



宝成股份

NEEQ:831372

天津宝成机械制造股份有限公司

Tianjin Baocheng Machinery

Manufacturing Incorporated Company



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



2019年5月公司取得了以下七项实用新型专利：一种恒温高压电极热水锅炉、一种低氮煤粉锅炉炉底灰辊筒式分筛装置、一种弹簧挡板式锅炉炉底灰辊筒分筛装置、一种插板式锅炉炉底灰辊筒分筛装置、一种高压电极热水锅炉系统、一种高压电极高效热水锅炉、一种喷嘴角度可调的高压电极热水锅炉。

宝成股份 16MW 高电压电极式锅炉技术研发与应用和 WNS7.0-1.25/130/70-YA 型高效环保燃醇基液体燃料锅炉技术研发与应用两个项目被列入 2019 年第二批天津市智能制造专项资金支持类项目首台（套）重大技术装备方向。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	28
第八节 财务报表附注 .....	16

## 释义

释义项目	指	释义
宝成股份、公司、股份公司、本公司	指	天津宝成机械制造股份有限公司
宝成集团、控股股东	指	天津宝成机械集团有限公司
民炉公司	指	天津宝成采暖设备制造有限公司
安装公司	指	天津宝成机电设备安装工程有限公司
宾馆公司	指	天津宝成宾馆有限公司
滨环公司	指	滨海环保装备（天津）有限公司
热泵公司	指	天津宝成热泵有限公司
景区公司	指	天津宝成博物苑景区有限公司
陕西圣能	指	陕西圣能源科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务总监、总工程师、总裁助理、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员
渤海证券、主办券商	指	渤海证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
压力容器	指	盛装气体或液体，承载一定压力的密闭设备
热水锅炉	指	工质为热水的锅炉
蒸汽锅炉	指	工质为蒸汽的锅炉
MW	指	兆瓦，即一百万瓦
蒸吨（t/h）	指	也称蒸发量吨，是锅炉在额定蒸汽压力、蒸汽温度、规定的锅炉效率和给水温度下，连续运行时所必须保证的最大蒸发量，单位为 t/h，即每小时产生蒸汽量的总和

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柴宝成、主管会计工作负责人阎益胜及会计机构负责人（会计主管人员）王瑞仙保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、经参会董事签字通过的《天津宝成机械制造股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》。
	4、经参会监事签字通过的《天津宝成机械制造股份有限公司第三届监事会第七次会议决议》。
	5、2019年半年度报告

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	天津宝成机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Baocheng Machinery Manufacturing Incorporated Company
证券简称	宝成股份
证券代码	831372
法定代表人	柴宝成
办公地址	天津市津南区双桥河镇欣欣中路9号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘世康
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	022-88691372
传真	022-88698950
电子邮箱	liushikang2@163.com
公司网址	<a href="http://www.baocheng.net.cn">http://www.baocheng.net.cn</a>
联系地址及邮政编码	天津市津南区双桥河镇欣欣中路9号 300350
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-12-23
挂牌时间	2014-11-21
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C341 锅炉及原动设备制造-C3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	锅炉和压力容器的设计、制造、销售、安装和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	67,500,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	天津宝成机械集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	柴宝成

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911200005661266652	否
注册地址	津南区双桥河镇欣欣中路9号	否
注册资本（元）	67,500,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	渤海证券
主办券商办公地址	天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,594,152.32	11,416,428.09	27.83%
毛利率%	-19.82%	12.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,535,831.43	-24,376,803.49	-4.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,856,699.94	-24,326,792.59	-6.29%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.50%	-11.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.73%	-11.02%	-
基本每股收益	-0.38	-0.36	-4.75%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	661,018,825.88	702,793,287.05	-5.94%
负债总计	535,663,963.18	551,228,988.21	-2.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,606,328.39	150,795,670.26	-17.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	2.23	-17.37%
资产负债率%（母公司）	81.26%	78.65%	-
资产负债率%（合并）	81.04%	78.43%	-
流动比率	0.93	96.40%	-
利息保障倍数	-3.71	-6.65	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,236,677.27	-25,773,836.67	95.20%
应收账款周转率	0.04	0.02	-
存货周转率	0.10	0.07	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.94%	-9.77%	-
营业收入增长率%	27.83%	-90.23%	-
净利润增长率%	-4.42%	-804.47%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	67,500,000	67,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	72,495.58
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）	472,998.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,001.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>377,492.36</b>
所得税影响数	56,623.85
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>320,868.51</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	335,213,602.72			
应收票据		44,360.00		
应收账款		335,169,242.72		

应付票据及应付账款	257,538,884.18			
应付票据		6,750,000.00		
应付账款		250,788,884.18		

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业为通用设备制造业（锅炉及辅助设备制造），行业分类代码为 C34。公司主营业务是工业锅炉（主要为供暖用热水锅炉）及压力容器的设计、制造、销售、安装及服务。公司拥有专利 53 项、对公司有重大影响的技术人员 8 人，具备行业所需的经营资质，公司主要业务是为热力公司及各级政府相关供热管理部门提供集中供热用途的锅炉产品及安装作业。公司主要通过直销的方式开拓业务，营业收入和净利润的来源是锅炉和压力容器的销售收入、安装工程收入、供热代运行收入和售后服务收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司签订业务合同额 35,142,096 元，较上年同期的 49,363,775 元下降 28.81 %；

报告期内，公司实现营业收入 14,594,152.32 元，较上年同期的 11,416,428.09 元增长 27.83 %；

报告期内，公司实现利润总额-25,750,534.54 元，较上年同期的-23,564,836.67 元多亏损 2,185,697.87 元；

报告期内，公司实现净利润-25,555,925.70 元，较上年同期的-24,474,815.76 元多亏损 1,081,109.94 元；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,236,677.27 元，上年同期为-25,773,836.67 元，较上年同期增加 24,537,159.40 元；投资活动产生的现金流量净额-37,200.00 元，上年同期为-148,500.00 元，较上年同期增加 111,300 元；筹资活动产生的现金流量净额 4,071,730.09 元，上年同期为-12,035,067.99 元，较去年同期增加 16,106,798.08 元；期末现金及现金等价物余额为 4,528,658.19 元，上年同期为 5,764,207.18 元，较去年同期减少 1,235,548.99 元。

报告期末，公司总资产为 661,018,825.88 元，较期初的 702,793,287.05 元减少 5.94%；总负债

为 535,663,963.18 元,较期初的 551,228,988.21 元减少 2.82%;所有者权益为 125,354,862.70 元,较期初的 151,564,298.84 元减少 17.29%;资产负债率为 81.04%,较期初的 78.43%升高 2.61 个百分点。

报告期公司经营规模和盈利能力较上年同期未有好转的主要原因:

1、受公司大股东天津宝成机械集团有限公司的负面影响,公司的社会荣誉度和市场影响力遭受很大损失,获得订单和融资都异常困难。

2、由于 2018 年度合同签订数额锐减,导致 2019 年上半年可执行合同额少,故营业收入提高不多。

3、为了保证公司的持续经营,公司在订单不多的情况下,仍然保留了一定数量的熟练工人,导致制造人工成本过高,再加之折旧等固定制造费用相对于订单减少无法同比例减少,从而形成制造成本高,毛利率水平下降。

4、银行继续压贷,使得公司流动资金进一步减少,影响了公司的正常周转。

### 三、 风险与价值

#### 1、市场竞争加剧风险的应对措施

随着我国城市化进程的加快,国家明确了新型城镇化建设的要求和方向,即在经济发展、人民生活改善和环境可持续发展之间实现有机的统一。随着城市集中供热的大力发展,大容量燃煤热水锅炉进入快速发展时期,国家推行节能环保政策,使得市场对燃油燃气锅炉的需求量不断增加。公司主要产品为大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉,均用于集中供热,占有较大市场份额,拥有较好的经营业绩。随着同行业企业综合实力的不断提高,未来市场的竞争会不断加剧,公司如果不能在技术进步、新品开发、工艺完善、市场营销等方面适应市场需求,将可能面临市场竞争带来的市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。

应对措施:针对此风险,公司首先积极把握行业政策的变化并且主动调整产品结构,根据国家节能环保政策变化,结合公司发展优势,提高了燃气锅炉、启动锅炉和压力容器等重型装备的生产和销售比重;其次,公司将继续增加研发投入,保持产品的技术先进性,结合自身优势以及市场需求不断研发更新产品,并做到研发一代、生产一代、储备一代;最后,公司努力建设并扩大销售队伍,在进

一步巩固我国北方地区销售网络的同时，积极拓展南方集中供热市场，提高公司的产品覆盖范围。

## 2、下游行业发展制约风险的应对措施

随着我国城镇化进程的加快、集中供热在城市的推广和节能环保政策的不断强化，大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉将会得到进一步的发展。但如果我国城镇化进程放缓或集中供热需求趋于饱和，都将会减少市场对大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉产品的需求，这将使得公司面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：工业锅炉行业的业务主要分为锅炉制造、锅炉安装维修技术改造与售后服务等大类。针对集中供热锅炉新增趋缓的风险，公司一方面积极巩固并拓展锅炉市场，保证锅炉产品的市场占有率，同时提高公司安装业务的资源投入，提高锅炉安装维修技术改造类的收入。此外，根据市场变化进行业务转型，开展锅炉“代运营”业务、为客户提供“大数据”延伸服务等轻资产重服务业务，挖掘、拓展和满足公司客户的需要。

## 3、原材料价格变动风险的应对措施

公司锅炉产品使用的主要原材料大五金、小五金、焊材、以及锅炉所用辅机均采取外购方式。主要原材料和辅机的采购金额占公司营业成本的比重较大，其价格的波动将会直接导致公司产品成本的变化，进而将会对公司的盈利能力带来一定的影响。

应对措施：针对此风险，公司制定并执行了《采购资金管理办法》、《物资采购管理制度》、《招标管理制度》和《仓储管理制度》等制度；加强对供应商的筛选，根据供应商的资质、物资质量、信用情况等综合选取供应商；主要采用招标方式进行物资采购，可有效地控制物资采购成本，并以此降低原材料价格变动带来的经营风险。

## 4、产品质量风险的应对措施

公司锅炉生产主要采取自主设计开发、制造和系统集成生产模式，即公司依据客户的需要，首先进行锅炉开发设计，然后根据设计进行锅炉部件生产，最后在现场由专业安装部门进行安装。国家对锅炉产品的生产、销售、安装和使用均有强制性规定，若发生产品质量问题将会导致人身和财产损害，给公司生产经营带来重大的影响。尽管公司已经取得多项质量管理认证证书，公司的质量控制体系完善，公司产品的生产和安装均有严格的技术要求和安全规范，且未发生过重大产品质量事故，但依旧存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。

应对措施：针对此风险，公司继续依据法律法规对锅炉等特种设备生产的强制性要求严格组织生产，进一步做好自检工作和组织好技术监督部门驻场检验工作；在企业管理的各个环节上强化产品质量的控制，减少发生质量事故的风险。

## 5、安全生产风险的应对措施

公司锅炉产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节中，容易发生安全生产事故。尽管公司设有安全生产委员会，且制定有一系列较为完善的安全生产制度和流程，但仍存在因操作不当或因失误造成的安全生产风险。

应对措施：安全生产是公司生产管理的重要内容之一。公司设有安全生产委员会，并制定了《安全管理制度》、《安全生产处罚条例》及《人身事故和设备事故处理办法》等一系列完善的安全生产制度和 workflow，这些制度和流程在生产作业中得到良好的贯彻和执行，有效地降低了公司安全生产风险。此外，公司已通过职业健康安全管理体系认证，为员工职业健康和安提供了进一步的保障。

## 6、知识产权风险的应对措施

公司自设立以来重视产品的研发和创新，取得多项研发成果，部分研发成果已经通过申请专利的方式获得保护，还有部分研发成果处于申请专利保护过程中，同时还有公司多年积累的专有技术。如果这些研发成果失密或受到侵害，将会给公司生产经营带来不利的影响。

应对措施：公司建立有严格的保密制度；相关技术文件严格进行分层管理并有加密措施；技术管理体系建立了封闭的专用网络，由专人进行管理；公司核心技术由关键技术人员掌握，对公司内部不传达，对公司外部不泄露。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均与公司签订了《保密协议》，有效的保护了公司的核心技术。目前为止，公司尚未出现技术泄露事件。

## 7、人才流失风险的应对措施

锅炉行业属于技术密集型产业，公司拥有一批具有多年热水锅炉设计、制造、管理经验的研发人才、管理人才和高级技工。尽管公司采取了有效的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司的生产经营产生一定的负面影响。

应对措施：公司已经并将继续严格按照法规的要求与员工签订了规范的劳动合同；依法缴纳社会保险和住房公积金；向员工支付具有竞争力的薪酬；鼓励和出资支持员工取得职业资格证书等相关资质；鼓励和出资支持员工提升学历、晋升职称；按照各工种要求提供必要的劳保用品；逐步提高员工福利待遇；提供良好的工作环境等，采取上述措施以期提高员工忠诚度，降低公司人才流失的风险。

## 8、资质、认证能否持续获得风险的应对措施

公司拥有特种设备制造许可证（锅炉）、特种设备制造许可证（压力容器）A1、A2级，美国机械工程协会（ASME）的“S”、“U”、“U2”钢印的授权证书，特种设备安装改造维修许可证（锅炉）、特种设备安装改造维修许可证（压力管道）、安全生产许可证、建筑业企业资质证书、质量管理体系

证书、环境及职业健康安全管理体系证书等诸多资质和认证，上述资质和认证对公司的生产经营至关重要。这些资质和认证均需要定期复审才能继续拥有，如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将会对公司的生产经营产生不利的影响。

应对措施：公司已建立并良好执行了《档案管理制度》、《信息系统管理制度》及《证照管理制度》等相关制度，并且有专人负责公司资质、认证等文件的保存与管理等工作，所需的资质及认证证明文件均能够按照相关要求由专人定期进行更新，有效降低了公司资质、认证不能持续获得的风险。

#### 9、资产负债率较高风险的应对措施

公司自设立以来，资产负债率一直处于较高水平。其主要原因是，现公司注册资金为 6,750 万元，但现金出资比例仅为 33.64%，多年来公司主要通过自身积累和债务融资来解决资金需求问题，故资产负债率水平一直处于较高水平。随着公司经营规模的扩大，公司的资产负债率在短期内仍会处于较高水平，存在一定的财务风险。

应对措施：公司自成立以来，资产负债率一直较高。其主要原因是，公司锅炉产品具有单位价值大，生产周期长，分期结算和付款等特点，前期公司需垫付资金进行生产，故公司为维持生产经营规模，负债水平一直居高不下。公司拟通过定向增发，增加公司的实收资本；同时，加大应收账款的催收力度，及时偿还公司贷款；此外，做好公司生产经营工作，提高盈利能力，通过自身不断积累逐步降低资产负债率水平。

#### 10、应收账款占比较高风险的应对措施

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 661,018,825.88 元，其中应收账款期末余额 352,126,078.36 元，应收账款占总资产比重达到 53.27%，占比较高，既影响公司的生产经营活动，又给公司带来呆坏账的风险。

应对措施：公司领导高度重视，主要领导亲自挂帅，落实经办人员，强化经济责任，采取多种手段，加大应收账款的回收力度，降低公司经营风险。在未来较长时期内，应收账款回收工作依旧是公司工作的重点。

#### 11、控股股东和实际控制人变更风险

天津宝成机械集团有限公司是宝成股份公司的控股股东，持有公司股票 3901.8 万股（持股比例为 57.8%）。自 2017 年起，宝成集团公司持有的宝成股份公司的股票陆续被司法冻结和轮候司法冻结，司法冻结和轮候司法冻结的股票数量达到其持有宝成股份公司股票数额的 100%。上述司法冻结股份可能存在被执行从而导致公司控股股东发生变更的风险。

应对措施：宝成集团正在积极采取有力措施并寻求支持，解决宝成集团问题。

#### 四、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内，公司高度重视安全生产工作，努力提高各级领导和职工的安全生产意识，严格执行规章制度，加强巡视监督，报告期内未发生重大人身伤害事故，未发生火灾事故，未发生治安事件。

报告期内，公司高度重视产品质量工作，建立健全各项规章制度，加强对各制造环节的工艺监督，加强各个环节的检验工作，成品质量合格率为 100%；认真做好产品售后服务工作，妥善处理用户意见，达到客户的满意。

报告期内，公司以环境保护和资源节约为己任，围绕节能环保开发了电锅炉、燃醇锅炉等新产品，满足了客户需求。在产品生产过程中，公司高度重视环境保护，实时监督，按时监测，实现了污染物的达标排放。

报告期内，公司及时招聘和引进所需员工；加强员工培训工作，提升员工技能；依法为员工缴纳社会保险和住房公积金；按时发放工资；向员工提供免费餐、赠送生日礼品、困难补助、支付冬季取暖费、支付防暑降温费、支付慰问金等福利待遇，达到了职工满意；在公司面临巨大困难的情况下，公司开展改革工作，消减冗员，提高效率，并岗提薪，减少了部分员工。

报告期内，公司开展了周边地区贫困户的节日慰问活动。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	381,900,000	135,564,170.26

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2014/4/30	-	挂牌	同业竞争承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/30	-	挂牌	资金占用承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
公司	2014/4/30	-	挂牌	规范票据管理	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2015/5/12	-	做市	限售承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/4/30	-	挂牌	关联交易承诺	具体内容详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司的控股股东宝成集团、实际控制人柴宝成先生做出了以下承诺：

1、《关于同业竞争的承诺》：控股股东和实际控制人承诺在持有宝成股份公司股份期间不会直接或间接从事或参与任何在商业上对宝成股份构成竞争的业务及活动；不会直接或间接拥有竞争企业的权益，或以其他任何形式取得该等竞争企业的控制权、或在該等竞争企业中派驻高级管理人员或核心技术人员，或为該等竞争企业提供帮助。

2、《关于关联交易事项的声明与承诺》：天津宝成机械集团有限公司承诺尽可能避免或减少与宝成股份发生关联交易；如果宝成集团及宝成集团所控制的其他企业与宝成股份不可避免地出现关联交易，宝成集团将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则、履行合法程序并签订协议或合同。及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；本公司将不利用在宝成股份中的控股股东地位，为本公司或本公司所控制的其他企业在宝成股份关联交易中谋取不正当利益。自出具承诺后未有违反承诺的情况。

3、《控股股东资金占用的声明与承诺》、《实际控制人资金占用的声明与承诺》：控股股东和实际控制人承诺不会以任何方式直接或间接占用、转移宝成股份资金、资产及其他资源。

二、公司出具了《关于规范票据管理的承诺函》：公司承诺将严格按照《票据法》等有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为，自出具承诺后未有违反承诺的情况。

三、公司挂牌后 13 名股东出具了《公司股东关于所持天津宝成机械制造股份有限公司股份不减持承诺函》：法人股东宝成集团和柴宝成等 12 名自然人股东于 2015 年承诺自公司做市之日（2015 年 5 月 20 日）起十八个月内不转让也不由公司回购其所持有的股票，出具承诺后未有违反承诺的情况。承诺到期后，柴宝成等 12 名自然人股东再次做出承诺，十八个月内不转让也不由公司回购其所持有的股票。出具承诺后未有违反承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	98,849,733.69	14.95%	农商银行 13490 万元贷款抵押
土地	抵押	29,983,826.15	4.54%	农商银行 13490 万元贷款抵押
机械设备	抵押	21,289,641.95	3.22%	贷款抵押
保函保证金	质押	1,274,404.26	0.19%	履约保函
票据保证金	质押	7,720,000.00	1.17%	银承保证金
应收账款	质押	14,462,224.00	2.19%	质押
总计	-	173,579,830.05	26.26%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,000,000	84.44%	0	57,000,000	84.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,018,000	57.80%	0	39,018,000	57.80%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,500,000	15.56%	0	10,500,000	15.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,150,000	4.67%	0	3,150,000	4.67%	
	董事、监事、高管	10,500,000	15.56%	0	10,500,000	15.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		67,500,000	-	0	67,500,000	-	
普通股股东人数							60

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	天津宝成机械集团有限公司	39,018,000	0	39,018,000	57.80%	0	39,018,000
2	广州广证金骏投资管理有限公司-广州广证金骏壹号股权投资基金(有限合伙)	4,000,000	0	4,000,000	5.93%	0	4,000,000
3	宁波梅山保税港区舜莉股权投资中心(有限合伙)	3,294,000	0	3,294,000	4.88%	0	3,294,000
4	柴宝成	3,150,000	0	3,150,000	4.67%	3,150,000	0
5	天津津信鸿联企业管理咨询	3,126,000	0	3,126,000	4.63%	0	3,126,000

有限公司						
<b>合计</b>	<b>52,588,000</b>	<b>0</b>	<b>52,588,000</b>	<b>77.91%</b>	<b>3,150,000</b>	<b>49,438,000</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东柴宝成是公司法人股东天津宝成机械集团有限公司的股东。  
报告期内不存在股份代持情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为天津宝成机械集团有限公司，直接持有公司 3,901.8 万股股份，占公司总股本的 57.80%。法定代表人：柴宝成；成立日期：1996 年 2 月 18 日；统一社会信用代码 91120000600845015Y；注册资本：12,800 万元。

宝成集团经营范围：民用炉具、特种热载体设备、燃油器具制作、销售、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；钢材、建材、化工产品（危险品及易制毒品除外）；焊接技术培训；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；普通货运（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

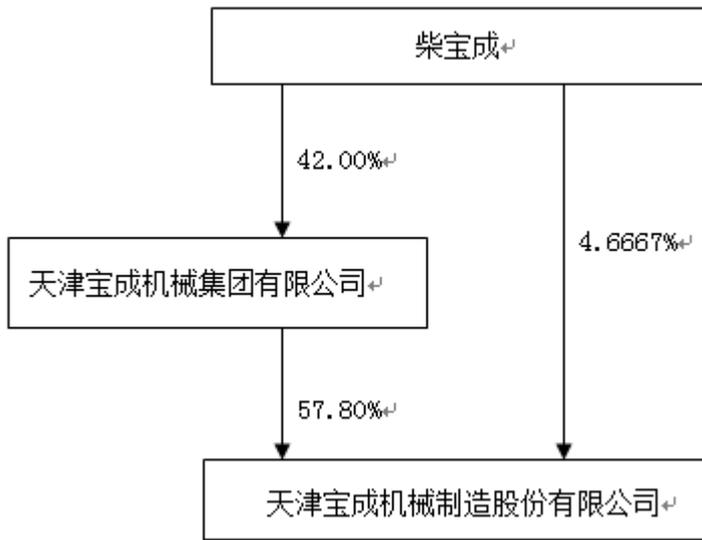
### (二) 实际控制人情况

报告期内，柴宝成先生持有公司控股股东宝成集团 42.00%的股权，为宝成集团的控股股东；同时，柴宝成先生直接持有公司 315 万股股份，占公司总股本的 4.6667%。柴宝成先生通过直接、间接方式合计持有公司 28.94%的股份，为公司的实际控制人。

柴宝成先生，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级经济师。1984 年 6 月至 1993 年 1 月任天津津南民用节能设备厂厂长；1993 年 1 月至 1996 年 2 月任天津宝成暖通设备有限公司总经理；1996 年 2 月至 2001 年 1 月任天津宝成机械集团有限公司董事长兼总裁。1996 年至今任天津宝成机电设备安装工程有限公司董事；2001 年 1 月至今任天津宝成机械集团有限公司董事

长；2003 年至今任天津宝成宾馆有限公司董事；2004 年至今任天津宝成热泵有限公司董事；2006 年至今任滨海环保装备（天津）有限公司董事；2008 年 11 月至今任天津市华宝典当有限责任公司董事；2010 年 12 月至今任本公司董事长。

柴宝成先生同时还担任了全国政协委员（第九至十一届），全国工商联常委（第八至十届），天津市政协委员，天津市工商联副主席（第五至第八届），天津市中小企业协会会长、天津市商会副会长等社会职务。曾经获得“优秀民营企业家”、“全国优秀退伍军人”、“全国劳动模范”、“天津市十大杰出青年”、“天津市劳动模范”等荣誉称号。



报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
柴宝成	董事长	男	1958年8月17日	大学本科	2017年5月22日—2020年5月8日	是
柴宝祥	董事	男	1961年3月30日	硕士研究生	2017年5月9日—2020年5月8日	是
柴宝奎	董事	男	1963年6月11日	大学专科	2017年5月9日—2020年5月8日	是
董俊生	董事、总裁	男	1957年7月10日	博士研究生	董事：2017年5月9日—2020年5月8日 总裁：2017年5月22日—2020年5月8日	是
李毅	董事	男	1973年11月	硕士研究生	2018年10月29日-2020年5月8日	否
王全喜	独立董事	男	1955年6月2日	硕士研究生	2017年11月1日—2020年5月8日	是
杨岚	独立董事	女	1969年7月11日	硕士研究生	2017年11月1日—2020年5月8日	是
王建英	独立董事	男	1954年1月4日	大学本科	2017年11月1日—2020年5月8日	是
李学诚	监事会主席	男	1973年10月19日	大学本科	2017年5月22日—2020年5月8日	是
韩伟	监事、副总工程师	男	1968年3月21日	大学专科	2017年5月9日—2020年5月8日	是
肖忠秀	监事	女	1979年6月3日	硕士研究生	2017年5月9日—2020年5月8日	是
付俊吉	副总裁	男	1961年6月14日	硕士研究生	2017年5月22日—2020年5月8日	是
张丙雨	副总裁	男	1964年2月20日	大学专科	2017年5月22日—2020年5月8日	是
张红专	副总裁	男	1966年4月16日	硕士研究生	2017年5月22日—2020年5月8日	是
王长江	副总裁	男	1960年7月31日	大学本科	2015年12月24日—2018年12月23日	是
杨文利	副总裁	男	1973年9月26日	大学本科	2018年8月17日—2020年5月8日	是

蒙在沅	副总裁	男	1961年9月	本科	2019年4月23日 -2020年5月8日	是
段兆华	副总裁	男	1981年12月	本科	2019年4月23日 -2020年5月8日	是
阎益胜	财务总监	男	1962年5月11日	大学本科	2017年5月22日 -2020年5月8日	是
李耀荣	总工程师、 技术中心主任	男	1962年12月8日	硕士生	2017年5月22日 -2020年5月8日	是
李俊东	总裁助理、 副总工程师	男	1966年12月24日	大学专科	2017年5月22日 -2020年5月8日	是
张文	总裁助理	男	1974年12月29日	大学本科	2017年5月22日 -2020年5月8日	是
刘世康	董事会秘书	男	1956年4月4日	大学本科	2017年5月22日 -2020年5月8日	是
<b>董事会人数:</b>						8
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						12

2019年4月23日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于聘任公司常务副总裁》、《关于聘任公司副总裁》议案，聘任蒙在沅先生为公司副总裁，段兆华先生为公司副总裁，任职自本次董事会决议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司柴宝成董事长与公司董事柴宝祥、柴宝奎为兄弟关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在近亲属关系。

公司控股股东是宝成集团，公司实际控制人是柴宝成。公司董事长柴宝成是宝成集团第一大股东、董事长；公司柴宝祥董事、柴宝奎董事、董俊生董事（总裁）分别是宝成集团第二、第三、第四股东；同时，公司柴宝祥董事、柴宝奎董事、董俊生董事（总裁）是宝成集团董事；公司监事会主席李学诚是宝成集团董事、副总裁；公司董事会秘书刘世康是宝成集团董事。

## （二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
柴宝成	董事长	3,150,000	0	3,150,000	4.67%	0

柴宝祥	董事	2,175,000	0	2,175,000	3.22%	0
柴宝奎	董事	1,425,000	0	1,425,000	2.11%	0
董俊生	董事、总裁	750,000	0	750,000	1.11%	0
李毅	董事	0	0	0	0.00%	0
王全喜	独立董事	0	0	0	0.00%	0
杨岚	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王建英	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李学诚	监事会主席	375,000	0	375,000	0.56%	0
韩伟	监事、副总工程师	0	0	0	0.00%	0
肖忠秀	监事、工会主席	0	0	0	0.00%	0
付俊吉	副总裁	375,000	0	375,000	0.56%	0
张丙雨	副总裁	375,000	0	375,000	0.56%	0
张红专	副总裁	375,000	0	375,000	0.56%	0
王长江	副总裁	0	0	0	0.00%	0
杨文利	副总裁	0	0	0	0.00%	0
蒙在沅	常务副总裁	0	0	0	0.00%	0
段兆华	副总裁	0	0	0	0.00%	0
阎益胜	财务总监	375,000	0	375,000	0.56%	0
李耀荣	总工程师、技术中心主任	375,000	0	375,000	0.56%	0
李俊东	总裁助理、副总工程师	375,000	0	375,000	0.56%	0
张文	总裁助理	0	0	0	0.00%	0
刘世康	董事会秘书	375,000	0	375,000	0.56%	0
合计	-	10,500,000	0	10,500,000	15.56%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒙在沅	审计监察部部长	新任	常务副总裁	公司发展需要
段兆华	安装中心副主任	新任	副总裁	公司发展需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

蒙在沅先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，自主择业军人。1978年2月-2003年6月在部队服役。2003年7月至2004年9月任泰达建设集团金泰达公司办公室主任，2004年9月至2010年12月任天津宝成机械集团有限公司采购储运部部长、生产中心副主任，2011年1月至2014年12月任天津宝成机械制造股份有限公司采购储运部部长，2015年1月至2019年2月任本公司审计监察部部长。

段兆华先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。2001年2月至2005年2月任天津宝成机电设备安装工程有限公司采购部职员，2005年3月至2009年12月任天津宝成机电设备安装工程有限公司项目经理，2010年1月至2011年3月任天津宝成机电设备安装工程有限公司副总经理，2011年4月至今任本公司安装中心副主任。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	85	65
生产人员	189	163
销售人员	24	24
技术人员	99	72
财务人员	13	11
员工总计	410	335

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	85	65
专科	77	62
专科以下	241	201
员工总计	410	335

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### (一) 培训计划

公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、企业文化培训、在职人员业务培训、一

线员工的操作技能培训、管理者提升培训等；公司鼓励和出资支持员工取得职业资格证书等相关资质；公司鼓励和出资支持员工提升学历、晋升职称，不断提高公司员工的整体素质。

(二) 招聘和人才引进

公司通过建立各种招聘渠道，对人员进行招募和甄选，如内部荐才、现场招聘、猎头招聘、网络招聘、校园招聘等，满足了公司业务不断发展的需要。

(三) 薪酬政策

公司依据《公司章程》、《薪酬保险福利管理制度》确定员工薪酬，依法为全部员工缴纳社会保险和住房公积金。在公司面临巨大困难的情况下，公司开展改革工作，消减冗员，提高效率，并岗提薪，减少了部分员工。

(四) 福利待遇

公司有向员工提供免费用餐、赠送生日礼品、困难补助、支付冬季取暖费、支付防暑降温费、支付慰问金等福利待遇，保障了职工权益。

(五) 报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	10	8

核心人员的变动情况：

核心技术人员包国平、石克强因个人原因离职。两位核心技术人员的离职对公司生产经营不会造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	13,523,062.45	10,665,135.84
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	七、（二）	283,736,080.16	335,213,602.72
其中：应收票据		2,200,600.00	44,360.00
应收账款		281,535,480.16	335,169,242.72
应收款项融资			
预付款项	七、（三）	14,993,381.11	16,300,049.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	10,118,674.63	9,628,777.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	172,170,689.69	156,168,289.60
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	七、（六）		967,217.42
<b>流动资产合计</b>		<b>494,541,888.04</b>	<b>528,943,072.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
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	七、(七)	122,439,201.49	129,460,911.41
在建工程	七、(八)	94,339.62	94,339.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(九)	30,115,500.42	30,506,336.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十)	50,118.70	200,474.68
递延所得税资产	七、(十一)	13,777,777.61	13,588,151.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>166,476,937.84</b>	<b>173,850,214.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>661,018,825.88</b>	<b>702,793,287.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、(十三)	150,900,000.00	168,480,000.00
向中央银行借款			
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	七、(十四)	250,711,382.57	257,538,884.18
其中：应付票据		19,300,000.00	6,750,000.00
应付账款		231,411,382.57	250,788,884.18
预收款项	七、(十五)	97,457,487.77	102,049,007.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、(十六)	3,615,494.30	1,055,751.19
应交税费	七、(十七)	-1,627,404.22	105,983.84
其他应付款	七、(十八)	32,250,285.20	19,448,471.19
其中：应付利息		87,863.39	306,830.85
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		533,307,245.62	548,678,098.19
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(十九)	1,965,557.16	2,154,746.68
递延所得税负债	七、(十一)	391,160.40	396,143.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,356,717.56	2,550,890.02
<b>负债合计</b>		535,663,963.18	551,228,988.21
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(二十)	67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、(二十一)	284,505.10	938,015.54
盈余公积	七、(二十二)	19,597,002.35	19,597,002.35
一般风险准备			
未分配利润	七、(二十三)	37,224,820.94	62,760,652.37
归属于母公司所有者权益合计		124,606,328.39	150,795,670.26
少数股东权益		748,534.31	768,628.58
<b>所有者权益合计</b>		125,354,862.70	151,564,298.84
<b>负债和所有者权益总计</b>		661,018,825.88	702,793,287.05

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,267,063.15	10,359,483.63
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	十四、(一)	2,200,600.00	44,360.00
应收账款	十四、(一)	281,535,480.16	335,169,242.72
应收款项融资			
预付款项		14,993,381.11	16,300,049.84
其他应收款	十四、(二)	9,954,287.30	9,464,389.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		172,170,689.69	156,168,289.60
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			967,217.42
<b>流动资产合计</b>		<b>494,121,501.41</b>	<b>528,473,033.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、(三)	400,000.00	400,000.00
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		122,394,185.93	129,415,471.69
在建工程		94,339.62	94,339.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,115,500.42	30,506,336.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		50,118.70	200,474.68

递延所得税资产		13,775,614.62	13,585,988.72
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		166,829,759.29	174,202,611.65
<b>资产总计</b>		660,951,260.70	702,675,644.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,900,000.00	168,480,000.00
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负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		19,300,000.00	6,750,000.00
应付账款		231,411,382.57	250,788,884.18
预收款项		97,414,287.77	102,049,007.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,607,354.30	1,046,161.19
应交税费		-1,628,600.64	58,255.43
其他应付款		33,746,371.80	20,949,718.79
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		534,750,795.80	550,122,027.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,965,557.16	2,154,746.68
递延所得税负债		391,160.40	396,143.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,356,717.56	2,550,890.02
<b>负债合计</b>		537,107,513.36	552,672,917.40
<b>所有者权益：</b>			
股本		67,500,000.00	67,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		284,505.10	938,015.54
盈余公积		19,597,002.35	19,597,002.35
一般风险准备			
未分配利润		36,462,239.89	61,967,709.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>123,843,747.34</b>	<b>150,002,727.40</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>660,951,260.70</b>	<b>702,675,644.80</b>

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		14,594,152.32	11,416,428.09
其中：营业收入	七、(二十四)	14,594,152.32	11,416,428.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,722,179.22	35,174,698.24
其中：营业成本	七、(二十四)	17,486,870.09	10,004,344.57
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	七、(二十五)	894,149.23	952,725.74
销售费用	七、(二十六)	4,753,231.72	9,870,633.24
管理费用	七、(二十七)	6,788,766.73	10,555,554.91
研发费用	七、(二十八)	3,362,394.87	3,327,752.83
财务费用	七、(二	5,442,332.14	5,402,076.10

	十九)		
其中：利息费用		5,469,426.22	5,585,127.57
利息收入		38,347.72	201,653.74
信用减值损失	七、(三十)	1,994,434.44	
资产减值损失	七、(三十一)		-4,938,389.15
加：其他收益	七、(三十二)	452,448.52	252,269.83
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,675,578.38	-23,506,000.32
加：营业外收入	七、(三十三)	101,327.50	1.09
减：营业外支出	七、(三十四)	176,283.66	58,837.44
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,750,534.54	-23,564,836.67
减：所得税费用	七、(三十五)	-194,608.84	909,979.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,555,925.70	-24,474,815.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,555,925.70	-24,474,815.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-20,094.27	-98,012.27
2.归属于母公司所有者的净利润		-25,535,831.43	-24,376,803.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-25,555,925.70	-24,474,815.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,535,831.43	-24,376,803.49
归属于少数股东的综合收益总额		-20,094.27	-98,012.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.38	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.38	-0.36

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、 (四)	14,594,152.32	11,416,428.09
减：营业成本		17,486,870.09	10,004,344.57
税金及附加		874,553.53	916,185.97
销售费用		4,753,231.72	9,870,633.24
管理费用		6,758,939.21	10,353,605.21
研发费用		3,362,394.87	3,327,752.83
财务费用		5,441,299.28	5,403,344.78
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		452,448.52	252,269.83

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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,994,434.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			4,948,802.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,625,122.30	-23,258,366.36
加：营业外收入		101,327.50	1.09
减：营业外支出		176,283.66	58,837.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,700,078.46	-23,317,202.71
减：所得税费用		-194,608.84	912,582.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-25,505,469.62	-24,229,785.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,505,469.62	-24,229,785.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-25,505,469.62	-24,229,785.09
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,712,229.48	118,792,718.65
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			
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		87,387.80	
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十六)	11,495,433.60	12,755,774.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,295,050.88</b>	<b>131,548,492.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,840,482.98	95,278,874.34
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		11,134,336.42	14,261,924.40
支付的各项税费		1,014,270.78	18,608,440.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十六)	19,542,637.97	29,173,090.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,531,728.15</b>	<b>157,322,329.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、(三十六)	<b>-1,236,677.27</b>	<b>-25,773,836.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、(三十六)		-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,200.00	148,500.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、(三十六)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		37,200.00	148,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-37,200.00	-148,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
取得借款收到的现金		134,900,000.00	144,930,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十六)	17,394,988.77	9,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		152,294,988.77	153,980,000.00
偿还债务支付的现金		139,930,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,859,984.68	5,579,067.99
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	七、(三十六)	2,433,274.00	10,436,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		148,223,258.68	166,015,067.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,071,730.09	-12,035,067.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、(三十七)	2,797,852.82	-37,957,404.66
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十七)	1,730,805.37	43,721,611.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(三十七)	4,528,658.19	5,764,207.18

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,669,029.48	114,423,718.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,494,855.32	12,703,899.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>88,163,884.80</b>	<b>127,127,618.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		57,840,482.98	92,940,745.34
支付给职工以及为职工支付的现金		11,083,146.42	14,221,865.31
支付的各项税费		900,690.89	18,163,275.83
支付其他与经营活动有关的现金		19,526,588.87	28,138,106.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,350,909.16</b>	<b>153,463,993.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十四、 (五)	<b>-1,187,024.36</b>	<b>-26,336,374.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,200.00	148,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>37,200.00</b>	<b>148,500.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,200.00</b>	<b>-148,500.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,900,000.00	144,930,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,394,988.77	9,050,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>152,294,988.77</b>	<b>153,980,000.00</b>
偿还债务支付的现金		139,930,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,859,984.68	5,579,067.99
支付其他与筹资活动有关的现金		2,433,274.00	10,436,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>148,223,258.68</b>	<b>166,015,067.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,071,730.09</b>	<b>-12,035,067.99</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十四、 (五)	2,847,505.73	-38,519,942.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,153.16	42,833,961.99
六、期末现金及现金等价物余额		4,272,658.89	4,314,019.15

法定代表人：柴宝成

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：王瑞仙

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

①公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发 修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、 财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

②调整报表格式导致的会计政策变更根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）调整报表格式，将资产负债表中原应收票据及应收账款项目拆分为应收票据、应收账款项目填报，将应付票据和应付账款拆分为应付票据、应付账款。

##### 2、 合并报表的合并范围

本期合并报表范围增加天津宝成环保设备销售有限公司、天津宝成能源环保科技有限公司。

### 二、 报表项目注释

# 天津宝成机械制造股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年06月30日

## 一、公司基本情况

### (一) 公司简介

公司名称：天津宝成机械制造股份有限公司

注册地址：津南区双桥河镇欣欣中路9号

总部地址：津南区双桥河镇欣欣中路9号

营业期限：2010年12月23日至长期

股本：人民币67,500,000.00元

法定代表人：柴宝成

### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：本公司属于通用设备制造业，主要从事锅炉和压力容器的设计、制造、销售和安装。

公司经营范围：机械设备、重型装备、中央空调、环保设备、A级锅炉、A1/A2级压力容器、GB1/GB2/GC2级压力管道、ASME/CCS锅炉压力容器的设计、制造、销售、安装、运行、修理；1级锅炉安装维修改造（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；暖通技术设计、转让；锅炉及辅机的技术研发；技术服务、销售；压力管道安装；钢结构制作安装；火灾自动报警系统、自动灭火系统、消防栓及防排烟系统安装、维修；防火涂料粉刷；高低压配电控制设备、工业自动化设备的制造、销售、技术开发及安装；电器仪表、监控系统的安装、维修；合同能源管理；建筑安装材料、电器元部件销售；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）；普通货运（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

### (三) 公司历史沿革

公司成立于2010年12月23日，经天津市工商行政管理局登记注册，取得注册号为120000000015175的企业法人营业执照，注册资本为人民币3000万元，实收资本为人民币600万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
天津宝成机械集团有限公司	27,000,000.00	90.00	5,400,000.00	90.00
柴宝成	1,260,000.00	4.20	252,000.00	4.20
柴宝祥	870,000.00	2.90	174,000.00	2.90
柴宝奎	570,000.00	1.90	114,000.00	1.90
董俊生	300,000.00	1.00	60,000.00	1.00

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
合计	30,000,000.00	100.00	6,000,000.00	100.00

此次出资经五洲松德联合会计师事务所2010年12月14日以五洲松德验字[2010]1-0280号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2011年3月17日公司增加实收资本至人民币3000万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
天津宝成机械集团有限公司	27,000,000.00	90.00	27,000,000.00	90.00
柴宝成	1,260,000.00	4.20	1,260,000.00	4.20
柴宝祥	870,000.00	2.90	870,000.00	2.90
柴宝奎	570,000.00	1.90	570,000.00	1.90
董俊生	300,000.00	1.00	300,000.00	1.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

此次出资经五洲松德联合会计师事务所2011年3月18日以五洲松德验字[2011]1-0040号验资报告书验证确认。本次新增资本中以货币出资5,162,650.09元，以机器设备出资18,837,349.91元。用于出资的机器设备已经天津华夏金信资产评估有限公司评估，评估价值为18,837,349.91元，并出具了华夏金信评报字[2011]042号资产评估报告。

2011年6月，公司股东会决议注册资本变更为人民币3750万元，由新老股东分期出资。2011年6月10日，实收资本增加至人民币3450万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
天津宝成机械集团有限公司	27,000,000.00	72.00	27,000,000.00	78.26
柴宝成	3,150,000.00	8.40	3,150,000.00	9.13
柴宝祥	2,175,000.00	5.80	2,175,000.00	6.30
柴宝奎	1,425,000.00	3.80	1,425,000.00	4.13
董俊生	750,000.00	2.00	750,000.00	2.17
李学诚	375,000.00	1.00		
付俊吉	375,000.00	1.00		
张红专	375,000.00	1.00		
张丙雨	375,000.00	1.00		
阎益胜	375,000.00	1.00		

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
李耀荣	375,000.00	1.00		
李俊东	375,000.00	1.00		
刘世康	375,000.00	1.00		
合计	37,500,000.00	100.00	34,500,000.00	100.00

此次出资经五洲松德联合会计师事务所2011年6月13日以五洲松德验字[2011]1-0109号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2012年1月12日，公司增加实收资本至人民币3750万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
天津宝成机械集团有限公司	27,000,000.00	72.00	27,000,000.00	72.00
柴宝成	3,150,000.00	8.40	3,150,000.00	8.40
柴宝祥	2,175,000.00	5.80	2,175,000.00	5.80
柴宝奎	1,425,000.00	3.80	1,425,000.00	3.80
董俊生	750,000.00	2.00	750,000.00	2.00
李学诚	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
付俊吉	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
张红专	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
张丙雨	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
阎益胜	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
李耀荣	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
李俊东	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
刘世康	375,000.00	1.00	375,000.00	1.00
合计	37,500,000.00	100.00	37,500,000.00	100.00

此次出资经五洲松德联合会计师事务所2012年1月13日以五洲松德验字[2012]1-0006号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2012年5月8日，公司2012年第二次临时股东大会决议，注册资本变更为人民币6750万元，由股东天津宝成机械集团有限公司缴付。至此，各股东的出资额及出资比例如下表：

股东名称	注册资本		实收资本	
	金额	比例%	金额	比例%
天津宝成机械集团有限公司	57,000,000.00	84.4444	57,000,000.00	84.4444
柴宝成	3,150,000.00	4.6667	3,150,000.00	4.6667
柴宝祥	2,175,000.00	3.2222	2,175,000.00	3.2222
柴宝奎	1,425,000.00	2.1111	1,425,000.00	2.1111
董俊生	750,000.00	1.1111	750,000.00	1.1111
李学诚	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
付俊吉	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
张红专	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
张丙雨	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
阎益胜	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
李耀荣	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
李俊东	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
刘世康	375,000.00	0.5556	375,000.00	0.5556
合计	67,500,000.00	100.00	67,500,000.00	100.00

此次出资经五洲松德联合会计师事务所 2012 年 5 月 8 日以五洲松德验字[2012]1-0062 号验资报告书验证确认。本次新增资本中以货币出资 4,042,402.00 元，以机器设备出资 25,957,598.00 元。用于出资的机器设备已经天津华夏金信资产评估有限公司评估，评估价值为 25,957,598.00 元，并出具了华夏金信评报字[2012]096 号资产评估报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票自 2014 年 11 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：宝成股份，证券代码 831372，公司股份总数 67,500,000.00 股。

2016 年 5 月 27 日由天津市市场和质量监督管理委员会换发营业执照，统一社会信用代码 911200005661266652。

根据股转系统出具的《关于同意股票变更为协议转让方式的函》（股转系统函（2017）6720 号）：本公司关于股票转让方式由做市转让变更为协议转让方式的申请已经得到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票转让方式于 2017 年 11 月 28 日起由做市转让方式变更为协议转让方式。变更前，公司股票转让仍采用做市转让方式。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 24 日批准报出。

## （五）合并财务报表范围

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司控制的被投资单位。

### 2、本公司的合并范围

公司名称	持股比例			表决权比例	合并报表范围
	直接	间接	小计		
陕西圣能能源科技有限公司	60%		60%	60%	是
天津宝成环保设备销售有限公司	70%		70%	70%	是
天津宝成能源环保科技有限公司	51%		51%	51%	是

本公司子公司的相关信息参见附注八、（一）。

### 3、本期合并报表范围变化情况

本期合并报表范围增加天津宝成环保设备销售有限公司、天津宝成能源环保科技有限公司。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### （四）营业周期

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

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；本公司在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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权

力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调

整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司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，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### （十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价 35 金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量 为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定 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。本 公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销 或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以 出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或 利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期 损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### **②其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既

没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(4) 金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### **(十一) 应收款项**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当

期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 800 万元以上的应收账款和金额为人民币 300 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%
3 至 4 年	30%	30%
4 至 5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

## 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十三）终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

– 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

– 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

## （十四）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损

益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法**

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **(十五) 固定资产**

### **1、固定资产的确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### **2、固定资产的计价方法**

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20	4.75
机械设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
办公设备	3	31.66
其他	3	31.66

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩

余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期

间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## **2、内部研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## **3、无形资产减值准备**

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **（十九）长期待摊费用**

### **1、长期待摊费用的定义和计价方法**

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### **2、摊销方法**

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营

当月的损益。

## **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### **1、短期薪酬**

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### **2、离职后福利 - 设定提存计划**

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### **3、离职后福利 - 设定受益计划**

本公司按照规定的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或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### **4、辞退福利**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当

期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，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：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十二）收入

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，建安收入采用验收完毕确认劳务收入，锅炉运行服务采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的验收结果能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### 3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 5、收入的具体确认原则

公司的主要收入为产品销售收入和建安收入，收入均在满足上述原则时确认，具体为：产品销售收入在客户收到货物并对产品验收合格后确认销售收入，建安收入在提供劳务并经客户验收合格后确认建安收入，锅炉运行服务在提供服务并经客户确认后确认服务收入。

## （二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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，视同暂时性差异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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十五）经营租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## （二十六）专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的有关规定，建安收入以建筑安装工程造价为计提依据，计提比例为1.5%；锅炉销售收入以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- （5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十七）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 三、会计政策、会计估计的变更

#### （一）重要会计政策变更

① 公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】）7 号）、财政部关于印发 修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】）8 号）、 财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】）9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】）14 号）的相关规定编制财务报表。

② 调整报表格式导致的会计政策变更根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）调整报表格式，将资产负债表中原应收票据及应收账款项目拆分为应收票据、应收账款项目填报，将应付账款及应付票据拆分为应付账款、应付票据填报。

#### （二）重要会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

### 四、前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正。

### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- 
- A、弥补亏损
  - B、按 10%提取法定盈余公积金
  - C、根据股东大会决定提取任意盈余公积金
  - D、根据股东大会决定支付股利
- 

### 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%、10%

说明：

1、根据《高新技术企业认定管理办法》及《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，本公司于2018年11月23日取得高新技术企业证书，所得税税率为15%，有效期为三年。

2、根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，自2019年4月1日起本公司发生增值税应税销售行为，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

3、根据财税[2018]77号文件：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司陕西圣能能源科技有限公司企业所得税享受上述优惠政策。

### 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,614.01	6,635.10
银行存款	4,495,578.11	835,281.53
其他货币资金	9,010,870.33	9,823,219.21
合 计	13,523,062.45	10,665,135.84
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金中保函保证金金额为1,274,404.26元，票据保证金金额为7,720,000.00元，以上金额使用受限，除此之外无其他抵押、冻结等变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

#### (二) 应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	2,200,600.00	44,360.00
应收账款	2	281,535,480.16	335,169,242.72
合 计		283,736,080.16	335,213,602.72

## 1、应收票据

### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,600.00	44,360.00
商业承兑汇票	2,086,000.00	
合 计	2,200,600.00	44,360.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,346,854.60	
商业承兑汇票		
合 计	5,346,854.60	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,126,078.36	100.00	70,590,598.20	20.05		281,535,480.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合 计	352,126,078.36	100.00	70,590,598.20	20.05		281,535,480.16

类 别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比		

				例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,583,985.36	100.00	68,414,742.64	16.95	335,169,242.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>403,583,985.36</b>	<b>100.00</b>	<b>68,414,742.64</b>	<b>16.95</b>	<b>335,169,242.72</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	52,487,565.54	14.91	2,624,378.28	58,890,481.46	14.60	2,944,524.07
1 至 2 年	117,100,314.88	33.26	11,710,031.49	179,169,671.26	44.39	17,916,967.13
2 至 3 年	114,527,896.93	32.52	22,905,579.39	120,557,606.29	29.87	24,111,521.26
3 至 4 年	44,918,425.42	12.76	13,475,527.63	25,702,242.24	6.37	7,710,672.67
4 至 5 年	10,722,647.23	3.05	7,505,853.06	11,776,421.99	2.92	8,243,495.39
5 年以上	12,369,228.36	3.50	12,369,228.35	7,487,562.12	1.85	7,487,562.12
<b>合计</b>	<b>352,126,078.36</b>	<b>100.00</b>	<b>70,590,598.20</b>	<b>403,583,985.36</b>	<b>100.00</b>	<b>68,414,742.64</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,646,521.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,470,665.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
沈阳惠天热电股份有限公司	货款	29,873,340.00	2-3 年	8.48
乌鲁木齐华源热力股份有限公司	货款	3,000,000.00	1-2 年	
		2,400,000.00	2-3 年	
		11,399,000.00	3-4 年	

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
		640,000.00	4-5年	
小计		17,439,000.00		4.95
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	货款和工程款	12,770,416.07	1-2年	
		4,292,611.40	3-4年	
小计		17,063,027.47		4.85
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	货款	16,873,197.43	1-2年	4.79
北京嘉宏供热有限公司	货款	13,198,595.01	一年以内	3.75
<b>合 计</b>		<b>94,447,159.91</b>		<b>26.82</b>

(4) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况: 无

(5) 应收账款质押情况:

本公司与哈尔滨银行股份有限公司天津河北支行签订最高额权利质押合同,以应收东营市城市管理局款项 1700 万元作为质押,担保债务本金最高额 1800 万元,质押期限自 2018 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 7 日。截止 2019 年 06 月 30 日,该项应收账款期末余额 14,462,224.00 元。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,643,086.15	84.32	14,509,998.53	89.02
1 至 2 年	964,757.57	6.43	780,021.29	4.79
2 至 3 年	614,076.81	4.10	236,575.11	1.45
3 年以上	771,460.58	5.15	773,454.91	4.74
<b>合 计</b>	<b>14,993,381.11</b>	<b>100.00</b>	<b>16,300,049.84</b>	<b>100.00</b>

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本公司期末余额无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
四川成协建设工程有限公司	2,268,000.00	1 年以内
北京瑞特爱机电设备工程有限公司	2,000,000.00	1 年以内

天津方顺机电工程有限公司	775,185.82	1年以内
河北宏拓建筑安装工程有限公司	724,314.54	1年以内
天津宏伟机械设备科技有限公司	695,000.00	1年以内
<b>合 计</b>	<b>6,462,500.36</b>	--

#### 4、持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

#### (四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他	1	10,118,674.63	9,628,777.27
<b>合 计</b>		<b>10,118,674.63</b>	<b>9,628,777.27</b>

#### 1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,215,473.57	100.00	2,096,798.94	17.17	10,118,674.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>12,215,473.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,096,798.94</b>	<b>17.17</b>	<b>10,118,674.63</b>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,906,997.33	100.00	2,278,220.06	19.13	9,628,777.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,906,997.33	100.00	2,278,220.06	19.13	9,628,777.27

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例	
1 年以内	6,683,650.15	54.71	334,182.50	2,793,926.76	23.46	139,696.33
1 至 2 年	1,838,525.31	15.05	183,852.53	4,961,194.56	41.67	496,119.46
2 至 3 年	2,104,707.50	17.23	420,941.50	2,158,185.30	18.13	431,637.06
3 至 4 年	128,477.71	1.05	38,543.31	705,040.71	5.92	211,512.21
4 至 5 年	1,136,113.00	9.30	795,279.10	964,650.00	8.10	675,255.00
5 年以上	324,000.00	2.66	324,000.00	324,000.00	2.72	324,000.00
合 计	12,215,473.57	100.00	2,096,798.94	11,906,997.33	100.00	2,278,220.06

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,952,572.00	3,586,526.00
业务借款	4,611,566.53	1,285,121.82
履约保证金	2,668,902.50	4,855,502.50
质量保证金	168,000.00	168,000.00
安全保证金	626,000.00	726,000.00
注册保证金	100,000.00	100,000.00
借款	917,671.00	491,371.00
其他	170,761.54	694,476.01
合 计	12,215,473.57	11,906,997.33

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 183,790.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 365,211.73 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
天津市恒安供热发展有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	9.82	60,000.00
新疆维泰热力股份有限公司	履约保证金	1,148,000.00	2-3年	9.40	229,600.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1-2年	6.55	80,000.00
李学利	业务借款	700,000.00	1年以内	5.73	35,000.00
沈阳惠天热电股份有限公司	安全保证金	500,000.00	4-5年	4.09	350,000.00
<b>合 计</b>		<b>4,348,000.00</b>		<b>35.59</b>	<b>754,600.00</b>

(5) 其他应收款中持本公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

## (五) 存货

### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,845,284.39		12,845,284.39	11,871,535.70		11,871,535.70
库存商品	33,056,434.14	188,910.45	32,867,523.69	33,122,617.51	188,910.45	32,933,707.06
发出商品	77,347,875.06	2,134,147.57	75,213,727.49	92,679,380.66	2,134,147.57	90,545,233.09
委托加工物资				2,460.01		2,460.01
生产成本	24,567,936.81		24,567,936.81	9,062,877.17		9,062,877.17
工程施工	28,127,202.53	1,450,985.22	26,676,217.31	13,288,576.80	1,536,100.23	11,752,476.57
<b>合 计</b>	<b>175,944,732.93</b>	<b>3,774,043.24</b>	<b>172,170,689.69</b>	<b>160,027,447.85</b>	<b>3,859,158.25</b>	<b>156,168,289.60</b>

### 2、存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
原材料					

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回数	本期转销数	
库存商品	188,910.45				188,910.45
发出商品	2,134,147.57				2,134,147.57
委托加工物资					
生产成本					
工程施工	1,536,100.23			85,115.01	1,450,985.22
<b>合计</b>	<b>3,859,158.25</b>			<b>85,115.01</b>	<b>3,774,043.24</b>

### 3、存货跌价准备计提依据、转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	期末存货成本高于预		
发出商品	计可变现净值的，按		
工程施工	其差额计提减值准备	项目已完工	5.74%

### 4、借款费用资本化情况

本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

### (六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税		863,927.25
待认证增值税		37.63
预缴所得税		103,252.54
小计		967,217.42
减：减值准备		
<b>合计</b>		<b>967,217.42</b>

### (七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	122,439,201.49	129,460,911.41
固定资产清理			
<b>合计</b>		<b>122,439,201.49</b>	<b>129,460,911.41</b>

#### 1、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	144,791,949.50	66,364,295.11	5,692,330.60	3,595,080.38	231,200.00	220,674,855.59
2. 本期增加金额		16,814.16		7,610.62		24,424.78
(1) 购置		16,814.16		7,610.62		24,424.78
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额			320,000.00			320,000.00
(1) 处置或报废			320,000.00			320,000.00
4. 期末余额	144,791,949.50	66,381,109.27	5,372,330.60	3,602,691.00	231,200.00	220,379,280.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	42,494,371.10	40,921,557.83	4,783,017.27	2,795,357.98	219,640.00	91,213,944.18
2. 本期增加金额	3,447,844.71	3,112,811.02	174,745.23	294,733.74		7,030,134.70
(1) 计提	3,447,844.71	3,112,811.02	174,745.23	294,733.74		7,030,134.70
3. 本期减少金额			304,000.00			304,000.00
(1) 处置或报废			304,000.00			304,000.00
4. 期末余额	45,942,215.81	44,034,368.85	4,653,762.50	3,090,091.72	219,640.00	97,940,078.88
三、减值准备						

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	其他	合计
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	98,849,733.69	22,346,740.42	718,568.10	512,599.28	11,560.00	122,439,201.49
2. 期初账面价值	102,297,578.40	25,442,737.28	909,313.33	799,722.40	11,560.00	129,460,911.41

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面原值
房屋建筑物	144,157,971.97
机械设备	66,261,471.40

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况：本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

#### (八) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	94,339.62	94,339.62
工程物资			
合计		94,339.62	94,339.62

#### 1、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 软件实施工程	94,339.62		94,339.62	94,339.62		94,339.62
合 计	94,339.62		94,339.62	94,339.62		94,339.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
ERP 软件实施工程	1,800,000.00	94,339.62				94,339.62
合 计	1,800,000.00	94,339.62				94,339.62

续上表

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
ERP 软件实施工程	5.56	10%				自筹
合 计	--	--				

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

### (九) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	35,140,280.44			177,538.46	35,317,818.90
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,140,280.44			177,538.46	35,317,818.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,774,494.71			36,987.25	4,811,481.96
2. 本期增加金额	381,959.58			8,876.94	390,836.52
(1) 计提	381,959.58			8,876.94	390,836.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,156,454.29			45,864.19	5,202,318.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,983,826.15			131,674.27	30,115,500.42
2. 期初账面价值	30,365,785.73			140,551.21	30,506,336.94

注：(1) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 29,983,826.15 元。

(2) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原 因
房屋装修费	200,474.68		150,355.98		50,118.70	
合 计	200,474.68		150,355.98		50,118.70	

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	10,857,116.21	10,604,809.60
存货减值准备	566,106.49	578,873.74
存货账面价值与计税基础的差异	170,636.09	121,325.86
固定资产账面价值与计税基础的差异	1,833,229.97	1,913,905.88
预提利息	13,179.51	46,024.63
递延收益	294,833.57	323,212.00
专项储备	42,675.77	
小 计	13,777,777.61	13,588,151.71
递延所得税负债：		
无形资产账面价值与计税基础的差异	391,160.40	396,143.34
小 计	391,160.40	396,143.34

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
无形资产账面价值与计税基础的差异	2,607,735.98	2,640,955.67
小 计	2,607,735.98	2,640,955.67
可抵扣差异项目：		
坏账准备	72,375,006.79	70,692,962.70
存货减值准备	3,774,043.24	3,859,158.25
存货账面价值与计税基础的差异	1,137,573.96	808,839.05
固定资产账面价值与计税基础的差异	12,221,533.13	12,759,372.51

项 目	期末余额	期初余额
预提利息	87,863.39	306,830.85
递延收益	1,965,557.16	2,154,746.68
专项储备	284,505.10	
小 计	91,846,082.77	90,581,910.04

**(十二) 资产减值准备明细**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	70,692,962.70	10,830,311.81	8,835,877.37	0.00	72,687,397.14
二、存货跌价准备	3,859,158.25			85,115.01	3,774,043.24
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产					

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
<b>合 计</b>	74,552,120.95	10,830,311.81	8,835,877.37	85,115.01	76,461,440.38

### (十三) 短期借款

#### (1) 短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
信用借款		
质押、保证借款		
抵押、保证借款	134,900,000.00	139,930,000.00
抵押、质押、保证借款		12,550,000.00
<b>合 计</b>	150,900,000.00	168,480,000.00

#### (2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况:

期末余额中保证借款 16,000,000.00 元, 借款时间为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日, 2018 年 11 月 16 日签订借款展期合同, 展期时间为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日。

### (十四) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	19,300,000.00	6,750,000.00
应付账款	2	231,411,382.57	250,788,884.18
<b>合 计</b>		250,711,382.57	257,538,884.18

#### 1、应付票据

(1) 应付票据分类:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,300,000.00	6,750,000.00
商业承兑汇票		
合 计	19,300,000.00	6,750,000.00

(2) 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 2、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
货物和劳务款	231,411,382.57	250,788,884.18
合 计	231,411,382.57	250,788,884.18

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
无锡顺盟科技有限公司	6,619,496.60	1 年以内	货款
	12,219,456.72	1—2 年	
小计	18,838,953.32		
北京华福欧科科技发展有限公司	4,366,205.13	1 年以内	货款
	10,063,698.47	1-2 年	
小计	14,429,903.60		
尼的曼过滤制造(苏州)有限公司	1,046,153.84	1—2 年	货款
	6,905,128.21	2-3 年	
小计	7,951,282.05		
瓦房店市永宁炉排制造有限公司	523,300.64	1—2 年	货款
	6,516,561.73	2-3 年	
	170,003.83	3 年以上	
小计	7,209,866.20		
北京瑞特爱机电设备工程有限公司	7,165,948.28	1 年以内	货款
合 计	55,595,953.45		

## (十五) 预收款项

### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	97,457,487.77	102,049,007.79
合 计	97,457,487.77	102,049,007.79

## 2、 期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
辽宁鞍炼热电有限公司	4,473,000.00	2—3 年	货款
	2,982,000.00	3—4 年	
小计	7,455,000.00		
聂荣县人民政府	6,306,979.32	1—2 年	货款
合 计	13,761,979.32		

## (十六) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,055,751.19	12,823,947.59	10,264,204.48	3,615,494.30
二、离职后福利-设定提存计划		1,277,482.82	1,277,482.82	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,055,751.19	14,101,430.41	11,541,687.30	3,615,494.30

### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付 金额	本期应付	本期支付	期末应付未付 金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	923,312.45	10,113,115.28	7,700,965.78	3, 335,461.95
二、职工福利费	34,814.00	348,574.20	333,369.00	50,019.20
三、社会保险费		791,037.30	791,037.30	
其中：1. 医疗保险费		675,574.69	675,574.69	
2. 工伤保险费		81,582.88	81,582.88	
3. 生育保险费		33,879.73	33,879.73	
四、住房公积金		445,446.00	313,010.00	132,436.00
五、工会经费和职工教育经费	80,824.74	247,257.51	244,305.10	83,777.15
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				

短期薪酬项目	期初应付未付 金额	本期应付	本期支付	期末应付未付 金额
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬	16,800.00	87,480.00	90,480.00	13,800.00
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	1,055,751.19	12,823,947.59	10,264,204.48	3,615,494.30

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划 项目	性质	计算缴费金额的公式 或依据	期初应付 未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付 未付金额
一、基本养老保险费	社会统筹	社保部门核定缴费基数的19%		1,243,602.82	1,243,602.82	
二、失业保险费	社会统筹	社保部门核定缴费基数的0.5%		33,880.00	33,880.00	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				1,277,482.82	1,277,482.82	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-103,252.54	43,765.96
增值税	-2,405,454.04	
土地使用税	71,695.20	
房产税	774,339.60	
地方教育费附加		
城市维护建设税		
教育附加		
代扣代缴个人所得税	19,152.75	3,573.03
其他	16,114.81	58,644.85
<b>合 计</b>	-1,627,404.22	105,983.84

(十八) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	87,863.39	306,830.85
应付股利			
其他	2	32,162,421.81	19,141,640.34
合 计		32,250,285.20	19,448,471.19

1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下:

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	87,863.39	306,830.85
合 计	87,863.39	306,830.85

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
运费	5,589,520.07	6,483,753.01
代理费	400,977.00	530,977.00
往来款	16,584,988.77	713,274.00
暂收财政款	500,000.00	500,000.00
待支付费用及劳务款	7,426,740.01	9,498,873.20
投标、履约保证金	1,483,060.00	1,068,981.00
其他	177,135.96	345,782.13
合 计	32,162,421.81	19,141,640.34

其他应付款往来款中 13,208,000 元是公司由于经营需要向公司员工邢宝香临时无偿借款。

(2) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或 结转的原因
天津美辰物流有限公司	1,891,809.02	1-2 年	运费	对方未催款
	833,036.36	2-3 年		
小计	2,724,845.38			
合 计	2,724,845.38			

## (3) 其他应付款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
天津宝成机械集团有限公司	本公司的母公司	1,663,142.78	5.17
张丙雨	股东、管理人员	26,081.20	0.08
李耀荣	股东、管理人员	5,088.52	0.02
李俊东	股东、管理人员	17,138.00	0.05
合 计		1,711,450.50	5.32

## (十九) 递延收益

## 1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,154,746.68		189,189.52	1,965,557.16	政府补贴
合计	2,154,746.68		189,189.52	1,965,557.16	

## 2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
能效之星供热锅炉	441,380.98		32,067.27			409,313.71	与资产相关
能效之星供热锅炉	717,816.99		51,665.42			666,151.57	与资产相关
燃气锅炉生产工艺改造	622,215.02		57,995.80			564,219.22	与资产相关
天津市中小企业专精特新产品(技术)技术改造项目	250,173.40		23,970.27			226,203.13	与资产相关
低温冷凝回收装置的研发与应用	90,913.86		6,712.19			84,201.67	与资产相关
互联网锅炉	32,246.43		16,778.57			15,467.86	与资产相

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
系统信息管理服务							关
合计	2,154,746.68		189,189.52			1,965,557.16	

## (二十) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,500,000.00						67,500,000.00

说明：

1、期末股份总数中限售流通股 10,500,000.00 股。

2、天津宝成机械集团有限公司将持有的本公司股份 39,000,000.00 股办理质押，其中 17,900,000.00 股用于天津宝成机械集团有限公司及其子公司的借款质押，3,600,000.00 股用于天津宝成机械集团有限公司与本公司其他股东签订的本公司股份回购协议的质押担保，10,000,000.00 股用于本公司向中信银行华信支行借款质押(本公司在该银行的借款已到期归还，尚未签订新的借款协议)，7,500,000.00 股用于本公司开立银行承兑汇票进行的质押。上述质押合同均已到期，但未办理解除质押手续，涉及股份仍处于质押冻结状态。

3、天津宝成机械集团有限公司及其子公司的借款到期未能偿还，债权人申请，法院司法冻结了天津宝成机械集团有限公司持有的本公司股份 39,018,000.00 股。

## (二十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	938,015.54	523,069.73	1,176,580.17	284,505.10
合计	938,015.54	523,069.73	1,176,580.17	284,505.10

## (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,597,002.35			19,597,002.35
任意盈余公积				
其他				

合计	19,597,002.35		19,597,002.35
----	---------------	--	---------------

### (二十三) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	62,760,652.37
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	62,760,652.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,535,831.43
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	37,224,820.94

### (二十四) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,192,091.40	9,183,943.27
2、其他业务收入	1,402,060.92	2,232,484.82
合 计	14,594,152.32	11,416,428.09
二、营业成本		
1、主营业务成本	16,586,841.11	8,720,005.96
2、其他业务成本	900,028.98	1,284,338.61
合 计	17,486,870.09	10,004,344.57
营业毛利	-2,892,717.77	1,412,083.52

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,716.34	48,901.68
教育费附加	5,021.23	21,256.92
地方教育费附加	3,347.45	14,171.29
防洪费		2,028.35

资源税	18,826.80	
房产税	774,339.60	774,339.60
土地使用税	71,695.20	71,695.20
车船使用税	4,075.00	14,185.00
印花税	5,127.61	6,147.70
<b>合 计</b>	<b>894,149.23</b>	<b>952,725.74</b>

**(二十六) 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、公积金、保险等	1,203,527.87	1,283,681.62
办公费	34,012.68	72,460.69
差旅费	45,322.02	534,443.64
车辆使用费	41,764.00	192,238.03
福利费	19,660.00	157,091.41
服务费、中介性费用	1,894,041.51	3,780,835.09
业务招待费	97,837.78	547,786.51
运杂费	656,849.17	692,574.04
展览及广告费	13,290.00	
折旧维修费	4,088.61	12,709.90
售后服务费	742,838.08	2,596,612.25
其他		200.06
<b>合 计</b>	<b>4,753,231.72</b>	<b>9,870,633.24</b>

**(二十七) 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、公积金、保险等	2,788,398.61	4,285,490.30
办公费	187,610.69	211,890.40
房租	637,714.26	637,714.26
差旅费	78,852.42	477,744.69
车辆使用费	221,732.59	875,348.21
低值易耗品支出	119.00	104,288.00
福利费	133,933.00	497,474.20
无形资产摊销	390,836.52	390,836.52

业务招待费	479,210.44	756,034.29
折旧费	436,343.25	541,629.75
中介性费用	587,624.28	680,275.13
税费	7,835.00	78,064.24
其他	838,656.67	1,018,764.92
<b>合 计</b>	<b>6,788,766.73</b>	<b>10,555,554.91</b>

**(二十八) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,721,561.34	928,051.98
直接投入		2,300.00
折旧费用	1,056,012.23	1,067,944.32
设计费用	341,509.43	992,430.85
其他费用	243,311.87	337,025.68
<b>合 计</b>	<b>3,362,394.87</b>	<b>3,327,752.83</b>

**(二十九) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,469,426.22	5,585,127.57
减：利息收入	38,347.72	-201,653.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,253.64	18,602.27
<b>合 计</b>	<b>5,442,332.14</b>	<b>5,402,076.10</b>

**(三十) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,175,855.56	
其他应收坏账损失	-181,421.12	
<b>合 计</b>	<b>1,994,434.44</b>	

**(三十一) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-4,938,389.15
<b>合 计</b>		<b>-4,938,389.15</b>

**(三十二) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	452,448.52	252,269.83
<b>合 计</b>	<b>452,448.52</b>	<b>252,269.83</b>

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
能效之星供热锅炉	32,067.27	32,067.27
能效之星供热锅炉	51,665.42	51,665.42
燃气锅炉生产工艺改造	57,995.80	58,076.11
天津市中小企业专精特新产品（技术）技术改造	23,970.27	23,970.27
低温冷凝回收装置的研发与应用	6,712.19	6,712.19
互联网锅炉系统信息管理服务平台	16,778.57	16,778.57
与收益相关的政府补助		
社会保险补贴、培训补贴	83,259.00	63,000.00
天津市中小企业“专精特新”产品认定奖励资金	180,000.00	
<b>合 计</b>	<b>452,448.52</b>	<b>252,269.83</b>

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得	72,495.58	72,495.58		
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	20,550.00	20,550.00	0.00	0.00
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	8,281.92	8,281.92	1.09	1.09
<b>合 计</b>	<b>101,327.50</b>	<b>101,327.50</b>	<b>1.09</b>	<b>1.09</b>

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		
津南区人力资源和社会保障局监测调查费	550.00	0.00
津南区科学技术局专利项目支持资金	20,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>20,550.00</b>	<b>0.00</b>

#### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			2,337.44	2,337.44
其中：固定资产报废毁损失			2,337.44	2,337.44
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	3,600.00	3,600.00		
其中：公益性捐赠	3,600.00	3,600.00		
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	172,683.66	172,683.66	56,500.00	56,500.00
其他				
<b>合 计</b>	<b>176,283.66</b>	<b>176,283.66</b>	<b>58,837.44</b>	<b>58,837.44</b>

#### (三十五) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-194,608.84	741,469.31
调整以前年度所得税影响		168,509.78
<b>合 计</b>	<b>-194,608.84</b>	<b>909,979.09</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-25,750,534.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	

项 目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-194,608.84
本期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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-194,608.84

### (三十六) 合并现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及押金备用金	10,128,827.85	4,645,907.22
其他货币资金转入的保证金	420,868.39	875,439.04
利息收入	34,248.60	201,606.21
补贴收入	283,259.00	63,000.00
收到解冻的受限资金		6,708,623.94
其他	628,229.76	261,197.87
<b>合 计</b>	<b>11,495,433.60</b>	<b>12,755,774.28</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	175,357.40	1,333,955.26
业务招待费	159,562.11	1,700,070.33
服务费、中介性费用	1,703,920.62	3,037,747.00
车辆经费	898,365.06	594,341.62
运杂费		16,305.00
研发费		200,530.00
办公费及房租	60,044.92	712,674.61
支付的往来款备用金保证金等	13,013,614.82	18,252,042.20

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	111,387.48	60,806.27
其他	3,420,385.56	3,264,618.12
<b>合计</b>	<b>19,542,637.97</b>	<b>29,173,090.41</b>

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单转入		9,000,000.00
收到往来款	12,074,988.77	0.00
其他	5,320,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>17,394,988.77</b>	<b>9,050,000.00</b>

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入定期存单		10,386,000.00
支付往来款	1,513,274.00	0
其他	920,000.00	50,000.00
<b>合计</b>	<b>2,433,274.00</b>	<b>10,436,000.00</b>

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-25,603,288.45	-24,474,815.76
加：资产减值准备	1,994,434.44	-4,938,389.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,030,134.70	7,224,983.85
无形资产摊销	390,836.52	390,836.52
长期待摊费用摊销	150,355.98	150,355.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,337.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	5,442,332.14	5,402,076.10
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-189,625.90	746,452.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,982.94	-4,982.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,002,400.09	-55,798,268.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,228,529.71	97,962,715.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,326,996.62	-52,437,137.93
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,236,677.27</b>	<b>-25,773,836.67</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,528,658.19	5,764,207.18
减：现金的期初余额	1,730,805.37	43,721,611.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,797,852.82	-37,957,404.66

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	4,528,658.19	1,730,805.37
其中：库存现金	16,614.01	6,635.10
可随时用于支付的银行存款	4,495,578.11	418,862.32
可随时用于支付的其他货币资金	16,466.07	1,305,307.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	4,528,658.19	1,730,805.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和	0.00	0.00

项 目	期 末 数	期 初 数
现金等价物		

## 八、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

### （一）子公司情况

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
陕西圣能能源科技有限公司	西安市	西安市	1000万元	许可经营项目：压力管道安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 一般经营项目：热力工程、环保工程施工；合同能源管理；能源工程设计、技术咨询；节能设备及系统的改造、运行、维护、技术服务；机电设备安装；工业自动化智能设备的制造、销售、技术开发及安装。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）	60.00		60.00	直接投资
天津宝成环保设备销售有限公司	天津	天津	1000万元	环保设备、压力容器、锅炉及配件、金属制品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70.00		70.00	直接投资
天津宝成能源环保科技有限公司	天津	天津	1000万元	锅炉房及空调设备间系统技术开发、转让、咨询、服务；环保设备、空调设备、节能设备、电气设备、锅炉、压力容器（涉及特种设备须经特种设备监察部门许可后方可经营）的改造、研发、设计、销售。（依法须经	51.00		51.00	直接投资

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
				批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)				

## (二) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
陕西圣能能源科技有限公司	1,884,010.19	39,567.93	1,923,578.12	10,325.80	0.00	10,325.80

子公司名称	期初余额					
	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
陕西圣能能源科技有限公司	1,971,287.14	47,602.71	2,018,889.85	57,318.41	0.00	57,318.41

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宝成环保设备销售有限公司	21,384.75	3,805.31	25,190.06	26,666.31	0.00	26,666.31

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宝成环保设备销售有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宝成能源环保科技有限公司	16,239.29	3,805.31	20,044.60	20,705.31	0.00	20,705.31

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津宝成能源环保科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西圣能源科技有限公司	0.00	-48,319.12	-48,319.12	-87,276.95	0.00	-245,030.67	-245,030.67	562,538.18
子公司名称	本期发生额				上期发生额			
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津宝成环保设备销售有限公司	0.00	-1,476.25	-1,476.25	21,384.75	0.00	0.00	0.00	0.00
子公司名称	本期发生额				上期发生额			
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津宝成能源环保科技有限公司	0.00	-660.71	-660.71	16,239.29	0.00	0.00	0.00	0.00

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	组织机构代码	业务性质	注册资本		对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
						期初金额	期末金额			
天津宝成机械集团有限公司	有限公司	天津市	柴宝成	91120000600845015Y	民用炉具、特种热载体设备、燃油器具制作、销售、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；钢材、建材、化工产品（危险品及易制毒品除外）；焊接技术培训；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；普通货运（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	12800 万元	12800 万元	57.80	57.80	天津宝成机械集团有限公司

#### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司的情况详见附注八、（一）。

### 3、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津宝成采暖设备制造有限公司	受同一母公司控制
天津宝成机电设备安装工程有限公司	受同一母公司控制
天津宝成宾馆有限公司	受同一母公司控制
天津宝成热泵有限公司	受同一母公司控制
柴宝成	股东、管理人员
张玉敏	股东、管理人员的家庭成员
柴宝祥	股东、管理人员
柴宝奎	股东、管理人员
张丙雨	股东、管理人员
李耀荣	股东、管理人员
李俊东	股东、管理人员

#### (二) 关联交易情况:

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津宝成宾馆有限公司	招待费、餐费及会议费	市场价	26,456.00	0.00

#### 2、关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津宝成机械集团有限公司	天津宝成机械制造股份有限公司	房屋建筑物	2019年3月25日	2020年3月24日	637,714.26	637,714.26

#### 3、关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方、短期借款担保:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝祥 柴宝奎	天津宝成机械制造股份有限公司	134,900,000.00	2019/6/28	2020/6/11	否
天津宝成热泵有限公司、柴宝奎、柴宝成	天津宝成机械制造股份有限公司	16,000,000.00	2018/11/16	2019/11/15	否

(2) 本公司作为被担保方、应付票据担保:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、天津宝成热泵有限公司、柴宝祥、柴宝奎	天津宝成机械制造股份有限公司	11,580,000.00	2018/10/8	2019/10/7	否

(三) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	天津宝成机械集团有限公司	0.00	800,000.00
其他应付款	天津宝成机械集团有限公司	1,663,142.78	1,025,428.52
其他应付款	柴宝成	0.00	100,000.00
其他应付款	张丙雨	26,081.20	11,840.00
其他应付款	李耀荣	5,088.52	5,088.52
其他应付款	李俊东	17,138.00	122,138.00
其他应付款	李学诚	0.00	100,000.00
其他应付款	刘世康	0.00	100,000.00

十、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

中国建设银行股份有限公司深圳福田支行向本公司开立保函 5,236,866.30 元，由长安保证担保有限公司深圳分公司提供担保，为此我公司提供保函保证金 1,274,404.26 元，作为对长安保证担保有限公司深圳分公司的反担保。

2、截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、终止经营主要财务情况

截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的终止经营情况。

### 十三、其他重要事项

1、由于本公司主要从事锅炉和压力容器的设计、制造、销售和安装，未按分部进行核算、考核和管理，因此无分部信息。

2、截止 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目附注

#### （一）应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	2,200,600.00	44,360.00
应收账款	2	281,535,480.16	335,169,242.72
合计		283,736,080.16	335,213,602.72

#### 1、应收票据

##### （1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,600.00	44,360.00
商业承兑汇票	2,086,000.00	
合计	2,200,600.00	44,360.00

（2）期末公司已质押的应收票据：无

（3）期末公司已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,346,854.60	
商业承兑汇票		
合 计	5,346,854.60	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

## 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,126,078.36	100.00	70,590,598.20	20.05	281,535,480.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	352,126,078.36	100.00	70,590,598.20	20.05	281,535,480.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	403,583,985.36	100.00	68,414,742.64	16.95	335,169,242.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>403,583,985.36</b>	<b>100.00</b>	<b>68,414,742.64</b>	<b>16.95</b>	<b>335,169,242.72</b>

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	52,487,565.54	14.91	2,624,378.28	58,890,481.46	14.60	2,944,524.07
1至2年	117,100,314.88	33.26	11,710,031.49	179,169,671.26	44.39	17,916,967.13
2至3年	114,527,896.93	32.52	22,905,579.39	120,557,606.29	29.87	24,111,521.26
3至4年	44,918,425.42	12.76	13,475,527.63	25,702,242.24	6.37	7,710,672.67
4至5年	10,722,647.23	3.05	7,505,853.06	11,776,421.99	2.92	8,243,495.39
5年以上	12,369,228.36	3.50	12,369,228.35	7,487,562.12	1.85	7,487,562.12
<b>合计</b>	<b>352,126,078.36</b>	<b>100.00</b>	<b>70,590,598.20</b>	<b>403,583,985.36</b>	<b>100.00</b>	<b>68,414,742.64</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,646,521.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,470,665.64 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的 比例%
沈阳惠天热电股份有限公司	货款	29,873,340.00	2-3年	8.48
乌鲁木齐华源热力股份有限公司	货款	3,000,000.00	1-2年	
		2,400,000.00	2-3年	
		11,399,000.00	3-4年	
		640,000.00	4-5年	
小计		17,439,000.00		4.95
中铁十八局集团建筑安装工程有限公司	货款和工程款	12,770,416.07	1-2年	
		4,292,611.40	3-4年	
小计		17,063,027.47		4.85
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	货款	16,873,197.43	1-2年	4.79
北京嘉宏供热有限公司	货款	13,198,595.01	一年以内	3.75
<b>合 计</b>		<b>94,447,159.91</b>		<b>26.82</b>

(4) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(5) 应收账款质押情况：

本公司与哈尔滨银行股份有限公司天津河北支行签订最高额权利质押合同，以应收东营市城市管理局款项 1700 万元作为质押，担保债务本金最高额 1800 万元，质押期限自 2018 年 10 月 8 日至 2019 年 10 月 7 日。截止 2018 年 12 月 31 日，该项应收账款期末余额 14,462,224.00 元。

## (二) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他	1	9,954,287.30	9,464,389.94
<b>合 计</b>		<b>9,954,287.30</b>	<b>9,464,389.94</b>

### 1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,042,434.28	100.00	2,088,146.98	17.34	9,954,287.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,042,434.28	100.00	2,088,146.98	17.34	9,954,287.30

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,733,958.04	100.00	2,269,568.10	19.34	9,464,389.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,733,958.04	100.00	2,269,568.10	19.34	9,464,389.94

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	6,510,610.76	54.06	325,530.54	2,620,887.47	22.34	131,044.37
1至2年	1,838,525.31	15.27	183,852.53	4,961,194.56	42.28	496,119.46

2至3年	2,104,707.50	17.48	420,941.50	2,158,185.30	18.39	431,637.06
3至4年	128,477.71	1.07	38,543.31	705,040.71	6.01	211,512.21
4至5年	1,136,113.00	9.43	795,279.10	964,650.00	8.22	675,255.00
5年以上	324,000.00	2.69	324,000.00	324,000.00	2.76	324,000.00
<b>合计</b>	<b>12,042,434.28</b>	<b>100.00</b>	<b>2,088,146.98</b>	<b>11,733,958.04</b>	<b>100.00</b>	<b>2,269,568.10</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	2,952,572.00	3,586,526.00
业务借款	4,438,527.24	1,112,082.53
履约保证金	2,668,902.50	4,855,502.50
质量保证金	168,000.00	168,000.00
安全保证金	626,000.00	726,000.00
注册保证金	100,000.00	100,000.00
借款	917,671.00	491,371.00
其他	170,761.54	694,476.01
<b>合 计</b>	<b>12,042,434.28</b>	<b>11,733,958.04</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 183,790.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 365,211.73 元。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
天津市恒安供热发展有限公司	投标保证金	1,200,000.00	1年以内	9.96	60,000.00
新疆维泰热力股份有限公司	履约保证金	1,148,000.00	2-3年	9.53	229,600.00
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	投标保证金	800,000.00	1-2年	6.64	80,000.00
李学利	业务借款	700,000.00	1年以内	5.81	35,000.00
沈阳惠天热电股份有	安全保证金	500,000.00	4-5年	4.15	350,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
限公司					
<b>合 计</b>		4,348,000.00		36.09	754,600.00

(5) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

### (三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
陕西圣能能源科技有限公司	400,000.00					
小计	400,000.00					
<b>合 计</b>	400,000.00					

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
陕西圣能能源科技有限公司				400,000.00	
小计				400,000.00	
<b>合 计</b>				400,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	13,192,091.40	9,183,943.27
2、其他业务收入	1,402,060.92	2,232,484.82

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>合 计</b>	14,594,152.32	11,416,428.09
二、营业成本		
1、主营业务成本	16,586,841.11	8,720,005.96
2、其他业务成本	900,028.98	1,284,338.61
<b>合 计</b>	17,486,870.09	10,004,344.57
营业利润	-2,892,717.77	1,412,083.52

**(五) 母公司现金流量表的补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,505,469.62	-24,229,785.09
加: 资产减值准备	1,994,434.44	-4,948,802.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,022,099.92	7,200,879.50
无形资产摊销	390,836.52	390,836.52
长期待摊费用摊销	150,355.98	150,355.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		2,337.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,353,435.89	5,403,344.78
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-189,625.90	749,055.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,982.94	-4,982.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,002,400.09	-53,281,052.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,228,529.71	98,030,406.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,375,761.73	-55,798,967.85
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,187,024.36</b>	<b>-26,336,374.85</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,272,658.89	4,314,019.15
减：现金的期初余额	1,425,153.16	42,833,961.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,847,505.73	-38,519,942.84

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	72,495.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	472,998.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-168,001.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额(税后)		
所得税影响额	-56,623.85	
<b>合计</b>	<b>320,868.51</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.50	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.73	-0.38	-0.38

天津宝成机械制造股份有限公司

2019年8月27日