本年确认为损益的投资性房地产的折旧和摊销额为 201,512.01 元(上年金额: 0.00 元)。

(4) 本公司之子公司北京天海工业有限公司(以下简称北京天海)于 2018 年 9 月将其持有的位于北京市朝阳区天盛北路 9 号场地及厂房出租给联营公司北京京城海通科技文化发展有限公司(简称京城海通),租期 18 年,已经本公司 2018 年度第一次临时股东大会决议审议通过。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	707,396,045.56	657,289,324.75
固定资产清理	0.00	0.00
合计	707,396,045.56	657,289,324.75

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	528,556,947.34	671,493,269.46	24,182,264.43	12,501,580.46	22,594,750.19	1,259,328,811.88
2.本年增加金额	25,361,721.55	147,104,974.09	2,644,587.75	96,497.02	27,600.00	175,235,380.41
(1)购置	0.00	4,865,113.65	964,428.57	71,708.28	27,600.00	5,928,850.50
(2)在建工程转入	25,361,721.55	86,970,947.00	1,680,159.18	15,267.73	0.00	114,028,095.48
(3)汇率变动	0.00	0.00	0.00	9,520.94	0.00	9,520.99
(4)存货转入	0.00	55,268,913.44	0.00	0.00	0.00	55,268,913.44
3.本年减少金额	84,491,829.67	183,365,381.17	6,045,310.13	4,611,203.20	18,105,565.55	296,619,289.72
(1)处置或报废	10,922,160.28	181,642,433.22	6,045,310.13	3,199,738.08	18,102,161.68	219,911,803.39
(2)汇率变动	0.00	0.00	0.00	28,493.64	0.00	28,493.64
(3)转投资性房地产	65,425,484.59	0.00	0.00	0.00	0.00	65,425,484.59
(4)其他	8,144,184.80	1,722,947.95	0.00	1,439,958.76	3,403.87	11,310,495.38
4.年末余额	469,426,839.22	635,232,862.38	20,781,542.05	7,986,874.28	4,516,784.64	1,137,944,902.57
二、累计折旧						
1.年初余额	117,787,290.17	404,161,374.55	20,777,493.73	8,733,736.14	15,281,982.86	566,841,877.45
2.本年增加金额	11,375,814.97	39,005,171.88	561,756.17	748,276.96	518,281.54	52,209,301.52
(1)计提	11,375,814.97	39,005,171.88	561,756.17	718,620.14	518,281.54	52,179,644.70
(2)汇率变动	0.00	0.00	0.00	29,656.82	0.00	29,656.82

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电气设备	合计
3. 本年减少金额	51,368,110.34	127,623,338.03	5,389,277.99	3,576,493.97	13,060,110.70	201,017,331.03
(1) 处置或报废	7,631,108.10	125,584,191.52	5,389,277.99	3,576,493.97	13,060,110.70	155,241,182.28
(2) 其他	0.00	2,039,146.51	0.00	0.00	0.00	2,039,146.51
(3) 转投资性房地产	43,737,002.24	0.00	0.00	0.00	0.00	43,737,002.24
4. 年末余额	77,794,994.80	315,543,208.40	15,949,971.91	5,905,519.13	2,840,153.70	418,033,847.94
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	32,057,756.41	0.00	0.00	3,139,853.27	35,197,609.68
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	19,663,530.04	0.00	0.00	3,019,070.57	22,682,600.61
(1) 处置或报废	0.00	19,663,530.04	0.00	0.00	3,019,070.57	22,682,600.61
4. 年末余额	0.00	12,394,226.37	0.00	0.00	120,782.70	12,515,009.07
四、账面价值						
1. 年末账面价值	391,631,844.42	307,295,427.61	4,831,570.14	2,081,355.15	1,555,848.24	707,396,045.56
2. 年初账面价值	410,769,657.17	235,274,138.50	3,404,770.70	3,767,844.32	4,072,914.06	657,289,324.75

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注 1: 本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司期末房屋建筑物房地证津字第 115031501859 号, 土地使用权地号保 32-2, 面积 50379.4 平方米, 座落于保税区津滨大道 268 号, 用于向华夏银行股份有限公司天津分行提供贷款抵押, 涉及评估价值为 11,558.79 万元, 抵押合同编号为 TJ06(高抵 2)20180216 号, 最高债权额度为 4,000 万元, 贷款期限自 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 22 日。房屋建筑物房地证津字第 115021201217 号, 土地使用权地号保-31-6, 面积 45489.2 平方米, 座落于保税区新港大道 306 号, 用于向华夏银行天津分行提供票据抵押, 涉及评估价值为 8732.95 万元, 最高债权额度为 4,000 万元, 合同编号为 TJ06(票抵 1)20180216 号, 贷款期限自 2018 年 11 月 22 日至 2019 年 11 月 22 日。

注 2: 本公司之下属公司宽城天海压力容器有限公司年末不动产权证书冀(2017)宽城满族自治县不动产权第 0000570 号, 面积 30207.04 平方米, 房屋建筑面积: 17772.27 平方米, 座落于宽城满族自治县龙须门镇小龙须门村, 用于向中国银行股份有限公司承德分行提供贷款抵押, 涉及评估价值为 3,955.63 万元, 最高债权额度为人民币 18,000,000.00 万元, 贷款合同编号为冀 04 2017-077(抵), 贷款期限自 2017 年 11 月 24 日至 2020 年 11 月 23 日。

注 3: 本公司之下属公司北京明晖天海气体储运装备销售有限公司期末固定资产①房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029569 号, 面积 34727.98 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 1 号 1 至 4 层 101, 评估价值 17067 万元; ②房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029570 号, 面积 8893.46 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 2 号-1 至 6 层 101, 评估价值 4371 万元; ③房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029563 号, 面积 196.51 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 4 号 1 层 101, 评估价值 97 万; ④房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029564 号, 面积 368.45 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 5 号 1 层 101, 评估价值 181 万元; ⑤房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029558 号, 面积 160.78 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 6 号 1 层 101, 评估价值 79 万元; ⑥房屋建筑物房地证京(2017)通不动产权第 0029561 号, 面积 422.15 平方米, 座落于通州区潮县南四街 1 号院 7 号楼 1 至 2 层 101, 评估价值 207 万元; ⑦土地使用权地号京通医用(2013 出)第 00061 号, 面积 66,167.64 平方米, 座落于通州区潮县镇中心区, 用于北京天海向北京银行股份有限公司陶然支行提供最高额贷款抵押, 共涉及评估价值 22,002 万元, 抵押合同编号为 0513051-001 号, 最高债权额度为 8,000 万元, 其中 29,999,893.26 元贷款期限自 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 5 月 6 日, 49,998,153.04 元贷款期限自 2018 年 11 月 6 日至 2019 年 11 月 1 日。

注 4: 本期从存货转入 55,268,913.41 元, 系本公司之下属公司北京天海低温设备有限公司天然气罐式集装箱转入, 用于经营租赁业务。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 5：固定资产其他减少为根据竣工决算金额，按实际成本调整原来的暂估价值，其中 1,494,045.36 元转入无形资产。

(2) 本集团年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本集团年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本集团年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本集团年末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 本年确认为损益的固定资产的折旧为 52,179,644.70 元(上年金额：68,067,029.52 元)。

(7) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 114,028,095.48 元。

(8) 本年出售固定资产的利得为 8,596,214.61 元。

(9) 房屋建筑物按所在地区及年限分析如下：

项目	期末金额	期初金额
位于中国境内	391,631,844.42	410,769,657.17
长期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	391,631,844.42	410,769,657.17
短期(10年以内)	0.00	0.00
位于中国境外	0.00	0.00
长期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	0.00	0.00
短期(10年以内)	0.00	0.00
合计	391,631,844.42	410,769,657.17

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	11,653,942.58	68,468,558.01
工程物资	0.00	0.00
合计	11,653,942.58	68,468,558.01

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建房屋及 在安装设备	9,163,159.80	0.00	9,163,159.80	68,278,969.43	0.00	68,278,969.43
疲劳爆破实 验室工程	1,512,559.22	0.00	1,512,559.22	189,588.58	0.00	189,588.58
四型瓶	978,223.56	0.00	978,223.56	0.00	0.00	0.00
合计	11,653,942.58	0.00	11,653,942.58	68,468,558.01	0.00	68,468,558.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天津天海气瓶生产线	5,346,296.03	16,747,159.03	16,923,452.67	0.00	5,170,002.39
宽城天海气瓶生产线	41,062,663.62	36,079,255.90	76,263,114.33	0.00	878,805.19
宽城天海厂房	20,841,528.48	0.00	20,841,528.48	0.00	0.00
四型瓶	0.00	978,223.56	0.00	0.00	978,223.56
疲劳爆破实验室工程	189,588.58	1,322,970.64	0.00	0.00	1,512,559.22
合计	67,440,076.71	55,127,609.13	114,028,095.48	0.00	8,539,590.36

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中:本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源
天津天海气瓶 生产线	3,000.00	69.91	80.00	0.00	0.00	0.00	自筹
宽城天海气瓶 生产线	7,000.00	99.00	80.00	186,177.51	152,547.83	5.70	自筹+ 借款
宽城天海厂房	4,500.00	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	自筹
四型瓶	5,200.00	1.88	1.88	0.00	0.00	0.00	自筹
疲劳爆破实验 室工程	216.98	69.71	99.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	19,916.98	—	—	—	—	—	—

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
在建工程	0.00	不存在减值迹象

II. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	154,173,389.08	11,707,050.00	853,162.19	166,733,601.27
2. 本年增加金额	0.00	0.00	2,341,428.76	2,341,428.76
(1) 购置	0.00	0.00	847,383.40	847,383.40
(2) 固定资产转入	0.00	0.00	1,494,045.36	1,494,045.36
3. 本年减少金额	9,008,627.00	0.00	0.00	9,008,627.00
(1) 转入投资性房地产	9,008,627.00	0.00	0.00	9,008,627.00
4. 年末余额	145,164,762.08	11,707,050.00	3,194,590.95	160,066,403.03
二、累计摊销				
1. 年初余额	17,166,991.79	9,136,112.02	680,500.16	26,983,603.97
2. 本年增加金额	3,170,552.14	1,773,275.31	1,384,084.27	6,327,911.72
(1) 计提	3,170,552.14	1,773,275.31	1,384,084.27	6,327,911.72
3. 本年减少金额	1,771,694.76	0.00	0.00	1,771,694.76
(1) 转投资性房地产	1,771,694.76	0.00	0.00	1,771,694.76
4. 年末余额	18,565,849.17	10,909,417.33	2,064,584.43	31,539,850.93
三、减值准备				
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 年末账面价值	126,598,912.91	797,632.67	1,130,006.52	128,526,552.10
2. 年初账面价值	137,006,397.29	2,570,907.98	172,662.03	139,749,967.30

注: 本集团期末土地使用权抵押情况详见本附注“六、9 固定资产”所述。

(1) 本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 本年确认为损益的无形资产的摊销额为 8,327,911.72 元(上年金额: 4,712,683.38 元)。

(4) 土地使用权按所在地区及年限分析如下:

项目	年末金额	年初金额
位于中国境内	126,598,912.91	137,006,397.29
长期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	126,598,912.91	137,006,397.29
短期(10年以内)	0.00	0.00
位于中国境外	0.00	0.00
长期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	0.00	0.00
短期(10年以内)	0.00	0.00
合计	126,598,912.91	137,006,397.29

12. 商誉

(1) 商誉原值

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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提	本期处置	期末余额
天海美洲公司	2,882,689.66	3,679,654.40	0.00	6,562,344.06

资产负债表日,本公司之子公司北京天海对商誉进行减值测试,在预计投入成本可回收金额时,采用了与商誉有关的资产组来预计未来现金流量现值。天海美洲公司的所有资产 6,816.25 万元被认定为一个资产组,该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组的可收回金额是依据管理层批准的资产组和资产组组合五年期预算,从第六年起为经营稳定期,采用现金流量预测方法计算。减值测试中采用的其他关键假设包括:产品预计售价、销量、其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率 12%为折现

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

率,上述假设用以分析各资产组的可收回金额,管理层相信这些重要假设的任何重大变化都有可能引起单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

管理层认为,基于上述评估对奇誉计提减值准备 3,679,651.40 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
周转瓶摊销	14,503,535.42	0.00	4,198,932.49	88,061.34	10,216,541.59
财产综合险	11,221.08	0.00	11,221.08	0.00	0.00
配变电工程 安装费摊销	0.00	95,080.80	13,205.67	0.00	81,875.13
合计	14,514,756.50	95,080.80	4,223,359.24	88,061.34	10,298,416.72

注:本年其他减少为周转瓶对外销售。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	249,398.34	997,593.36	245,175.04	980,700.16
折旧年限差异	113,688.91	321,825.46	43,014.64	122,898.97
合计	363,087.25	1,322,418.82	288,189.68	1,103,599.13

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	—	—
可抵扣亏损	511,905,405.39	371,586,864.43
资产减值准备	120,025,893.36	102,674,424.97
合计	631,931,298.75	474,261,289.40

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018 年度	0.00	21,180,571.48	-
2019 年度	14,347,457.83	41,532,934.11	-
2020 年度	116,010,136.26	145,886,603.24	-

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2021年度	100,450,155.59	112,635,194.39	-
2022年度	34,552,762.03	50,351,561.21	-
2023年度	246,544,893.68	0.00	-
合计	511,905,405.39	371,586,864.43	-

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	119,998,046.30	110,000,000.00
保证借款	158,000,000.00	175,000,000.00
合计	277,998,046.30	285,000,000.00

1) 2018年5月10日,本公司之子公司北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180063的流动资金借款合同,借款金额为3,000万元,借款期间自2018年5月10日起至2019年5月10日止,借款利率为6.09%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止期末银行已放借款3,000.00万元。

2) 2018年5月23日,北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180052的流动资金借款合同,借款金额为2,000万元,借款期间自2018年5月23日起至2019年5月23日止,借款利率为6.09%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止期末银行已放借款2,000.00万元。

3) 2018年6月22日,北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180047的流动资金借款合同,借款金额为3,000万元,借款期间自2018年6月22日起至2019年6月22日止,借款利率为6.09%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止期末银行已放借款3,000.00万元。

4) 2018年10月23日,北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180145的流动资金借款合同,借款金额为2,800万元,借款期间自2018年10月23日起至2019年10月23日止,借款利率为6.09%。由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止期末银行已放借款2,800.00万元。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 2018年11月16日,北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180153的流动资金借款合同,借款金额为2,000万元,借款期间自2018年11月16日起至2019年11月4日止,借款利率为6.09%,由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年,截止期末银行已放借款2,000.00万元。

6) 2018年10月10日,北京天海与华夏银行股份有限公司北京光华支行签订编号为YYB1210120180134的流动资金借款合同,借款金额为3,000万元,借款期间自2018年10月10日起至2019年10月10日止,借款利率为6.09%,由北京京城机电控股有限责任公司提供最高额保证,保证期限为主合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后两年。截止期末银行已放借款3,000.00万元。

7) 2018年10月22日,北京天海与北京银行股份有限公司陶然支行签订编号为0513051的综合授信合同,授信额度人民币8,000万元,额度有效期自合同订立日起1年,借款利率为4.35%。抵押物情况详见“六、9.1 固定资产”所述,截止期末银行已放借款7,999.80万元。

8) 2018年11月21日,本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司期末固定资产房屋建筑物房地证津字第115031501859号,土地使用权地号保-32-2,面积50378.4平方米,座落于保税区津滨大道268号,用于向华夏银行股份有限公司天津分行提供贷款抵押,涉及评估价值为11,558.79万元。抵押合同编号为TJ06(高抵2)20180216号,最高债权额度为4,000万元,贷款期限自2018年11月22日至2019年11月22日,截止期末银行已放借款4,000.00万元。

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 本年末短期借款的加权平均年利率为5.65%(上年末:5.37%)。

16. 应付票据及应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付票据	30,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	234,374,639.10	257,850,663.86
合计	264,374,639.10	260,850,663.86

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	3,000,000.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

注:2018年11月21日,本公司之下属公司天津天海高压容器有限责任公司与华夏银行股份有限公司天津分行签订编号为TJ06(高抵1)20180216号票据抵押合同,由天津天海高压容器有限责任公司以评估价值为8,732.95万元的房产和土地进行抵押,房屋建筑物房地证津字第115021201217号,土地使用权地号柴-31-6,抵押期限自2018年11月22日起至主合同项下债务履行期限届满之日,最高债权额度为4,000万元,贷款期限自2018年11月22日至2019年11月22日。

(1) 年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 本集团上述年末应付票据的账龄在365天之内。

16.2 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款等	228,858,941.62	247,106,828.24
工程款	5,515,697.48	10,743,835.62
合计	234,374,639.10	257,850,663.86

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津大无缝钢管投资有限公司	2,582,070.00	尚未结算
北京京城工业物流有限公司第一分公司	902,227.27	尚未结算
杭州新亚低温科技有限公司	877,466.00	尚未结算
天信仪表集团有限公司	593,090.00	尚未结算
北京市维思技术服务有限公司	572,548.00	尚未结算
合计	5,527,401.27	--

(3) 应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	216,935,540.14	192,243,087.10
1-2年	12,401,987.78	8,401,700.79
2-3年	1,467,709.80	53,054,070.96
3年以上	3,569,401.38	4,151,805.01
合计	234,374,639.10	257,850,663.86

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	48,104,438.48	45,878,250.70
其中:1年以上	14,130,097.95	9,233,227.30

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
巴克立伟(天津)液压设备有限公司	-2,193,481.53	合同已履行
晋城华运达新能源有限公司	-2,720,000.00	合同已履行
浏阳滨海燃气有限公司	2,272,000.00	新增合同未履行
高碑店市华宇燃气开发有限公司	-3,486,000.00	合同已履行
合计	-6,127,481.53	—

(3) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
WESTPORT POWER INC.	4,340,736.03	合同未履行完毕
河津市鑫超越燃气有限公司	2,700,000.00	合同未履行完毕
唐山曹妃甸区华瑞燃气有限公司	980,000.00	合同未履行完毕
EUROTECH CYLINDERS PVT. LTD	670,651.13	合同未履行完毕
张家港富瑞氢能装备有限公司	596,000.00	合同未履行完毕
合计	9,287,387.16	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,787,304.98	191,822,324.80	204,920,890.95	18,688,738.83
离职后福利-设定提存计划	1,044,939.43	24,737,472.26	24,589,605.02	1,192,806.67
辞退福利	0.00	1,661,784.50	1,661,784.50	0.00
一年内到期的其他福利	4,030,298.15	2,185,350.79	3,167,370.65	3,048,278.29
合计	36,862,542.56	220,406,932.35	234,339,651.12	22,929,823.79

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,417,020.56	157,790,600.08	169,676,818.63	11,530,802.01
职工福利费	0.00	4,392,857.74	4,392,857.74	0.00
社会保险费	822,794.07	15,249,130.17	15,133,763.88	938,160.36
其中: 医疗保险费	737,206.18	13,304,412.30	13,206,016.68	835,601.80
工伤保险费	42,754.24	1,051,496.49	1,043,692.24	50,558.49
生育保险费	42,833.65	893,221.38	884,054.96	52,000.07
住房公积金	125,855.00	9,652,230.60	9,652,230.60	125,855.00
工会经费和职工教育经费	5,488,495.35	4,160,866.21	5,307,180.10	4,342,181.46
住房补贴	1,933,140.00	576,640.00	758,040.00	1,751,740.00
合计	31,787,304.98	191,822,324.80	204,920,890.95	18,688,738.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,007,829.37	23,890,964.27	23,743,587.74	1,155,205.90
失业保险费	37,110.06	846,507.99	846,017.28	37,600.77
合计	1,044,939.43	24,737,472.26	24,589,605.02	1,192,806.67

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

本集团本年应向参与的设定提存计划缴存费用人民币 24,737,472.26 (上年金额: 22,240,808.05 元)。于 2018 年 12 月 31 日,本集团尚有人民币 1,192,806.67 元 (上年金额: 1,044,939.43 元) 的应缴存费用,是于本报告期间到期而未缴存的,有关应缴存费用已于报告期后缴存。

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	10,821,378.77	7,692,584.40
企业所得税	1,700,302.30	6,159,843.56
个人所得税	1,626,473.04	1,243,061.32
城市维护建设税	641,751.15	731,604.46
房产税	86,238.15	86,238.09
教育费附加	292,625.36	337,651.85
地方教育费附加	169,149.49	191,360.94

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
印花税	384,853.32	217,479.11
防洪费	86,608.90	23,386.24
环境保护税	12,704.44	0.00
合计	15,822,084.92	16,683,209.97

年末应交税费中无应交香港利得税。

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	72,000.00	446,534.71
其他应付款	80,552,608.94	90,542,182.64
合计	80,624,608.94	90,988,717.35

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	72,000.00	446,534.71

(2) 年末无已逾期未支付的利息

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款	47,233,297.95	45,000,000.00
代垫款项等	26,123,097.49	38,818,094.18
关联方往来款	6,704,203.53	5,000,000.00
租赁费	487,359.09	1,712,380.96
社保金返还	1,650.88	11,707.50
合计	80,552,608.94	90,542,182.64

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津大天缝投资有限责任公司	1,704,203.53	尚未结算

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的专项应付款	11,000,000.00	11,000,000.00	—
其中：撬装式液化天然气（LNG）加气站产品	5,000,000.00	5,000,000.00	注1
自增压型机动车用液化天然气焊接绝热气瓶产品	2,000,000.00	2,000,000.00	注2
HPDI-T6型机动车用液化天然气低温储罐产品	4,000,000.00	4,000,000.00	注3
一年内到期的长期借款	7,000,000.00	0.00	注4
合计	18,000,000.00	11,000,000.00	

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

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

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

注4：2017年12月7日，本公司之下属公司宽城天海压力容器有限公司与中诚信银行股份有限公司承德分行签订合同编号冀-04-2017-077贷款协议，借款金额为1,800.00万元，借款期限36个月，从2017年12月28日起至2020年12月27日止，借款利率为5.70%，本公司以评估价值为3,955.63万元的房产和土地进行抵押，不动产权编号冀（2017）宽城满族自治县不动产权第0600570号，抵押期限为2017年12月28日起至主合同项下债务履行期限届满之日，截止期末银行已放借款1,800.00万元。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	286,545.11	5,380,893.08

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	11,000,000.00	5,060,000.00

2017年12月7日,本公司之下属公司宽城天海压力容器有限公司与中国银行股份有限公司承德分行签订合同编号冀-04-2017-077 贷款协议,借款金额为1,800.00万元,借款期限36个月,从2017年12月28日起至2020年12月27日止,借款利率为5.70%。本公司以评估价值为3,955.63万元的房产和土地进行抵押,不动产权编号冀(2017)宽城满族自治县不动产权第0000570号,抵押期限为2017年12月28日起至主合同项下债务履行期限届满之日,截止期末银行已放借款1,800.00万元。

本集团长期借款利率为5.70%。

(2) 长期借款到期日分析如下:

项目	年末金额	年初金额
一至二年	0.00	0.00
二至五年	11,000,000.00	5,060,000.00
五年以上	0.00	0.00
合计	11,000,000.00	5,060,000.00

注:一年内到期的长期借款已重分类至“一年内到期的非流动负债”。

24. 长期应付款

项目	年末金额	年初金额
长期应付款	39,200,000.00	0.00
专项应付款	103,900,000.00	103,900,000.00
合计	143,100,000.00	103,900,000.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24.1 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
认缴出资款	39,200,000.00	0.00

注：认缴出资款为本公司之子公司北京天海对京城海通承诺认缴的股权出资。

京城海通是由北京天海和北京能通租赁公司于2018年8月30日共同设立，主要从事园林式高端科技创新、文化创意及商务办公为主要功能的综合性聚集产业园区的运营管理。注册资本8,000万元，北京天海以货币形式认缴3,920万元，持股49%，认缴出资日期为2021年9月1日前。京城海通股东合作协议第5.5条约定：“公司成立初期及运营阶段如出现亏损，由各方按照各自股权比例予以承担”、“公司盈利，股东按照股权比例进行利润分配”。北京天海按承诺认缴出资确认长期股权投资和长期应付款。

(2) 长期应付款到期日分析

项目	年末余额	年初余额
一至二年	0.00	0.00
二至五年	39,200,000.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合计	39,200,000.00	0.00

24.2 专项应付款

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

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

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

25. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	24,637,440.48	32,871,892.94

(2) 设定受益计划变动情况---设定受益计划义务现值

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	36,902,191.09	35,367,897.77
计入当期损益的设定受益成本	-6,049,101.67	3,684,430.78
1. 当期服务成本	1,244,276.71	2,358,134.61
2. 过去服务成本	8,677,210.55	0.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)	0.00	0.00
4. 利息净额	1,383,832.17	1,326,296.17
计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得(损失以“-”表示)	0.00	0.00
其他变动	-3,167,370.65	-2,150,137.46
1. 结算时消除的负债	0.00	0.00
2. 已支付的福利	3,167,370.65	2,150,137.46
年末余额	27,685,718.77	36,902,191.09
减: 将于1年内到期的福利	3,048,278.29	4,030,298.15
扣除1年内到期后的年末余额	24,637,440.48	32,871,892.94

(3) 设定受益计划变动情况---设定受益计划净负债(净资产)

项目	本年发生额	上年发生额
年初余额	36,902,191.09	35,367,897.77
计入当期损益的设定受益成本	-6,049,101.67	3,684,430.78
计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
其他变动	-3,167,370.65	-2,150,137.46
年末余额	27,685,718.77	36,902,191.09

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

设定受益计划按照折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债的市场收益率确定。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

根据修订的《企业会计准则第9号—职工薪酬》规定,对于设定受益计划,根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	3,251,807.32	4,243,554.25	质量保证金

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

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	1,912,539.64	2,087,460.36	注

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	冲减成本费用金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
70MPa 氢气瓶开发项目	2,000,000.00	0.00	0.00	1,192,907.73	807,092.27	与收益相关
2018年省级工业转型升级项目	0.00	2,000,000.00	719,631.91	0.00	1,280,368.09	与资产相关
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	719,631.91	1,192,907.73	2,087,460.36	—

注1:70MPa 氢气瓶开发项目来源北京市科学技术委员会对燃料电池轿车用70MPa 氢气瓶开发及认证。

注2:2018年省级工业转型升级项目来源承德市财政局《关于下达2018年省级工业转型升级(技改)专项资金的通知》。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 股本

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

(单位：千元)

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

29. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	561,384,250.65	0.00	0.00	561,384,250.65
其他资本公积	125,964,838.95	0.00	0.00	125,964,838.95
合计	687,349,089.60	0.00	0.00	687,349,089.60

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
其中:重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	994,074.87	2,252,331.17	0.00	0.00	1,153,925.70	1,098,405.47	2,148,000.57
外币财务报表折算差额	994,074.87	2,252,331.17	0.00	0.00	1,153,925.70	1,098,405.47	2,148,000.57
其他综合收益合计	1,154,074.87	2,252,331.17	0.00	0.00	1,153,925.70	1,098,405.47	2,308,000.57

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 盈余公积

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

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末余额	-567,793,525.60	-588,661,889.61
加：期初未分配利润调整数	-16,451,532.69	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-16,451,532.69	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本期期初余额	-584,245,058.29	-588,661,889.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-93,936,155.30	20,868,364.01
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	12,265,217.32	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末余额	-690,446,430.91	-567,793,525.60

注：本年本公司之下属公司廊坊天海高压容器有限公司完成清算注销，将可供分配的剩余财产对股东进行分配，其中对少数股东分配为12,265,217.32元。

33. 净流动资产

项目	年末金额	年初金额
流动资产	763,624,870.14	953,189,215.81
减：流动负债	728,140,186.64	752,644,277.52
净流动资产	35,484,683.50	200,544,938.29

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 总资产减流动负债

项目	年末金额	年初金额
资产总计	1,775,485,766.32	1,908,874,148.92
减: 流动负债	728,140,186.64	752,644,277.52
总资产减流动负债	1,047,345,579.68	1,156,229,871.40

35. 借贷

本集团借贷汇总如下:

项目	年末金额	年初金额
短期银行借款	277,998,046.30	285,000,000.00
1年内到期的专项应付款	11,000,000.00	11,000,000.00
长期银行借款	18,000,000.00	5,060,000.00
专项应付款	103,900,000.00	103,900,000.00
京城控股借款	45,000,000.00	50,000,000.00
合计	455,898,046.30	454,960,000.00

(1) 借贷的分析

项目	年末金额	年初金额
银行借款		
- 须在一年内偿还	277,998,046.30	285,000,000.00
- 须在一年以后偿还	18,000,000.00	5,060,000.00
小计	295,998,046.30	290,060,000.00
其他借款	0.00	0.00
- 须在一年内偿还或按要求偿还	159,900,000.00	164,900,000.00
- 须在一年以后偿还	0.00	0.00
小计	159,900,000.00	164,900,000.00
合计	455,898,046.30	454,960,000.00

(2) 借贷的到期日分析

银行借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	277,998,046.30	285,000,000.00
一至二年	0.00	0.00
二至五年	18,000,000.00	5,060,000.00
五年以上	0.00	0.00
合计	295,998,046.30	290,060,000.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他借款:

项目	年末金额	年初金额
按要求偿还或一年以内	159,900,000.00	164,900,000.00
一至二年	0.00	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合计	159,900,000.00	164,900,000.00

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,064,319,563.53	970,849,966.13	1,166,472,219.97	981,446,350.91
其他业务	57,244,685.62	45,917,651.55	37,024,735.05	27,487,347.84
合计	1,121,564,249.15	1,016,767,617.68	1,203,496,955.02	1,008,933,698.75

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类				
其中: 钢质无缝气瓶	451,822,363.07	352,633,205.81	487,850,148.57	402,833,894.13
缠绕瓶	200,284,106.42	192,212,437.19	199,270,780.58	175,840,651.75
低温瓶	116,136,013.97	121,243,981.48	134,008,683.64	118,928,669.76
低温储运装备	107,310,711.54	123,168,948.78	228,314,625.38	174,746,644.61
其他	188,766,368.53	181,591,392.87	117,027,981.80	109,096,490.66
按经营地区分类				
其中: 国内	648,135,555.43	618,197,096.83	906,603,501.91	659,577,680.02
国外	416,184,008.10	352,652,869.30	339,868,718.06	321,868,670.89
合计	1,064,319,563.53	970,849,966.13	1,166,472,219.97	981,446,350.91

(3) 与履约义务相关的信息

本集团履约义务通常的履行时间在3个月以内,本集团作为主要责任人直接进行销售。一般在产品送达客户指定地点或在工厂内进行交货,转移对产品的控制权,付款方式通常有以下三种情况:有授信额度的在本集团授信额度内进行发货,无授信额度的客户,在发货前全额收款,或者根据合同相关条款收取一定比例的款项后安排发货,在发

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货的同时或者将货物送达客户指定的目的地，商品控制权转移给客户，本集团取得无条件收款权利，本集团不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，其产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本集团于合同开始日对合同进行评估，认为向客户转让商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分，应将每个合同整体作为一个单项履约义务。

(5) 主营业务毛利

项目	本金额	上年金额
主营业务收入	1,064,319,563.33	1,166,472,219.97
主营业务成本	970,849,966.13	981,446,350.91
毛利	93,469,597.40	185,025,869.06

(6) 本期本集团前五名客户营业收入总额 279,043,264.49 元，占本年全部营业收入总额的 24.87% (上年: 28.06%)，具体情况如下:

单位名称	营业收入	占全部业务收入总额的比例 (%)
巴克立伟(天津)液压设备有限公司	75,136,084.70	6.70
Cyl-Tec, Inc.	68,983,726.19	6.15
Western International Gas and Cylinders	45,219,919.67	4.03
陕西重型汽车有限公司	44,908,559.46	4.00
中化国际物流有限公司	41,794,974.47	3.99
合计	279,043,264.49	24.87

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,526,131.33	3,989,764.51
教育费附加	1,136,247.48	1,757,113.42
地方教育费附加	729,933.06	1,171,408.99
房产税	3,678,138.52	6,160,277.85
土地使用税	948,220.43	1,594,754.66
车船使用税	1,915.76	2,486.80
河道费	0.00	19,822.75
印花税	986,518.46	589,011.75

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
残疾人保障金	639,570.42	934,878.43
防洪税	156,549.75	223,755.42
其他	12,726.81	0.00
资源税	27,392.59	0.00
环境保护税	59,540.20	0.00
合计	10,902,884.81	16,443,274.58

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,806,057.19	22,555,052.24
业务经费	2,017,822.32	3,407,467.00
运输费	11,920,446.42	19,648,970.49
仓储保管费	1,563,339.59	1,539,301.73
展览费	362,071.82	799,029.64
售后服务费	6,006,895.05	10,411,057.75
修理费	1,312,597.56	427,132.04
办公费	401,149.24	725,834.91
差旅费	3,471,325.81	4,065,265.54
其他	2,074,781.91	1,825,212.46
合计	50,936,486.91	65,404,323.80

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	4,926,576.38	4,017,633.11
差旅费	1,484,207.02	1,103,154.92
能源费	2,175,687.40	2,020,840.25
修理费	958,116.54	1,013,982.30
折旧费	5,110,087.05	5,005,402.45
职工薪酬	69,930,933.52	74,336,666.16
车辆费用	2,272,822.00	1,915,610.06
业务宣传费	614,891.11	792,426.21
业务招待费	900,554.38	650,253.23
无形资产摊销	3,372,473.82	3,189,601.75
聘请中介机构费	10,534,032.18	5,331,491.28
审计服务费用	3,970,696.98	1,983,544.54

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
- 税务服务费用	80,000.00	67,866.87
- 其他服务费用	2,769,260.10	1,697,050.49
- 律师服务费	3,714,075.10	1,583,029.38
其他	10,068,459.07	9,297,442.36
合计	112,348,840.47	108,674,504.08

本年度年报审计收费为900,000.00元(上年度为900,000.00元)。

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	11,827,458.65	10,640,445.25

41. 财务费用

(1) 财务费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	25,636,482.12	21,325,865.23
减: 利息收入	1,183,368.56	281,670.69
加: 汇兑损失	-159,583.33	2,901,513.20
加: 其他支出	493,618.90	493,785.33
合计	24,487,149.13	24,439,493.07

(2) 利息支出明细

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款、透支利息	21,968,602.00	13,935,247.67
其他利息	2,284,047.95	6,064,321.39
须于五年内到期偿还的其他借款利息	2,284,047.95	6,064,321.39
须于五年后到期偿还的其他借款利息	0.00	0.00
按实际利率计提的长期应付职工薪酬利息	1,383,832.17	1,326,296.17
小计	25,636,482.12	21,325,865.23
减: 资本化利息	0.00	0.00
合计	25,636,482.12	21,325,865.23

(3) 利息收入明细

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	1,183,368.56	281,670.69

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收款项的利息收入	0.00	0.00
按实际利率计提的利息收入	0.00	0.00
融资租赁款利息收入	0.00	0.00
已发生减值的金融资产产生的利息收入	0.00	0.00
合计	1,183,368.56	281,670.69

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	32,761,052.95	13,979,858.13
商誉减值损失	3,679,654.40	0.00
合计	36,440,707.35	13,979,858.13

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	2,872,036.60	12,883,578.22
其他应收款坏账损失	-854,702.11	618,688.08
合计	2,017,334.49	13,502,266.30

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益转入	719,631.91	0.00

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,275,533.08	-4,586,130.02

本期产生的投资收益来源于上市类投资 883,548.23 元,非上市类投资-4,159,081.31 元。

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	—	—	—
非流动资产处置收益	8,596,214.61	66,140,181.07	8,596,214.61
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	8,596,214.61	66,140,181.07	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非经常 性损益的金额
其中:固定资产处置收益	8,596,214.61	44,445,976.04	8,596,214.61
无形资产处置收益	0.00	21,694,205.03	0.00
非货币性资产交换收益	0.00	0.00	0.00
债务重组中因处置非流动资产收益	0.00	0.00	0.00
合计	8,596,214.61	66,140,181.07	8,596,214.61

(1) 本年计入非经常性损益金额为 8,596,214.61 元(上年: 66,140,181.07 元)。

(2) 本年度资产处置收益包括出售物业的利润 0.00 元(上年发生额 60,327,941.31 元)。

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
债务重组利得	8,063,997.38	13,998,858.16	8,063,997.38
政府补助	3,482,557.00	18,578,401.03	3,482,557.00
辞退补偿款	0.00	14,285,714.28	0.00
无法支付的款项	260.00	0.00	260.00
违约赔偿收入	97,335.00	0.00	97,335.00
其他	1,370,600.59	1,567,056.20	1,370,600.59
合计	13,014,749.97	48,430,029.67	13,014,749.97

本年计入非经常性损益金额为 13,014,749.97 元(上年: 48,430,029.67 元)。

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否 特殊 补贴	本年发生金额	上年发生金 额	与资产 相关/与 收益相 关
北京市商务委员会 资金奖励	北京市商务委员会	北京商委会 资金奖励	无偿拨款	否	否	941,177.00	250,256.00	与收益 相关
北京市朝阳区 发改	北京市朝阳区 发改	北京市朝阳区 发改委节	无偿拨款	否	否	200,000.00	0.00	与收益 相关

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
委节能目标考核资金	委	能目标考核资金						
北京市朝阳区科学技术委员会专利奖励	北京市朝阳区科学技术委员会	北京市朝阳区科学技术委员会专利奖励	无偿拨款	否	否	4,380.00	0.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会资助金	北京市朝阳区科学技术委员会	北京市朝阳区科学技术委员会资助金	无偿拨款	否	否	22,500.00	54,000.00	与收益相关
北京中关村自主创新专项资金	中国航空综合技术研究所	北京中关村自主创新专项资金	无偿拨款	否	否	882,000.00	0.00	与收益相关
北京市知识产权局专利资助金	北京市知识产权局	北京市知识产权局专利资助金	无偿拨款	否	否	3,000.00	0.00	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会节能考评奖励金	北京市朝阳区科学技术委员会	北京市朝阳区科学技术委员会节能考评奖励金	无偿拨款	否	否	200,000.00	0.00	与收益相关
燃气(油)锅炉低氮改造项目	北京市通州区潞县人民政府	燃气(油)锅炉低氮改造项目奖励	无偿拨款	否	否	327,000.00	0.00	与收益相关
汽车用大容量液化天然气的研发及应用	北京市通州区科学技术委员会	汽车用大容量液化天然气的研发及应用奖励	无偿拨款	否	否	400,000.00	0.00	与收益相关
稳岗补贴	天津市人力资源和社会保障局	因化解过剩产能工作实施不裁员、少裁员的补贴	无偿拨款	否	否	648,000.00	507,600.00	与收益相关
合计	-	-	-	-	-	3,482,557.00	811,856.00	-

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
北京市商委会奖励资金	941,177.00	250,256.00	来自北京市商务委员会的拨款	与收益相关
北京市朝阳区发改委节能目标考核资金	200,000.00	0.00	《朝阳区节能发展引导资金管理办法》	与收益相关
北京朝阳科学技术委员会技术标准资助	22,500.00	0.00	《北京市朝阳区质量技术监督局 知识产权局关于公布 2018 年朝阳区技术标准制(修)订资助项目评审结果的通知》	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会专利奖励	4,880.00	0.00	朝知文[2016]7 号:《朝阳区专利资助及奖励办法实施细则》	与收益相关
蒸汽奖补	54,000.00	0.00	关于领取 2017 年下半年蒸汽补贴的通知(天津港保税区发改区)	与收益相关
北京中关村自主创新专项资金	682,000.00	0.00	《中关村国家自主创新示范区技术创新能力建设专项资金管理办法》《关于拨付 2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金(技术标准部分)的通知》	与收益相关
北京市知识产权局专利资助金	3,000.00	0.00	《关于申报 2018 年北京市专利资助金的通知》《2018 年北京专利资助金审核结果公示》	与收益相关
北京市朝阳区科学技术委员会节能考评奖励金	200,000.00	0.00	《北京市朝阳区节能工作领导小组办公室关于开展 2017 年度节能项目目标责任考评工作的通知》	与收益相关
燃气锅炉低氮改造以奖代补资金	327,000.00	0.00	燃气(油)锅炉低氮改造项目概况表	与收益相关
北京市通州区科学技术委员会科技项目拨款单	400,000.00	0.00	北京市通州区科学技术委员会	与收益相关
化解钢铁过剩产能企业人员安置补贴	648,000.00	25,000.00	市人社局财政局关于做好化解钢铁过剩产能企业人员安置工作的通知	与收益相关
国有企业疏解整治奖励	0.00	15,839,237.09	《关于拨付 2017 年国有资本经营预算资金的通知》	与收益相关
停产补贴费用	0.00	1,383,800.00	廊坊经济技术开发区财政局	与收益相关
职业培训福利计划补贴	0.00	507,600.00	津人社局发(2015)6 号、津政发(2014)31 号	与收益相关
突出企业和科技创新团队补贴	0.00	200,000.00	郑开工【2017】13 号	与收益相关
北京环保局老旧车更新淘汰补助	0.00	85,500.00	《北京市进一步促进老旧机动车淘汰更新方案》	与收益相关

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017上半年工业企业 经济增长奖补资金	0.00	67,000.00	津保发改报〔2017〕71号	与收益相关
北京朝阳科学技术委 员会技术标准资助	0.00	54,000.00	北京市朝阳区知识产权局关于 印发《朝阳区技术标准制 (修)订资助办法》的通知	与收益相关
解决劳动力就业突出 贡献奖	0.00	50,000.00	通州区潞县镇人民政府	与收益相关
2015-2016年安置残疾 人岗位补贴	0.00	41,000.00	北京市朝阳区残疾人联合会拨 款	与收益相关
大学生就业补助	0.00	35,007.94	冀人社发【2015】57号	与收益相关
职业培训福利计划补 贴、人才培养福利计 划补贴	0.00	25,000.00	津人社局发〔2015〕6号、津 发改〔2014〕31号	与收益相关
节能奖励基金	0.00	15,000.00	北京节能环保中心	与收益相关
合计	3,482,557.00	18,578,401.03	—	—

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	123,034.31	7,036,823.56	123,034.31
其中：固定资产毁损报废损失	123,034.31	7,036,823.56	123,034.31
违约金、罚款、滞纳金等	85,250.00	4,393,152.50	85,250.00
人员安置	0.00	8,000,000.00	0.00
其他	237,309.59	396,878.10	237,309.59
合计	445,593.90	19,826,854.16	445,593.90

本年计入非经常性损益金额为445,593.90元(上年:19,826,854.16元)

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用-企业所得税	7,094,094.19	8,496,222.40
1. 中国大陆企业所得税	5,889,940.34	7,012,223.88
2. 香港利得税	0.00	0.00
3. 澳门利得税	0.00	0.00
3. 其他地区(美国)	2,133,913.35	1,464,427.75

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
4. 以前年度多计(少计)	-929,759.50	19,570.77
递延所得税费用	-4,223.30	-5,537.68
合计	7,089,870.89	8,490,684.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
本年合并利润总额	-125,554,760.83	31,636,317.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-31,388,690.21	7,909,079.41
子公司适用不同税率的影响	-3,520,236.41	743,329.92
调整以前期间所得税的影响	-929,759.50	19,570.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,179,892.90	845,614.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,964,028.67	-11,476,108.51
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	36,712,692.78	10,449,198.32
合计	7,089,870.89	8,490,684.72

50. 其他综合收益

详见本附注“六、30 其他综合收益”所述。

51. 折旧及摊销

本年确认在利润表的折旧/摊销为 62,932,427.67 元(上年为 77,126,658.82 元)。

52. 营业租金支出

本年的营业租金支出为 1,150,975.10 元(上年为 1,340,000.00 元),无工业装置及机械的租金支出。

53. 租金收入

本年来自土地和建筑物的租金收入为 5,287,026.20 元,详见本附注“六、8 投资性房地产”所述。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回保证金、押金及备用金	4,618,374.42	34,008,247.39
利息收入	1,190,316.72	280,869.90
政府补助	5,482,557.00	20,578,401.03
往来款	1,858,102.06	9,487,996.84
罚款	188,418.46	0.00
其他	3,046.06	0.00
合计	13,340,814.72	64,355,515.16

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	54,934,138.00	53,766,876.27
保证金、押金	17,560,056.24	51,380,976.84
往来款	2,689,258.67	47,843,616.25
手续费	452,499.16	493,785.33
罚款	270,000.00	0.00
其他	279.74	0.00
合计	75,906,231.81	153,485,254.69

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
京城控股借款等	110,000,000.00	30,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还京城控股借款	110,000,000.00	114,222,833.33

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-132,644,631.72	23,145,632.90
加: 资产减值准备	36,440,707.35	13,979,858.13

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
信用减值准备	2,017,334.49	13,502,266.30
投资性房地产折旧和摊销	201,512.01	0.00
固定资产折旧	52,179,644.70	68,067,029.52
无形资产摊销	6,327,911.72	4,712,683.38
长期待摊费用摊销	1,223,359.24	4,346,945.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-8,596,214.61	-66,140,181.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	96,347.31	7,036,823.56
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	25,369,844.60	21,325,865.23
投资损失(收益以“-”填列)	3,275,533.08	4,586,130.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,223.30	-5,537.68
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	45,236,775.72	-45,388,183.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	88,766,433.44	-169,249,238.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-111,674,344.67	-106,578,559.23
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	11,215,989.36	-226,653,464.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	46,662,121.34	76,867,503.16
减: 现金的年初余额	76,867,503.16	102,580,611.77
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	30,205,381.82	-25,713,108.61

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	46,662,121.34	76,867,503.16
其中: 库存现金	92,197.03	123,064.28
可随时用于支付的银行存款	46,569,924.31	76,744,438.88
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	46,662,121.34	76,867,503.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

55. 股东权益变动项目

本年股东权益变动表中“其他”项为本年廊坊天海高压容器有限公司完成清算注销，将剩余财产对股东进行分配，其中对少数股东分配为12,265,217.32元，以及因合并范围变化减少少数股东权益14,493,252.14元。

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,500,000.00	票据保证金
固定资产	250,944,555.51	为取得银行借款抵押
无形资产	68,854,443.19	为取得银行借款抵押
合计	334,298,998.70	—

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	15,511,559.84
其中：美元	2,256,508.49	6.8632	15,486,869.07
欧元	686.21	7.8473	5,384.90
港币	22,033.63	0.8762	19,305.87
应收账款	—	—	26,559,259.55
其中：美元	3,705,433.70	6.8632	25,431,132.57
欧元	143,759.89	7.8473	1,128,126.98
应付账款	—	—	21,424,456.19
其中：美元	3,121,637.07	6.8632	21,424,419.54
欧元	4.67	7.8473	36.65
其他应付款	—	—	7,967.01
其中：美元	1,160.83	6.8632	7,967.01

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

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

58. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本年发生/年末余额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,482,557.00	营业外收入	3,482,557.00
与资产相关	1,280,368.09	递延收益	719,631.91
与收益相关	807,092.27	递延收益	1,192,907.73

(2) 政府补助退回情况

本年本集团无政府补助退回的情况

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额	丧失控 制权之 日剩余 股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允 价值重新 计量产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值的确定方 法及主要假 设	与子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资收益的 金额
应动天海高压 容器有限公司	0.00	86.95	清算 注销	2018.10.9	工商 注销	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 其他原因的合并范围变动

本年本公司之下属公司廊坊天海高压容器有限公司于2018年10月9日清算注销。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
北京天海工业有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	生产
天津天海高压容器有限责任公司	天津港保税区	天津港保税区	生产
上海天海复合气瓶有限公司	上海市松江区	上海市松江区	生产
北京天海低温设备有限公司	北京市通州区	北京市通州区	生产
北京攀尼高空作业设备有限公司	北京市通州区	北京市通州区	生产
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	北京市通州区	北京市通州区	生产
天海美洲公司	美国休斯顿	美国休斯顿	销售
宽城天海压力容器有限公司	河北省承德市	河北省承德市	生产
京城控股(香港)有限公司	香港	香港	贸易、投资

(续表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
北京天海工业有限公司	6,140.18万美元	100.00	0.00	同一控制下企业合并
天津天海高压容器有限责任公司	22,567.84万元	0.00	55.00	设立
上海天海复合气瓶有限公司	301.74万美元	0.00	87.84	同一控制下企业合并
北京天海低温设备有限公司	4,000.00万元	0.00	75.00	设立
北京攀尼高空作业设备有限公司	2,000.00万元	0.00	100.00	同一控制下企业合并
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	54,522.5228万元	0.00	38.51	设立
天海美洲公司	1,200股	0.00	51.00	非同一控制下企业合并
宽城天海压力容器有限公司	8,158.40万元	0.00	61.10	设立
京城控股(香港)有限公司	1,000港币	100.00	0.00	同一控制下企业合并

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	61.49	-32,646,528.89	0.00	235,711,277.29
北京天海低温设备有限公司	25.00	-9,139,917.69	0.00	1,983,451.23
廊坊天海高压容器有限公司	13.05	2,343,551.27	12,265,217.32	0.00
天海美源公司	49.00	3,864,833.55	0.00	24,893,477.15
上海天海复合气瓶有限公司	12.16	478,247.12	0.00	5,734,045.03
天津天海高压容器有限责任公司	45.00	1,544,136.33	0.00	101,616,215.89
宽城天海压力容器有限公司	38.90	-5,152,798.11	0.00	26,154,097.99
合计	—	-38,708,476.42	12,265,217.32	396,392,564.58

北京明晖天海气体储运装备销售有限公司成立于2012年11月27日,成立时注册资本为1,000万元,全部由北京天海工业有限公司出资。经过两次增资,截止2018年6月30日北京明晖天海气体储运装备销售有限公司注册资本为54,522.52万元,其中北京天海工业有限公司出资210,000,000元,占注册资本的38.51%,北京京国发股权投资基金(有限合伙)出资170,412,703.00元,占注册资本的31.26%,北京巴士传媒股份有限公司出资164,812,525.00元,占注册资本的30.23%。

根据北京明晖天海气体储运装备销售有限公司的公司章程规定:北京明晖天海气体储运装备销售有限公司共有5名董事,其中北京天海工业有限公司提名3名,北京京国发股权投资基金(有限合伙)和北京巴士传媒股份有限公司各提名1名,除出售公司全部资产等重大事项需要董事会三分之二以上表决外,审定公司的经营计划和投资方案、决定公司内部管理机构的设置等事项由全体董事中过半数的董事同意,管理层也均由北京天海工业有限公司派出。北京天海工业有限公司可以对北京明晖天海气体储运装备销售有限公司实施控制,因此将其纳入合并报表范围。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	168,754,944.54	467,229,747.45	635,984,691.99	252,436,035.09	3,251,867.32	255,687,842.41
北京天海低温设备有限公司	110,415,206.85	70,189,957.24	180,605,164.09	172,671,359.14	0.00	172,671,359.14
廊坊天海高压容器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
天海美洲公司	67,902,170.75	260,287.21	68,162,457.96	17,359,443.35	0.00	17,359,443.35
上海天海复合气瓶有限公司	30,111,868.21	16,707,265.45	46,819,133.66	2,698,694.70	0.00	2,698,694.70
天津天海高压容器有限责任公司	180,094,479.14	191,772,750.15	371,866,929.29	143,753,731.73	0.00	143,753,731.73
宽城天海压力容器有限公司	55,095,331.98	115,902,236.49	170,997,568.47	90,485,284.58	12,280,368.09	102,765,652.67

(续表1)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	218,058,983.16	504,216,623.21	722,275,606.37	284,642,782.81	4,243,554.25	288,886,337.06
北京天海低温设备有限公司	242,117,079.60	11,097,788.40	253,214,868.00	208,721,392.30	0.00	208,721,392.30
廊坊天海高压容器有限公司	109,019,091.93	27,676,626.13	136,695,718.06	34,247,348.16	0.00	34,247,348.16
天海美洲公司	50,204,927.64	235,428.92	50,440,356.56	9,766,401.17	0.00	9,766,401.17
上海天海复合气瓶有限公司	25,787,111.28	17,369,773.96	43,156,885.24	2,515,123.01	0.00	2,515,123.01
天津天海高压容器有限责任公司	163,864,239.73	193,017,031.90	356,881,271.63	130,728,569.45	0.00	130,728,569.45
宽城天海压力容器有限公司	20,926,537.92	88,335,429.79	109,261,967.71	22,950,368.47	5,060,000.00	28,010,368.47

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(续表2)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	147,173,919.30	-53,092,419.73	-53,092,419.73
北京天海低温设备有限公司	110,334,948.77	36,559,670.75	36,559,670.75
廊坊天海高压容器有限公司	15,316,753.22	8,646,788.21	8,646,788.21
天海美洲公司	214,313,960.02	7,887,415.40	10,129,059.22
上海天海复合气瓶有限公司	47,449,551.54	3,478,676.73	3,478,676.73
天津天海高压容器有限责任公司	554,389,620.94	1,960,492.38	1,960,492.38
宽城天海压力容器有限公司	71,998,482.00	13,019,683.44	-13,019,683.44
			633,904.17
			2,164,798.57
			10,923,801.31
			14,282,431.13

(续表3)

子公司名称	上年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
北京明晖天海气体储运装备销售有限公司	170,909,090.66	-31,292,216.77	-31,292,216.77
北京天海低温设备有限公司	235,408,551.64	35,350,158.41	35,350,158.41
廊坊天海高压容器有限公司	158,039,441.04	19,892,605.98	19,892,605.98
天海美洲公司	192,805,499.65	2,749,628.58	325,099.68
上海天海复合气瓶有限公司	48,482,211.16	3,448,470.79	3,448,470.79
天津天海高压容器有限责任公司	486,892,743.65	25,254,281.91	25,254,281.91
宽城天海压力容器有限公司	0.00	-332,400.76	-332,400.76
			7,761,554.89
			47,050,535.54
			-184,620,437.05
			-5,113,086.64
			858,629.30
			-16,650,435.51
			3,345,200.14

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制了子公司的情况

无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东天海高压容器有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	生产		51.00	权益法
江苏天海特种装备有限公司	江苏省镇江市	江苏省镇江市	生产		35.00	权益法
北京伯肯节能科技股份有限公司	北京市	北京市	生产		10.91	权益法
北京京城海通科技文化发展有限公司	北京市	北京市	租赁		49.00	权益法

1) 山东天海高压容器有限公司（以下简称山东天海）成立于2014年6月12日，成立时注册资本为3,000万元，其中北京天海出资1,530万元，占51%，山东永安合力钢瓶有限公司（以下简称永安合力）出资1,470万元，占49%。经过增资，山东天海注册资本变更为11,455万元，其中北京天海出资5,842.05万元，占51%，永安合力出资5,612.95万元，占49%。根据山东天海的公司章程规定，公司董事会由5名董事组成，其中北京天海提名3名，永安合力提名2名，董事会对所议事项作出的决定应当经全体董事五分之四以上的董事同意方为有效。山东天海的日常管理主要由永安合力派出的人员负责，因此北京天海不能对山东天海实施控制，未将其纳入合并报表范围，采取权益法核算。

2) 伯肯节能成立于2005年3月，注册资本6,300万元，2015年7月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌，代码833077。2018年8月15日，陕西航天科技集团有限公司（简称航天科技）将其持有的伯肯节能10.91%股权（6,876,000股）挂牌转让，2018年9月6日，北京天海通过协议转让的方式受让了上述股权，并于10月30日支付了全部价款。2018年11月7日，在中国证券登记结算有限公司完成股权变更登记，2019年2月22日完成工商变更登记手续。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

北京天海于2018年12月7日在伯肯节能董事会中派驻代表,参与伯肯节能财务和经营政策的制定,达到对伯肯节能施加重大影响,采用权益法核算。

3) 京城海通注册资本8,000万元,北京天海以货币形式认缴3,920万元,持股49%,认缴出资日期为2021年9月1日前,北京能通租赁公司以货币形式认缴4,080万元,持股51%,认缴出资日期为2018年10月15日2,040万元、2019年3月1日2,010万元。截至报告日,北京能通租赁公司已履行了全部出资义务。

京城海通股东合作协议第5.5条约定:“公司成立初期及运营阶段如出现亏损,由各方按照各自股权比例予以承担”、“公司盈利,股东按照股权比例进行利润分配”。北京天海按承诺认缴出资确认长期股权投资和长期应付款,并按照认缴持股比例确认应享有京城海通的净利润。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

山东天海	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	125,108,151.40	141,174,431.20
其中:现金和现金等价物	3,701,153.41	12,529,876.48
非流动资产	120,017,456.14	124,367,470.55
资产合计	245,155,607.54	265,541,901.75
流动负债	131,704,324.84	154,529,075.14
非流动负债	0.00	662,598.90
负债合计	131,704,324.84	155,191,674.04
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	113,451,282.70	110,350,227.71
按持股比例计算的净资产份额	57,860,154.18	56,278,616.13
调整事项	-5,290,078.43	-6,213,295.80
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	-5,290,078.43	-6,213,295.80
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	52,570,075.75	50,065,320.33
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	791,708,840.18	677,174,387.46
财务费用	2,280,294.72	1,126,466.27
所得税费用	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东天海	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
净利润	4,911,285.14	-8,509,054.79
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
综合收益总额	4,911,285.14	-8,509,054.79
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	8,736,869.09

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

1) 江苏天海 (联营企业)

项目	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	43,058,277.20	34,607,595.29
其中: 现金和现金等价物	6,877,818.99	10,070,410.03
非流动资产	79,138,310.35	80,638,324.51
资产合计	122,196,587.55	115,245,919.80
流动负债	29,520,895.97	32,199,013.95
非流动负债	400,000.00	0.00
负债合计	29,920,895.97	32,199,013.95
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	92,275,691.58	83,046,905.85
按持股比例计算的净资产份额	32,296,492.05	29,066,417.05
调整事项	-6,716,680.41	-7,437,254.91
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	-6,594,918.64	-7,593,083.42
--其他	-121,761.77	155,828.51
对联营企业权益投资的账面价值	25,579,811.64	21,629,162.14
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	111,010,332.38	64,999,206.62
财务费用	-499,321.26	60,205.91
所得税费用	1,577,078.70	0.00
净利润	8,435,670.63	3,293,871.74
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
综合收益总额	8,435,670.63	3,293,871.74
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

2) 京城海通 (联营企业)

项目	年末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
流动资产	4,346,461.11	—
其中: 现金和现金等价物	2,087,379.22	—
非流动资产	16,484,492.84	—
资产合计	20,830,953.95	—
流动负债	22,093,170.74	—
非流动负债	0.00	—
负债合计	22,093,170.74	—
少数股东权益	0.00	—
归属于母公司股东权益	1,262,216.79	—
按持股比例计算的净资产份额	-618,436.23	—
调整事项	29,204,000.00	—
--商誉	0.00	—
--内部交易未实现利润	0.00	—
--其他	29,204,000.00	—
对联营企业权益投资的账面价值	28,585,513.77	—
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	—
营业收入	0.00	—
财务费用	-6,077.85	—
所得税费用	0.00	—
净利润	-21,662,216.79	—
终止经营的净利润	0.00	—
其他综合收益	0.00	—
综合收益总额	-21,562,215.79	—
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	—

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
联营企业:	—	—
投资账面价值合计	18,163,548.23	—
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	883,548.23	—
--其他综合收益	0.00	—
--综合收益总额	883,548.23	—

(5) 本集团不存在合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制。

(6) 本集团不存在联营企业发生超额亏损情况。

(7) 本集团不存在与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 本集团不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本公司的下属子公司天海美洲公司、京城控股(香港)有限公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元、港币和英镑余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末金额		年初金额	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
货币资金	—	15,511,559.84	—	9,775,979.39
美元	2,256,508.49	15,486,869.07	1,228,160.90	8,025,048.95
欧元	686.21	5,384.90	221,507.33	1,728,266.64
港币	22,033.63	19,305.87	27,113.05	22,663.80
应收账款	—	26,559,259.55	—	29,841,649.93
美元	3,705,433.70	25,431,132.57	4,301,861.62	28,109,224.20
欧元	143,759.89	1,128,126.98	222,040.39	1,732,425.73
预付款项	—	6,996,267.27	—	4,749,244.27
美元	950,230.00	6,521,618.54	724,183.86	4,731,962.18
欧元	60,485.61	474,648.73	2,215.00	17,282.09
应付账款	—	21,424,456.19	—	18,774,168.24
美元	3,121,637.07	21,424,419.54	1,647,140.69	10,762,746.70
欧元	4.67	36.65	1,026,802.55	8,011,421.54
预收款项	—	22,521,389.53	—	18,225,952.95
美元	3,259,483.53	22,370,487.36	2,766,336.00	18,075,792.69
欧元	19,229.82	150,902.17	19,245.64	150,160.26
其他应付款	—	7,967.01	—	7,585.10
美元	1,160.83	7,967.01	1,160.83	7,585.10

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团全部为固定利率借款。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,于年末,本集团12.07%(上年:30.58%)和30.23%(上年:43.11%)应收账款余额分别来自本集团最大的客户和前五大客户。年末应收账款余额最大客户陕西重型汽车有限公司,客户质量优质且与本集团建立长期合作关系,因此本集团没有重大的信用风险。

应收账款前五名金额合计:83,015,731.51元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为8,080.20万元(2017年12月31日:12,007.55万元),全部为短期借款额度。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2018年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	61,162,121.34	0.00	0.00	0.00	61,162,121.34
应收票据及应收账款	246,254,665.67	0.00	0.00	0.00	246,254,665.67
其他应收款	20,470,775.75	0.00	0.00	0.00	20,470,775.75
金融负债					
短期借款	277,998,046.30	0.00	0.00	0.00	277,998,046.30

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	264,374,639.10	0.00	0.00	0.00	264,374,639.10
其他应付款	80,624,608.94	0.00	0.00	0.00	80,624,608.94
应付职工薪酬	22,929,823.79	0.00	0.00	0.00	22,929,823.79
一年内到期的非流动负债	18,000,000.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00
长期应付款	103,900,000.00	0.00	39,200,000.00	0.00	143,100,000.00
长期借款	0.00	18,000,000.00	0.00	0.00	18,000,000.00

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京京城机电控股有限责任公司	北京市朝阳区	国有资产	204,468.71 万元	43.30	43.30

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位:万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京京城机电控股有限责任公司	204,468.71	0.00	0.00	204,468.71

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位:万元)

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”所述。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”所述。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
山东天海高压容器有限公司	合营企业
江苏天海特种装备有限公司	联营企业
北京伯肯节能科技股份有限公司	联营企业
北京京城海通科技文化发展有限公司	联营企业

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津钢管钢铁贸易有限公司	采购商品	107,672,825.07	119,774,343.91
山东天海高压容器有限公司	采购商品、接受劳务	2,021,938.96	6,890,134.22
江苏天海特种装备有限公司	采购商品	63,950,731.05	10,043,997.39
合计	—	173,645,495.08	136,708,475.52

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏天海特种装备有限公司	销售商品	36,582,287.34	35,322,819.92
山东天海高压容器有限公司	销售商品、提供劳务	0.00	2,646,180.91
北京伯肯节能科技股份有限公司	销售商品	109,241.38	—
合计		36,691,528.72	37,969,000.83

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京天海工业有限公司	北京京城海通科技文化发展有限公司	土地、房屋	5,287,026.20	0.00

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京第一机床厂	北京攀尼高空作业设备有限公司	房屋	160,000.00	160,000.00
北京京城机电资产管理有限责任公司	北京天海工业有限公司	房屋	0.00	680,000.00
北京京城机电控股有限公司	本公司	房屋	272,385.71	0.00
合计	—	—	432,385.71	840,000.00

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2017-1-16	2020-1-16	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	25,000,000.00	2017-4-12	2020-4-12	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	50,000,000.00	2017-5-16	2020-5-16	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2017-5-11	2020-5-10	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2018-1-8	2020-12-5	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2018-1-17	2020-12-5	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	28,000,000.00	2018-4-13	2020-10-18	否
北京京城机电控股有限公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2018-5-10	2021-5-10	否

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	2021-5-23	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2018-6-22	2021-6-22	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	30,000,000.00	2018-10-10	2021-10-10	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	28,000,000.00	2018-10-23	2021-10-23	否
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2018-11-16	2021-11-16	否
北京京城机电控股有限责任公司	本公司	50,000,000.00	2017-7-5	2020-7-4	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	45,000,000.00	2017-5-9	2018-5-9	
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	45,000,000.00	2018-4-26	2018-10-25	—
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	25,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	—
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2018-9-3	2019-9-2	—
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	70,000,000.00	2018-11-1	2018-11-7	
北京京城机电控股有限责任公司	北京天海工业有限公司	20,000,000.00	2018-5-11	2018-5-29	—

5. 关联方利息费用/利息收入

关联方名称	本金额	上年金额
北京京城机电控股有限责任公司(利息支出)	2,284,047.95	6,064,321.39

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
江苏天海特种装备有限公司	处置资产	0.00	5,812,611.98
北京京城海通科技文化发展有限公司	资产损毁补偿	17,080,000.00	—

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	7,481,012.67	7,718,385.79

8. 持续关连交易

于本公司 2018 年年度报告“第七节重要事项”之“第十四条重大关联交易”之“第五项其他”披露的关连交易也构成《香港上市规则》第 14A 章中定义的关连交易或持续关连交易。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏天海特种装备有限公司	3,148,701.47	35,029.34	12,890,682.91	119,883.35
其他应收款	江苏天海特种装备有限公司	1,214,221.11	15,110.41	773,683.00	3,287.58
	山东天海高压容器有限公司	1,835,922.23	10,753.93	1,751,586.00	1,401.27
	北京京城海通科技文化发展有限公司	5,402,186.13	4,321.75	0.00	0.00
预付账款	天津钢管钢铁贸易有限公司	7,711,721.37	0.00	0.00	0.00
	山东天海高压容器有限公司	664,630.19	0.00	116,650.00	0.00
	江苏天海特种装备有限公司	1,641,399.33	0.00	0.00	0.00
应收股利	山东天海高压容器有限公司	6,075,169.12	0.00	8,756,869.09	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京京城工业物流有限公司	902,227.27	1,202,227.27
	江苏天海特种装备有限公司	725,317.28	5,191,239.08
	山东天海高压容器有限公司	0.00	1,580,792.28
	天津钢管钢铁贸易有限公司	0.00	4,060,722.44
	天津大无缝投资有限责任公司	2,590,165.89	0.00
合同负债	江苏天海特种装备有限公司	100,000.00	0.00
	北京京城机电控股有限责任公司	52,233,297.95	50,000,000.00
其他应付款	北京第一机床厂	487,359.09	395,000.00
	天津大无缝投资有限责任公司	1,704,203.53	1,745,879.83
专项应付款	北京京城机电控股有限责任公司	114,900,000.00	114,900,000.00
长期应付款	北京京城海通科技文化发展有限公司	39,200,000.00	0.00

(四) 关联方承诺

本公司之子公司北京天海的联营公司京城海通注册资本 8,000 万元,北京天海以货币形式认缴 3,920 万元,持股 49%,认缴出资日期为 2021 年 9 月 1 日前。

(五) 董事、监事及职工薪酬

1. 董事及监事的薪酬详情如下

项目	薪金及津贴	退休金计划 供款	奖金	股份支付	合计
本年发生额					
执行董事					
王军	246,589.00	64,661.64	108,000.00	0.00	419,250.64
李俊杰	220,000.00	64,661.64	292,277.00	0.00	576,938.64
张继恒	220,000.00	64,661.64	292,277.00	0.00	576,938.64
非执行董事					
夏中华	348,537.00	64,661.64	108,000.00	0.00	521,198.64
金春玉	207,314.00	64,661.64	107,338.00	0.00	379,313.64
李春枝	231,311.00	64,661.64	87,630.00	0.00	383,602.64
杜跃熙	240,906.00	64,661.64	416,271.00	0.00	721,838.64
独立非执行董事					

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	薪金及津贴	退休金计划 供款	奖金	股份支付	合计
吴燕			60,000.00	0.00	60,000.00
刘宁			60,000.00	0.00	60,000.00
杨晓辉			60,000.00	0.00	60,000.00
樊勇			60,000.00	0.00	60,000.00
监事					
李革军	284,331.00	64,661.64	76,191.00	0.00	425,186.64
李哲	198,000.00	64,661.64	231,205.00	0.00	493,866.64
刘广岭	110,000.00	64,661.64	211,387.75	0.00	386,049.39
合计	2,306,988.00	646,616.40	2,170,579.75	0.00	5,124,184.15
上年发生额					
执行董事					
王军	262,101.00	59,144.16	336,732.00	0.00	657,977.16
李俊杰	220,000.00	59,144.16	268,310.00	0.00	547,454.16
张继恒	110,000.00	59,144.16	134,155.00	0.00	303,299.16
非执行董事					
夏中华	344,148.00	59,144.16	108,000.00	0.00	511,292.16
合春玉	262,926.00	59,144.16	93,771.00	0.00	415,841.16
李春枝	223,981.00	40,116.48	54,000.00	0.00	318,097.48
杜跃熙	298,293.00	59,144.16	379,939.00	0.00	737,376.16
独立非执行董事					
吴燕			60,000.00	0.00	60,000.00
刘宁			60,000.00	0.00	60,000.00
杨晓辉			60,000.00	0.00	60,000.00
樊勇			60,000.00	0.00	60,000.00
监事					
李革军	117,000.00	30,810.24	0.00	0.00	147,810.24
李哲	99,000.00	59,144.16	119,573.00	0.00	277,717.16
刘广岭	80,000.00	59,144.16	145,579.00	0.00	284,723.16
合计	2,017,449.00	544,080.00	1,880,059.00	0.00	4,441,588.00

2. 五位最高薪酬人士:

本年度薪酬最高的前五位中 4 位是董事和监事(上期: 4 位), 其薪酬载于附注“十、(五)、(1)”, 薪酬已反映在董事及监事的薪酬中; 其他 1 位(上年度: 1 位)的薪酬如下:

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	300,000.00	229,500.00
社会保险、住房公积金及相关退休金成本	64,661.64	59,144.16
年终奖金	210,000.00	299,335.00
合计	574,661.64	587,979.16

薪酬范围:

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

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

4. 主要管理层薪酬

主要管理层薪酬（包括已付及应付董事、监事及高级管理层的金额）如下：

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及津贴	3,332,988.00	3,444,326.00
退休金计划供款	959,146.92	928,280.95
奖金	3,188,877.75	3,345,778.84
合计	7,481,012.67	7,718,385.79

(六) 应收[董事/董事关联企业]借款

1. 本集团不存在应收[董事/董事关联企业]借款。
2. 本集团不存在提供担保的[董事/董事关联企业]借款。

十一、 股份支付

截止2018年12月31日，本集团无股份支付事项。

十二、 或有事项

截止2018年12月31日，本集团无需要披露的重大或有事项。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 承诺事项

1. 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于2018年12月31日,本集团作为承租人就之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

期间	本金额	上年金额
一年以内 T+1 年	543,850.00	0.00
一至二年 T+2 年	271,925.00	0.00
二至三年 T+3 年	0.00	0.00
三 T+3 年以后	0.00	0.00
合计	815,775.00	0.00

2. 除上述承诺事项外,截止2018年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 资产负债表日后已偿还金额

项目	偿还金额
账龄超过1年的大额应付账款	0.00
账龄超过1年的大额其他应付款	0.00

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

十五、 其他重要事项

1. 为进一步优化资本结构,抓住市场机遇,增强持续盈利能力和抵御风险能力,2018年12月20日本公司筹划非公开发行A股股票事项,本次非公开发行A股股票数量按照募集资金总额除以发行价格确定,且不超过本次发行前本公司总股本的20%,即84,400,000股,最终发行数量以中国证监会核准的发行数量为准。本次非公开发行A股股票募集资金将用于公司四型瓶项目、氢能研发项目、补充流动资金和偿还债务等。本次非公开发行的特定对象包括本公司控股股东北京京城机电控股有限责任公司或其关联方在内的不超过十名特定对象。

2. 本公司为推进实施公司整体战略布局,优化资源配置,提高公司资产的运营效率,拟在北京产权交易所挂牌,转让所持有的合营企业山东天海高压容器有限公司

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

51%股权,该事项已于2018年12月25日经公司第九届董事会第十次临时会议决议、第九届监事会第十六次会议审议通过。

3. 终止经营

本年本公司所属子公司廊坊天海高压容器有限公司于2018年10月9日注销,终止经营信息如下:

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
廊坊天海高压容器有限公司	31,736,736.00	23,089,947.79	8,646,788.21	0.00	8,646,788.21	7,518,382.35

4. 除上述事项外,截止审计报告日,本集团无其他重要事项,

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	107.03	107.03
银行存款	3,199,696.43	2,638,146.30
其他货币资金	0.00	0.00
合计	3,199,803.46	2,638,253.33
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	280.00	100.00	280.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京航天金税技术有限公司	280.00	一年以内	100.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	27,691,396.14	19,845,979.50
其他应收款	345,700,000.00	398,100,000.00
合计	373,391,396.14	417,945,979.50

3.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
关联公司间的往来借款利息	27,691,396.14	19,845,979.50

(2) 本年末无重要逾期利息

(3) 应收利息坏账准备计提情况

本年应收利息为合并范围内关联方借款利息,未发生信用减值,未计提坏账准备的。

3.2 其他应收款

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款	345,700,000.00	398,100,000.00
减:坏账准备	0.00	0.00
净额	345,700,000.00	398,100,000.00

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联借款	340,000,000.00	390,000,000.00
关联往来	5,700,000.00	8,100,000.00
合计	345,700,000.00	398,100,000.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

本年其他应收款为合并范围内关联方借款,未发生信用减值,未计提坏账准备的。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,700,000.00	53,000,000.00
1-2年	3,000,000.00	0.00
2-3年	0.00	5,100,000.00
3年以上	340,000,000.00	340,000,000.00
其中:3-4年	0.00	340,000,000.00
4-5年	340,000,000.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合计	345,700,000.00	398,100,000.00

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京天海工业有限公司	关联借款	340,000,000.00	四年至五年	98.35%	0.00
北京天海工业有限公司	关联方往来款	5,700,000.00	二年以内	1.65%	0.00
合计	—	345,700,000.00		100.00	0.00

(6) 本年末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	694,842,724.41	0.00	694,842,724.41	694,842,724.41
			账面余额	减值准备
			694,842,724.41	0.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京天海工业有限公司	552,798,696.31	0.00	0.00	552,798,696.31	0.00	0.00
京城控股(香港)有限公司	142,044,028.10	0.00	0.00	142,044,028.10	0.00	0.00
合计	694,842,724.41	0.00	0.00	694,842,724.41	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 长期股权投资的分析

项目	期末金额	期初金额
上市		
中国(香港除外)	0.00	0.00
香港	0.00	0.00
其他地区	0.00	0.00
小计	0.00	0.00
非上市	694,842,724.41	694,842,724.41
合计	694,842,724.41	694,842,724.41

5. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备
一、账面原值	
1. 年初余额	29,572.66
2. 本年增加金额	17,974.13
(1) 购置	17,974.13
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	47,546.79
二、累计折旧	
1. 年初余额	1,412.23
2. 本年增加金额	5,592.70
(1) 计提	5,592.70
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	7,004.93
三、减值准备	
1. 年初余额	0.00
2. 本年增加金额	0.00
3. 本年减少金额	0.00
4. 年末余额	0.00
四、账面价值	
1. 年末账面价值	40,541.86
2. 年初账面价值	28,160.43

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年确认为损益的固定资产的折旧为 5,592.70 元(上年金额: 1,412.23 元)

6. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	0.00	50,000,000.00

(2) 年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,328,536.41	5,898,281.69	5,563,717.14	1,663,100.96
离职后福利-设定提存计划	23,865.92	675,547.76	642,623.49	56,790.19
合计	1,352,402.33	6,573,829.45	6,206,340.63	1,719,891.15

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,314,253.42	4,948,622.21	4,633,531.58	1,629,341.05
职工福利费	0.00	58,172.49	58,172.49	0.00
社会保险费	14,282.99	404,822.53	385,345.61	33,759.91
其中: 医疗保险费	12,207.70	346,002.10	329,355.20	28,854.60
工伤保险费	1,098.69	31,140.23	29,642.05	2,596.92
生育保险费	976.60	27,680.15	26,348.36	2,308.39
住房公积金	0.00	399,796.00	399,796.00	0.00
工会经费和职工教育经费	0.00	86,868.46	86,868.46	0.00
合计	1,328,536.41	5,898,281.69	5,563,717.14	1,663,100.96

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	22,901.65	648,252.83	616,658.87	54,495.61
失业保险费	964.27	27,294.93	25,964.62	2,294.58
合计	23,865.92	675,547.76	642,623.49	56,790.19

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	77,047.15	165,326.01
企业所得税	619,340.41	0.00
个人所得税	17,150.31	21,316.00
城市维护建设税	5,393.30	11,572.82
教育费附加	2,311.41	4,959.78
地方教育费附加	1,540.94	3,306.52
合计	722,783.52	206,481.13

9. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	86,395.83
其他应付款	2,141,585.68	2,156,961.13
合计	2,141,585.68	2,243,356.96

9.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	0.00	86,395.83

(2) 年末无已逾期未支付的利息

9.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款项	2,141,585.68	2,156,961.13

(2) 年末无账龄超过1年的重要其他应付款

10. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	279,193.39	279,193.41

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 股本

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

(单位：千元)

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

12. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	565,619,913.60	0.00	0.00	565,619,913.60
其他资本公积	101,020,074.25	0.00	0.00	101,020,074.25
合计	666,639,987.85	0.00	0.00	666,639,987.85

13. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,071,282.24	0.00	0.00	38,071,282.24

14. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-65,337,306.25	-73,295,826.87
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
本年年初余额	-65,337,306.25	-73,295,826.87
加：本年净利润	5,237,328.29	7,958,520.62
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末余额	-60,099,977.96	-65,337,306.25

15. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,547,169.81	0.00	2,830,188.68	0.00

16. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	60,384.99	53,958.80
教育费附加	25,879.28	23,125.20
地方教育费附加	17,252.85	15,416.80
印花税	579.90	2,500.00
合计	104,097.02	95,000.80

17. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	3,991.50	15,326.82
职工薪酬	6,573,829.45	4,853,455.89
聘请中介机构费	2,452,266.40	2,828,384.64
其他	698,644.43	410,733.92
合计	9,728,731.78	8,107,901.27

18. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,415,166.69	1,413,750.01
减：利息收入	15,528,479.39	14,750,074.06
加：汇兑损失	0.06	-0.08
加：其他支出	4,824.29	5,090.12
合计	-14,078,488.47	-13,331,234.01

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	1,555,501.19	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	1,555,501.19	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	6,792,829.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,698,207.36
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-142,706.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
所得税费用	1,555,501.19

20. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	18,495.07	22,542.56
往来款	1,589,793.89	899,170.23
备用金	6,000.00	0.00
其他	1,864.68	0.00
合计	1,616,153.64	921,712.79

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项费用	1,141,416.28	2,926,342.75
备用金	6,000.00	0.00
往来款	2,436,719.89	4,098,738.49
合计	3,584,136.17	7,025,081.24

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金占用及利息收入	58,560,045.21	12,035,766.67

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联往来	0.00	50,000,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,237,328.29	7,958,520.62
加: 资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	5,592.70	1,412.23
无形资产摊销	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	1,445,166.63	-13,313,781.49
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-14,088,981.86	-3,870,088.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	868,415.79	-2,583,139.94
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-6,532,478.45	-11,807,076.68

北京京城机电股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	3,199,803.46	2,638,253.33
减: 现金的年初余额	2,638,253.33	3,764,017.52
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	561,550.13	-1,125,764.19

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,199,803.46	2,638,253.33
其中: 库存现金	107.03	107.03
可随时用于支付的银行存款	3,199,696.43	2,638,146.30
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	3,199,803.46	2,638,253.33
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年3月25日经本公司董事会批准报出。

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	8,596,214.61	六、46
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,395,096.64	六、40、44、47
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	8,063,997.38	六、47
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,022,601.69	六、47、48

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	23,077,910.32	
所得税影响额	4,007,545.54	
少数股东权益影响额(税后)	3,274,474.68	
合计	15,795,890.10	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018年	2017年	2018年	2017年	2018年	2017年
归属于母公司股东的净利润	-17.35	3.61	-0.22	0.05	-0.22	0.05
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-20.27	-10.53	-0.26	-0.14	-0.26	-0.14

根据《企业会计准则第34号—每股收益》第十三条的规定,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的,应当重新计算各列报期间的每股收益。本年首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目,未追溯调整以前年度损益,无需重新计算比较期间的每股收益。

3. 其他需要披露的信息

(1) 营业额

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

项目	本年金额	上年金额
钢质无缝气瓶	451,822,363.07	487,850,148.57
缠绕瓶	200,284,106.42	199,270,780.58
低温瓶	116,136,013.97	134,008,683.64
低温储运装备	107,310,711.54	228,314,625.38
其他	188,766,368.53	117,027,981.80

北京京城机电股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
销售总额	1,064,319,563.53	1,166,472,219.97
减:销售税及其他附加费用	11,017,884.56	16,443,274.58
合计	1,053,301,678.97	1,150,028,945.39

(2) 税项

项目	本年金额	上年金额
当年企业所得税	7,094,094.19	8,496,222.40
递延所得税	-4,223.30	-5,537.68
合计	7,089,870.89	8,490,684.72

(3) 股息

于2018年年度中并无已付或已建议之股息由报告期间结束起并无建议任何股息(2017年:无)。





姓名: 张 昆
 Full name: 张 昆
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972年8月24日
 Date of birth: 1972年8月24日
 工作单位: 沪江德勤北京分所
 Working unit: 沪江德勤北京分所
 身份证号码: 110104720824202
 Identity card No: 110104720824202



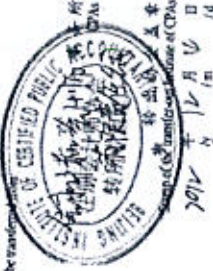
1999年 9 月 28 日
 /m /d

证书编号: 100000130499
 No. of Certificate: 100000130499
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA: 中国注册会计师协会
 发证日期: 1999年 9 月 28 日
 Date of Issuance: 1999年 9 月 28 日



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格
 This certificate is valid



姓名: 张昆
 证书编号: 100000130499



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



2002年 2 月 6 日
 /m /d



证书序号: 0000186

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：叶韶勋
 主任会计师：
 经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

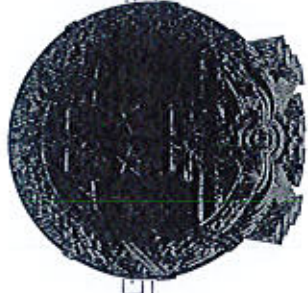
批准执业日期：2011年07月07日

发证机关



北京市财政局
二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

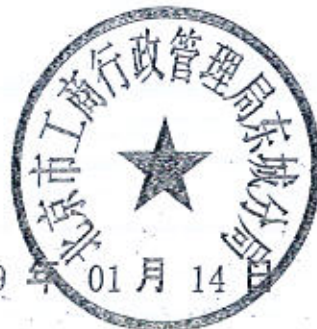
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

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