

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

2017

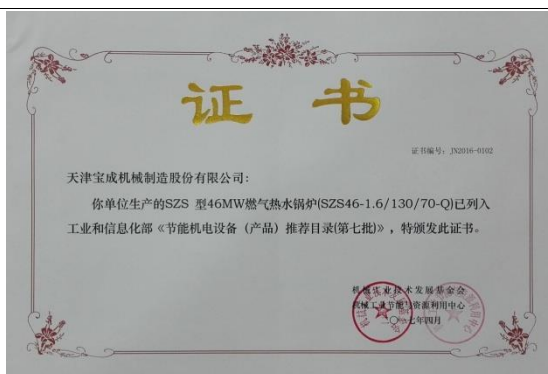
## 公司半年度大事记



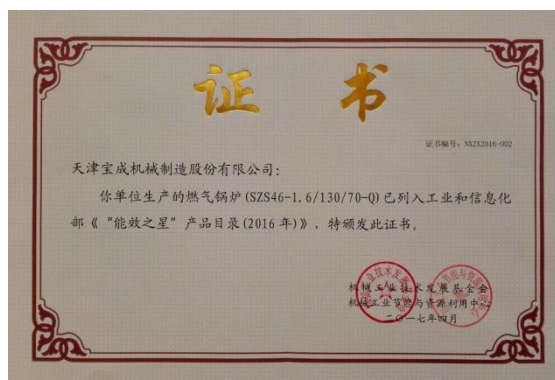
宝成股份于 2017 年 2 月进入首次公开发行股票并上市的辅导阶段。



宝成股份上半年取得了 4 项实用新型专利。



2017 年 4 月，宝成股份生产的 SZS 型 46MW 燃气热水锅炉（SZS46-1.6/130/70-Q）被列入工业和信息化部《节能机电设备（产品）推荐目录（第七批）》。



2017 年 4 月，宝成股份生产的燃气锅炉（SZS46-1.6/130/70-Q）被列入工业和信息化部《“能效之星”产品目录（2016 年）》。

## 目 录

### **【声明与提示】**

#### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

#### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

#### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	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二次会议决议》。
	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二次会议决议》。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

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
注册地址	天津市津南区双桥河镇欣欣中路 9 号
办公地址	天津市津南区双桥河镇欣欣中路 9 号
主办券商	渤海证券
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘世康
电话	022-88698212
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

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-11-21
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 “通用设备制造业”
主要产品与服务项目	锅炉和压力容器的设计、制造、销售、安装及服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	67,500,000
控股股东	天津宝成机械集团有限公司
实际控制人	柴宝成
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	50
公司拥有的“发明专利”数量	2

### 四、自愿披露

#### 一、技术进步

报告期内，公司继续做好专利管理工作，取得实用新型专利 4 项：一种储能式电热转换装置及供热系统（ZL201621094305.4）、一种电热转换系统及其蓄热装置（ZL201621095531.4）、一种电热转换系统及其电加热装置（ZL201621094386.8）、一种储能式电热转换装置及供热系统（ZL201621094387.2）。

截至报告期末，公司共计拥有专利 50 项（其中：实用新型专利 48 项，发明专利 2 项）。

报告期内，公司加大新产品投产和研发工作力度，特别是加大新产品电锅炉的研制力度：目前，低压电锅炉处于小批量试生产阶段，已经生产 6 台套，市场应用情况良好；高压电锅炉处于研发阶段，已经取得重要成果，经过与用户初步接触，已经取得一定数量的订单。

## 二、转型升级

报告期内，公司充分利用公司市场、产品、技术和人员的专业优势，积极探索“轻资产、重服务”的新的经济增长方式：

报告期内，公司依托西安交大技术，继续调试、完善大数据中心，制定具体工作方案，为公司新生产的锅炉产品实现运行数据上传做好了准备。

报告期内，公司根据客户需要，为西安、本溪、六盘水客户提供锅炉代运行服务，取得了工作经验和较好的经济效益，为公司今后大力发展锅炉代运行服务业务创造了条件。

## 三、资本运作

报告期内，公司聘请天风证券股份有限公司（以下简称“天风证券”）作为公司首次公开发行股票并上市的辅导机构，公司已于 2017 年 2 月 9 日与天风证券签订了首次公开发行股票并上市辅导协议，并于 2017 年 2 月 10 日向中国证券监督管理委员会天津监管局报送了宝成股份首次公开发行股票并上市辅导备案登记材料。2017 年 6 月 20 日，天风证券已经按照计划，完成对宝成股份的第一期辅导工作。

报告期内，公司与投资人进行广泛接触，为及早完成公司挂牌以来的首次定向增发融资工作打下了基础。

报告期内，公司按照既定的工作计划，稳步做好 IPO 辅导工作。

上述技术进步、转型升级、资本运作等方面的工作进展，为公司的进一步发展奠定了坚实的基础。

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	116,879,132.30	115,199,239.03	1.46%
毛利率	28.89%	33.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,341,338.32	1,064,285.72	213.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,157,590.71	803,581.87	-
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）	1.67%	0.65%	-
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）	1.58%	0.49%	-
基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	914,550,512.17	913,117,342.97	0.16%
负债总计	711,367,968.20	714,943,540.28	-0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	202,916,740.56	198,040,864.66	2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.01	2.93	2.73%
资产负债率（母公司）	77.82%	78.27%	-
资产负债率（合并）	77.78%	78.30%	-
流动比率	101.74%	99.90%	-
利息保障倍数	1.54	3.04	-

### 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	62,405,009.59	-15,875,676.69	-
应收账款周转率	0.26	0.30	-
存货周转率	0.62	0.59	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.16%	-8.17%	-
营业收入增长率	1.46%	-22.52%	-
净利润增长率	226.44%	-87.52%	-

## 五、自愿披露

报告期内，公司采取多种有效措施，积极回收应收账款。

由于宏观经济形势变化的缘故，公司在回收货款方面遇到一定困难，应收账款不断增加，影响了公司资金的有效流转，增加了公司经营风险。

公司积极采取措施，公司主要领导亲自挂帅，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，有力地支持了当期的生产经营活动。

2017年6月末，公司应收账款余额为375,899,745.46元，较期初的415,526,070.81元下降9.54%。

回收应收账款工作仍然是公司下半年的工作重点。做好此项工作，会有力地保障公司年度生产经营计划的完成。



## 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 50 项、核心技术人员 11 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，根据市场需求，公司在售后服务的基础上，充分发挥公司的市场和专业优势，开展锅炉设备的代运行服务业务，先后为西安、本溪、六盘水等客户提供了锅炉代运行服务，取得了工作经验和较好的经济效益，为公司今后大力发展锅炉代运行服务业务创造了条件。

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发生了一定变化，主要为增加了锅炉设备的代运行服务业务。

### 二、经营情况

报告期内，公司签订业务合同额 278,894,726.81 元，较上年同期的 284,234,266.08 元下降 1.88%；

报告期内，公司实现营业收入 116,879,132.30 元，较上年同期的 115,199,239.03 元增长 1.46%；

报告期内，公司实现利润总额 4,673,180.61 元，较上年同期的 1,554,405.58 元增长 200.64%；

报告期内，公司实现净利润 3,474,203.70 元，较上年同期的 1,064,285.72 元增长 226.44%；

报告期利润总额和净利润较上年同期大幅度增长的主要原因为：2017 年 6 月末，公司应收账款余额为 375,899,745.46 元，较期初的 415,526,070.81 元下降。导致本期资产减值损失冲回 4,493,856.88 元，较上年同期冲回的 1,044,289.91 元多冲回 3,449,566.97 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 62,405,009.59 元，上年同期为-15,875,676.69 元，较上年同期增加 393.09%，是由于销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加所致；投资活动产生的现金流量净额-702,178.63 元，上年同期为-1,625,149.00 元，较上年同期减少 56.79%，是由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；筹资活动产生的现金流量净额-18,407,950.65 元，上年同期为 13,334,285.85 元，较去年同期减少 138.05%，是由于取得借款收到的现金减少所致；期末现金及现金等价物余额为 87,129,653.71 元，上年同期为 25,220,161.18 元，较去年同期增加 245.48%，是由于以上原因综合所致。

报告期末，公司总资产为 914,550,512.17 元，较期初的 913,117,342.97 元增加 0.16%；总负债为 711,367,968.20 元，较期初的 714,943,540.28 元减少 0.50%；所有者权益为 203,182,543.97 元，较期初的 198,173,802.69 元增加 2.53%；资产负债率为 77.78%，较期初的 78.3%下降 0.52 个百分点。

公司所处行业为通用设备制造业（锅炉及辅助设备制造），公司主要业务为工业锅炉（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。供暖用热水锅炉的使用、生产、安装、验收和结算具有季节性和周期性的行业特点，因此，公司的经营业绩主要体现在每个年度的下半年。

### 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，最后在客户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流程，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

#### 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，美国机械工程师协会（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。

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	是	二、(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	是	二、(五)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 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

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生 额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
天津宝成机械 集团有限公司	应收账款	其他	17,125,860.55	0.00	3,225,946.85	否	否
<b>总计</b>	-	-	17,125,860.55	0.00	3,225,946.85	-	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

宝成股份系由宝成集团剥离重组而来。宝成股份成立时，宝成集团将与锅炉和压力容器生产相关的资产、业务和人员转移到宝成股份，宝成集团不再从事锅炉、压力容器的设计、制造、销售和安装业务。原宝成集团与客户签署的未执行完毕的合同，转由宝成股份承接，宝成股份承接后，按照原合同的要求组织生产。限于当初原合同的签约主体为宝成集团，故宝成股份先与宝成集团按照原合同价格结算，再由宝成集团与最终客户进行结算。

由于最终客户未能及时向宝成集团支付货款，导致宝成集团仍拖欠宝成股份货款 3,225,946.85 元。宝成集团正在积极采取措施回收本部分货款，做到年内支付宝成股份。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000.00	-
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	382,000,000.00	156,699,842.00
<b>总计</b>	<b>390,000,000.00</b>	<b>156,699,842.00</b>

### （三）承诺事项的履行情况

公司的控股股东宝成集团、实际控制人柴宝成先生均做出了《关于同业竞争的承诺》、《关于关联交易事项的声明与承诺》，自出具承诺后未有违反承诺的情况。

公司的控股股东宝成集团、实际控制人柴宝成先生分别出具了《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》，其后未发生违反承诺情况。

公司出具了《关于规范票据管理的承诺函》，自出具承诺后未有违反承诺的情况。

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》，出具承诺后未有违反承诺的情况。

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。

### （四）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	144,157,971.97	15.76%	农商银行 15,000 万元贷款抵押
土地	抵押	31,511,664.47	3.45%	农商银行 15,000 万元贷款抵押
存单	质押	59,000,000.00	6.45%	哈尔滨银行、天津银行、齐鲁银行质押贷款
保函保证金	质押	3,929,061.93	0.43%	履约保函
票据保证金	质押	8,997,600.00	0.98%	银承保证金
<b>累计值</b>	-	<b>247,596,298.37</b>	<b>27.07%</b>	-

### （五）调查处罚事项

宝成股份公司于 2017 年 3 月 30 日收到《天津市环境保护局行政处罚决定书》（津市环罚字【2017】55 号），行政处罚有关情况如下：

#### 一、处罚事项

公司新建使用 X 射线探伤机和探伤室核技术应用项目于 2011 年 11 月通过市环保局环境影响评价审批（津环保许可表【2011】102 号），该项目中三台 X 射线探伤机和三座 X 射线探伤室于 2012 年 4

月到 2016 年 10 月期间投入使用，尚未办理环境保护验收手续。公司上述行为违反了《中华人民共和国放射性污染防治法》第三十条的规定，依法应当受到处罚。

#### 二、行政处罚的决定

依据《中华人民共和国放射性污染防治法》第五十一条的规定，天津市环境保护局决定责令公司停止违法行为，于 2017 年 6 月 30 日前取得防治防护设施验收批复，并处罚款五万元。

#### 三、处罚事项对公司的影响

本次行政处罚不会对公司的生产经营产生重大影响。

#### 四、公司整改措施

公司已在规定日期足额缴纳罚款，并于 2017 年 4 月 14 日通过了环境保护验收。公司一直高度重视环境保护工作，公司将认真吸取本次教训，进一步强化环境保护意识，加强各项管理，承担起公司应当承担的责任。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 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	15,000,000	22.22%	42,000,000	57,000,000	84.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	42,000,000	42,000,000	62.22%
	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	52,500,000	77.78%	-42,000,000	10,500,000	15.56%
	其中：控股股东、实际控制人	45,150,000	66.89%	-42,000,000	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		<b>67,500,000</b>	-	<b>0</b>	<b>67,500,000</b>	-
普通股股东人数		<b>61</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

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	42,000,000	-2,602,000	39,398,000	58.37%	0	39,398,000
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)	0	3,294,000	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	福建易通股权投资有限公司	3,574,000	-817,000	2,757,000	4.08%	0	2,757,000
6	柴宝祥	2,175,000	0	2,175,000	3.22%	2,175,000	0
7	郑桂奎	1,993,000	-4,000	1,989,000	2.95%	0	1,989,000
8	柴宝奎	1,425,000	0	1,425,000	2.11%	1,425,000	0
9	广州证券股份有限公司	1,077,000	-186,000	891,000	1.32%	0	891,000

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

10	天津市翔维科技发展股份有限公司	779,000	77,000	856,000	1.27%	0	856,000
<b>合计</b>		<b>60,173,000</b>	<b>-</b>	<b>59,935,000</b>	<b>88.80%</b>	<b>6,750,000</b>	<b>53,185,000</b>

前十名股东间相互关系说明：

公司股东柴宝成与公司股东柴宝祥、柴宝奎为兄弟关系；

公司股东柴宝成、柴宝祥、柴宝奎、董俊生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。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (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 3,939.80 万股股份，占公司总股本的 58.37%。

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；

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 29.18% 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。



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柴宝成	董事、董事长	男	59	大学本科	2017年5月9日—2020年5月8日、2017年5月22日—2020年5月21日	是
柴宝祥	董事	男	56	硕士研究生	2017年5月9日—2020年5月8日	是
柴宝奎	董事	男	54	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	60	博士研究生	2017年5月9日—2020年5月8日、2017年5月22日—2020年5月21日	是
刘世康	董事、董事会秘书	男	61	大学本科	2017年5月9日—2020年5月8日、2017年5月22日—2020年5月21日	是
李学诚	监事、监事会主席	男	44	大学本科	2017年5月9日—2020年5月8日、2017年5月22日—2020年5月21日	是
韩伟	监事、副总工程师	男	49	大学专科	2017年5月9日—2020年5月8日	是
肖忠秀	监事、工会主席	女	38	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	56	硕士研究生	2017年5月22日—2020年5月21日	是
张丙雨	副总裁、锅炉运营事业部总经理	男	53	大学专科	2017年5月22日—2020年5月21日	是

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

					日	
张红专	副总裁、启动锅炉事业部总经理	男	51	硕士研究生	2017年5月22日—2020年5月21日	是
王长江	副总裁	男	57	大学本科	2015年12月24日—2018年12月23日	是
阎益胜	财务总监	男	55	大学本科	2017年5月22日—2020年5月21日	是
李耀荣	总工程师、技术中心主任	男	55	硕士研究生	2017年5月22日—2020年5月21日	是
李俊东	总裁助理、副总工程师	男	51	大学专科	2017年5月22日—2020年5月21日	是
张 文	总裁助理	男	43	大学本科	2017年5月22日—2020年5月21日	是
杨文利	总裁助理	男	44	大学本科	2017年5月22日—2020年5月21日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						11

## 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
刘世康	董事、董事会秘书	375,000	0	375,000	0.56%	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、锅炉运营事业部总经理	375,000	0	375,000	0.56%	0
张红专	副总裁、启动锅炉事业部总经理	375,000	0	375,000	0.56%	0

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

王长江	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
杨文利	总裁助理	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	10,500,000	-	10,500,000	15.59%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张 文	销售中心副总经理	新任	总裁助理	公司发展需要
杨文利	销售中心副总经理	新任	总裁助理	公司发展需要

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	11	11
截止报告期末的员工人数	521	514

#### 核心员工变动情况：

报告期内，核心员工不存在变动的情况。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

### 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	五、1	159,056,315.64	127,519,638.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	675,500.00	11,400,000.00
应收账款	五、3	375,899,745.46	415,526,070.81
预付款项	五、4	17,025,761.05	16,209,616.82
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	24,495,684.59	16,765,528.96
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	143,474,779.60	123,517,498.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

其他流动资产	五、7	-	47,441.25
<b>流动资产合计</b>	-	720,627,786.34	710,985,794.98
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	149,936,686.65	156,608,344.16
在建工程	五、9	149,572.64	149,572.64
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	31,678,846.50	32,069,683.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	651,542.62	801,898.60
递延所得税资产	五、12（1）	11,506,077.42	12,502,049.57
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	193,922,725.83	202,131,547.99
<b>资产总计</b>	-	914,550,512.17	913,117,342.97
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、14	301,200,000.00	313,014,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	14,996,000.00	34,640,000.00
应付账款	五、16	226,044,710.11	224,799,169.07
预收款项	五、17	141,109,924.24	89,994,124.17
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	3,080,351.20	2,454,842.99
应交税费	五、19	8,967,508.21	33,724,173.81
应付利息	五、20	466,692.31	529,939.54
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、21	12,451,715.92	12,558,669.97
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	708,316,901.99	711,714,919.55
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	2,639,974.05	2,812,545.63
递延所得税负债	五、12	411,092.16	416,075.10
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	3,051,066.21	3,228,620.73
<b>负债合计</b>	-	711,367,968.20	714,943,540.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、23	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	五、24	1,214,608.54	591,045.73
盈余公积	五、25	16,676,662.22	16,274,125.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	117,525,469.80	113,675,693.61
归属于母公司所有者权益合计	-	202,916,740.56	198,040,864.66
少数股东权益	-	265,803.41	132,938.03
<b>所有者权益合计</b>	-	203,182,543.97	198,173,802.69
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	914,550,512.17	913,117,342.97

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
流动资产：	-		

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

货币资金	-	157,931,970.05	125,326,864.63
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	-	675,500.00	11,400,000.00
应收账款	十三、1(1)	375,899,745.46	415,526,070.81
预付款项	-	16,790,340.22	16,209,616.82
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	24,474,351.21	16,623,028.96
存货	-	143,474,779.60	123,517,498.81
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>719,246,686.54</b>	<b>708,603,080.03</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	400,000.00	400,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	149,867,037.28	156,532,086.89
在建工程	-	149,572.64	149,572.64
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	31,678,846.50	32,069,683.02
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	651,542.62	801,898.60
递延所得税资产	-	11,110,452.92	12,104,830.77
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>193,857,451.96</b>	<b>202,058,071.92</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>913,104,138.50</b>	<b>910,661,151.95</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	301,200,000.00	313,014,000.00
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	-	14,996,000.00	34,640,000.00
应付账款	-	225,987,137.92	224,417,049.33
预收款项	-	141,087,985.24	88,840,320.72

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	3,073,606.23	2,447,988.56
应交税费	-	8,544,779.23	33,198,679.03
应付利息	-	466,692.31	529,939.54
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	12,178,835.92	12,503,096.43
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>707,535,036.85</b>	<b>709,591,073.61</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,639,974.05	2,812,545.63
递延所得税负债	-	411,092.16	416,075.10
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>3,051,066.21</b>	<b>3,228,620.73</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>710,586,103.06</b>	<b>712,819,694.34</b>
<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	-	1,214,608.54	591,045.73
盈余公积	-	16,676,662.22	16,274,125.32
未分配利润	-	117,126,764.68	113,476,286.56
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>202,518,035.44</b>	<b>197,841,457.61</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>913,104,138.50</b>	<b>910,661,151.95</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



天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

(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>	-	116,879,132.30	115,199,239.03
其中：营业收入	五、27（1）	116,879,132.30	115,199,239.03
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	112,422,125.35	113,951,543.86
其中：营业成本	五、27（2）	83,111,117.21	76,957,517.61
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、28	1,950,812.94	595,159.54
销售费用	五、29	8,171,554.57	5,516,288.35
管理费用	五、30	15,214,720.88	20,316,626.12
财务费用	五、31	8,467,776.63	11,610,242.15
资产减值损失	五、32	-4,493,856.88	-1,044,289.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,457,006.95	1,247,695.17
加：营业外收入	五、33	783,837.74	355,349.47
其中：非流动资产处置利得	-	104.70	0.00
减：营业外支出	五、34	567,664.08	48,639.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	8,639.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,673,180.61	1,554,405.58
减：所得税费用	五、35	1,198,976.91	490,119.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,474,203.70	1,064,285.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,341,338.32	1,064,285.72
少数股东损益	-	132,865.38	-
<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）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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>	-	3,474,203.70	1,064,285.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,341,338.32	1,064,285.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	132,865.38	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.05	0.02
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.02

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>	十三、4	114,262,834.78	115,199,239.03
减：营业成本	十三、4	81,113,131.29	76,957,517.61
税金及附加	-	1,945,939.46	595,159.54
销售费用	-	8,171,554.57	5,516,288.35
管理费用	-	15,041,444.58	20,316,626.12
财务费用	-	8,468,532.41	11,610,242.15
资产减值损失	-	-4,487,479.70	-1,044,289.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	4,009,712.17	1,247,695.17
加：营业外收入	-	783,837.74	355,349.47
其中：非流动资产处置利得	-	104.70	0.00
减：营业外支出	-	567,664.08	48,639.06
其中：非流动资产处置损失	-	-	8,639.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	4,225,885.83	1,554,405.58
减：所得税费用	-	1,083,845.58	490,119.86
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	3,142,040.25	1,064,285.72
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	3,142,040.25	1,064,285.72
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.05	0.02
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.02

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

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

(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	-	246,467,908.14	170,607,210.78
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	158,330.21	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	77,610,053.54	22,970,659.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>324,236,291.89</b>	<b>193,577,870.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	104,395,837.31	92,324,587.99
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	-	-	-
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	-	16,238,731.73	19,557,125.27
支付的各项税费	-	34,667,927.36	31,064,385.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	106,528,785.90	66,507,447.88
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>261,831,282.30</b>	<b>209,453,547.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>62,405,009.59</b>	<b>-15,875,676.69</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	-	1,000.00	19,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>1,000.00</b>	<b>19,100.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	703,178.63	1,644,249.00
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	-	-	-

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	703,178.63	1,644,249.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-702,178.63	-1,625,149.00
<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	-	174,100,000.00	258,550,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	9,500,000.00	39,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	183,600,000.00	297,550,000.00
偿还债务支付的现金	-	184,550,000.00	243,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,387,950.65	11,115,714.15
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	五、36	9,070,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	202,007,950.65	284,215,714.15
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,407,950.65	13,334,285.85
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	-	43,294,880.31	-4,166,539.84
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	43,834,773.40	29,386,701.02
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	87,129,653.71	25,220,161.18

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	-	244,904,986.14	170,607,210.78
收到的税费返还	-	158,330.21	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	77,458,139.76	22,970,659.57
经营活动现金流入小计	-	322,521,456.11	193,577,870.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	102,284,414.01	92,324,587.99
支付给职工以及为职工支付的现金	-	16,218,168.44	19,557,125.27
支付的各项税费	-	34,415,703.37	31,064,385.90
支付其他与经营活动有关的现金	-	106,129,732.59	66,507,447.88
经营活动现金流出小计	-	259,048,018.41	209,453,547.04
经营活动产生的现金流量净额	-	63,473,437.70	-15,875,676.69
<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	-	1,000.00	19,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	1,000.00	19,100.00

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	703,178.63	1,644,249.00
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>	-	703,178.63	1,644,249.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-702,178.63	-1,625,149.00
<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	-	174,100,000.00	258,550,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,500,000.00	39,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	183,600,000.00	297,550,000.00
偿还债务支付的现金	-	184,550,000.00	243,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,387,950.65	11,115,714.15
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,070,000.00	30,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	202,007,950.65	284,215,714.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,407,950.65	13,334,285.85
<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>	-	44,363,308.42	-4,166,539.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	41,641,999.70	29,386,701.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	86,005,308.12	25,220,161.18

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

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

事项	是或否
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	是
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	是
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

#### 附注详情：

##### 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

2017 年 5 月，财政部印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，要求自 2017 年 6 月 12 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，企业应对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

公司依据本准则的规定对相关会计政策进行变更，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助及 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助进行了梳理，本次会计政策的变更未对公司 2017 年 1-6 月的财务状况、经营成果、现金流量产生影响。

##### 4. 企业经营是否存在季节性或周期性特征

本公司所处的行业为通用设备制造业（锅炉及辅助设备制造）。公司主营业务为工业锅炉（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。供暖用热水锅炉的生产、安装、验收、结算等具有季节性和周期性的特点，因此，公司经营业绩主要体现在每个财务年度的下半年，公司自成立以来一直如此。

### 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

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 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

营业期限：2010年12月23日至长期

股本：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、锅炉、压力容器的设计、制造、销售、安装、修理（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；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、消火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；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）。

#### (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



天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

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		

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

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%

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。

#### （四）本公司合并范围

##### 1、本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

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

## 3、本期合并报表范围变化情况

本期合并报表范围无变化。

### (五) 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 2017 年 8 月 17 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### (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。

12 个月。

### (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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 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；本公司对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，应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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

### （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。母公司应当将其所控制的全部主体（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、企业应考虑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下列事项：

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）编制现金流量表时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（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）金融工具的确认和计量**

##### **1、金融工具的分类：**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### **2、金融工具的确认依据和计量标准**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。



处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金

融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移的金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产(不含应收款项)减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ②可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

#### (十) 应收款项坏账准备

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。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的,在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

本公司采用备抵法核算坏账,对于期末单项金额重大的应收款项(单项金额重大的应收款项指期末应收账款单项金额超过 800 万元,期末其他应收款单项金额超过 300 万元)或有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别时应单独进行减值测试。如有客

观证据表明其发生了减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采取与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，以账龄为信用风险组合的划分依据，按照账龄分析法计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，以此确定本期应收款项账龄组合计提坏账准备的基数，再以账龄为信用风险组合的划分依据，按照账龄分析法计提坏账准备。

结合公司实际情况，经公司董事会批准，除应收账款和其他应收款以外的应收款项单独测试减值情况，有确凿证据表明某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别时，计提减值准备，组合中应收账款和其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经公司董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司坏账的确认标准为：

- a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回；
- b. 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

#### （十一）外币业务

外币业务发生时，以当月 1 日公布的人民币市场汇率中间价折合为人民币记账；期末外币账户按期末市场汇率中间价进行调整，所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益。

筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起，一次计入开始生产经营当月的损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑损益，按照借款费用的处理原则处理；除上述情况外，发生的汇兑损益均应计入当期财务费用。

#### （十二）存货核算方法

##### 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、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：

由于存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### （十三）长期股权投资核算方法

#### 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。

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。

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，不管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：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；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；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。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，应当考虑投资方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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 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。

## （十四）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：

- a、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；

b、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；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、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；

e、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；

f、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、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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。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。

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

### 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，估计其可回收金额。可回收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。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，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。



### （十五）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，并且给企业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，估计其可回收金额。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回收金额。可回收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。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，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。

### （十六）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。

## （十七）无形资产计价和摊销方法

### 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，在为本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、无形资产减值准备原则：

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，估计其可回收金额。可回收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。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，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。

## （十八）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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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。

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。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。

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。

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。

## (十九) 收入确认原则

### 1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利

益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 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、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、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）政府补助的会计处理

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应区分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或者冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或者冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

- 1、 本报告期内会计政策变更

##### ① 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017年5月10日修订并发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号）之规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自2017年6月12日起施行。

公司根据各准则衔接要求进行了梳理，本项会计政策变更对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

- 2、 本报告期内未发生会计估计变更。

#### （二十五）前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正。

### 三、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：

弥补亏损	
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付现金股利	由股东大会决定

#### 四、税项

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%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
防洪工程维护费	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	1%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

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 2015 年 8 月 7 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、子公司陕西圣能能源科技有限公司所得税率为 25%。

3、根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，提供建筑服务增值税率为 11%；为建筑工程老项目提供的建筑服务，适用简易计税方法计税，增值税税率 3%；提供现代服务税率为 6%；子公司陕西圣能能源科技有限公司适用简易计税方法计税，增值税税率 3%。

#### 五、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）

##### 1. 货币资金

（1）货币资金明细列示如下：

项目	期末数	期初数
库存现金	68,214.40	553,111.52
银行存款	87,059,796.42	42,873,229.03
其他货币资金	71,928,304.82	84,093,297.78
合计	<b>159,056,315.64</b>	<b>127,519,638.33</b>
其中：存放在境外的款项总额		

（2）说明：其他货币资金中以银行定期存单作为短期借款质押物金额为 59,000,000.00 元，保函保证金金额为 3,929,061.93 元，票据保证金金额为 8,997,600.00 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。



## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	675,500.00	3,400,000.00
商业承兑汇票		8,000,000.00
合计	<b>675,500.00</b>	<b>11,400,000.00</b>

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 应收票据期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。

(5) 期末公司已经背书给他方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	7,420,967.70	
商业承兑汇票		
合计	<b>7,420,967.70</b>	

(6) 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	10,465,000.00	
商业承兑汇票		
合计	<b>10,465,000.00</b>	

## 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

按账龄组合计提坏账准备的应收账款	428,351,350.92	100	52,451,605.46	100	375,899,745.46
合计	<b>428,351,350.92</b>	<b>100</b>	<b>52,451,605.46</b>	<b>100</b>	<b>375,899,745.46</b>

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	472,573,107.34	100	57,047,036.53	100	415,526,070.81
合计	<b>472,573,107.34</b>	<b>100</b>	<b>57,047,036.53</b>	<b>100</b>	<b>415,526,070.81</b>

(2) 应收账款种类说明:

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	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	224,197,145.34	52.34	11,209,857.27	250,782,988.40	53.07	12,539,149.42
1-2年	109,633,210.85	25.59	10,963,321.09	114,139,084.66	24.15	11,413,908.47
2-3年	53,012,713.92	12.38	10,602,542.78	53,056,591.22	11.23	10,611,318.24
3-4年	24,775,750.02	5.78	7,432,725.01	39,509,578.26	8.36	11,852,873.48
4-5年	14,964,571.59	3.49	10,475,200.11	14,850,259.60	3.14	10,395,181.72
5年以上	1,767,959.20	0.42	1,767,959.20	234,605.20	0.05	234,605.20
合计	<b>428,351,350.92</b>	<b>100.00</b>	<b>52,451,605.46</b>	<b>472,573,107.34</b>	<b>100.00</b>	<b>57,047,036.53</b>

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
1、沈阳惠天热电股份有限公司	货款	46,285,340.00	1年以内	10.81
2、乌鲁木齐华源热力股份有限公司		2,400,000.00	1年以内	
		15,699,000.00	1-2年	

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
		5,640,000.00	2-3 年	
小计	货款	23,739,000.00		5.54
3、哈密市恒信热力有限公司		18,468,000.00	1-2 年	
		143,664.72	2-3 年	
小计	货款	18,611,664.72		4.34
4、天津市滨海新区供热集团有限公司	货款	12,729,050.00	1 年以内	2.97
5、沈阳沈东热电有限公司	货款	12,678,842.10	1 年以内	2.96
<b>合计</b>		<b>114,043,896.82</b>		<b>26.62</b>

(4) 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 1,613,372.39 元, 本期转回坏账准备金额 6,208,803.46 元。

(5) 本账户期末余额中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项, 具体详见附注七、3。

(6) 本账户期末余额中无应收账款保理情况。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,279,103.35	60.38	8,973,347.22	55.36
1 年至 2 年	1,123,808.44	6.60	1,999,725.33	12.34
2 年至 3 年	1,091,475.15	6.41	1,692,707.94	10.44
3 年以上	4,531,374.11	26.61	3,543,836.33	21.86
合计	<b>17,025,761.05</b>	<b>100.00</b>	<b>16,209,616.82</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付账款总额的比例%
新疆新腾云环保设备有限公司	分包款	1,078,000.00	1 年以内	6.33
宁波伯克杰特工业风机有限公司	材料款	1,053,977.18	1 年以内	6.19
天津市瑞景天成建筑有限公司		7,560.00	1-2 年	

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付账款总额的 比例%
		67,453.00	2-3 年	
		913,621.00	3 年以上	
小计	分包款	988,634.00		5.81
天津凯盈建筑工程有限公司	分包款	645,318.00	1 年以内	3.79
黑龙江省轻工建设总公司	分包款	574,829.00	1 年以内	3.38
合计		4,340,758.18		25.50

(3) 本账户期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

### 5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,482,088.61	100	1,986,404.02	100	24,495,684.59
合计	26,482,088.61	100	1,986,404.02	100	24,495,684.59

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,650,358.79	100	1,884,829.83	100	16,765,528.96
合计	18,650,358.79	100	1,884,829.83	100	16,765,528.96

(2) 其他应收款种类说明:

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	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	21,949,638.18	82.88	1,097,481.91	10,660,854.21	57.16	533,042.71
1-2年	1,908,620.79	7.21	190,862.08	4,585,137.94	24.58	458,513.79
2-3年	1,490,888.64	5.63	298,177.73	1,280,366.64	6.86	256,073.33
3-4年	982,941.00	3.71	294,882.30	2,124,000.00	11.40	637,200.00
4-5年	150,000.00	0.57	105,000.00			
5年以上						
合计	26,482,088.61	100.00	1,986,404.02	18,650,358.79	100.00	1,884,829.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
预付款	191,462.53	
备用金		15,000.00
投标保证金	7,462,450.00	7,407,954.00
业务借款	10,360,554.94	1,560,484.62
履约保证金	6,257,502.50	4,255,339.00
质量保证金	934,500.00	3,934,500.00
安全保证金	726,000.00	726,000.00
注册保证金	100,000.00	100,000.00
其他	449,618.64	651,081.17
合计	26,482,088.61	18,650,358.79

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	是否关联方
新疆维泰热力股份有限公司	履约保证金	2,296,000.00	1年以内		114,800.00	
		419,600.00	1-2年		41,960.00	
小计		2,715,600.00		10.25	156,760.00	否
朱正圻	业务借款	1,500,000.00	1年以内	5.66	75,000.00	否

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额	是否关 联方
梁辉	业务借款	1,352,944.90	1 年以内	5.11	67,647.25	否
赵芙亮	业务借款	1,239,977.00	1 年以内	4.68	61,998.85	否
天津市恒安供热 发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.78	50,000.00	否
合计		7,808,521.90		29.48	411,406.10	

(5) 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 717,920.79 元; 本期转回坏账准备金额 616,346.60 元。

(6) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 6. 存货

(1) 存货明细列示如下:

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
材料采购						
原材料	35,798,816.03		35,798,816.03	18,101,272.08		18,101,272.08
库存商品	27,846,176.98		27,846,176.98	30,667,302.01		30,667,302.01
发出商品	18,208,315.02	31,644.30	18,176,670.72	36,769,263.02	31,644.30	36,737,618.72
委托加工物资	92,998.96		92,998.96	32,936.82		32,936.82
生产成本	51,832,755.87		51,832,755.87	15,734,559.38		15,734,559.38
工程施工	9,727,361.04		9,727,361.04	22,243,809.80		22,243,809.80
合计	143,506,423.90	31,644.30	143,474,779.60	123,549,143.11	31,644.30	123,517,498.81

(2) 本期存货跌价准备变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
发出商品	31,644.30				31,644.30
合计	31,644.30				31,644.30

(3) 对于期末存货成本高于可变现净值的, 按其差额计提减值准备, 存货被耗用或出售时转销已计提的存货跌价准备。

(4) 本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数

预交增值税		47,441.25
<b>合 计</b>		<b>47,441.25</b>

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面 余额	本期增加		本期减少		期末账面 余额
		购置	在建工程转 入	处置和报废	其他减少	
一、账面原值 合计：	<b>218,874,507.50</b>	<b>772,991.15</b>		<b>15,000.00</b>		<b>219,632,498.65</b>
其中：办公设备	3,522,077.32	102,905.70				3,624,983.02
机械设备	64,979,215.03	312,820.50				65,292,035.53
运输设备	5,350,065.65	357,264.95		15,000.00		5,692,330.60
房屋及建筑物	144,791,949.50					144,791,949.50
其他设备	231,200.00					231,200.00
	—					—
二、累计折旧 合计：	<b>62,266,163.34</b>	<b>7,443,898.66</b>		<b>14,250.00</b>		<b>69,695,812.00</b>
其中：办公设备	1,280,350.00	450,265.81				1,730,615.81
机械设备	28,426,801.17	3,146,024.07				31,572,825.24
运输设备	3,775,713.23	364,930.74		14,250.00		4,126,393.97
房屋及建筑物	28,702,992.26	3,447,844.71				32,150,836.97
其他设备	80,306.68	34,833.33				115,140.01
	—	本期计提		处置和报废		—
三、减值准备 合计：						
其中：办公设备						
机械设备						
运输设备						
房屋及建筑物						
其他设备						
四、账面价值 合计：	<b>156,608,344.16</b>					<b>149,936,686.65</b>

(2) 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入固定资产。

(4) 报告期末无通过经营租赁方式租出固定资产。

(5) 报告期末固定资产抵押情况：房屋于 2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 21 日抵押给天津

农商行津南双桥河支行，用于抵押的房屋原值 144,157,971.97 元。

(6) 截止 2017 年 6 月 30 日，固定资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。



## 9. 在建工程

(1) 在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算总金额	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末数	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	资金 来源
1000KN 微机控制电液伺服万能试验机	149,572.64	149,572.64				149,572.64	100%	70%	自筹
合计	149,572.64	149,572.64				149,572.64			

(2) 本期在建工程增加数中借款利息资本化金额为 0 元。

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日，在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

### 10. 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	<b>35,317,818.90</b>			<b>35,317,818.90</b>
土地使用权	35,140,280.44			35,140,280.44
软件	177,538.46			177,538.46
二、累计摊销合计	<b>3,248,135.88</b>	<b>390,836.52</b>		<b>3,638,972.40</b>
土地使用权	3,246,656.39	381,959.58		3,628,615.97
软件	1,479.49	8,876.94		10,356.43
三、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
四、无形资产账面价值合计	<b>32,069,683.02</b>			<b>31,678,846.50</b>
土地使用权	31,893,624.05			31,511,664.47
软件	176,058.97			167,182.03

(1) 本期公司无内部研发形成的无形资产。

(2) 本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(3) 截止 2017 年 6 月 30 日，无形资产不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备

(4) 报告期末无形资产抵押情况：土地使用权于 2017 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 21 日抵押给天津农商行津南双桥河支行，用于抵押的土地原值 35,140,280.44 元。

### 11. 长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
房屋装修费	801,898.60		150,355.98		651,542.62	
<b>合计</b>	<b>801,898.60</b>		<b>150,355.98</b>		<b>651,542.62</b>	

### 12. 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	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	8,170,560.33	8,840,529.95

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

项 目	期末数	期初数
存货账面价值与计税基础的差异	127,406.38	93,597.60
固定资产账面价值与计税基础的差异	2,164,575.67	2,256,329.87
预提利息	70,003.85	79,490.93
递延收益	395,996.11	421,881.84
专项储备	182,191.28	88,656.86
应收账款		286,616.94
预收账款	395,343.80	434,945.58
小 计	11,506,077.42	12,502,049.57
递延所得税负债：		
无形资产账面价值与计税基础的差异	411,092.16	416,075.10
小计	411,092.16	416,075.10

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
应纳税差异项目：		
无形资产账面价值与计税基础的差异	2,740,614.38	2,773,833.98
小 计	2,740,614.38	2,773,833.98
可抵扣差异项目：		
坏账准备	54,469,653.78	58,931,866.36
存货账面价值与计税基础的差异	849,375.86	623,983.98
固定资产账面价值与计税基础的差异	14,430,504.44	15,042,199.15
预提利息	466,692.31	529,939.54
递延收益	2,639,974.05	2,812,545.63
专项储备	1,214,608.54	591,045.73
应收账款		1,625,731.74
预收账款	1,581,375.19	2,130,434.90
小计	75,652,184.17	82,287,747.03

13. 资产减值准备明细

项目	期初账面余 额	本期增加	本期减少		期末账面余 额
			转回	转 销	
一、坏账准备	58,931,866.36	2,331,293.18	6,825,150.06		54,438,009.48
二、存货跌价准备	31,644.30				31,644.30
三、可供出售金融资产减值准备					

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
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>	<b>58,963,510.66</b>	<b>2,331,293.18</b>	<b>6,825,150.06</b>		<b>54,469,653.78</b>

#### 14. 短期借款

##### (1) 短期借款按类别列示

项目	期末数	期初数
保证借款	45,000,000.00	55,000,000.00
质押借款	56,200,000.00	56,650,000.00
抵押借款		
信用借款		
质押、保证借款	50,000,000.00	51,364,000.00
抵押、保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
<b>合计</b>	<b>301,200,000.00</b>	<b>313,014,000.00</b>

(2) 本账户期末余额中无逾期及展期借款情况。

##### (3) 保证借款

贷款单位	期末数	借款期限	保证人
上海银行天津津南支行	15,000,000.00	2016.12.16-2017.12.15	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝奎、董俊生、刘凤兰
天津银行第二中心支行	20,000,000.00	2016.11.17-2017.11.17	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

贷款单位	期末数	借款期限	保证人
			张玉敏
齐鲁银行	10,000,000.00	2016.11.7-2017.11.6	董俊生、刘凤兰、柴宝成、张玉敏、金兆东、石萍、天津宝成机电设备安装工程有限公司、天津正安无缝钢管股份有限公司、天津宝成机械集团有限公司
合计	45,000,000.00		

(4) 质押借款

贷款单位	期末数	借款期限	质押物
天津银行第二中心支行	19,600,000.00	2016.11.23-2017.11.22	定期存单 1 张, 存单号码 00017474, 金额 20,000,000 元
齐鲁银行	8,100,000.00	2017.2.27-2018.2.24	定期存单 1 张, 存单号码 00004167 金额 9,000,000.00 元
哈尔滨银行天津河北支行	28,500,000.00	2016.8.9-2017.8.8	定期存单 1 张, 存单号码 AA00016000, 金额 30,000,000.00 元
合计	56,200,000.00		

(5) 质押、保证借款

贷款单位	期末数	借款期限	质押物	保证人
哈尔滨银行天津河北支行	30,000,000.00	2016.8.2-2017.8.1	天津宝成机械集团有限公司持有的天津宝成机械制造股份有限公司股权 750 万股, 股权比例为 11.11%	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
中信银行华信支行	20,000,000.00	2016.11.28-2017.11.28	天津宝成机械集团有限公司持有的天津宝成机械制造股份有限公司股权 1000 万股, 股权比例为 14.81%	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝祥、李会芳、柴宝奎、刘炳菊
合计	50,000,000.00			

(6) 抵押、保证借款

贷款单位	期末数	借款期限	抵押物	保证人
天津农商行津南双桥河支行	50,000,000.00	2017.5.25-2018.5.21	房地产、土地使用权抵押, 房屋原值 144,157,971.97 元, 土地使用权原值为 35,140,280.44 元, 共计 179,298,252.41 元, 评估值 260,985,300.00 元	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏
天津农商行津南双桥河支行	50,000,000.00	2017.5.26-2018.5.21	房地产、土地使用权抵押, 房屋原值 144,157,971.97 元, 土地使用权原值为 35,140,280.44 元, 共计 179,298,252.41 元, 评估值 260,985,300.00 元	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏
天津农商行津南双桥河支行	50,000,000.00	2017.5.27-2018.5.21	房地产、土地使用权抵押, 房屋原值 144,157,971.97 元, 土	天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

贷款单位	期末数	借款期限	抵押物	保证人
南双桥河支行			地使用权原值为 35,140,280.44 元，共计 179,298,252.41 元，评估值 260,985,300.00 元	
合计	150,000,000.00			

### 15、应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,996,000.00	34,640,000.00
国内信用证		
合 计	14,996,000.00	34,640,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

### 16. 应付账款

(1) 应付账款余额列示如下：

项目	期末数	期初数
1 年以内	167,571,893.85	165,898,037.63
1—2 年	33,606,557.46	36,817,363.49
2—3 年	10,260,357.71	9,440,359.26
3 年以上	14,605,901.09	12,643,408.69
合计	226,044,710.11	224,799,169.07

(2) 本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

(3) 本公司账龄超过 1 年的大额应付账款。

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
天津市瑞景天成建筑有限公司	3,401,213.00	1-2 年	对方未催款
瓦房店市永宁炉排制造有限公司	1,896,688.63	1-2 年	
	1,323,315.20	2-3 年	
小计	3,220,003.83		对方未催款
合计	6,621,216.83		

### 17. 预收账款

(1) 预收账款余额列示如下：

项目	期末数	期初数
1 年以内	124,992,698.77	63,612,034.17
1—2 年	4,208,378.46	9,550,690.00

2—3 年	8,597,447.01	14,887,000.00
3 年以上	3,311,400.00	1,944,400.00
合计	<b>141,109,924.24</b>	<b>89,994,124.17</b>

(2) 本账户期末余额中预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项,具体详见附注七、3。

(3) 本账户期末账龄超过 1 年的大额预收账款。

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
贵州建工集团第七建筑工程有限责任公司	8,597,447.01	2-3 年	未发货
辽宁鞍山热电厂有限公司	2,982,000.00	1-2 年	未发货完毕
合计	<b>11,579,447.01</b>		

#### 18. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,454,842.99	15,358,661.01	14,733,152.80	3,080,351.20
二、离职后福利-设定提存计划		1,688,710.27	1,688,710.27	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>2,454,842.99</b>	<b>17,047,371.28</b>	<b>16,421,863.07</b>	<b>3,080,351.20</b>

(1) 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,249,680.48	11,885,145.59	11,261,249.72	2,873,576.35
二、职工福利费	64,988.10	1,340,571.80	1,328,898.30	76,661.60
三、社会保险费				
其中: 1. 医疗保险费		938,622.69	938,622.69	
2. 工伤保险		115,510.41	115,510.41	
3. 生育保险		42,359.14	42,359.14	
4. 其他				
四、住房公积金		583,940.00	583,940.00	
五、工会经费和职工教育经费	122,054.41	360,231.38	369,212.54	113,073.25
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

九、其他短期薪酬	18,120.00	92,280.00	93,360.00	17,040.00
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>2,454,842.99</b>	<b>15,358,661.01</b>	<b>14,733,152.80</b>	<b>3,080,351.20</b>

(2) 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		1,625,677.70	1,625,677.70	
二、失业保险费		63,032.57	63,032.57	
三、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>1,688,710.27</b>	<b>1,688,710.27</b>	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,206,135.21	21,556,183.58
营业税	347,726.43	353,126.43
城市维护建设税	533,246.24	1,543,419.66
代扣代缴个人所得税	36,158.42	21,234.52
企业所得税	379,131.30	8,822,150.95
防洪费	69,836.30	213,119.87
教育费附加	227,886.88	660,818.35
印花税	14,963.06	111,051.90
地方教育费附加	152,424.37	441,045.35
房产税		
应交城镇土地使用税		
水利建设专项收入		2,023.20
<b>合计</b>	<b>8,967,508.21</b>	<b>33,724,173.81</b>

20. 应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项目	期末数	期初数
借款利息	466,692.31	529,939.54
<b>合计</b>	<b>466,692.31</b>	<b>529,939.54</b>

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

21. 其他应付款



(1) 其他应付款按性质列示如下:

款项性质	期末数	期初数
运费	5,164,080.02	5,111,730.02
代理费	189,300.00	189,300.00
往来款	2,227,202.00	1,975,297.00
暂收财政款	500,000.00	500,000.00
待支付费用及劳务款	1,859,367.84	3,618,310.72
投标、履约保证金	2,206,231.00	956,210.00
其他	305,535.06	207,822.23
<b>合计</b>	<b>12,451,715.92</b>	<b>12,558,669.97</b>

(2) 本账户期末余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联单位款项,具体详见附注七、3。

(3) 本账户期末账龄超过 1 年的大额其他应付款。

单位名称	期末数	账龄	未偿还或结转的原因
天津美辰物流有限公司	1,050,800.00	1-2 年	对方未催款
<b>合计</b>	<b>1,050,800.00</b>		

## 22. 递延收益

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	2,812,545.63		172,571.58	2,639,974.05	政府补贴
<b>合计</b>	<b>2,812,545.63</b>		<b>172,571.58</b>	<b>2,639,974.05</b>	

### 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	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	569,650.06		32,067.27		537,582.79	与资产相关
能效之星供热锅炉	924,478.67		51,665.42		872,813.25	与资产相关
燃气锅炉生产工艺改造	854,599.80		58,156.43		796,443.37	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	346,054.50		23,970.27		322,084.23	与资产相关

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	期初余额	本期新增补助金额	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
低温冷凝回收装置的研发与应用	117,762.60		6,712.19		111,050.41	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,812,545.63</b>		<b>172,571.58</b>	-	<b>2,639,974.05</b>	

**23. 股本**

项目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		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条件流通股（高管锁定股）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 32,400,000.00 股办理质押，其中 14,900,000.00 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，17,500,000.00 股用于本公司的借款质押。

**24. 专项储备**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	591,045.73	937,342.35	313,779.54	1,214,608.54
<b>合计</b>	<b>591,045.73</b>	<b>937,342.35</b>	<b>313,779.54</b>	<b>1,214,608.54</b>

本公司根据财政部、安全监管总局颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定对安全生产费进行计提及使用。

**25. 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,274,125.32	402,536.90		16,676,662.22
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>16,274,125.32</b>	<b>402,536.90</b>		<b>16,676,662.22</b>

**26. 未分配利润**

项目	金额
调整前上年末未分配利润	113,675,693.61

项目	金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	910,974.77
调整后年初未分配利润	114,586,668.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,341,338.32
减：提取法定盈余公积	402,536.90
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	117,525,469.80

## 27. 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	113,052,981.72	114,381,614.01
2、其他业务收入	3,826,150.58	817,625.02
合计	<b>116,879,132.30</b>	<b>115,199,239.03</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	80,329,282.14	76,756,701.52
2、其他业务成本	2,781,835.07	200,816.09
合计	<b>83,111,117.21</b>	<b>76,957,517.61</b>
营业毛利	<b>33,768,015.09</b>	<b>38,241,721.42</b>

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期数		
	收入	成本	毛利
锅炉销售收入	99,660,136.75	69,094,234.67	30,565,902.08
建安收入	10,776,547.45	9,237,061.55	1,539,485.90
锅炉运行服务	2,616,297.52	1,997,985.92	618,311.60
售后服务及配件销售	67,818.82	98,816.19	-30,997.37

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

下角料收入	547,420.49		547,420.49
设计收入	3,207,547.17	2,683,018.88	524,528.29
其他	3,364.10		3,364.10
合 计	<b>116,879,132.30</b>	<b>83,111,117.21</b>	<b>33,768,015.09</b>
业务或产品	上期数		
	收入	成本	毛利
锅炉销售收入	90,686,199.13	55,177,859.86	35,508,339.27
建安收入	23,695,414.88	21,578,841.66	2,116,573.22
售后服务及配件销售	122,789.72	200,816.09	-78,026.37
下角料收入	672,471.57		672,471.57
设计收入	2,641.51		2,641.51
其他	19,722.22		19,722.22
合计	<b>115,199,239.03</b>	<b>76,957,517.61</b>	<b>38,241,721.42</b>

**28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-5,400.00	-667,574.78
城市维护建设税	563,598.68	736,554.86
教育费附加	244,017.40	316,237.22
地方教育费附加	162,678.25	209,942.24
防洪费	80,176.85	
车船税	12,010.00	
印花税	47,696.96	
房产税	774,339.60	
土地使用税	71,695.20	
合计	<b>1,950,812.94</b>	<b>595,159.54</b>

**29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资、公积金、保险等	1,506,481.80	1,358,582.62
办公费	280,563.86	272,578.11
差旅费	285,938.11	404,230.21

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	298,394.56	64,184.52
福利费	67,850.00	151,210.02
劳务费、中介性费用	2,145,834.54	960,905.63
业务招待费	679,945.73	544,541.45
运杂费	1,054,297.71	1,152,971.89
展览及广告费	29,126.21	
折旧费	10,290.75	11,459.10
其他	1,812,831.30	595,624.80
<b>合计</b>	<b>8,171,554.57</b>	<b>5,516,288.35</b>

**30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资、公积金、保险等	3,736,390.33	4,007,973.15
办公费	517,135.62	603,447.70
房租	669,600.00	612,000.00
差旅费	546,151.06	407,948.40
车辆使用费	1,051,798.47	876,769.51
低值易耗品支出	90,140.00	113,183.35
福利费	275,400.00	387,277.06
技术研发费	4,293,496.50	9,041,146.47
无形资产摊销	390,836.52	63,659.93
业务招待费	742,640.40	776,299.48
折旧费	708,354.02	567,605.10
中介性费用	946,303.11	826,045.12
税费	59,433.96	1,169,826.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,187,040.89	863,444.35
<b>合计</b>	<b>15,214,720.88</b>	<b>20,316,626.12</b>

### 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,697,359.95	11,442,506.92
减：利息收入	329,663.75	1,046,018.38
汇兑损益	63,060.14	
手续费	37,020.29	1,213,753.61
<b>合计</b>	<b>8,467,776.63</b>	<b>11,610,242.15</b>

### 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,493,856.88	-1,044,289.91
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合计</b>	<b>-4,493,856.88</b>	<b>-1,044,289.91</b>

### 33. 营业外收入

(1) 营业外收入分项目列示：

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

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	104.70	104.70		
其中：固定资产处置利得	104.70	104.70		
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	768,915.74	768,915.74	175,884.79	175,884.79
违约金及罚款收入	14,700.00	14,700.00		
无法支付的款项				
其他	117.30	117.30	179,464.68	179,464.68
<b>合计</b>	<b>783,837.74</b>	<b>783,837.74</b>	<b>355,349.47</b>	<b>355,349.47</b>

(2) 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
能效之星供热锅炉	32,067.27	11,540.96	与资产相关
能效之星供热锅炉	51,665.42	17,454.89	与资产相关
燃气锅炉生产工艺改造	58,156.43	58,156.43	与资产相关
天津市中小企业专精特新产品（技术）技术改造	23,970.27	19,975.23	与资产相关
低温冷凝回收装置的研发与应用	6,712.19		与资产相关
能效之星供热锅炉	100,000.00		与收益相关
锅炉专利资助补助	29,500.00		与收益相关
天津市津南区安全生产监督管理局提升改造奖励	5,000.00	27,400.00	与收益相关
社会保险补贴、培训补贴	451,844.16	41,357.28	与收益相关
天津市津南区安全生产监督管理局优秀企业奖励	10,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>768,915.74</b>	<b>175,884.79</b>	

34. 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			8,639.06	8,639.06

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

其中：固定资产处置损失			8,639.06	8,639.06
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	567,664.08	567,664.08	40,000.00	40,000.00
其他				
<b>合计</b>	<b>567,664.08</b>	<b>567,664.08</b>	<b>48,639.06</b>	<b>48,639.06</b>

### 35. 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	207,987.70	217,170.57
递延所得税调整	990,989.21	272,949.29
<b>合计</b>	<b>1,198,976.91</b>	<b>490,119.86</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	4,673,180.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	700,977.09
子公司适用不同税率的影响	46,442.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
股息（红利）收益的影响	
权益法核算股权投资收益的影响	
研究开发费用加计扣除的影响	
企业安置残疾人工资全额扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-489,503.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	941,060.24



项目	本期发生额
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	
其他	
所得税费用	<b>1,198,976.91</b>

### 36. 合并现金流量表项目注释

#### (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	63,921,782.56	21,079,844.25
利息收入	332,422.39	751,912.68
补贴收入	824,672.89	458,757.28
收到解冻的受限资金	9,500,000.00	344,270.04
其他	3,031,175.70	335,875.32
合计	<b>77,610,053.54</b>	<b>22,970,659.57</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	7,101,576.01	1,458,952.09
业务招待费	1,738,494.42	1,067,318.44
劳务费、中介性费用	8,907,398.26	3,316,494.63
车辆经费	1,035,558.14	1,031,522.71
运杂费	20,000.00	4,488.00
研发费	1,567,247.67	1,750,090.53
办公费	2,201,956.25	3,912,086.40
支付的往来款备用金保证金等	73,090,796.50	51,213,016.06
财务费用手续费	98,785.29	711,461.95
其他	10,766,973.36	2,042,017.07
合计	<b>106,528,785.90</b>	<b>66,507,447.88</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	9,500,000.00	39,000,000.00
收到往来款		
其他		
合计	<b>9,500,000.00</b>	<b>39,000,000.00</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	9,000,000.00	29,500,000.00
其他	70,000.00	500,000.00
合计	<b>9,070,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	3,474,203.70	1,064,285.72
加: 资产减值准备	-4,493,856.88	-1,044,289.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,429,648.66	7,145,439.21
无形资产摊销	390,836.52	381,959.58
长期待摊费用摊销	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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	8,467,776.63	12,143,224.89
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	995,972.15	277,932.23
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-4,982.94	-4,982.94
存货的减少(增加以“一”号填列)	-19,957,280.79	36,780,101.94
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	7,887,696.93	44,357,617.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	58,064,639.63	-116,976,964.56
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>62,405,009.59</b>	<b>-15,875,676.69</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		

补充资料	本期金额	上期金额
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	87,129,653.71	25,220,161.18
减：现金的期初余额	43,834,773.40	29,386,701.02
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	43,294,880.31	-4,166,539.84

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	87,129,653.71	25,220,161.18
其中：库存现金	68,214.40	1,602,891.91
可随时用于支付的银行存款	87,059,796.42	23,616,100.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,642.89	1,169.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	87,129,653.71	25,220,161.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、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元)

(一) 子公司情况

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	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	西安市高新区科技一路58号瑞仕大厦第1幢1单元4层10402号	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	60%		60%	投资设立

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
			直接	间接		
	房	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)				

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期内, 合并范围未发生变化。

(三) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
陕西圣能能源科技有限公司	40%	40%	132,865.38		265,803.41

1、重要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	1,381,099.80	465,273.87	1,846,373.67	781,865.14	0.00	781,865.14

(续)

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	2,382,714.95	473,476.07	2,856,191.02	2,123,845.94	0.00	2,123,845.94

子公司名称	本期数				上期数			
	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
陕西圣能能源科技有限公司	2,616,297.52	332,163.45	332,163.45	-1,068,428.11	0.00	0.00	0.00	0.00

七、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 本公司控股股东情况

控股股	注册	业务性质	注册资本	对本公	对本公

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

东名称	地		期初金额	期末金额	司持股 比例 (%)	司的表 决权比 例 (%)
天津宝成机械集团有限公司	天津	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。	12800 万元	12800 万元	58.37%	58.37%

(2) 本公司的子公司情况见附注六、(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
柴宝祥	股东、管理人员
柴宝奎	股东、管理人员
董俊生	股东、管理人员
张玉敏	股东、管理人员的家庭成员
李会芳	股东、管理人员的家庭成员
刘凤兰	股东、管理人员的家庭成员

## 2. 关联方交易情况:

(1) 出售商品/提供劳务情况表的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津宝成机械集团有限公司	锅炉销售收入		4,777,777.78

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天津宝成宾馆有限公司	招待费及餐费	31,842.00	

(3) 本公司报告期内关联方租赁情况

本公司作为承租方

关联方名称	本期发生额	上期发生额
天津宝成机械集团有限公司	669,600.00	612,000.00

(4) 本公司报告期内无关联方资产转让情况

(5) 本公司报告期内无关联方资金拆借情况

(6) 关联方担保情况

本公司作为被担保方、短期借款担保

担保方	担保金额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 已经履行 完毕
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝奎、董俊生、刘凤兰	15,000,000.00	2016.12.16	2017.12.15	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	20,000,000.00	2016.11.17	2017.11.17	否
董俊生、刘凤兰、柴宝成、张玉敏、天津宝成机电设备安装工程有限公司、天津宝成机械集团有限公司	10,000,000.00	2016.11.7	2017.11.6	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	50,000,000.00	2017.5.25	2018.5.21	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	50,000,000.00	2017.5.26	2018.5.21	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	50,000,000.00	2017.5.27	2018.5.21	否
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	30,000,000.00	2016.8.2	2017.8.1	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝祥、李会芳、柴宝奎	20,000,000.00	2016.11.28	2017.11.28	否

本公司作为被担保方、应付票据担保

担保方	担保金额	出票行	担保是否已 履行完毕
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	1,932,000.00	天津滨海农村商业银行广东路支行	否
天津宝成机械集团有限公司、柴宝	1,666,400.00	天津滨海农村商业银行广	否

担保方	担保金额	出票行	担保是否已经履行完毕
成、张玉敏		东路支行	
天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、张玉敏	2,400,000.00	天津滨海农村商业银行广东路支行	否

(7) 本公司报告期内无关联方债务重组情况

### 3. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	天津宝成机械集团有限公司	3,225,946.85	557,503.52	17,125,860.55	5,090,387.66

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	天津宝成机械集团有限公司	800,000.00	800,000.00
其他应付款	天津宝成机械集团有限公司	2,169,800.00	1,599,800.00

## 八、或有事项

### 1、担保

中国建设银行股份有限公司深圳国会大厦支行向本公司开立保函 588,000.00 元，由深圳市正泓担保有限公司提供担保，为此我公司提供保函保证金 117,600.00 元，作为对深圳市正泓担保有限公司的反担保。

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 18,897,784.65 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 3,779,556.93 元，作为对长安保证担保有限公司深圳分公司的反担保。

2、截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 九、承诺事项

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十一、终止经营主要财务情况

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的终止经营情况。

### 十二、其他重大事项

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 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目附注

#### 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	428,351,350.92	100	52,451,605.46	100	375,899,745.46
合计	<b>428,351,350.92</b>	<b>100</b>	<b>52,451,605.46</b>	<b>100</b>	<b>375,899,745.46</b>

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	472,573,107.34	100	57,047,036.53	100	415,526,070.81
合计	<b>472,573,107.34</b>	<b>100</b>	<b>57,047,036.53</b>	<b>100</b>	<b>415,526,070.81</b>

(2) 应收账款种类说明：

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	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	224,197,145.34	52.34	11,209,857.27	250,782,988.40	53.07	12,539,149.42



天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

1-2 年	109,633,210.85	25.59	10,963,321.09	114,139,084.66	24.15	11,413,908.47
2-3 年	53,012,713.92	12.38	10,602,542.78	53,056,591.22	11.23	10,611,318.24
3-4 年	24,775,750.02	5.78	7,432,725.01	39,509,578.26	8.36	11,852,873.48
4-5 年	14,964,571.59	3.49	10,475,200.11	14,850,259.60	3.14	10,395,181.72
5 年以上	1,767,959.20	0.42	1,767,959.20	234,605.20	0.05	234,605.20
合计	<b>428,351,350.92</b>	<b>100.00</b>	<b>52,451,605.46</b>	<b>472,573,107.34</b>	<b>100.00</b>	<b>57,047,036.53</b>

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例%
1、沈阳惠天热电股份有限公司	货款	46,285,340.00	1 年以内	10.81
2、乌鲁木齐华源热力股份有限公司		2,400,000.00	1 年以内	
		15,699,000.00	1-2 年	
		5,640,000.00	2-3 年	
小计	货款	23,739,000.00		5.54
3、哈密市恒信热力有限公司		18,468,000.00	1-2 年	
		143,664.72	2-3 年	
小计	货款	18,611,664.72		4.34
4、天津市滨海新区供热集团有限公司	货款	12,729,050.00	1 年以内	2.97
5、沈阳沈东热电有限公司	货款	12,678,842.10	1 年以内	2.96
合计		<b>114,043,896.82</b>		<b>26.62</b>

(4) 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 1,613,372.39 元, 本期转回坏账准备金额 6,208,803.46 元。

(5) 本账户期末余额中无应收账款保理情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	26,459,632.41	100	1,985,281.20	100	24,474,351.21
合计	26,459,632.41	100	1,985,281.20	100	24,474,351.21

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,500,358.79	100	1,877,329.83	100	16,623,028.96
合计	18,500,358.79	100	1,877,329.83	100	16,623,028.96

(2) 其他应收款种类说明:

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	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	21,927,181.98	82.88	1,096,359.10	10,510,854.21	56.81	525,542.71
1-2年	1,908,620.79	7.21	190,862.08	4,585,137.94	24.79	458,513.79
2-3年	1,490,888.64	5.63	298,177.73	1,280,366.64	6.92	256,073.33
3-4年	982,941.00	3.71	294,882.30	2,124,000.00	11.48	637,200.00
4-5年	150,000.00	0.57	105,000.00			
5年以上						
合计	26,459,632.41	100.00	1,985,281.20	18,500,358.79	100	1,877,329.83

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
预付款	191,462.53	
备用金		15,000.00
投标保证金	7,462,450.00	7,257,954.00
业务借款	10,338,098.74	1,560,484.62

款项性质	期末数	期初数
履约保证金	6,257,502.50	4,255,339.00
施工保证金		
质量保证金	934,500.00	3,934,500.00
安全保证金	726,000.00	726,000.00
注册保证金	100,000.00	100,000.00
其他	449,618.64	651,081.17
合计	26,459,632.41	18,500,358.79

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额	是否关联方
新疆维泰热力股份有限公司	履约保证金	2,296,000.00	1 年以内		114,800.00	
		419,600.00	1-2 年		41,960.00	
小计		2,715,600.00		10.26	156,760.00	否
朱正圻	业务借款	1,500,000.00	1 年以内	5.67	75,000.00	否
梁辉	业务借款	1,352,944.90	1 年以内	5.12	67,647.25	否
赵芙亮	业务借款	1,239,977.00	1 年以内	4.68	61,998.85	否
天津市恒安供热发展有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.78	50,000.00	否
合计		7,808,521.90		29.51	411,406.10	

(5) 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 717,920.79 元; 本期转回坏账准备金额 609,969.42 元。

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
陕西圣能能源科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
合计	400,000.00			400,000.00		

#### 4. 营业收入、营业成本

##### 1、营业收入及营业成本按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	110,436,684.20	114,381,614.01
2、其他业务收入	3,826,150.58	817,625.02
合计	<b>114,262,834.78</b>	<b>115,199,239.03</b>
二、营业成本		
1、主营业务成本	78,331,296.22	76,756,701.52
2、其他业务成本	2,781,835.07	200,816.09
合计	<b>81,113,131.29</b>	<b>76,957,517.61</b>
营业毛利	<b>33,149,703.49</b>	<b>38,241,721.42</b>

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	104.70
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）	768,915.74
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	
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	

天津宝成机械制造股份有限公司  
2017 半年度报告

项目	金额
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	-552,846.78
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	-32,426.05
<b>合计</b>	<b>183,747.61</b>

2、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	1.67%	0.0495	0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58%	0.0468	0.0468

天津宝成机械制造股份有限公司

日期：2017 年 8 月 17 日