

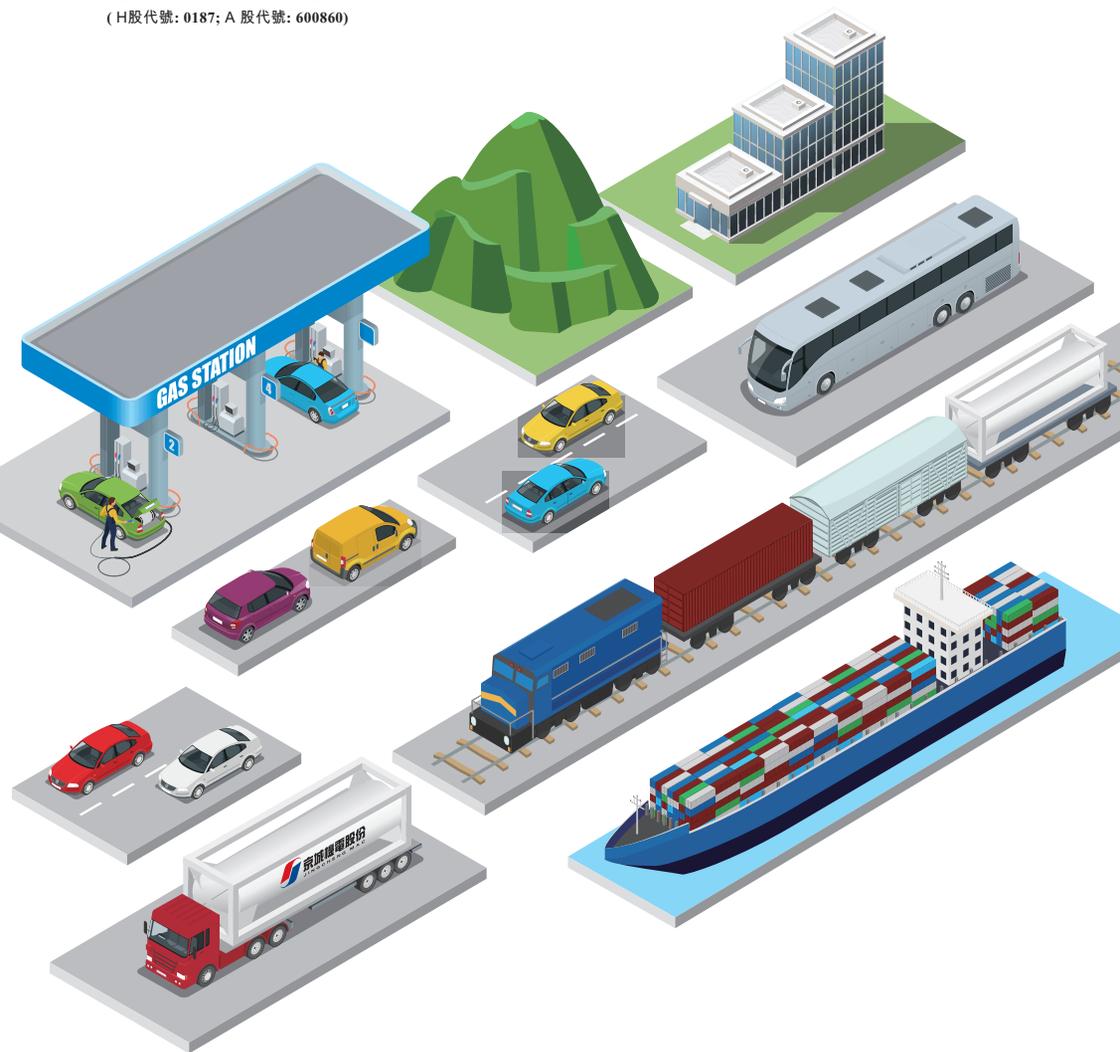


北京京城機電股份有限公司

Beijing Jingcheng Machinery Electric Company Limited

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(H股代號: 0187; A股代號: 600860)



中期報告 **2019**

重要提示

- 一、北京京城機電股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)、監事會及董事(「董事」)、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司全體董事出席董事會會議。
- 三、本半年度報告未經審計。
- 四、公司負責人王軍、主管會計工作負責人姜馳及會計機構負責人(會計主管人員)王艷東聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
無
- 六、前瞻性陳述的風險聲明
√適用 不適用

本半年度報告內容中涉及未來計劃等前瞻性陳述因存在不確定性，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
- 七、是否存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況
否
- 八、是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況？
否
- 九、重大風險提示
2018年12月20日，公司披露了《關於籌劃非公開發行A股股票事項的提示性公告》，2019年5月6日，公司第九屆董事會第十三次臨時會議審議通過了關於公司非公開發行A股股票項目的相關議案，並於2019年7月15日召開股東大會審議通過。

本次非公開發行對象為控股股東京城控股，擬發行不超過8,440萬股股份，募集資金總額不超過人民幣4.62億元，用於四型瓶智能化數控生產線建設項目、氫能產品研發項目及償還京城機電和金融機構債務等事項。

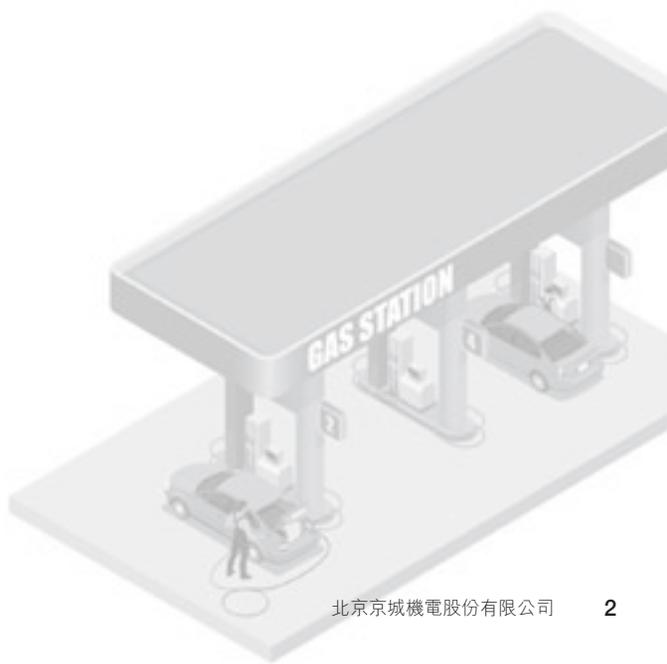
目前該項目已報中國證監會，並於2019年7月25日收到中國證監會行政許可申請受理單，詳細內容請見《關於中國證監會受理公司非公開發行A股股票申請的公告》，待中國證監會核准後方可實施。

公司將根據相關事項進展情況，嚴格做好信息保密工作，並將嚴格按照相關法律法規的要求履行信息披露義務，及時對該事項的進展情況進行公告。
- 十、其他
適用 不適用



目錄

第一節	釋義	3
第二節	公司簡介和主要財務指標	5
第三節	公司業務概要	8
第四節	經營情況的討論與分析	12
第五節	重要事項	23
第六節	普通股股份變動及股東情況	35
第七節	優先股相關情況	37
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	38
第九節	公司債券相關情況	39
第十節	財務報告	40
第十一節	備查文件目錄	130



第一節 釋義

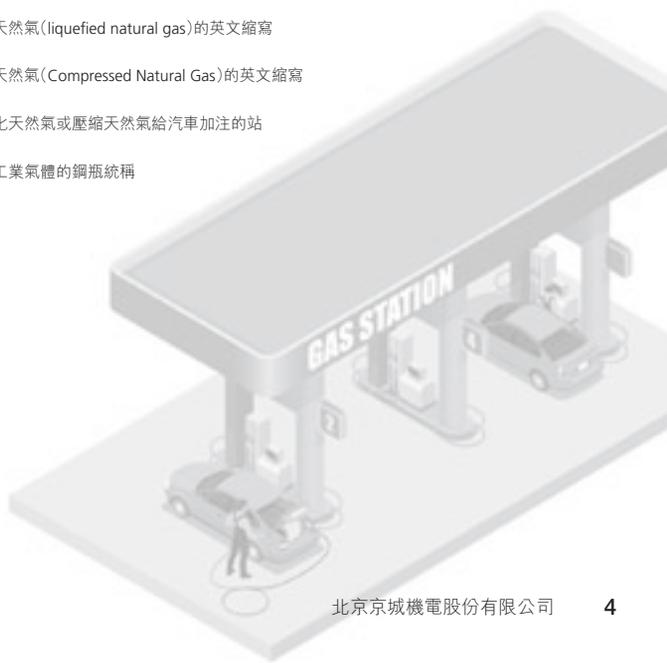
在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

公司、本公司	指	北京京城機電股份有限公司，一間於中國註冊成立之股份有限公司，其股份於聯交所主板及上交所上市
北人股份	指	北人印刷機械股份有限公司(更名前本公司)
本集團	指	本公司及其附屬公司
京城控股 (控股股東、實際控制人)	指	北京京城機電控股有限責任公司，一間於中國成立之公司，為本公司之控股股東，持有本公司約43.30%之股權
北人集團	指	北人集團公司，一間於中國註冊成立之公司，京城控股之附屬子公司(原為本公司之控股股東)
天海工業及北京天海	指	北京天海工業有限公司(本公司之子公司)
山東天海	指	山東天海高壓容器有限公司，於中國成立之有限公司及由本公司間接持有共51%股權
京城香港	指	京城控股(香港)有限公司(本公司之子公司)
永安合力	指	山東永安合力鋼瓶股份有限公司
航天科技	指	陝西航天科技集團有限公司
伯肯節能	指	北京伯肯節能科技股份有限公司
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
第一次臨時股東大會	指	於2019年3月4日召開的2019年第一次臨時股東大會
股東大會	指	於2019年6月21日召開的2018年度股東周年大會
第二次臨時股東大會	指	於2019年7月15日召開的2019年第二次臨時股東大會
A股類別股東大會	指	於2019年7月15日召開的2019年第一次A股類別股東大會
H股類別股東大會	指	於2019年7月15日召開的2019年第一次H股類別股東大會
董事	指	本公司董事
監事	指	本公司監事
股東	指	股份持有人
關聯人士	指	具有上市規則賦予該詞之涵義

第一節 釋義

股份	指	本公司股份，包括A股及H股，另有所指除外
報告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
北京市國資委	指	北京市人民政府國有資產監督管理委員會
北京證監局	指	中國證券監督管理委員會北京監管局
北交所	指	北京產權交易所
控股股東	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
灤縣生產基地	指	專用液化天然氣瓶與低溫設備生產(LNG產業)基地
上市規則	指	上海證券交易所上市規則和聯交所證券上市規則
人民幣	指	中國法定貨幣人民幣
港元	指	香港法定貨幣港元
美元	指	美利堅合眾國法定貨幣美元
DOT	指	美國交通部(US Department of Transportation)的英文縮寫
LNG	指	液化天然氣(liquefied natural gas)的英文縮寫
CNG	指	壓縮天然氣(Compressed Natural Gas)的英文縮寫
加氣站	指	將液化天然氣或壓縮天然氣給汽車加注的站
工業氣瓶	指	灌裝工業氣體的鋼瓶統稱



第二節 公司簡介和主要財務指標

一、公司信息

公司的中文名稱	北京京城機電股份有限公司
公司的中文簡稱	京城股份
公司的外文名稱	BEIJING JINGCHENG MACHINERY ELECTRIC COMPANY LIMITED
公司的外文名稱縮寫	JINGCHENG MAC
公司的法定代表人	王軍先生

二、聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	樂杰	陳健
聯繫地址	北京市通州區漽縣鎮漽縣南三街2號	北京市通州區漽縣鎮漽縣南三街2號
電話	010-67365383/58761949	010-67365383/58761949
傳真	010-87392058/58766735	010-87392058/58766735
電子信箱	jcgf@btic.com.cn	jcgf@btic.com.cn

三、基本情況變更簡介

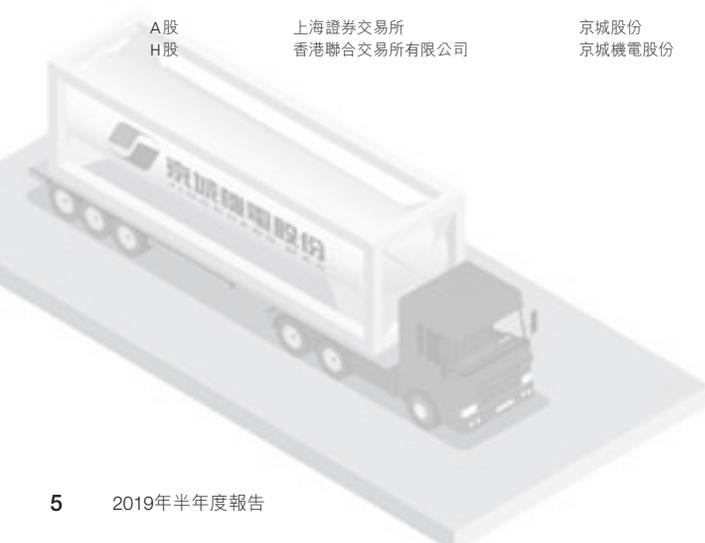
公司註冊地址	北京市朝陽區東三環中路59號樓901室
公司註冊地址的郵政編碼	100022
公司辦公地址	北京市通州區漽縣鎮漽縣南三街2號
公司辦公地址的郵政編碼	101109
公司網址	www.jingchenggf.com.cn
電子信箱	jcgf@btic.com.cn

四、信息披露及備置地變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》
登載半年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地點	本公司董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	無

五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證券交易所	京城股份	600860	京城股份
H股	香港聯合交易所有限公司	京城機電股份	00187	京城機電股份



第二節 公司簡介和主要財務指標

六、其他有關資料

√適用 □不適用

公司聘請的會計師事務所(境內財務報告審計)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層 張昆、王欣
公司聘請的會計師事務所(境內內控報告審計)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	大華會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市海澱區北三環西路99號院1號樓西海國際中心8層 劉國清、白麗晗
公司聘請的境內法律顧問名稱	北京市康達律師事務所	
公司聘請的境內法律顧問辦公地址	中國北京朝陽區建國門外大街19號	
公司聘請的境外法律顧問名稱	胡關李羅律師行	
公司聘請的境外法律顧問辦公地址	香港中環怡和大廈26樓	
公司其他基本情況	股東接待日：每月10日及20日(節假日順延) (公司每星期六、星期日休息) 上午9:00-11:00 下午2:00-4:00	

七、公司主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比上年同期增減(%)
營業收入	595,157,618.64	474,972,512.03	25.30
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-35,573,865.71	-28,682,450.33	
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-36,309,230.68	-30,049,827.55	
經營活動產生的現金流量淨額	15,298,022.79	27,405,511.86	-44.18
	本報告期末	上年度末	本報告期末比上年年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	431,141,749.86	466,876,306.94	-7.65
總資產	1,778,671,992.85	1,775,485,766.32	0.18

(二) 主要財務指標

主要財務指標	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	-0.08	-0.07	不適用
稀釋每股收益(元/股)	-0.08	-0.07	不適用
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.09	-0.07	不適用
加權平均淨資產收益率(%)	-7.92	-5.12	減少2.80個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-8.09	-5.37	減少2.72個百分點

公司主要會計數據和財務指標的說明
□適用 √不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

八、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

九、非經常性損益項目和金額

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額	附註(如適用)
非流動資產處置損益	-109,556.58	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	1,138,067.66	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得的投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	180,000	
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受託經營取得的託管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	42,250.94	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
少數股東權益影響額	-515,309.55	
所得稅影響額	-87.50	
合計	735,364.97	

十、其他

適用 不適用

第三節 公司業務概要

一、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式及行業情況說明

1、經營業務範圍：

許可經營項目：普通貨運；專業承包。

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

主要產品及應用：

公司主要產品有：車用液化天然氣(LNG)氣瓶，車用壓縮天然氣(CNG)氣瓶，鋼質無縫氣瓶，鋼質焊接氣瓶，焊接絕熱氣瓶，碳纖維全纏繞複合氣瓶，板沖式無石棉填料乙炔瓶ISO罐式集裝箱，氫燃料電池用鋁內膽碳纖維全纏繞複合氣瓶以及低溫儲罐、LNG加氣站設備等。

2、經營模式

公司產品經營模式為產品研發、原料採購、生產加工、銷售幾個環節，即：

- (1) 採購模式：公司生產主要原料為鋼鐵，主要產品為鋼瓶。採取貨到付款的方式採購。
- (2) 生產模式：由於鋼瓶生產工藝複雜，生產過程多是高溫高壓、低溫負壓並連續性強，所以公司生產必須保持連續穩定長周期運行。
- (3) 銷售模式：公司產品銷售模式主要採取直銷和經銷模式。通過有實力並有一定渠道的經銷商佔領市場，同時向有條件的廠家和終端客戶直接銷售，獲取部份終端市場份額。

3、行業情況

(1) 工業消防市場

中國工業氣體行業在過去10餘年獲得了長足的發展，但與發達國家相比，我國人均工業氣體消費量還處在較低水平，未來仍有很大的發展潛力，預計2019年下半年仍將保持穩中有升的態勢。但國內工業氣瓶低成本競爭日益激烈。此外，工業氣體的運輸、貯存的方式逐步向低溫液體化轉變，將帶動低溫瓶和低溫儲罐的市場需求持續增加。

我國消防市場近5年的平均年銷售增長率達到10%，預計未來幾年消防產業將繼續呈現快速增長趨勢，年增長率將達到15%-20%。消防法規的日趨完善、消防監管的日趨嚴格以及各級政府和監管部門對消防行業的日益重視將有力地推動我國消防行業的健康、快速發展，而消防行政審批的改革將進一步提高我國消防行業的市場化水平，為品牌企業創造良好的成長環境及競爭環境。

公司在工業氣體領域，積極實施代理加直銷的銷售策略，在市場政策推動下，保持穩中有進。工業氣體類產品佔公司主營收入40%，較去年同期增長。

(2) 天然氣市場

2018年能源消費總量為46.4億噸標煤，天然氣在一次能源消費結構中的比例7.8%，到2020年能源消費總量控制在50億噸標煤，天然氣在一次能源消費結構中的比例約10%。中國將推動建立天然氣產供儲銷體系，加快國內天然氣增儲上產，全力推進天然氣基礎設施互聯互通，完善天然氣儲備調峰體系。但供需矛盾依然突出。發改委透露將建立2億方左右的調峰機制，穩定我國天然氣供應和儲備。各地LNG調峰基礎設施需求持續增長，將刺激大型LNG貯槽的需求增長。在天然氣汽車方面，目前國家出台政策促進天然氣車輛發展：一是《天然氣十三五規劃》，規劃明確指出，至2020年，各類天然氣車輛約1,000萬輛，這一規劃目標促進天然氣重卡需求提高，呈現上升趨勢；其他政策包括《中共中央國務院關於全面加強生態環境保護堅決打好污染防治攻堅戰的意見》、《打贏藍天保衛戰三年行動計劃》、《推進運輸結構調整三年行動計劃(2018-2020年)》和《柴油貨車污染治理攻堅行動計劃》，明確要求「鼓勵清潔能源車輛、船舶的推廣使用。」[1]「加快推進城市建成區新增和更新的公交、環衛、郵

第三節 公司業務概要

政、出租、通勤、輕型物流配送車輛使用新能源或清潔能源汽車，重點區域使用比例達到80%；重點區域港口、機場、鐵路貨場等新增或更換作業車輛主要使用新能源或清潔能源汽車。」「推廣使用達到國六排放標準的燃氣車輛。」隨著未來LNG價格持續走低，燃油價格不斷提升，LNG動力船經濟性再次顯現。產業鏈上船用氣瓶等核心部件，LNG加注站、躉船、內河及海上LNG運輸補給船將成為助燃產業發展的關鍵環節並充分享行業高速增長的紅利。未來隨著進口天然氣需求量的增加，將會促進LNG海上運輸需求的增加，帶動LNG海運業務的發展，從而為LNG罐式集裝箱運輸市場提供機遇。

公司在天然氣類產品領域，通過進一步加大市場開拓力度，精準營銷，主抓優質客戶等策略，在車用LNG焊接絕熱氣瓶、LNG儲罐以及LNG船用罐等方面都取得良好業績。上半年，低溫類產品佔公司主營收入34.7%，較去年同期略有增長。

(3) 氫能市場

作為汽車動力系統轉型升級和新能源汽車戰略的重要方向，我國政府在宏觀層面對氫能燃料電池汽車的發展高度重視，出台了一系列扶持鼓勵政策。2019年「推動充電、加氫等設施建設」等內容首次被寫入《政府工作報告》，表明國家對氫能源發展的重視。在國家政策帶動下，各地方政府越來越重視燃料電池產業的發展，陸續推出加氫站建設的優惠補貼政策，以促進基礎配套設施的發展。在政策持續加碼下，各地加氫站建設規劃也陸續公布。

同時上汽、宇通、福田、東風等汽車生產廠商已經具有取得公告的燃料電池車型，多個省市建立了氫能經濟示範應用項目。未來，氫能產業會進入一個爆發期。

二、報告期內公司主要資產發生重大變化情況的說明

√適用 □不適用

- 1、2019年1月16日，公司在第九屆董事會第十一次臨時會議審議通過了關於公司子公司北京天海轉讓持有山東天海51%股權掛牌，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，同時披露了《關於掛牌出售子公司股權的公告》；2019年2月21日，公司披露了《關於山東天海資產評估報告獲北京市國資委核准的公告》。2019年3月7日，山東天海51%股權在北交所公開掛牌轉讓，轉讓底價為人民幣6,140.92萬元。截止本報告日期，仍未徵集到意向受讓方。

鑒於以上情況，北京天海擬變更掛牌條件，繼續在北京產權交易所公開掛牌轉讓持有的山東天海51%股權。且依據國務院國資委32號令《企業國有資產交易監督管理辦法》和京國資發[2017]10號《關於貫徹落實〈企業國有資產交易監督管理辦法〉的意見》，該變更程序符合北京市國資委和北交所相關規定。

2019年7月22日，公司第九屆董事會第十四次臨時會議審議通過關於變更北京天海掛牌轉讓持有山東天海51%股權掛牌條件，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價的90%釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，並披露了關於變更轉讓山東天海51%股權掛牌條件的公告。



第三節 公司業務概要

2019年7月24日，公司第九屆董事會第十五次臨時會議審議通過了關於北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的議案。並披露了北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的公告，永安合力有意向受讓山東天海股權，就其支付履約保函承諾報名事宜訂立協議，詳細內容請見公告內容。

截至目前各項工作有序開展，若有關掛牌出售子公司股權事項有任何重大進展，公司將嚴格按照滬港兩地上市規則要求披露進展情況。

- 2018年8月29日，經公司第九屆董事會第六次臨時會議審議通過《關於公司子公司北京天海工業有限公司擬以現金對外投資收購北京伯肯節能科技股份有限公司10.91%股權項目的議案》。2018年9月6日，北京天海與航天科技就上述股權轉讓事宜簽訂了《產權交易合同》，成功參股伯肯節能。2019年2月22日辦理完成股權變更的工商登記手續，北京天海受讓伯肯節能10.91%股權交割完成。北京天海成為伯肯節能股東，進一步加強與伯肯節能在天然氣領域、氫能領域的深度合作，實現北京天海與伯肯節能的基礎業務協同效應，帶動北京天海的基礎業務提升，充分利用北京天海的氣瓶優勢以及伯肯節能在氫能領域的研發優勢，取長補短，進入氫能領域的多個產業鏈環節。

其中：境外資產0(單位：元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0%。

三、報告期內核心競爭力分析

適用 不適用

1、規模與品牌優勢

公司是一個擁有八個專業氣體儲運裝備生產基地(北京天海、明暉天海、天海低溫、天津天海、上海天海、寬城天海、山東天海、江蘇天海)及一個氫能產業平台(北京天海氫能裝備有限公司)和一個美國公司的集團公司。經過二十多年的經營發展，公司在行業內樹立了技術基礎優良、產品穩定可靠的企業形象，天海品牌已成為行業內知名品牌之一。

2、技術優勢

經過持續不斷的技術研發創新，目前公司已具有A1、A2、C2、C3級壓力容器設計資格和A1、A2、B1、B2、B3、C2、C3、D1、D2級壓力容器製造資格。現可生產800餘個品種規格的鋼質無縫氣瓶、纏繞氣瓶、蓄能器殼體、無石棉填料乙炔瓶、焊接絕熱氣瓶、碳纖維全纏繞複合氣瓶(含車用)、低溫罐箱及加氣站等系列产品；公司的產品廣泛應用於汽車、化工、消防、醫療、石油、能源、城建、食品、冶金、機械、電子等行業。

同時，憑藉對清潔能源市場的準確把握，公司通過對車用LNG氣瓶、CNG氣瓶、低溫貯罐、天然氣汽車加氣站等多方位的技術整合，可為客戶提供LNG/CNG系統解決方案。公司還可按中國壓力容器標準、歐盟ADM和97/23/EC PED、澳大利亞/新西蘭AS1210等標準設計製造不同容積和壓力等級的低溫貯罐、IMO罐式集裝箱產品。



第三節 公司業務概要

3、銷售體系優勢

公司建立了完備的銷售網絡。在國內擁有30多個經銷網點，實現全國各個地區全覆蓋，在國內主流車廠的零部件供應鏈中，為國內汽車行業規模最大的汽車廠商等提供零部件；在境外建立了8個銷售網點，主要分布在美國、新加坡、韓國、印度、澳大利亞等國家，相關產品已被全球最具影響力的八大氣體公司中的7家接受；為了打通基層與市場的鏈接，提高戰略執行單元的活力和經營業績，公司對內部的管控模式進行了轉型升級，使各下屬公司建立起研產供銷為一體的事業部模式，充分釋放組織活力，能夠針對市場變化靈活快速的做出反應，切實提升經營業績。

公司憑藉先進的技術、優良的管理水平、可靠的產品質量和完善的售後服務體系，穩步向成為全球領先的能源氣體儲運裝備製造及服務企業邁進。

4、人力資源優勢

公司建立了符合市場競爭要求的內部組織體系和運行機制、績效考核機制和薪酬福利體系，為幹部員工提供個人與企業共同成長、共享發展成果的事業發展平台，創造良好的企業文化氛圍，實現事業留人、待遇留人、感情留人。在研發、銷售、管理、運營及生產一線等崗位，打造德才兼備、具有核心能力和職業素養的核心人才隊伍。



第四節 經營情況的討論與分析

一、經營情況的討論與分析

在宏觀經濟下行壓力持續，天然氣市場波動、產能過剩等眾多不利因素的影響下，氣體儲運行業工作量也震盪起伏。

2019年上半年受中美貿易戰影響，出口市場面臨重大不確定性風險。面對複雜多變的市場形勢和艱巨繁重的發展任務，公司上下齊心協力，攻堅克難、扎實推進各項工作有序開展。

主營業務方面，始終堅持以市場為導向，加強產品多元化結構建設。在保持傳統產品發展穩定的前提下，積極整合資源，搶佔市場，重點加強了在氫能產業鏈業務和四型瓶業務上的資源佈局和培育力度。同時注意加強公司內部管理與優化，加快運營效率，並充分利用資本市場優勢，為公司持續健康發展奠定了基礎。

報告期內，公司實現營業收入約人民幣5.95億元，同比增加25.3%；歸屬上市公司股東的淨利潤為人民幣-3,557.39萬元，同比增虧人民幣689.14萬元。

報告期內，重點開展了以下工作：

1、國內外市場齊頭並進，夯實氣體儲運裝備主業

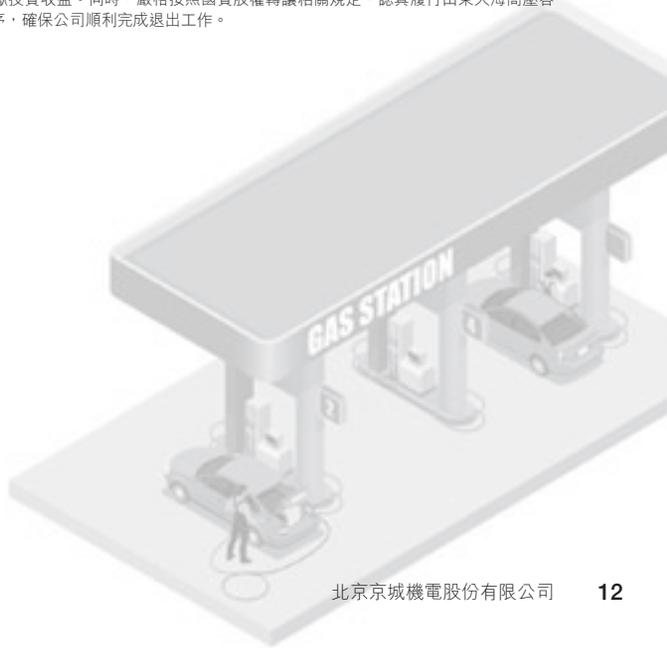
在工業氣瓶領域，工業氣體市場保持穩定，低成本競爭日益激烈，公司立足產品質量和品牌優勢，積極實施代理加直銷的銷售政策；完善國內、外銷售體系，保持市場佔有率。

在天然氣應用領域，2019年上半年，受汽車排放標準升級為國VI的影響，燃氣重卡市場需求明顯增長，公司LNG車用產品進入國內主機廠裝車份額明顯增加。同時，公司所生產的HPDI產品已批量銷售給歐洲主機廠，獲得良好口碑；通過緊緊抓住LNG加氣站以及調峰站市場動態需求，LNG低溫儲罐類產品市場份額大幅度上漲，船用罐也取得重大突破。

在氫能領域，公司一直緊跟新市場、新業態，積極開拓目標客戶市場，在氫燃料電池車用高壓儲氫氣瓶以及氫系統佔領市場份額；同時與整車廠合作，使多款搭載我司生產的供氫系統的新型車輛取得產品公告，確保後續新開發產品得到應用。

2、改革調整進展順利，成效顯著

報告期內，公司積極佈局氫能產業，將攀尼公司更名為北京天海氫能裝備有限公司，整合系統內相關資源，搭建氫能發展平台，集中優勢力量拓展氫能市場，提升氫能產品盈利能力。並積極推進天海科技廣場開發及招商工作，以儘快實現出租收益，促使其為公司儘快貢獻投資收益。同時，嚴格按照國資股權轉讓相關規定，認真履行山東天海高壓容器有限公司（「山東天海」）掛牌出售程序，確保公司順利完成退出工作。



第四節 經營情況的討論與分析

3、研創並舉，技術創新取得重要進展

四型瓶是引領國際氫能汽車高壓儲氫氣瓶發展方向的新型產品。報告期內，公司積極進入四型瓶製造領域，並緊緊抓住四型瓶的快速發展期，加快推進研發、生產線建設、投產工作，大力開發新高附加值產品，目前四型瓶建設進度在按戰略部署有序推進。公司緊盯國內氫燃料電池汽車的快速發展，在35MPa三型氫氣瓶系列化研發基礎上，積極開展國家標準轉化實施工作，目前已經完成多種規格產品的企標轉國標取證工作。並積極承接北京市科委和國家科技部70MPa高壓儲氫氣瓶重點研發項目，目前已完成研製工作，處於第三方認證階段。

4、發揮上市平台再融資功能，助力子公司發展

2019年5月6日，公司第九届董事會第十三次臨時會議審議通過非公開發行A股股票項目，並於2019年7月15日召開股東大會審議通過。目前該項目已報中國證券監督管理委員會審批，待核准後方可實施。所募集得資金將用於公司四型瓶項目、氫能研發項目、補充流動資金和償還債務等。本項目實施，將有利於公司資本結構和債務結構的改善，全面推進公司在氫能源裝備產業鏈的發展，使公司經營規模、資本實力及市場影響力實現跨越式提升。

5、推進制度體系建設，全面提升管理水平

報告期內，公司依據北京市國資委對一級企業考核的新要求，結合公司實際情況，制定新的考核管理辦法，同時建立實施中層管理人員培訓體系，提升中層管理幹部的管理能力，加強隊伍建設，打造高績效、強團隊管理能力的素質梯隊，助力公司主業高速發展。

同時加強了對合同、規章制度及重大決策嚴格審核，構建法律事務管理體系，防控法律風險，推動下屬公司建立健全內部控制體系，強化內部控制管理；完善審計制度，開展內部審計，加強審計監督，保障公司有序經營管理。

6、規範資金管理，嚴格財務制度，確保財務資金安全

報告期內，公司加強全面預算管理，嚴格控制費用支出。對業務費用進行分析、審核、控制、考核，實現費用全過程動態管理，確保財務資金安全高效運行。同時，公司細化財務分析功能，重點分析月度經營中產品成本及存貨變化，對成本異常產品找出差異原因並制定措施，提出管理意見，充分發揮財務管理在公司運用中的重要作用。

下半年重點工作：

1、深耕氣體儲運裝備主業，積極開拓市場

國際市場領域，要積極應對中美貿易摩擦和「雙反」，消除化解不利因素，推動市場向外延伸；關注國家「一帶一路」政策和沿線國家的市場投資情況，大力開展國際合作，拓展海外市場的發展空間；要繼續挖掘潛在客戶，實施大客戶精準營銷，擴大跨國氣體公司海外業務佔比，以確保銷售的持續增長。

工業消防領域，繼續攻堅輕質化、超高壓、電子氣等高端市場，維護建立穩定的大客戶渠道；保持消防瓶在市場的領先地位和適度增長規模，提高盈利能力。加強與現有跨國氣體公司的合作，擴大出口市場份額。

天然氣領域，一方面進一步加強重卡市場的開拓，利用公司HPDI產品優勢，逐步擴大車產品市場份額；密切關注鐵路罐箱市場動態，積極參與示範項目，搶佔市場先機；加大船用罐技術與產品儲備，積極開拓船用罐市場。

氫能領域，要利用好天海氫能平台，整合內部優勢資源，建立完善車載氫系統設計製造能力，擴大與整車廠合作；對加氫站設備提前謀劃，尋求商業合作模式，建立產業鏈戰略合作關係，盡快推動氫能業務發展。



第四節 經營情況的討論與分析

2、 推進A股再融資工作

持續推進公司本次非公開發行A股股票項目，並充分借助資本市場優勢及資源，為公司尋找新的利潤增長點，推動公司產業資源整合，全面促進公司的業務升級和戰略實施，提升公司整體經營業績和競爭實力。

3、 堅定不移貫徹戰略部署，繼續推進深化改革

繼續做好天海氫能平台的搭建工作，緊緊把握氫能市場發展節奏，積極探索氫能新的產業鏈合作模式；繼續推進天海科技廣場招商工作，加大宣傳力度，採用多樣化招商手段，創新經營管理思路，推進園區智能化建設。繼續做好山東天海股權轉讓工作，認真履行出售程序，確保公司順利完成退出工作。

4、 加快新產品研發與創新，全面推動業務發展

工業氣體方面：公司將持續推進輕質高壓氣瓶的開發、改進和推廣工作，同時加大醫用氧氣瓶產品開發，並完成相關產品的增項認證工作。

天然氣產品方面：公司將重點推進40尺LNG鐵路罐式集裝箱設計改進、船用罐以及非標準罐箱的設計工作。同時，持續推進超大容積車用LNG氣瓶的相關技術認證，並積極創新輕卡車用供氣系統產品。

氫能產品方面：公司將加快氫能產品的研發進度，快速推動氫能產業的佈局和業務發展。主要加快推進IV型瓶生產線建設、研發及投產工作；積極推進35MPa供氣系統國產化開發驗證工作；並按照課題進度重點推動國家科技部和北京市科委70MPa研究課題項目。

5、 開拓融資方式、保障運營資金

公司將優化資金管理模式，促進資金高效運轉。除利用銀行借款及銀行承兌匯票外，開拓新金融工具，拓展融資方式。同時，要做好資金收支計劃管理，強化收支計劃執行情況的檢查、分析和考核；加強應收款項管理，建立健全應收款項管理制度，確保應收款項管理辦法落到實處；不斷優化稅務籌劃，實現企業經濟活動與稅務管理的有效融合，做到依法減稅、節稅，努力降低企業稅負。

公司堅定「打造全球領先的能源氣體儲運裝備製造及服務企業」的戰略定位，面對當前國際國內問題疊加共振的經濟社會環境，必須精準把握經濟社會發展形勢，增強憂患意識，抓住並用好我國發展的重要戰略機遇，堅定信心、穩紮穩打，要以扭虧為盈為中心工作，抓住創新和市場兩個方面，以釘釘子精神高質量完成各項重點工作，為實現「十三五」戰略奠定堅實的基礎。

(一) 主營業務分析

1 財務報表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例(%)
營業收入	595,157,618.64	474,972,512.03	25.30
營業成本	529,850,732.05	412,718,486.70	28.38
銷售費用	30,029,952.91	23,603,845.45	27.22
管理費用	47,714,070.26	49,780,676.47	-4.15
財務費用	10,945,290.27	12,012,276.65	-8.88
研發費用	4,488,434.23	1,486,494.42	201.95
經營活動產生的現金流量淨額	15,298,022.79	27,405,511.86	-44.18
投資活動產生的現金流量淨額	-6,908,049.77	-30,892,011.27	
籌資活動產生的現金流量淨額	23,115,963.55	36,800,588.87	-37.19

營業收入變動原因說明：主要是受天然氣市場影響，主營業務收入增加所致；

第四節 經營情況的討論與分析

營業成本變動原因說明：主營業務收入增加主營成本增加；

銷售費用變動原因說明：主要是受銷售收入增加影響，費用有所增加；

管理費用變動原因說明：主要是公司嚴格執行預算管理所致；

財務費用變動原因說明：主要是本期貸款減少所致；

研發費用變動原因說明：主要是本期70MPa氫氣瓶開發項目投入增加所致；

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比減少1,210.75萬元，主要是收到經營活動現金減少所致；

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比增加2,398.40萬元，主要是本期支付購置固定資產現金減少影響；

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比減少1,368.46萬元，主要是本期取得借款比上年同期減少所致。

2 其他

(1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明

適用 不適用

(2) 其他

適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本期	上年同期	與上年同期 相比變動比例 (%)	情況說明
税金及附加	4,302,406.86	6,374,803.05	-32.51	主要是本期流轉稅減少影響所致
投資收益	161,801.18	3,195,881.57	-94.94	本期聯營公司淨利潤減少所致
資產減值損失	10,183,520.45	5,153,782.49	97.59	本期對資產進行測試，存貨計提減值同比有所增加
營業外收入	983,539.32	2,472,503.68	-60.22	本期政府補貼同比減少所致
營業外支出	418,778.96	314,219.56	33.28	主要是子公司處置報廢資產等原因所致
所得稅費用	1,586,865.62	2,673,283.91	-40.64	主要是本期子公司所得稅費用減少所致
其他綜合收益的稅後淨額	-315,646.89	546,273.29	-157.78	外幣報表折算差額影響所致

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

第四節 經營情況的討論與分析

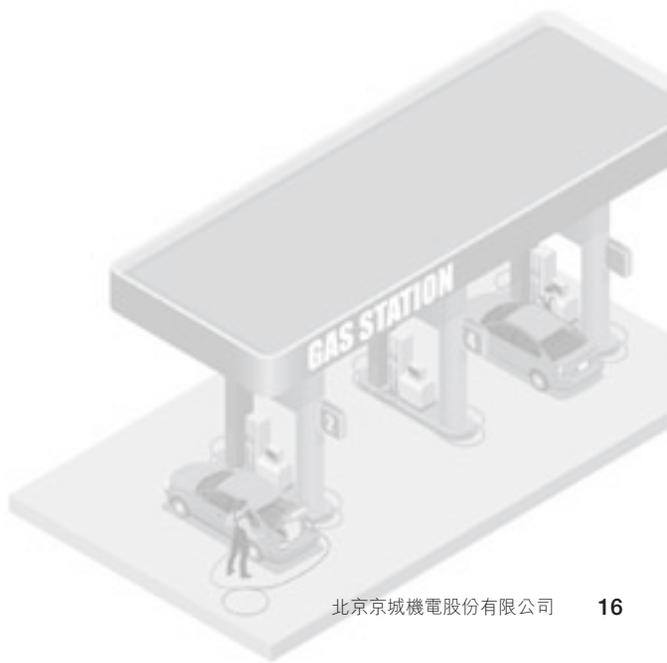
(三) 資產、負債情況分析

√適用 □不適用

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期末數	本期期末數	上期末數	上期期末數	本期期末金額	情況說明
		佔總資產的 比例(%)		佔總資產的 比例(%)	較上期期末 變動比例(%)	
貨幣資金	79,823,773.84	4.49	61,162,121.34	3.44	30.51	主要是本期經營活動現金流入增加所致
在建工程	23,769,589.54	1.34	11,653,942.58	0.66	103.96	主要是四型瓶、天津生產線、寬城生產線增加投入所致
應付票據			30,000,000.00	1.69	-100	主要是本期承兌匯票到期且沒有新增匯票所致
應交稅費	6,503,103.39	0.37	15,822,084.92	0.89	-58.9	主要是本期應交未交的稅金減少所致
長期借款	5,500,000.00	0.31	11,000,000.00	0.62	-50.00	主要是本公司之下屬子公司寬城天海減少長期借款所致
遞延收益	2,941,458.70	0.17	2,087,460.36	0.12	40.91	主要是本公司之下屬子公司寬城天海收到轉型升級專項資金所致
其他說明						無



第四節 經營情況的討論與分析

2. 截至報告期末主要資產受限情況

適用 不適用

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,553,000.00	信用證保證金
固定資產	247,455,366.13	為取得銀行借款和票據抵押
無形資產	68,013,669.58	為取得銀行借款和票據抵押
合計	318,022,035.71	-

3. 其他說明

適用 不適用

(四) 投資狀況分析

1、對外股權投資總體分析

適用 不適用

(1) 重大的股權投資

適用 不適用

(2) 重大的非股權投資

適用 不適用

(3) 以公允價值計量的金融資產

適用 不適用

(五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

2019年1月16日，公司第九屆董事會第十一次臨時會議審議通過了關於公司子公司北京天海轉讓持有山東天海51%股權掛牌，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，同時披露了《關於掛牌出售子公司股權的公告》；2019年2月21日，公司披露了《關於山東天海資產評估報告獲北京市國資委核准的公告》。2019年3月7日，山東天海51%股權在北京產權交易所公開掛牌轉讓，轉讓底價為人民幣6,140.92萬元。截止本報告日期，仍未徵集到意向受讓方。

鑒於以上情況，北京天海擬變更掛牌條件，繼續在北京產權交易所公開掛牌轉讓持有的山東天海51%股權。且依據國務院國資委32號令《企業國有資產交易監督管理辦法》和京國資發[2017]10號《關於貫徹落實〈企業國有資產交易監督管理辦法〉的意見》，該變更程序符合北京市國資委和北交所相關規定。

2019年7月22日，公司第九屆董事會第十四次臨時會議審議通過關於變更北京天海掛牌轉讓持有山東天海51%股權掛牌條件，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價的90%釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，並披露了關於變更轉讓山東天海高壓容器有限公司51%股權掛牌條件的公告。



第四節 經營情況的討論與分析

2019年7月24日，公司第九屆董事會第十五次臨時會議審議通過了關於北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的議案。並披露了北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的公告，永安合力有意向受讓山東天海股權，就其支付履約保函承諾報名事宜訂立協議，詳細內容請見公告內容。

截至目前各項工作有序開展，若有關掛牌出售子公司股權事項有任何重大進展，公司將嚴格按照滬港兩地上市規則要求披露進展情況。

(六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
北京天海工業有限公司	生產	生產、銷售氣瓶、蓄能器、壓力容器及配套設備等	6,140.18萬美元	1,775,812,617.33	439,139,501.04	-51,693,140.15
京城控股(香港)有限公司	貿易投資	進出口貿易、投資控股及顧問服務等。	1,000港元	166,126,002.52	159,212,131.99	95,119.10

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

二、其他披露事項

(一) 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明

適用 不適用

(二) 可能面對的風險

適用 不適用

(1) 行業政策風險

一方面，受國際油價波動、新能源車補貼政策以及環保政策日趨嚴格等多方面因素影響，天然氣儲運行業需求波動明顯，對公司主營業務天然氣儲運板塊產生較大影響；另一方面，公司所涉及的氫能儲運板塊屬於新產業，容易受國家政策、經濟環境、產業發展政策、國家能源戰略等影響。因此，針對上述風險，公司將及時掌握國家宏觀政策，關注行業發展動態，拓寬產品應用領域，同時加強核心技術發展，拓展新產品市場，將行業政策風險因素控制在最小範圍，減少對公司的影響。



第四節 經營情況的討論與分析

(2) 市場競爭加劇風險

儘管氣體儲運市場總體呈現穩步增長態勢，但是行業競爭愈加激烈，在未來市場的發展仍會面臨一定的不確定因素，產品市場可能會發生變化，將對公司業務發展和經營成果帶來一定的影響。公司進一步加強核心競爭力，持續進行技術研發、技術創新以及項目儲備，保證不同產品、不同市場、不同行業領域之間的互補，從而增強公司抗風險能力。

(三) 其他披露事項

適用 不適用

1、財務狀況分析

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

流動性和資本結構	期末	期初
(1) 資產負債率	54.21%	51.38%
(2) 速動比率	61.22%	60.14%
(3) 流動比率	99.77%	104.87%

2、銀行借款

公司認真執行年度資金收支預算並依據市場環境變化和客戶要求，嚴格控制銀行貸款規模。在滿足公司經營活動資金需求的同時充分利用金融工具及時努力減少財務費用和防範財務風險，提高公司及股東收益。報告期末公司短期借款人民幣31,346.42萬元，比年初增加12.76%。長期借款：期末長期借款人民幣550萬元，一年內到期非流動負債的人民幣900萬元，本期減少人民幣350萬，按照不重分類計算，比年初減少19.44%。

3、外匯風險管理

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本公司的下屬子公司天海美洲公司、京城控股(香港)有限公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。公司積極採取措施，降低外匯風險。

4、資金主要來源和運用

(1) 經營活動現金流量

報告期公司經營活動產生的現金流入主要來源於銷售商品業務收入，現金流出主要用於生產經營活動有關的支出。報告期經營活動產生的現金流入人民幣50,049.69萬元，現金流出人民幣48,519.89萬元，報告期經營活動產生的現金流量淨額人民幣1,529.80萬元。

(2) 投資活動現金流量

報告期公司投資活動產生的現金流入為零，投資活動支出的現金人民幣690.80萬元，主要用於購建固定資產等資金支出，報告期投資活動產生的現金流量淨額為人民幣-690.80萬元。



第四節 經營情況的討論與分析

(3) 籌資活動現金流量

報告期籌資活動現金流入人民幣 14,546.60 萬元，主要來源於銀行借款，報告期籌資活動現金流出人民幣 12,235.00 萬元，報告期籌資活動現金流量淨額人民幣 2,311.60 萬元。

本期經營活動產生的現金流量淨額比上年同期減少人民幣 1,210.75 萬元，主要是收到的經營活動現金減少所致；投資產生的現金流量淨額同比增加人民幣 2,398.40 萬元，主要是本期支付購置固定資產現金減少影響；籌資活動產生的現金流量淨額比上年同比减少人民幣 1,368.46 萬元，主要是本期取得借款比上年同期減少所致。

本期經營活動產生的現金流量淨額為人民幣 1,529.80 萬元，本期淨利潤為人民幣 -4,852.65 萬元，本公司主要通過內部產生的現金流、貸款籌集營運所需資金。

5、資本結構

報告期公司資本結構由股東權益和負債構成。股東權益人民幣 81,442.67 萬元，其中，少數股東權益人民幣 38,328.50 萬元；負債總額人民幣 96,424.52 萬元。資產總額人民幣 177,867.20 萬元，期末資產負債率 54.21%。

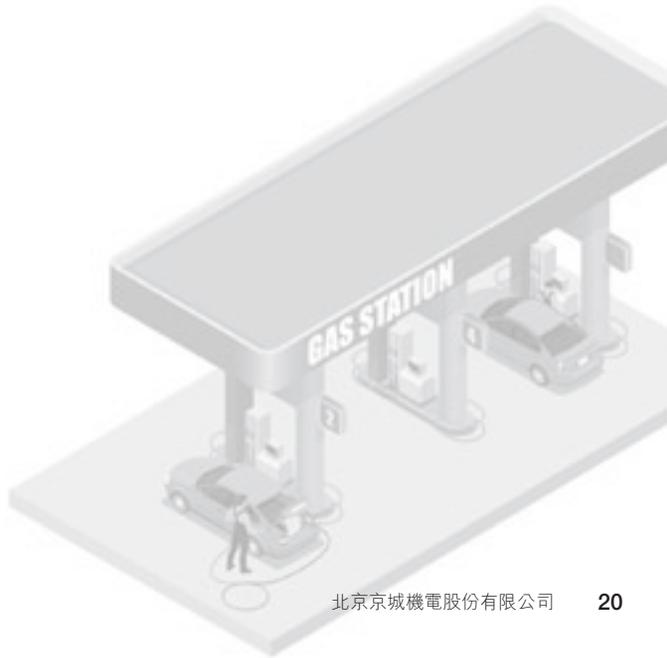
公司 2019 年上半年期末總借款額比期初增加人民幣 3,196.62 萬元，於 2019 年 6 月 30 日，本公司按固定利率計息的總借款數為人民幣 32,796.42 萬元。

按流動性劃分資本結構

流動負債合計	人民幣 78,342.96 萬元	佔資產比重 44.05%
股東權益合計	人民幣 81,442.67 萬元	佔資產比重 45.79%
其中：少數股東權益	人民幣 38,328.50 萬元	佔資產比重 21.55%

6、或有負債

報告期末，本集團無需要披露的重大或有事項。



第四節 經營情況的討論與分析

7、政府補貼

項目	本期發生額 (人民幣)	來源和依據
北京商委會短期出口信用險保費支持資金	12,675.00	北京市短期出口信用險保費支持資金申請
中關村國際創新資源資金支持	127,391.00	《關於2018年中關村國際創新資源支持資金(第二批)撥付通知》
國家知識產權局專利局北京代辦處	1,500.00	《關於申報2019年北京市專利資助金通知》
燃氣鍋爐改造獎勵	490,500.00	燃氣(油)鍋爐低氮改造項目概況表
合計	632,066.00	-

8、報告期僱員人數、酬金、薪酬政策以及培訓計劃情況

(1) 僱員人數：

報告期公司僱員1,624人。

(2) 酬金：

報告期支付僱員酬金人民幣7,408.78萬元。

(3) 薪酬政策

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

(4) 培訓計劃

2019年根據《2019年度培訓計劃》已經完成了108場培訓，共涉及1,654培訓人次，人均培訓課時達10.01小時。根據公司年度培訓計劃內容，公司組織了班組長、財務及統計人員繼續教育、內部控制培訓、黨風廉政建設培訓、崗位資格培訓、安全生產培訓、應急預案培訓、消防安全培訓、產品及工藝知識培訓等等。



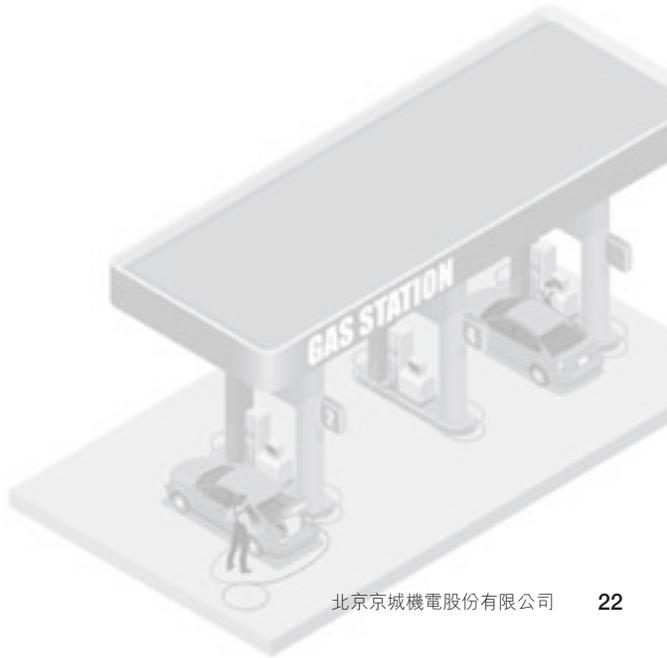
第四節 經營情況的討論與分析

9、 公司治理：

報告期內，公司有效保證了股東大會、董事會、監事會及經理層之間權責明確、各司其職、運營合規。公司董事會及下設戰略委員會、審計委員會、薪酬與考核委員會及提名委員會和監事會按各自職責開展工作。公司信息披露真實、準確、完整、及時。公司治理的實際狀況符合相關規定的要求。

10、 其他：

- (1) 報告期本公司企業所得稅的適用稅率為25%。
- (2) 本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的2019年半年度業績報告。
- (3) 本公司於報告期內一直遵守聯交所證券上市規則附錄十四之《企業管治常規守則》守則條文。
- (4) 於報告期內，本公司就董事及監事的證券交易，已採納一套不低於聯交所證券上市規則附錄十所載的《標準守則》。經與全部董事及監事做出查詢後，本公司確認，在截止2019年6月30日之6個月，各董事及監事已遵守該標準守則所規定有關董事進行證券交易的標準。
- (5) 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- (6) 與上年度財務報告相比，合併報表範圍未發生變化。



第五節 重要事項

一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2019年第一次 臨時股東大會	2019.3.4	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ； 香港交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2019.3.5
2018年年度股東大會	2019.6.21	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ； 香港交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2019.6.22
2019年第二次 臨時股東大會	2019.7.15	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ； 香港交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2019.7.16
2019年第一次 A股類別股東大會	2019.7.15	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ； 香港交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2019.7.16
2019年第一次 H股類別股東大會	2019.7.15	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ； 香港交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2019.7.16

股東大會情況說明

適用 不適用

二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 半年度擬定的利潤分配預案、公積金轉增股本預案

是否分配或轉增	否
利潤分配或資本公積金轉增預案的相關情況說明	無



第五節 重要事項

三、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

√適用 □不適用

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決關聯交易	大股東北京京城機電控股有限公司	京城控股承諾：「就本公司及本公司控制的其他企業與上市公司及其控制的企業之間將來無法避免或有合理原因而發生的關聯交易事項，本公司及本公司控制的其他企業將遵循市場交易的公開、公平、公正的原則，按照公允、合理的市場價格進行交易，並依據有關法律、法規及規範性文件的規定履行關聯交易決策程序，依法履行信息披露義務。本公司保證本公司及本公司控制的其他企業將不通過與上市公司及其控制的企業的關聯交易取得任何不正當的利益或使上市公司及其控制的企業承擔任何不正當的義務。如違反上述承諾與上市公司及其控制的企業進行交易，而給上市公司及其控制的企業造成損失，由本公司承擔賠償責任。」	長期	是	是		
解決同業競爭	大股東北京京城機電控股有限公司	京城控股承諾：「針對本公司以及本公司控制的其他企業未來擬從事或實質性獲得上市公司同類業務或商業機會，且該等業務或商業機會所形成的資產和業務與上市公司可能構成潛在同業競爭的情況。本公司將不從事並努力促使本公司控制的其他企業不從事與上市公司相同或相近的業務，以避免與上市公司的業務經營構成直接或間接的競爭。此外，本公司或本公司控制的其他企業在市場份額、商業機會及資源配置等方面可能對上市公司帶來不公平的影響時，本公司自願放棄並努力促使本公司控制的其他企業放棄與上市公司的業務競爭。本公司承諾，自本承諾函出具日起，賠償上市公司因本公司違反本承諾任何條款而遭受或產生的任何損失或開支。本承諾函在上市公司合法有效存續且本公司作為上市公司的控股股東（或實際控制人）期間持續有效。」	長期	是	是			



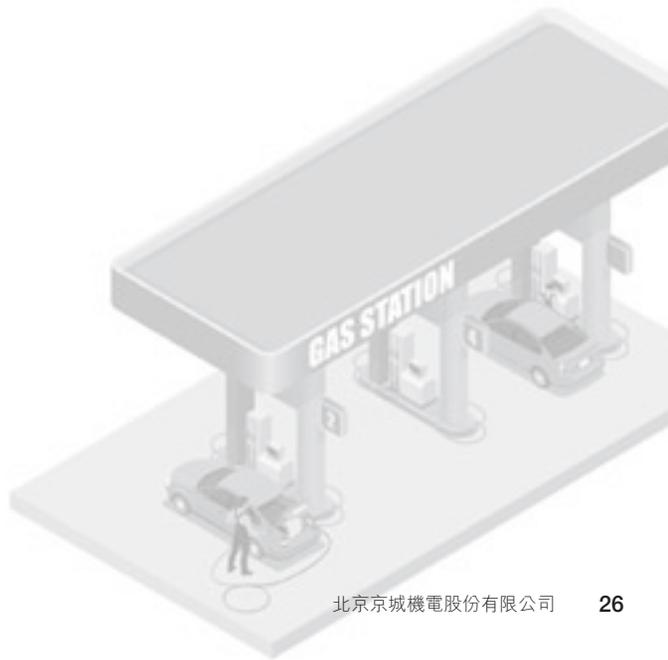
第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他	大股東北京京城機電控股有限公司	京城控股	京城控股承諾：「本次重大資產重組完成後，將保證上市公司在人員、資產、財務、機構、業務等方面的獨立性。京城控股分別就人員獨立、資產獨立、財務獨立、機構獨立、業務獨立等方面作出具體的承諾。該承諾在京城控股作為上市公司的控股股東(或實際控制人)期間內持續有效且不可變更或撤銷。如違反上述承諾，並因此給上市公司造成經濟損失，京城控股將向上市公司進行賠償。」	長期	是	是		
其他	大股東北京京城機電控股有限公司	京城控股	京城控股承諾：「1、北人股份的債權人自接到北人股份有關本次重大資產重組事宜的通知書之日起三十日內，未接到通知書的自北人股份就其本次重大資產重組事宜首次公告之日起四十五日內，如果要求北人股份提前清償債務或提供擔保，而北人股份未清償債務或提供擔保的，本公司承諾將承擔對該等債務提前清償或提供擔保的責任；2、對於北人股份無法聯繫到的債權人，以及接到通知或公告期滿後仍未發表明確意見的債權人，如其在本次重大資產重組完成前又明確發表不同意見，而北人股份未按其要求清償債務或提供擔保的，本公司承諾將承擔對該等債務提前清償或提供擔保的責任；3、對於北人股份確實無法聯繫到的債權人，以及接到通知或公告期滿後仍未發表明確意見的債權人，如本次重大資產重組完成後，置出資產的承接主體無法清償其債務的，由本公司負責清償。本公司承擔擔保責任或清償責任後，有權對置出資產的承接主體進行追償。」	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。	
其他	大股東北京京城機電控股有限公司	京城控股	京城控股承諾：「若未來天海工業木林鎮生產車間因租賃瑕疵房產的問題而導致搬遷，本公司將向本次交易完成後的上市公司全額現金賠償天海工業在搬遷過程中導致的全部損失。」	長期	是	是		



第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時 間及期 限	是否 有 履 行 期 限	是否 及 時 嚴 格 履 行	如未能及時履行 應說明未完成履行 的具體原因	如未能及時履 行應說明下一 步計劃
其他	大股東北京京城 機電控股有限 責任公司	京城控股承諾：「本公司已充分知悉置出資產目前存在的上述問題，並承諾若本次重組實施時北人股份上述部分下屬公司相關股東行使優先購買權，則本公司同意接受上述置出資產中的長期股權投資變更為相等價值的現金資產，不會因置出資產形式的變化要求終止或變更各方之前已簽署的重大資產置換協議或要求北人股份賠償任何損失或承擔法律責任。」	長期	是	是			
其他	大股東北京京城 機電控股有限 責任公司	京城控股承諾：「本公司充分知悉擬置出資產目前存在的瑕疵，本公司將承擔因擬置出資產瑕疵而產生的任何損失或法律責任，不會因擬置出資產瑕疵要求北人股份承擔任何損失或法律責任，亦不會因擬置出資產瑕疵單方面拒絕簽署或要求終止、解除、變更《北人印刷機械股份有限公司與北京京城機電控股有限責任公司關於重大資產置換的框架協議》、《北人印刷機械股份有限公司與北京京城機電控股有限責任公司及北人集團公司之重大資產置換協議》及相關協議。 <p>如果擬置出資產中所涉及的相關負債(包括自基準日到交割日間新產生的負債)，未取得債權人對債務轉移的同意，該等債權人向北人股份主張權利的，由北人集團公司承擔與此相關的一切義務、責任及費用；如果北人股份因該等債權追索承擔了任何責任或遭受了任何損失的，由北人集團公司向北人股份作出全額補償。本公司承諾：本公司將對北人集團公司的該等補償責任承擔連帶責任。」</p>	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		



第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他	置出資產承接	北人集團	<p>北人集團承諾：「本公司充分知悉擬置出資產目前存在的瑕疵，本公司將承擔因擬置出資產瑕疵而產生的任何損失或法律責任，不會因擬置出資產瑕疵要求北人股份承擔任何損失或法律責任。」</p> <p>如果擬置出資產中所涉及的相關負債(包括自基準日到交割日間新產生的負債)，未取得債權人對債務轉移的同意，該等債權人向北人股份主張權利的，由本公司承擔與此相關的一切義務、責任及費用；如果北人股份因該等債權追索承擔了任何責任或遭受了任何損失的，由本公司向北人股份作出全額補償。」</p>	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。	
其他	置出資產承接	北人集團	<p>北人集團承諾：「本公司已充分知悉置出資產目前存在的上述問題，並承諾若本次重組實施時北人股份上述部分下屬公司相關股東行使優先購買權，則本公司同意接受上述置出資產中的長期股權投資變更為相等價值的現金資產，不會因置出資產形式的變化要求終止或變更各方之前已簽署的重大資產置換協議或要求北人股份賠償任何損失或承擔法律責任。」</p>	長期	是	是		



四、聘任、解聘會計師事務所情況

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

審計期間改聘會計師事務所的情況說明

適用 不適用

公司對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

公司對上一年度報告中的財務報告被註冊會計師出具「非標準審計報告」的說明

適用 不適用

五、破產重整相關事項

適用 不適用

六、重大訴訟、仲裁事項

本報告期公司有重大訴訟、仲裁事項 本報告期公司無重大訴訟、仲裁事項

七、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

適用 不適用

八、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

適用 不適用

報告期內，公司及控股股東誠信狀況良好。

九、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用



第五節 重要事項

十、重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、臨時公告未披露的事項

適用 不適用

(二) 資產收購或股權收購、出售發生的關聯交易

1、已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

2019年1月16日，公司第九屆董事會第十一次臨時會議審議通過了關於公司子公司北京天海轉讓持有山東天海51%股權掛牌，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，同時披露了《關於掛牌出售子公司股權的公告》；2019年2月21日，公司披露了《關於山東天海資產評估報告獲北京市國資委核准的公告》。2019年3月7日，山東天海51%股權在北京產權交易所公開掛牌轉讓，轉讓底價為人民幣6,140.92萬元。截止到本報告日期，仍未徵集到意向受讓方。

鑒於以上情況，北京天海擬變更掛牌條件，繼續在北京產權交易所公開掛牌轉讓持有的山東天海51%股權。且依據國務院國資委32號令《企業國有資產交易監督管理辦法》和京國資發[2017]10號《關於貫徹落實〈企業國有資產交易監督管理辦法〉的意見》，該變更程序符合北京市國資委和北交所相關規定。

2019年7月22日，公司第九屆董事會第十四次臨時會議審議通過關於變更北京天海掛牌轉讓持有山東天海51%股權掛牌條件，並授權北京天海董事會以不低於國資委核准後的評估值為掛牌底價的90%釐定掛牌價格等相關轉讓事宜的議案，並披露了關於變更轉讓山東天海高壓容器有限公司51%股權掛牌條件的公告。

2019年7月24日，公司第九屆董事會第十五次臨時會議審議通過了關於北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的議案。並披露了北京天海與永安合力簽署協議暨關聯交易的公告，永安合力有意向受讓山東天海股權，就其支付履約保函承諾報名事宜訂立協議，詳細內容請見公告內容。

截至目前各項工作有序开展，若有關掛牌出售子公司股權事項有任何重大進展，公司將嚴格按照滬港兩地上市規則要求披露進展情況。



第五節 重要事項

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

4、 涉及業績約定的，應當披露報告期內的業績實現情況

適用 不適用

(三) 共同對外投資的重大關聯交易

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用

3、 臨時公告未披露的事項

適用 不適用

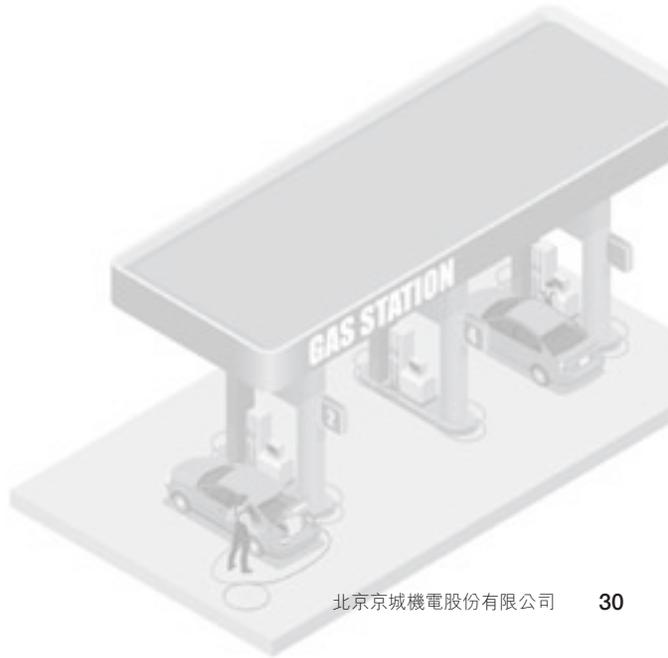
(四) 關聯債權債務往來

1、 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

適用 不適用

2、 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

適用 不適用



第五節 重要事項

3、 臨時公告未披露的事項

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

關聯方	關聯關係	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
		期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
山東天海高壓容器有限公司	合營公司	8,575,721.54	-1,760,498.75	6,815,222.79			
江蘇天海特種裝備有限公司	聯營公司	6,007,321.91	-4,204,158.73	1,803,163.18	825,317.28	10,019,174.18	10,844,491.46
北京京城工業物流有限公司	母公司的控股子公司				902,227.27		902,227.27
北京京城控股有限責任公司	控股股東				167,133,297.95	1,629,784.72	168,763,082.67
北京第一機床廠	母公司的全資子公司				487,359.09	90,000.00	577,359.09
北京京城海通科技文化發展有限公司	聯營公司	5,402,186.13	3,918,422.08	9,320,608.21	39,200,000.00		39,200,000.00
寬城升華壓力容器製造有限公司	其他關聯人		38,400.00	38,400.00			
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	其他關聯人	7,711,724.37	-7,711,724.37				
天津大無鏈投資有限責任公司	其他關聯人				4,294,369.42		4,294,369.42
合計		27,696,953.95	-9,719,559.77	17,977,394.18	212,842,571.01	11,738,958.90	224,581,529.91
關聯債權債務形成原因		正常經營					
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響		無					



第五節 重要事項

(五) 其他重大關聯交易

適用 不適用

2018年12月20日，公司披露了《關於籌劃非公開發行A股股票事項的提示性公告》，2019年5月6日，公司第九屆董事會第十三次臨時會議審議通過了關於公司非公開發行A股股票項目的相關議案，並於2019年7月15日召開股東大會審議通過。

本次非公開發行對象為控股股東北京京城機電控股有限公司(京城機電)，擬發行不超過8,440萬股股份，募集資金總額不超過人民幣4.62億元，用於四型瓶智能化數控生產線建設項目、氫能產品研發項目及償還京城機電和金融機構債務等事項。

目前該項目已報中國證券監督管理委員會(以下簡稱「中國證監會」)，並於2019年7月25日收到中國證監會行政許可申請受理單，詳細內容請見《關於中國證監會受理公司非公開發行A股股票申請的公告》，待中國證監會核准後方可實施。

公司將根據相關事項進展情況，嚴格做好信息保密工作，並將嚴格按照相關法律法規的要求履行信息披露義務，及時對該事項的進展情況進行公告。

(六) 其他

適用 不適用

十一、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

2 擔保情況

適用 不適用

3 其他重大合同

適用 不適用

十二、上市公司扶貧工作情況

適用 不適用

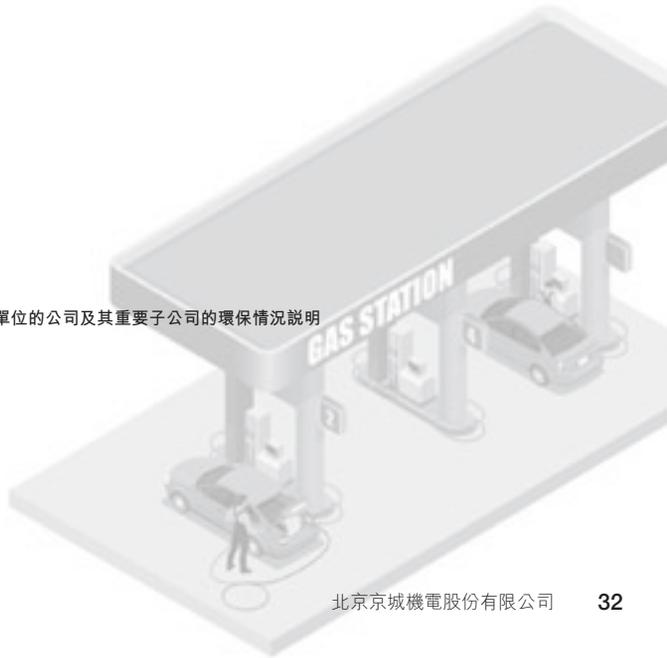
十三、可轉換公司債券情況

適用 不適用

十四、環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公布的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

適用 不適用



第五節 重要事項

(二) 重點排污單位之外的公司的環保情況說明

適用 不適用

1、工業污水：

主要污染物及特徵污染物的名稱：化學需氧量約 8.78 噸、氨氮約 0.63 噸、懸浮物約 3.94 噸、PH 值 6.64~7.56 值、總磷約 0.06 噸、動植物油約 0.01 噸、陰離子表面活性劑約 0.001 噸，礦油油約 0.04 噸；排口共 3 個，均達標排放。

2、廢氣排放：

主要污染物及特徵污染物的名稱：氮氧化物約 6,460kg，二氧化硫約 1,690kg，苯約 58.5kg，苯系物約 211.8kg，非甲烷總烴約 711.5kg，顆粒物約 3,460kg；排口共 18 個，均達標排放。

3、固體廢棄物：

產生總量約 26,392.86 噸，其中危險廢棄物產生總量約 30.68 噸（不含儲存量），危險廢棄物處理總量約 65.67 噸，貯存量約 12.02 噸；分別由具有危廢處理資質的危險廢物處理有限公司進行危廢處理。

4、防治污染設施的建設和運行情況：

北京明輝天海焊煙處理吸塵頭 66 個，修磨吸塵頭 6 個，天海低溫設備焊煙處理吸塵頭 32 個；處理設施定期維護保養，運行情況良好。

5、建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況：

公司新增建設項目《塑料內膽纖維全纏繞複合氣瓶智能化數控生產線建設項目》環境影響報告表已經取得環評批復。

6、突發環境事件應急預案：

公司制定《輻射安全事故應急預案 QSD/EH12-01-07》，《突發環境污染事件應急預案 QSD/EH12-01-08》，《北京天海工業有限公司空氣重污染應急預案》應對突發環境問題。

7、環境自行監測方案：

公司接受並配合當地環保局監督檢測，並按照公司 ISO14001:2015《環境管理體系要求及使用指南》要求安排委託第三方自行監測。

(三) 重點排污單位之外的公司未披露環境信息的原因說明

適用 不適用

(四) 報告期內披露環境信息內容的後續進展或變化情況的說明

適用 不適用



第五節 重要事項

十五、其他重大事項的說明

(一) 與上一會計期間相比，會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況、原因及其影響

適用 不適用

- 1) 本集團根據財政部《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)及其解讀和企業會計準則的要求編製2019年度中期財務報表、年度財務報表及以後期間的財務報表，並按規定相應追溯調整了2018年年度財務報表比較數據。具體調整情況如下：

2018年12月31日受影響的合併資產負債表

項目	合併資產負債表(人民幣元)	
	調整前	調整後
應收票據及應收賬款	246,254,665.67	不適用
應收票據	不適用	23,161,071.50
應收賬款	不適用	223,093,594.17
應付票據及應付賬款	264,374,639.10	不適用
應付票據	不適用	30,000,000.00
應付賬款	不適用	234,374,639.10

- 2) 2018年12月7日，財政部修訂發佈了《企業會計準則第21號—租賃》(財會[2018]35號，以下稱新租賃準則)，本集團在編製2019年1-6月財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。

(二) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

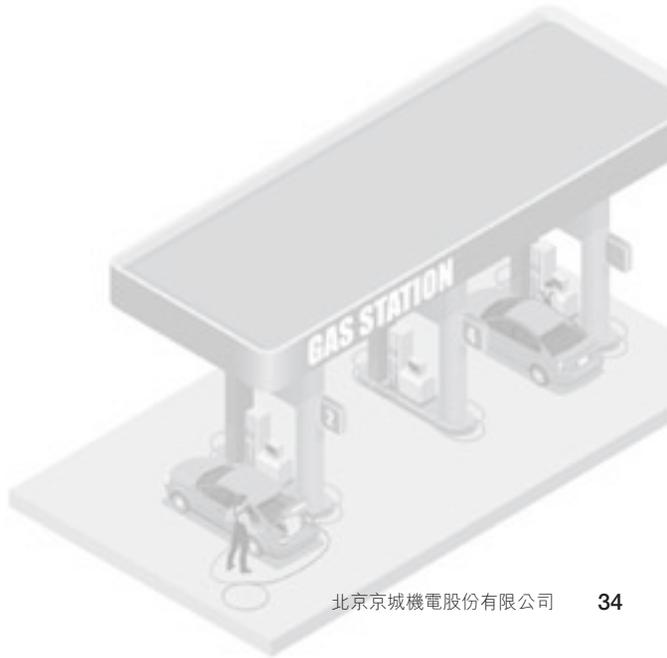
首次執行新租賃準則對首次執行當年年初財務報表相關項目無影響。

(三) 報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況、更正金額、原因及其影響

適用 不適用

(四) 其他

適用 不適用



第六節 普通股股份變動及股東情況

一、股本變動情況

(一) 股份變動情況表

1、 股份變動情況表

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

2、 股份變動情況說明

適用 不適用

3、 報告期後到半年報披露日期間發生股份變動對每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

適用 不適用

4、 公司認為必要或證券監管機構要求披露的其他內容

適用 不適用

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)

22,507

截止報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)

0

(二) 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售 條件股份數量	質押或凍結情況		股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)		股份狀態	數量	
北京京城機電控股有限責任公司	0	182,735,052	43.30%	0	無	0	國有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	59,947	99,303,147	23.53%	0	未知	-	未知
中國工商銀行							
— 中海能源策略混合型證券投資基金	5,649,076	5,649,076	1.34%	0	未知	-	未知
香港中央結算有限公司	1,399,328	2,736,366	0.85%	0	未知	-	未知
徐子華	0	1,708,100	0.53%	0	未知	-	未知
何勇	-201,280	1,680,320	0.52%	0	未知	-	未知
周紀昌	1,634,282	1,634,282	0.51%	0	未知	-	未知
徐福	-7,300	1,564,400	0.49%	0	未知	-	未知
李昌平	766,000	1,507,600	0.47%	0	未知	-	未知
楊慶	0	1,409,500	0.44%	0	未知	-	未知

第六節 普通股股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件流通股的數量		種類	股份種類及數量
	數量	種類		
北京京城機電控股有限責任公司	182,735,052	人民幣普通股	182,735,052	
HKSCC NOMINEES LIMITED	99,303,147	境外上市外資股	99,303,147	
中國工商銀行	5,649,076	人民幣普通股	5,649,076	
— 中海能源策略混合型基金				
香港中央結算有限公司	2,736,366	人民幣普通股	2,736,366	
徐子華	1,708,100	人民幣普通股	1,708,100	
何勇	1,680,320	人民幣普通股	1,680,320	
周紀昌	1,634,282	人民幣普通股	1,634,282	
徐瑞	1,564,400	人民幣普通股	1,564,400	
李昌平	1,507,600	人民幣普通股	1,507,600	
楊慶	1,409,500	人民幣普通股	1,409,500	

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

表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明 不適用

說明：

- (1) 北京京城機電控股有限責任公司為本公司大股東，未有質押或凍結情況。
- (2) HKSCC NOMINEES LIMITED 為香港中央結算(代理人)有限公司所持股份是代理多個客戶持股，本公司未接獲香港中央結算(代理人)有限公司通知本公司任何單一H股股東持股數量有超過本公司總股本5%情況。
- (3) **董事權益披露**

於2019年6月30日，據董事所知，本公司董事、監事及主要行政人員或彼等各自的聯繫人於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有任何根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關規定被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條登記在該條提述本公司存置的登記冊的權益或淡倉，或根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)所規定而須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

股份中的好倉

董事姓名	身份	所持股份數目	於本公司全部股本(A股及H股)的概約持股比例
吳燕	實益擁有人	43,001	0.01%

除上文所披露者外，於2019年6月30日，本公司董事、監事及主要行政人員或彼等的相關聯繫人概無於本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(第XV部)的任何股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部所規定，須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或被視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條所規定，須記錄在該條例所指的本公司登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則所規定，而須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

- (4) 除上文所披露者外，於2019年6月30日董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的規定向本公司做出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- (5) 根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。
- (6) 截至2019年6月30日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

□適用 √不適用

(三) 戰略投資者或一般法人因配售新股成為前10名股東

□適用 √不適用

三、控股股東或實際控制人變更情況

□適用 √不適用

第七節 優先股相關情況

適用 不適用



第八節 董事、監事、高級管理人員情況

一、持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

適用 不適用

(二) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

適用 不適用

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

姓名	擔任的職務	變動情形
苗俊宏	監事長	選舉
李革軍	原監事長	離任

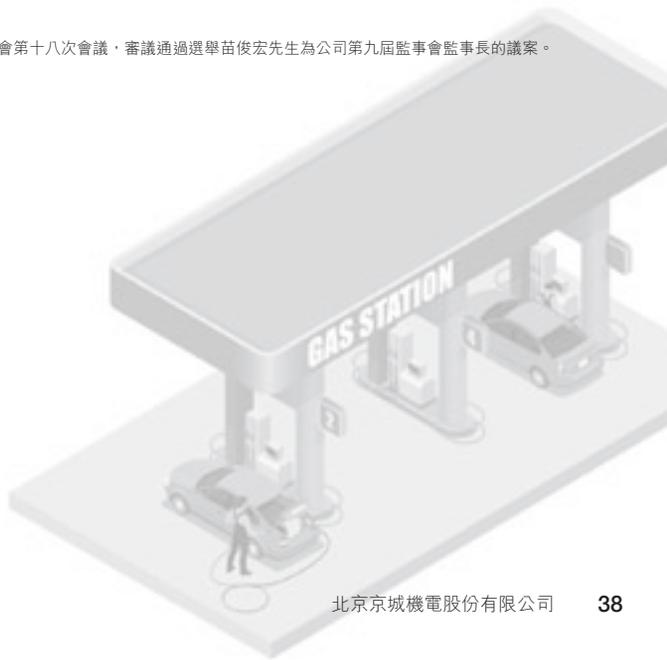
公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

- 1、公司監事會於2019年1月16日收到公司監事長併監事李革軍先生提交的書面辭職申請。由於工作變動原因，李革軍先生辭去本公司監事長併監事職務。公司監事會充分尊重李革軍先生的決定，接受李革軍先生的辭職申請，並於2019年1月16日生效。
- 2、公司於2019年1月16日召開第九屆監事會第十七次會議，審議通過關於監事候選人的議案，根據公司控股股東推薦，第九屆監事會擬提名苗俊宏先生作為第九屆監事會監事候選人，提交2019年第一次臨時股東大會審議。
- 3、公司於2019年3月4日召開2019年第一次臨時股東大會會議，審議通過關於公司第九屆監事會監事變更的議案，補選苗俊宏先生為公司第九屆監事會監事候選人。任期從2019年第一次臨時股東大會批准日起至2019年度股東周年大會為止。
- 4、公司於2019年3月5日召開第九屆監事會第十八次會議，審議通過選舉苗俊宏先生為公司第九屆監事會監事長的議案。

三、其他說明

適用 不適用



第九節 公司債券相關情況

適用 不適用



第十節 財務報告

合併資產負債表

2019年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	6/30/2019	12/31/2018
流動資產：			
貨幣資金	六·1	79,823,773.84	61,162,121.34
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	六·2	18,363,421.77	23,161,071.50
應收賬款	六·3	253,850,391.94	223,093,594.17
應收款項融資			
預付款項	六·4	51,876,059.80	58,395,221.68
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六·5	25,968,409.64	20,470,775.75
其中：應收利息			
應收股利	六·5.1	6,075,169.12	6,075,169.12
買入返售金融資產			
存貨	六·6	302,005,630.64	325,700,866.01
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六·7	49,746,256.53	51,641,219.69
流動資產合計		781,633,944.16	763,624,870.14
非流動資產：			
發放貸款及墊款			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	六·8	125,060,750.57	124,898,949.39
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六·9	28,382,746.70	28,723,902.58
固定資產	六·10	685,149,234.52	707,396,045.56
在建工程	六·11	23,769,589.54	11,653,942.58
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	六·12	126,028,601.64	128,526,552.10
開發支出			
商譽	六·13		
長期待攤費用	六·14	8,212,840.37	10,298,416.72
遞延所得稅資產	六·15	434,285.35	363,087.25
其他非流動資產			
非流動資產合計		997,038,048.69	1,011,860,896.18
資產總計		1,778,671,992.85	1,775,485,766.32

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

合併資產負債表

2019年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	6/30/2019	12/31/2018
流動負債：			
短期借款	六、16	313,464,154.25	277,998,046.30
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存放			
拆入資金			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、17		30,000,000.00
應付賬款	六、18	287,241,821.10	234,374,639.10
預收款項			
合同負債	六、19	50,282,176.61	48,104,438.48
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	六、20	20,955,838.82	22,929,823.79
應交稅費	六、21	6,503,103.39	15,822,084.92
其他應付款	六、22	84,780,978.53	80,624,608.94
其中：應付利息	六、22.1		72,000.00
應付股利			
應付分保賬款			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、23	20,000,000.00	18,000,000.00
其他流動負債	六、24	201,563.68	286,545.11
流動負債合計		783,429,636.38	728,140,186.64
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、25	5,500,000.00	11,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	六、26	143,100,000.00	143,100,000.00
長期應付職工薪酬	六、27	26,022,342.56	24,637,440.48
預計負債	六、28	3,251,807.32	3,251,807.32
遞延收益	六、29	2,941,458.70	2,087,460.36
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		180,815,608.58	184,076,708.16
負債合計		964,245,244.96	912,216,894.80
所有者權益：			
股本	六、30	422,000,000.00	422,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、31	687,349,089.60	687,349,089.60
減：庫存股			
其他綜合收益	六、32	2,147,309.20	2,308,000.57
專項儲備			
盈餘公積	六、33	45,665,647.68	45,665,647.68
一般風險準備			
未分配利潤	六、34	-726,020,296.62	-690,446,430.91
歸屬於母公司股東權益合計		431,141,749.86	466,876,306.94
少數股東權益		383,284,998.03	396,392,564.58
股東權益合計		814,426,747.89	863,268,871.52
負債和股東權益總計		1,778,671,992.85	1,775,485,766.32

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

母公司資產負債表

2019年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

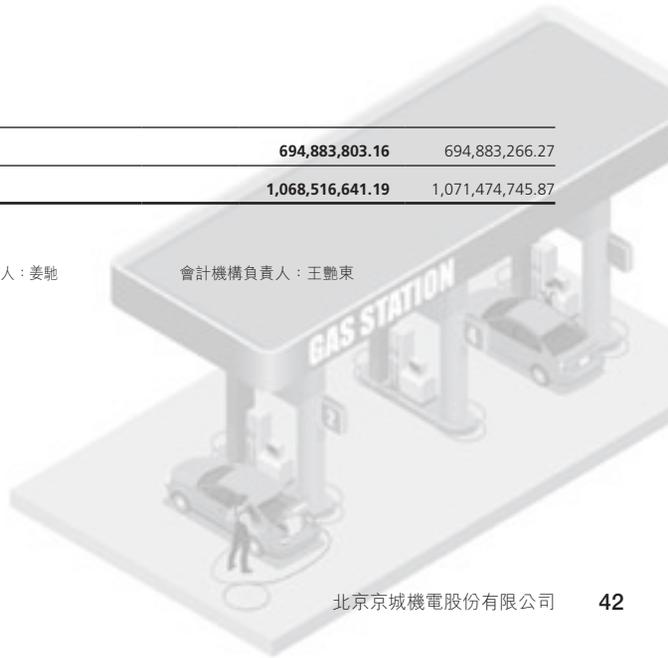
單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	6/30/2019	12/31/2018
流動資產：			
貨幣資金		2,255,361.60	3,199,803.46
交易性金融資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款			
預付款項			280.00
其他應收款	十六·1	371,225,146.14	373,391,396.14
其中：應收利息	十六·1.1	25,525,146.14	27,691,396.14
應收股利			
存貨			
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		152,330.29	
流動資產合計		373,632,838.03	376,591,479.60
非流動資產：			
債權投資			
可供出售金融資產			
其他債權投資			
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	十六·2	694,842,724.41	694,842,724.41
其他權益工具投資			
投資性房地產			
固定資產		41,078.75	40,541.86
在建工程			
無形資產			
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		694,883,803.16	694,883,266.27
資產總計		1,068,516,641.19	1,071,474,745.87

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

母公司資產負債表(續)

2019年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	6/30/2019	12/31/2018
流動負債：			
短期借款			
交易性金融負債			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融負債			
應付票據			
應付賬款			
預收款項			
合同負債			
應付職工薪酬		101,108.63	1,719,891.15
應交稅費		7,861.27	722,783.52
其他應付款		5,068,714.57	2,141,585.68
其中：應付利息			
應付股利			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債		201,563.68	279,193.39
流動負債合計		5,379,248.15	4,863,453.74
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計			
負債合計		5,379,248.15	4,863,453.74
所有者權益：			
股本		422,000,000.00	422,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		666,639,987.85	666,639,987.85
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積		38,071,282.24	38,071,282.24
未分配利潤		-63,573,877.05	-60,099,977.96
股東權益合計		1,063,137,393.04	1,066,611,292.13
負債和股東權益總計		1,068,516,641.19	1,071,474,745.87

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

合併利潤表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、營業總收入		595,157,618.64	474,972,512.03
其中：營業收入	六、38	595,157,618.64	474,972,512.03
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		627,330,886.58	505,976,582.74
其中：營業成本	六、38	529,850,732.05	412,718,486.70
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六、39	4,302,406.86	6,374,803.05
銷售費用	六、40	30,029,952.91	23,603,845.45
管理費用	六、41	47,714,070.26	49,780,676.47
研發費用	六、42	4,488,434.23	1,486,494.42
財務費用	六、43	10,945,290.27	12,012,276.65
其中：利息費用		10,606,563.98	12,465,065.58
利息收入		63,953.07	1,022,640.84
加：其他收益	六、44	506,001.66	
投資收益(損失以「-」號填列)	六、45	161,801.18	3,195,881.57
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		161,801.18	3,195,881.57
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、46	-5,815,385.93	-7,647,533.66
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、47	-10,183,520.45	-5,153,782.49
資產處置收益(損失以「-」號填列)			
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-47,504,371.48	-40,609,505.29
加：營業外收入	六、48	983,539.32	2,472,503.68
減：營業外支出	六、49	418,778.96	314,219.56
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-46,939,611.12	-38,451,221.17
減：所得稅費用	六、50	1,586,865.62	2,673,283.91
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-48,526,476.74	-41,124,505.08
(一)按經營持續性分類		-48,526,476.74	-41,124,505.08
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-48,526,476.74	-41,124,505.08
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二)按所有權歸屬分類		-48,526,476.74	-41,124,505.08
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤		-35,573,865.71	-28,682,450.33
2.少數股東損益		-12,952,611.03	-12,442,054.75

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

合併利潤表(續)

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
六、其他綜合收益的稅後淨額	六·51	-315,646.89	546,273.29
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-160,691.37	281,899.59
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-160,691.37	281,899.59
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.可供出售金融資產公允價值變動損益			
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6.其他債權投資信用減值準備			
7.現金流量套期儲備			
8.外幣財務報表折算差額		-160,691.37	281,899.59
9.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-154,955.52	264,373.70
七、綜合收益總額		-48,842,123.63	-40,578,231.79
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-35,734,557.08	-28,400,550.74
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-13,107,566.55	-12,177,681.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.07
(二)稀釋每股收益(元/股)		-0.08	-0.07

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

母公司利潤表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、營業收入			
減：營業成本			
稅金及附加		5,523.38	11,354.62
銷售費用			
管理費用		4,258,710.28	2,362,210.00
研發費用			
財務費用		-790,334.57	-716,781.73
其中：利息費用			1,343,062.52
利息收入		792,560.90	2,062,394.19
加：其他收益			
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)			
資產減值損失(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-3,473,899.09	-1,656,782.89
加：營業外收入			
減：營業外支出			
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-3,473,899.09	-1,656,782.89
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-3,473,899.09	-1,656,782.89
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-3,473,899.09	-1,656,782.89
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二)將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
3.可供出售金融資產公允價值變動損益			
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6.其他債權投資信用減值準備			
7.現金流量套期儲備			
8.外幣財務報表折算差額			
9.其他			
六、綜合收益總額		-3,473,899.09	-1,656,782.89

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

合併現金流量表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		469,141,180.69	510,815,869.11
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還		16,288,989.47	7,878,451.79
收到其他與經營活動有關的現金	六、55	15,066,793.22	5,441,760.38
經營活動現金流入小計		500,496,963.38	524,136,081.28
購買商品、接受勞務支付的現金		316,640,202.66	328,194,485.55
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		113,085,835.64	111,936,126.94
支付的各項稅費		24,900,956.45	35,588,157.62
支付其他與經營活動有關的現金	六、55	30,571,945.84	21,011,799.31
經營活動現金流出小計		485,198,940.59	496,730,569.42
經營活動產生的現金流量淨額		15,298,022.79	27,405,511.86
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		6,908,049.77	30,892,011.27
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		6,908,049.77	30,892,011.27
投資活動產生的現金流量淨額		-6,908,049.77	-30,892,011.27

第十節 財務報告

合併現金流量表(續)

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

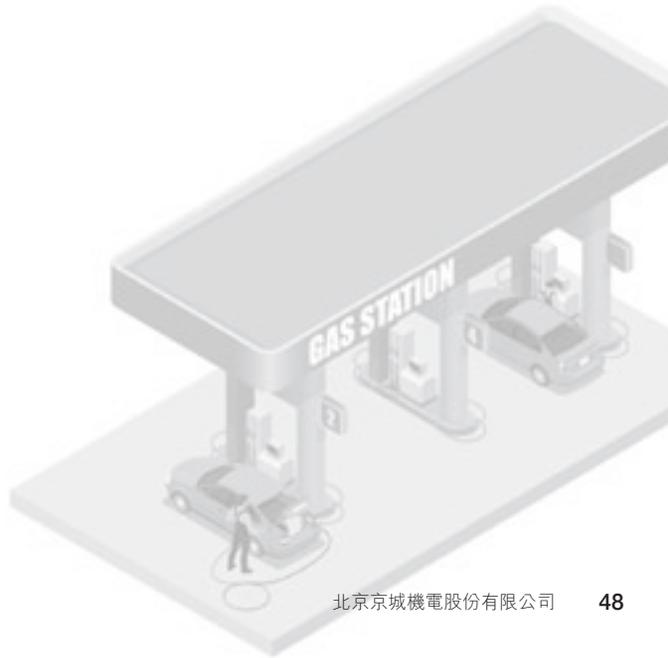
單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		145,466,001.21	219,088,104.00
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		145,466,001.21	219,088,104.00
償還債務所支付的現金		113,499,893.26	157,230,244.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		8,850,144.40	7,057,271.13
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六、55		18,000,000.00
籌資活動現金流出小計		122,350,037.66	182,287,515.13
籌資活動產生的現金流量淨額		23,115,963.55	36,800,588.87
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-897,284.07	-1,136,129.62
五、現金及現金等價物淨增加額		30,608,652.50	32,177,959.84
加：期初現金及現金等價物餘額		46,662,121.34	76,867,503.16
六、期末現金及現金等價物餘額	六、55	77,270,773.84	109,045,463.00

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

母公司現金流量表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		359,555.17	2,421,945.06
經營活動現金流入小計		359,555.17	2,421,945.06
購買商品、接受勞務支付的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		1,237,948.22	2,013,229.17
支付的各项稅費		1,253,441.84	968,450.97
支付其他與經營活動有關的現金		1,806,756.97	2,674,220.09
經營活動現金流出小計		4,298,147.03	5,655,900.23
經營活動產生的現金流量淨額		-3,938,591.86	-3,233,955.17
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		3,000,000.00	2,770,479.17
投資活動現金流入小計		3,000,000.00	2,770,479.17
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		5,850.00	
投資支付的現金			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		5,850.00	
投資活動產生的現金流量淨額		2,994,150.00	2,770,479.17
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金			
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計			
償還債務支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息支付的現金			1,429,458.35
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			1,429,458.35
籌資活動產生的現金流量淨額			-1,429,458.35
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
五、現金及現金等價物淨增加額		-944,441.86	-1,892,934.35
加：期初現金及現金等價物餘額		3,199,803.46	2,638,253.33
六、期末現金及現金等價物餘額		2,255,361.60	745,318.98

第十節 財務報告

合併所有者權益變動表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

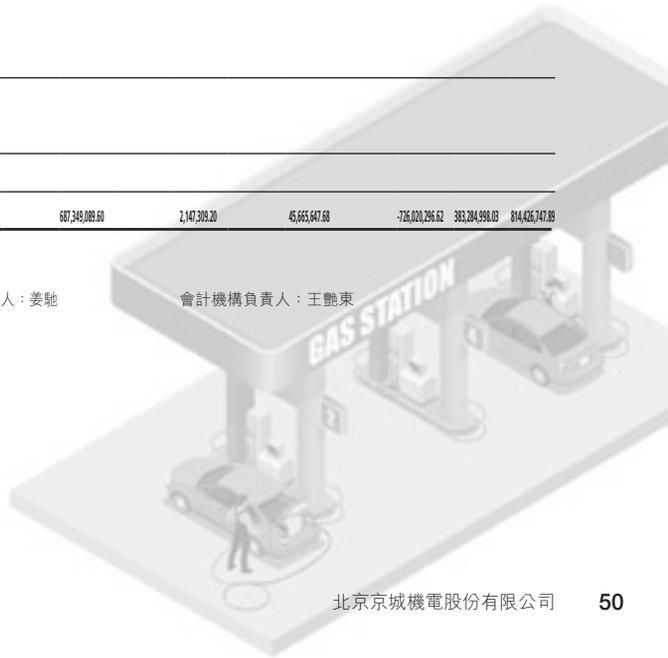
單位：元
幣種：人民幣

項目	2019年1-6月												
	歸屬於母公司股東權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	422,000,000.00				687,349,089.60		2,308,000.57		45,665,647.68		-690,446,430.91	386,382,564.58	863,288,871.52
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	422,000,000.00				687,349,089.60		2,308,000.57		45,665,647.68		-690,446,430.91	386,382,564.58	863,288,871.52
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)							-160,691.37				-35,573,865.71	-13,107,566.55	-48,842,123.63
(一)綜合收益總額							-160,691.37				-35,573,865.71	-13,107,566.55	-48,842,123.63
(二)除股東投入和減少資本													
1.股東投入普通股													
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入股東權益的金額													
4.其他													
(三)利潤分配													
1.提取盈餘公積													
2.提取一般風險準備													
3.對所有者(或股東)的分配													
4.其他													
(四)除股東權益內部結構													
1.資本公積轉增股本													
2.盈餘公積轉增股本													
3.盈餘公積轉增股本													
4.設定受益計劃變動數結轉留存收益													
5.其他綜合收益結轉留存收益													
6.其他													
(五)專項儲備													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末餘額	422,000,000.00				687,349,089.60		2,147,309.20		45,665,647.68		-726,020,296.62	383,284,998.03	814,426,747.89

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

合併所有者權益變動表(續)

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	2019年1-6月											
	歸屬於母公司股東權益											
	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
股本	優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	422,000,000.00			687,349,089.60		1,154,074.87		45,665,647.68		-567,793,525.60	425,967,009.86	1,024,342,296.41
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
同一控制下企業合併												
其他												
二、本年年初餘額	422,000,000.00			687,349,089.60		1,154,074.87		45,665,647.68		-567,793,525.60	425,967,009.86	1,024,342,296.41
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)						281,899.59				-28,682,450.33	-12,177,681.05	-40,578,231.79
(一)綜合收益總額						281,899.59				-28,682,450.33	-12,177,681.05	-40,578,231.79
(二)股東投入和減少資本												
1.股東投入普通股												
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入股東權益的金額												
4.其他												
(三)利潤分配												
1.提取盈餘公積												
2.提取一般風險準備												
3.對所有者(或股東)的分配												
4.其他												
(四)股東權益內部結構												
1.資本公積轉增股本												
2.盈餘公積轉增股本												
3.盈餘公積彌補虧損												
4.設定受益計劃變動數結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末餘額	422,000,000.00			687,349,089.60		1,435,974.46		45,665,647.68		-596,475,975.93	423,789,328.81	983,764,064.62

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東

第十節 財務報告

母公司所有者權益變動表

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	其他權益工具				2019年1-6月					未分配利潤	股東權益合計	
	股本	優先股	永續債	其他	資本公積	減、庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			
一、上年年末餘額	422,000,000.00				666,629,987.85					38,071,282.24	-60,089,977.96	1,066,611,282.13
加：會計政策變更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初餘額	422,000,000.00				666,629,987.85					38,071,282.24	-60,089,977.96	1,066,611,282.13
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)												
(一)綜合收益總額											-3,473,899.09	-3,473,899.09
(二)股東投入和減少資本											-3,473,899.09	-3,473,899.09
1. 原股東投入普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付计入股東權益的金額												
4. 其他												
(三)利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 對股東的分配												
3. 其他												
(四)股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五)專項儲備												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六)其他												
四、本年年末餘額	422,000,000.00				666,629,987.85					38,071,282.24	-63,573,877.05	1,063,137,383.04

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

母公司所有者權益變動表(續)

2019年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：元
幣種：人民幣

項目	2018年1-6月				資本公積	減、庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益合計
	股本	其他權益工具									
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	422,000,000.00				666,629,987.85				38,071,282.24	-65,337,306.25	1,061,373,963.84
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年年初餘額	422,000,000.00				666,629,987.85				38,071,282.24	-65,337,306.25	1,061,373,963.84
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額										-1,656,782.89	-1,656,782.89
(二)股東投入和減少資本										-1,656,782.89	-1,656,782.89
1.股東投入普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付计入股東權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對股東的分配											
3.其他											
(四)股東權益內部結構											
1.資本公積轉增股本											
2.盈餘公積轉增股本											
3.盈餘公積彌補虧損											
4.設定受益計劃變動數結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末餘額	422,000,000.00				666,629,987.85				38,071,282.24	-66,994,089.14	1,059,717,180.95

法定代表人：王軍

主管會計工作負責人：姜馳

會計機構負責人：王艷東



第十節 財務報告

一、公司的基本情況

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

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

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

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

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

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

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

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

2013年12月23日,公司名稱由北人印刷機械股份有限公司變更為北京京城機電股份有限公司。

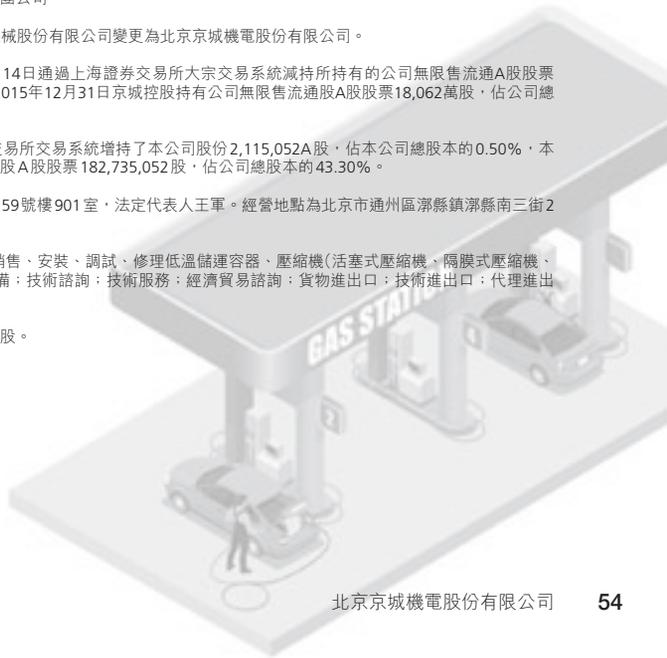
京城控股於2015年5月6日、5月13日和5月14日通過上海證券交易所大宗交易系統減持所持有的公司無限售流通A股股票2,100萬股,佔公司總股本的4.98%。截止2015年12月31日京城控股持有公司無限售流通股A股股票18,062萬股,佔公司總股本的42.80%。

京城控股於2016年8月3日通過上海證券交易所交易系統增持了本公司股份2,115,052A股,佔本公司總股本的0.50%,本次增持後,京城控股持有本公司無限售流通股A股股票182,735,052股,佔公司總股本的43.30%。

本公司註冊地址爲北京市朝陽區東三環中路59號樓901室,法定代表人王軍。經營地點爲北京市通州區漷縣鎮漷縣南三街2號。

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

本公司之控股股東及實際控制人均爲京城控股。



第十節 財務報告

二、合併財務報表範圍

本公司合併財務報表範圍包括京城控股(香港)有限公司和北京天海工業有限公司及其下屬子公司天津天海高壓容器有限責任公司、上海天海複合氣瓶有限公司、北京天海低溫設備有限公司、北京天海氫能裝備有限公司(原北京華尼高空作業設備有限公司)、北京明暉天海氣瓶儲運裝備銷售有限公司、寬城天海壓力容器有限公司和天海美洲公司。

詳見本附註「七、合併範圍的變化」及本附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

三、財務報表的編製基礎

(1) 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》(2014年修訂)及相關規定、香港《公司條例》和香港聯合交易所《上市規則》/《創業板上市規則》所要求之相關披露，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

(2) 持續經營

本集團對自2019年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表系在持續經營假設的基礎上編製。

四、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業周期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量、長期資產減值和預計負債等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業周期

本集團經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4. 記賬本位幣

本公司除下屬公司天海美洲公司和京城控股(香港)有限公司以美元為記賬本位幣外，本公司及其他下屬公司以人民幣為記賬本位幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

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

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債並入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一籃子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金流量表之現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在其他綜合收益項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；以攤餘成本進行後續計量。除被指定為被套期項目的，按照實際利率法攤銷初始金額與到期金額之間的差額，其攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。除被指定為被套期項目的，此類金融資產，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。



四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值，但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兌損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

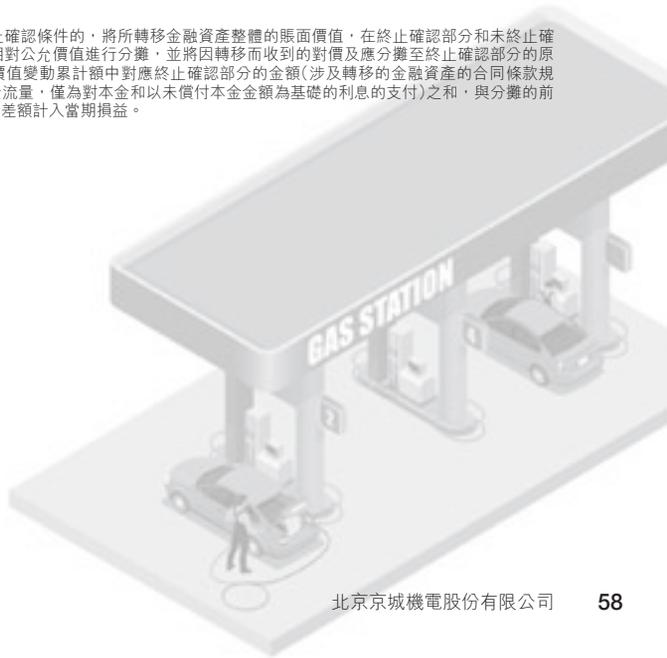
本集團在改變管理金融資產的業務模式時，對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

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

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

其他金融負債採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

(3) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

本集團金融資產和金融負債以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分布範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分布範圍內對公允價值的恰當估計。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。



四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1) 如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2) 如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他方式導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

11. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

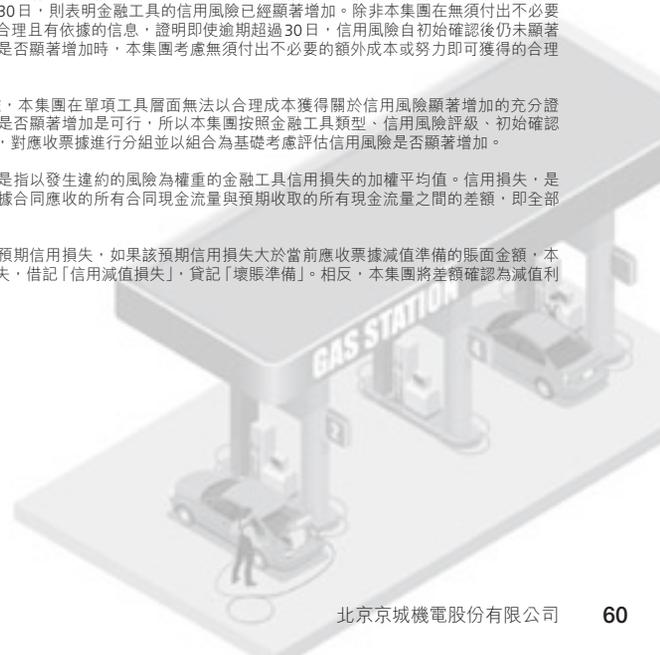
本集團對於《企業會計準則第 14 號－收入》準則規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率額該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過 30 日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過 30 日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於應收票據，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對應收票據進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團在資產負債表日計算應收票據預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 應收票據(續)

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收票據」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，以單項工具和組合為基礎計量預期信用損失的會計估計政策如下：

單項工具層面

單項資產	壞賬準備計提情況
應收票據	未發生信用減值

12. 應收賬款

應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

本集團對於《企業會計準則第 14 號—收入》準則規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率與該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過 30 日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過 30 日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於應收賬款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據及應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「信用減值損失」。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，以單項工具和組合為基礎計量預期信用損失的會計估計政策如下：

單項工具層面

單項資產	壞賬準備計提情況
合併範圍內關聯方 交易對象信用評級下降 賬齡組合	未發生信用減值 信用風險顯著增加 組合為基礎計量違約損失率

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 其他應收款

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、初始確認日期、剩餘合同期限為共同風險特徵為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

單項工具層面

單項資產	壞賬準備計提情況
應收股利、應收利息	未發生信用減值
合併範圍內關聯方	未發生信用減值
交易對象信用評級下降	信用風險顯著增加
賬齡組合	組合為基礎計量違約損失率

14. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品、發出商品、合同履約成本等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。領用或發出存貨，採用加權平均法計算確定；低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

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

15. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述 12. 應收賬款相關內容。

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「資產減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按期差額借記「資產減值損失」。

第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

17. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組成集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一籃子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一籃子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同—控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。



四、重要會計政策及會計估計(續)

17. 長期股權投資(續)

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬於一籃子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於一籃子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權在可供出售金融資產中採用公允價值核算的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在合併日轉入當期投資損益。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；公司如有以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，應根據相關企業會計準則的規定並結合公司的實際情況披露確定投資成本的方法。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

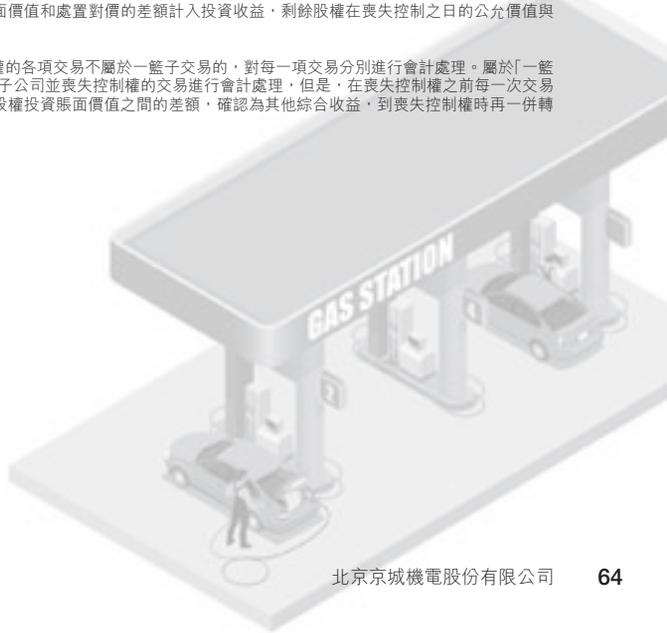
後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被他投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

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

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按可供出售金融資產核算，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按可供出售金融資產的有關規定進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期投資損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控制權的各項交易不屬於一籃子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一籃子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 投資性房地產

本集團投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的房屋建築物。本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量。

本集團投資性房地產採用平均年限法計提折舊或攤銷。各類投資性房地產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊(攤銷)率如下：

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

19. 固定資產

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

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。固定資產包括房屋及建築物、機器設備、電氣設備、運輸設備、辦公設備和其他。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時用平均年限法。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

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

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

融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入賬價值。租入資產的入賬價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

20. 在建工程

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。



四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- (1) 租賃負債的初始計量金額；
- (2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- (3) 承租人發生的初始直接費用；
- (4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

在租賃期開始日後，承租人採用成本模式對使用權資產進行後續計量。承租人能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，應當在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，應當在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

22. 借款費用

發生的可直接歸屬於需要經過一年以上的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化。當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

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

23. 無形資產

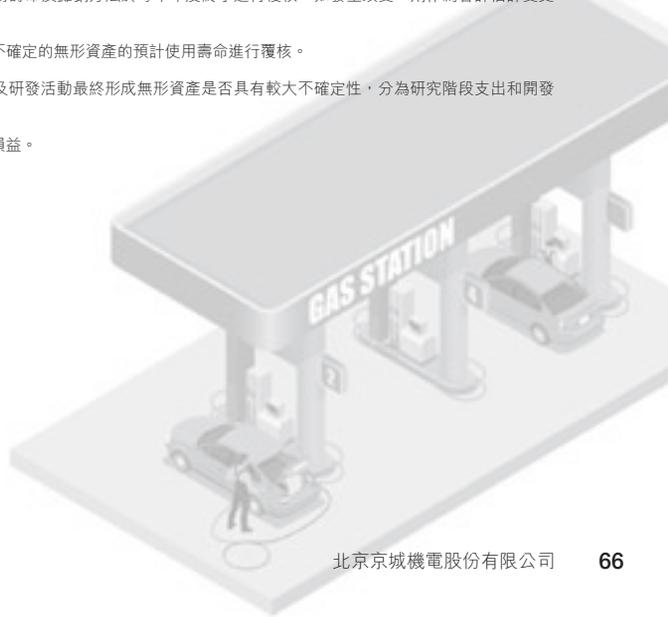
本集團無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術等無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

在每個會計期間，本集團對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核。

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

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 無形資產(續)

開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

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

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

24. 長期資產減值

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

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

上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

25. 長期待攤費用

本集團的長期待攤費用包括周轉瓶和財產保險費用。該等費用在受益期內平均攤銷，如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

26. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。



四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 職工薪酬

本集團職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期福利。

短期薪酬主要包括職工工資、職工福利費、醫療保險費等，在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利主要包括基本養老保險費、失業保險費等，按照公司承擔的風險和義務，分類為設定提存計劃、設定受益計劃。對於設定提存計劃在根據在資產負債表日為換取職工在會計期間提供的服務而向單獨主體繳存的提存金確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

對於設定受益計劃，本集團根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等做出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的歸屬期間。按照折現率將設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本。

辭退福利是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本集團解除勞動合同，但未來不再為本集團提供服務，不能為本集團帶來經濟利益，本集團承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。本集團向職工提供辭退福利的，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，本集團確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本集團選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

其他長期福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本集團按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。在報告期末，本集團將其他長期職工福利產生的職工薪酬成本確認為下列組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。上述項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

28. 租賃負債

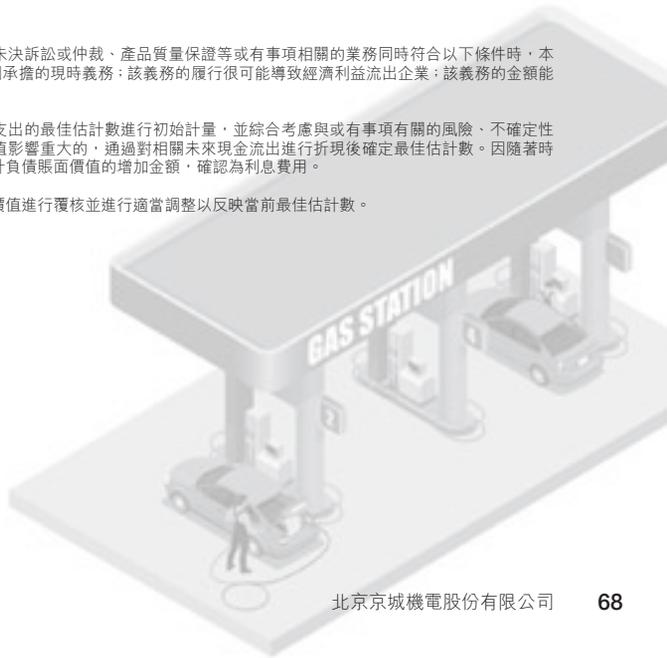
租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。後續按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益。

29. 預計負債

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

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

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



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的情況下，在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

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

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的（因未滿足可行權條件而被取消的除外），作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

31. 收入確認原則和計量方法

本集團根據日常經營活動中出售商品及提供服務的應收款的公允價值計量收入。收入以扣除折扣以及抵消與本集團公司間內部銷售後來列示。當收入能被可靠計量或未來經濟收益可能流入本集團或如下所述本集團的各項活動滿足特定標準時，應當確認收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照個單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- (2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- (3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照完工百分比法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。



四、重要會計政策及會計估計(續)

31. 收入確認原則和計量方法(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- (1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。
- (2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
- (3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。
- (4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
- (5) 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收貨應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

32. 政府補助

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

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償已發生的相關成本費用或損失的，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

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

33. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認遞延所得稅資產。

第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

34. 租賃

作為承租人，本集團在租賃期開始日，對短期租賃和低價值資產租賃以外的其他所有租賃均確認使用權資產和租賃負債，並分別計提折舊和利息費用。承租人有續租選擇權，即有權選擇續租該資產，且合理確定將行使該選擇權的，租賃期還應當包含續租選擇權涵蓋的期間。

作為出租人，本集團在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。本集團目前作為出租人全部為經營租賃。在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行攤銷，分期計入當期損益。對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用資產的折舊政策計提折舊。

35. 持有待售

- (1) 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：(1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；(2) 出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。
- (2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
- (3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：①劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；②可收回金額。



四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 持有待售(續)

終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

本集團在資產負債表中將持有待售的非流動資產或持有待售的處置組中的資產列報於「持有待售資產」，將持有待售的處置組中的負債列報於「持有待售負債」。

36. 終止經營

終止經營，是指本集團滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已經處置或劃分為持有待售類別：(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

本集團在利潤表中分別列示持續經營損益和終止經營損益。不符合終止經營定義的持有待售的非流動資產或處置組，其減值損失和轉回金額及處置損益作為持續經營損益列報。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。

擬結束使用而非出售且滿足終止經營定義中有關組成部分的條件的處置組，自其停止使用日起作為終止經營列報。

對於當期列報的終止經營，在當期財務報表中，原來作為持續經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。終止經營不再滿足持有待售類別劃分條件的，在當期財務報表中，原來作為終止經營損益列報的信息被重新作為可比會計期間的持續經營損益列報。

37. 其他重要的會計政策和會計估計

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

下列會計估計及關鍵假設存在導致未來期間的資產及負債賬面值發生重大調整的重要風險。

(1) 應收款項減值

本集團根據《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的規定應用簡化處理的方式，對於《企業會計準則第14號—收入》所規定的、不含重大融資成分(包括根據該準則不考慮不超過一年的合同中融資成分的情況)的應收款項(包括應收票據、應收賬款、應收利息、應收股利和其他應收款)，以預期信用損失為基礎，始終按照整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本集團在應收款項初始確認時考慮壞賬的可能性，通過比較在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率與該工具在每個資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括宏觀經濟信息、信用政策等。如果比較所有使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的損失準備。

(2) 存貨減值準備

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

第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

37. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(3) 商譽減值準備的會計估計

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

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

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

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

(4) 固定資產減值準備的會計估計

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

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

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

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

(5) 遞延所得稅資產確認的會計估計

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

(6) 固定資產、無形資產的可使用年限

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

(7) 產品質量保證的會計估計

本集團在資產負債表日對有質保期的產品質量保證責任進行預計，按照該產品當年度營業收入的4.25%計提售後服務費。預計計提比例是管理層基於銷售合同中對質量保證責任的承擔年限和歷史經驗而決定的。當以往的估計發生重大變化時，則相應調整未來期間的售後服務費用。



四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

- 1) 本集團根據財政部《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》(財會[2019]6號)及其解讀和企業會計準則的要求編製2019年度中期財務報表、年度財務報表及之後期間的財務報表，並按規定相應追溯調整了財務報表比較數據。具體調整情況如下：

2018年12月31日受影響的合併資產負債表

項目	合併資產負債表(人民幣元)	
	調整前	調整後
應收票據及應收賬款	246,254,665.67	不適用
應收票據	不適用	23,161,071.50
應收賬款	不適用	223,093,594.17
應付票據及應付賬款	264,374,639.10	不適用
應付票據	不適用	30,000,000.00
應付賬款	不適用	234,374,639.10

- 2) 2018年12月7日，財政部修訂發佈了《企業會計準則第21號—租賃》(財會[2018]35號，以下稱新租賃準則)，本集團在編製2019年1-6月財務報表時，執行了相關會計準則，並按照有關的銜接規定進行了處理。

(2) 首次執行新租賃準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

首次執行新租賃準則對首次執行當年年初財務報表相關項目無影響。

(3) 重要的會計估計變更

無。

五、稅項

1. 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額	16%、13%、6%、5%、0%
城市維護建設稅	應納增值稅額	5%、7%
教育費附加	應納增值稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅額	2%
房產稅	房產原值的70%-80%和房產租賃收入	1.2%和12%
企業所得稅	應納稅所得額	25%
香港利得稅	應納稅所得額	16.50%
美國企業所得稅	應納稅所得額	超額累進稅率

不同企業所得稅稅率納稅主體說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	25%
北京天海工業有限公司	15%
天津天海高壓容器有限責任公司	25%
上海天海複合氣瓶有限公司	25%
北京天海低溫設備有限公司	15%
北京天海氫能裝備有限公司	25%
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	25%
寬城天海壓力容器有限公司	25%
BTIC America Corporation (天海美洲公司)	累進稅率
京城控股(香港)有限公司	16.50%

BTIC America Corporation (天海美洲公司)為在美國註冊的公司，其企業所得稅採取超額累進稅率，不同應納稅所得額的稅率從15%-39%不等。

第十節 財務報告

五、稅項(續)

2. 稅收優惠

本公司之子公司北京天海工業有限公司2016年12月22日取得由北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的證書號為GR201611003805的高新技術企業證書，證書有效期為三年，2019年1-6月按15%的企業所得稅優惠稅率計提企業所得稅。

本公司之子公司北京天海低溫設備有限公司於2016年12月22日取得了北京市科學技術委員會、北京市財政局、北京市國家稅務局、北京市地方稅務局聯合頒發的編號為GR201611004210的高新技術企業證書，證書有效期為三年，2019年1-6月按15%的企業所得稅優惠稅率計提企業所得稅。

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別注明之外，「期初」系指2019年1月1日，「期末」系指2019年6月30日，「本期」系指2019年1月1日至6月30日，「上期」系指2018年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	138,073.67	92,197.03
銀行存款	77,132,700.17	46,569,924.31
其他貨幣資金	2,553,000.00	14,500,000.00
合計	79,823,773.84	61,162,121.34
其中：存放在境外的款項總額	31,571,618.67	5,862,523.66

其他貨幣資金為信用證保證金，使用受限。

2. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	18,363,421.77	23,161,071.50

(2) 期末無用於質押的應收票據。

(3) 期末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	172,256,583.37	0.00
商業承兌匯票	0.00	0.00
合計	172,256,583.37	0.00

(4) 期末無因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據。



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收票據(續)

(5) 按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	18,363,421.77	100.00	0.00	0.00	18,363,421.77
按組合計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	18,363,421.77	100.00	0.00	-	18,363,421.77

(續表)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按單項計提壞賬準備	23,161,071.50	100.00	0.00	0.00	23,161,071.50
按組合計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	23,161,071.50	100.00	0.00	-	23,161,071.50

1) 按單項計提應收票據壞賬準備

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	計提理由
銀行承兌匯票	18,363,421.77	0.00	0.00	未發生信用減值

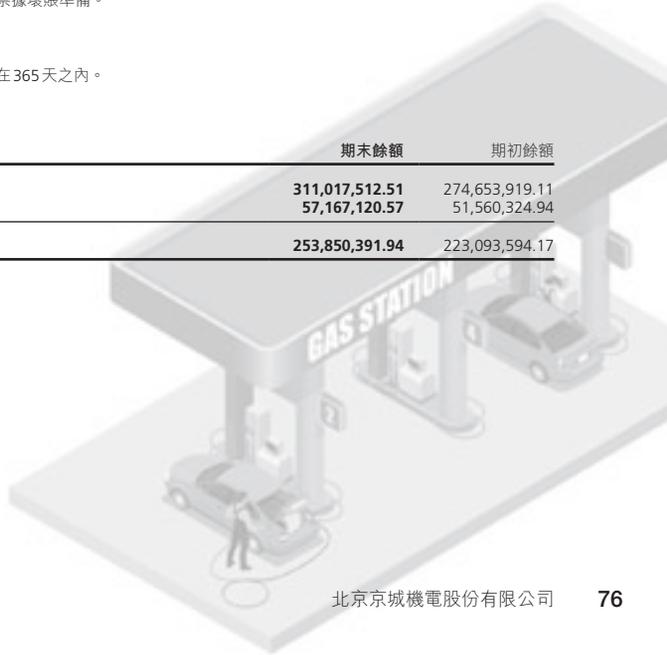
(6) 本期無計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備。

(7) 本期無實際核銷的應收票據。

(8) 本集團上述期末應收票據的賬齡在365天之內。

3. 應收賬款

項目名稱	期末餘額	期初餘額
應收賬款	311,017,512.51	274,653,919.11
減：壞賬準備	57,167,120.57	51,560,324.94
淨額	253,850,391.94	223,093,594.17



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

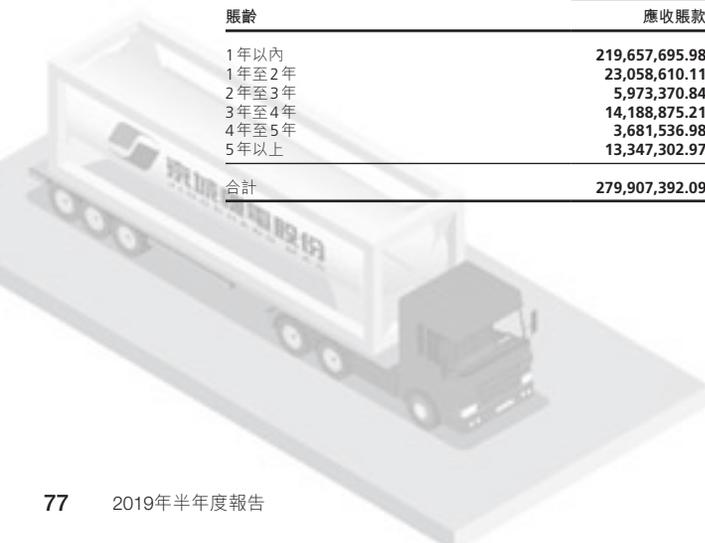
類別	期末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	279,907,392.09	90.00	26,057,000.15	-	253,850,391.94
其中：賬齡組合	279,907,392.09	90.00	26,057,000.15	9.31	253,850,391.94
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	31,110,120.42	10.00	31,110,120.42	100.00	0.00
合計	311,017,512.51	100.00	57,167,120.57	-	253,850,391.94

(續表)

類別	期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	243,363,798.69	88.61	20,270,204.52	-	223,093,594.17
其中：賬齡組合	243,363,798.69	88.61	20,270,204.52	8.33	223,093,594.17
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	31,290,120.42	11.39	31,290,120.42	100.00	0.00
合計	274,653,919.11	100.00	51,560,324.94	-	223,093,594.17

(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	219,657,695.98	2,042,816.62	0.93
1年至2年	23,058,610.11	1,784,736.42	7.74
2年至3年	5,973,370.84	943,792.59	15.80
3年至4年	14,188,875.21	5,448,528.08	38.40
4年至5年	3,681,536.98	2,489,823.46	67.63
5年以上	13,347,302.97	13,347,302.98	100.00
合計	279,907,392.09	26,057,000.15	-



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

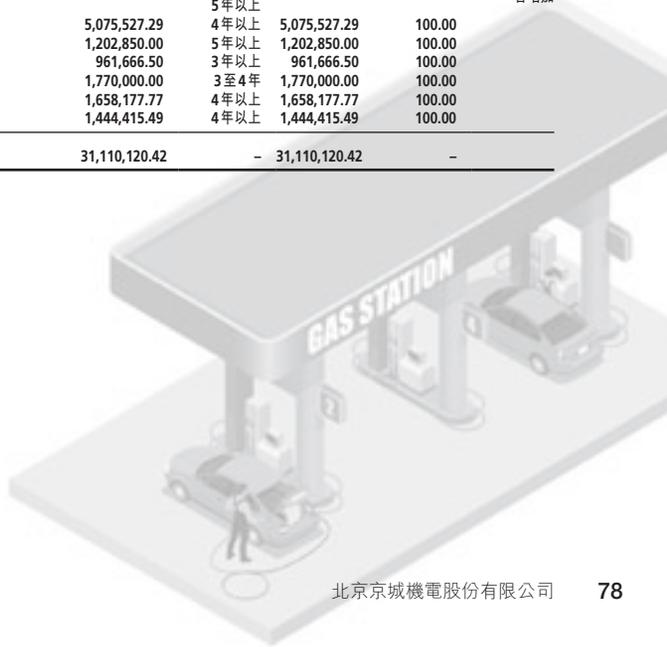
(2) 組合中，按賬齡分析法計提壞賬準備的應收賬款(續)

(續表)

賬齡	期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	190,894,343.48	1,775,317.41	0.93
1年至2年	14,881,804.84	1,151,851.69	7.74
2年至3年	17,382,716.67	2,746,469.23	15.80
3年至4年	3,986,371.85	1,530,766.79	38.40
4年至5年	9,739,766.62	6,587,004.17	67.63
5年以上	6,478,795.23	6,478,795.23	100.00
合計	243,363,798.69	20,270,204.52	-

(3) 組合中，按單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款

名稱	期末餘額				
	應收賬款	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)	計理理由
包頭華峰建築安裝工程有限責任公司建安分公司	1,929,000.00	5年以上	1,929,000.00	100.00	交易對象 信用評級 下降，信 用風險顯 著增加
包頭市瑞明化工科技有限責任公司	2,395,213.90	3年以上	2,395,213.90	100.00	
包頭市鑫能科技有限責任公司	543,425.00	5年以上	543,425.00	100.00	
北京生寶力源科技有限公司	666,300.00	4至5年	666,300.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	4年以上	613,598.66	100.00	
吉林省經緯新能源科技有限公司	610,000.00	3至4年	610,000.00	100.00	
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	2,771,125.00	2至3年	2,771,125.00	100.00	
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,720,000.00	3至4年	2,720,000.00	100.00	
陝汽榆林東方新能源專用汽車有限公司	1,824,775.00	5年以上	1,824,775.00	100.00	
石家莊市北方五金機電有限公司	685,864.81	2至5年	685,864.81	100.00	
四川恒瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	1至2年 5年以上	4,238,181.00	100.00	
天津西環成冠商貿有限公司	5,075,527.29	4年以上	5,075,527.29	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	1,202,850.00	5年以上	1,202,850.00	100.00	
新疆中正琮邦氣體有限公司	961,666.50	3年以上	961,666.50	100.00	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	3至4年	1,770,000.00	100.00	
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	4年以上	1,658,177.77	100.00	
徐州新天海機電設備有限公司	1,444,415.49	4年以上	1,444,415.49	100.00	
合計	31,110,120.42	-	31,110,120.42	-	



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(3) 組合中，按單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

(續表)

名稱	期初餘額				計提理由
	應收賬款	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)	
包頭華峰建築安裝工程有限責任公司建安分公司	1,929,000.00	5年以上	1,929,000.00	100.00	交易對象 信用評級 下降，信 用風險顯 著增加
包頭市瑞明化工科技有限公司	2,395,213.90	2至3年 4至5年	2,395,213.90	100.00	
包頭市鑫能科技有限責任公司	643,425.00	5年以上	643,425.00	100.00	
北京生寶力源科技有限公司	666,300.00	3至4年	666,300.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	3至5年	613,598.66	100.00	
吉林省經緯新能源科技有限公司	610,000.00	2至3年	610,000.00	100.00	
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	2,771,125.00	1至2年	2,771,125.00	100.00	
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,800,000.00	2至3年	2,800,000.00	100.00	
陝汽榆林東方新能源專用汽車有限公司	1,824,775.00	4至5年	1,824,775.00	100.00	
石家莊市北方五金機電有限公司	685,864.81	1至5年	685,864.81	100.00	
四川恒瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	1年以內 4至5年	4,238,181.00	100.00	
天津西環成冠商貿有限公司	5,075,527.29	3年以上	5,075,527.29	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	1,202,850.00	5年以上	1,202,850.00	100.00	
新疆中正琛邦氣體有限公司	961,666.50	2至5年	961,666.50	100.00	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	2至3年	1,770,000.00	100.00	
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	3至5年	1,658,177.77	100.00	
徐州新大海機電設備有限公司	1,444,415.49	3年以上	1,444,415.49	100.00	
合計	31,290,120.42	-	31,290,120.42	-	

(4) 應收賬款壞賬計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預 期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發 生信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發 生信用減值)	
2019年1月1日餘額			51,560,324.94	51,560,324.94
2019年1月1日應收款賬面餘額在本年 一轉入第二階段	-	-	-	-
一轉入第三階段				
一轉回第二階段				
一轉回第一階段				
本年計提			6,021,592.94	6,021,592.94
本年轉回			180,000.00	180,000.00
本年轉銷				
本年核銷			235,000.00	235,000.00
其他變動			202.69	202.69
2019年6月30日餘額			57,167,120.57	57,167,120.57

其他變動為匯率變動影響。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內	191,548,430.38	189,119,026.07
1至2年	43,937,602.75	13,729,953.15
2至3年	8,432,298.17	14,636,247.44
3年以上	9,932,060.64	5,608,367.51
其中：3至4年	8,740,347.13	2,455,605.06
4至5年	1,191,713.51	3,152,762.45
5年以上	0.00	0.00
合計	253,850,391.94	223,093,594.17

本集團賬齡分析之基準按相關交易日期呈列。

(6) 本年應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	51,560,324.94	6,021,795.63	180,000.00	235,000.00	57,167,120.57

本期計提中有202.69元為匯率變動影響所致，計入信用減值損失6,021,592.94元。

(7) 本期實際核銷的應收賬款

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	235,000.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
齊齊哈爾隆旺瑞興商貿有限公司	銷售商品	80,000.00	無法收回	子公司董事會審議	否
鄭州聯眾機電設備有限公司	銷售商品	155,000.00	無法收回	子公司董事會審議	否

(8) 本期實際轉回(或收回)的應收賬款

項目	轉回金額
實際轉回的應收賬款	180,000.00

其中重要的應收賬款轉回情況：

單位名稱	本年轉回(或收回)	收回方式	本年轉回(或收回)原因
包頭市鑫能科技有限責任公司	100,000.00	電匯	客戶還款
呂梁市東森燃氣能源有限公司	80,000.00	電匯	客戶還款

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收賬款(續)

(9) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	年末餘額	賬齡	佔應收賬款年 末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
陝汽大同專用汽車有限公司	23,052,160.18	1年以內	7.41	214,385.09
準時達能源科技(上海)有限公司	21,391,952.07	1年以內	6.88	198,945.15
Top Speed Energy Oversea Corp	19,337,097.35	1年以內	6.22	179,835.01
成都大運汽車集團有限公司連城分公司	16,181,133.65	1年以內	5.20	150,484.54
陝汽烏海專用汽車有限公司	16,000,346.73	1年以內	5.14	148,803.22
合計	95,962,689.98	-	30.85	892,453.01

4. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

項目	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	50,485,358.27	97.32	56,855,460.90	97.36
1-2年	748,676.21	1.44	1,020,813.13	1.75
2-3年	184,562.22	0.36	287,749.64	0.49
3年以上	457,463.10	0.88	231,198.01	0.40
合計	51,876,059.80	100.00	58,395,221.68	100.00

賬齡超過一年且金額重要的預付款項未及時結算的原因主要為尚未完成採購。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

單位名稱	期末餘額	賬齡	佔預付款項 期末餘額 合計數 的比例(%)
天津潤德中天鋼管有限公司	6,972,348.54	1年以內	13.44
TORAY INTERNATIONAL INC	3,733,318.21	1年以內	7.20
北京寶鋼北方貿易有限公司	3,498,480.00	1年以內	6.74
淮安市振達鋼管製造有限公司	2,871,112.80	1年以內	5.53
山西太鋼不銹鋼股份有限公司	2,745,432.90	1年以內	5.29
合計	19,820,692.45	-	38.20

5. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收股利	6,075,169.12	6,075,169.12
其他應收款	19,893,240.52	14,395,606.63
合計	25,968,409.64	20,470,775.75

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.1 應收股利

(1) 應收股利分類

被投資單位	期末餘額	期初餘額
山東天海高壓容器有限公司	6,075,169.12	6,075,169.12

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
山東天海高壓容器有限公司	6,075,169.12	2-3年	資金緊張	經營正常·無發生減值

5.2 其他應收款

項目名稱	期末餘額	期初餘額
其他應收款	21,480,826.05	16,009,399.17
減：壞賬準備	1,587,585.53	1,613,792.54
淨額	19,893,240.52	14,395,606.63

(1) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示

類別	期末餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	21,480,826.05	100.00	1,587,585.53	-	19,893,240.52
賬齡組合	21,480,826.05	100.00	1,587,585.53	7.39	19,893,240.52
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	21,480,826.05	100.00	1,587,585.53	-	19,893,240.52

(續表)

類別	期初餘額				賬面價值
	賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	16,009,399.17	100.00	1,613,792.54	-	14,395,606.63
賬齡組合	16,009,399.17	100.00	1,613,792.54	10.08	14,395,606.63
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	16,009,399.17	100.00	1,613,792.54	-	14,395,606.63

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.2 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按壞賬計提方法分類列示(續)

組合中，採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款

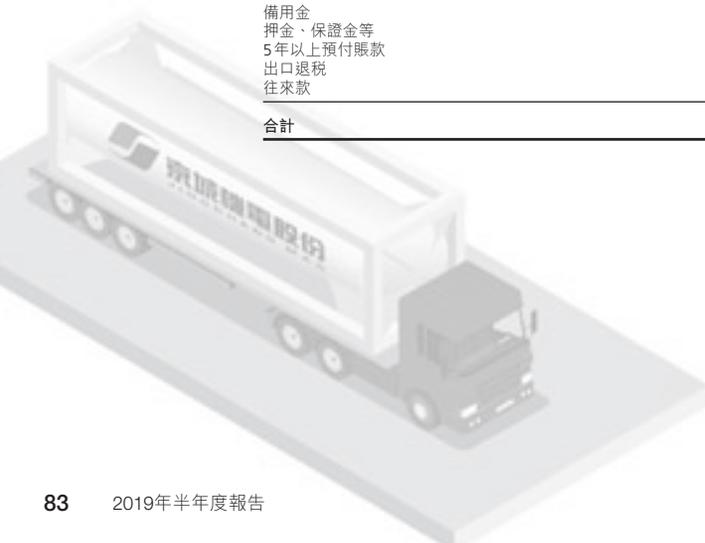
賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	16,334,658.47	13,067.72	0.08
1-2年	3,502,235.10	24,515.65	0.70
2-3年	83,900.00	2,357.59	2.81
3-4年	10,723.46	1,268.59	11.83
4-5年	8,800.00	5,866.96	66.67
5年以上	1,540,509.02	1,540,509.02	100.00
合計	21,480,826.05	1,587,585.53	-

(續表)

賬齡	期初餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	11,807,854.36	9,446.29	0.08
1-2年	2,184,039.15	15,288.27	0.70
2-3年	380,847.72	10,701.82	2.81
3-4年	62,948.92	7,446.86	11.83
4-5年	8,400.00	5,600.28	66.67
5年以上	1,565,309.02	1,565,309.02	100.00
合計	16,009,399.17	1,613,792.54	-

(2) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
備用金	3,648,938.85	1,570,148.48
押金、保證金等	3,506,434.82	1,431,480.12
5年以上預付賬款	1,470,689.02	1,502,689.02
出口退稅	0.00	3,052,752.08
往來款	12,854,763.36	8,452,329.47
合計	21,480,826.05	16,009,399.17



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

5.2 其他應收款(續)

(3) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來 12 個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2019年1月1日餘額			1,613,792.54	1,613,792.54
2019年1月1日其他應收款賬面餘額在本年 一轉入第二階段	-	-	-	-
一轉入第三階段				
一轉回第二階段				
一轉回第一階段				
本年計提			-26,207.01	-26,207.01
本年轉回				
本年轉銷				
本年核銷				
其他變動				
2019年6月30日餘額			1,587,585.53	1,587,585.53

(4) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	16,321,590.75	11,798,408.07
1至2年	3,477,719.45	2,168,750.88
2至3年	81,542.41	370,145.90
3年以上	12,387.91	58,301.78
其中：3至4年	9,454.87	55,502.06
4至5年	2,933.04	2,799.72
5年以上	0.00	0.00
合計	19,893,240.52	14,395,606.63

(5) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	1,613,792.54	-26,207.01			1,587,585.53

(6) 本期無實際核銷的其他應收款。

(7) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況：

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款	壞賬準備
				期末餘額 合計數 的比例(%)	
北京京城海通科技文化發展有限公司	往來款	9,320,608.21	2年以內	43.39	22,134.24
天津泰達濱海清潔能源集團有限公司	燃氣費	1,749,482.09	2年以內	8.14	4,760.21
華夏銀行股份有限公司北京光華支行	往來款	917,775.06	1年以內	4.27	734.22
山東天海高壓容器有限公司	往來款	211,953.48	1年以內	0.99	169.56
江蘇天海特種裝備有限公司	往來款	168,283.81	1年以內	0.78	134.63
合計	-	12,368,102.65	-	57.57	27,932.86

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末金額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	136,868,159.06	21,264,024.80	115,604,134.26
在產品	112,525,056.88	20,189,940.37	92,335,116.51
庫存商品	98,242,272.67	6,334,917.77	91,907,354.90
發出商品	2,159,024.97		2,159,024.97
合計	349,794,513.58	47,788,882.94	302,005,630.64

(續表)

項目	期初金額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	127,242,404.35	14,463,717.85	112,778,686.50
在產品	113,976,015.97	22,890,265.23	91,085,750.74
庫存商品	122,478,090.02	10,947,457.01	111,530,633.01
發出商品	10,776,371.78	470,576.02	10,305,795.76
合計	374,472,882.12	48,772,016.11	325,700,866.01

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉銷	轉回	
原材料	14,463,717.85	8,929,130.74		2,128,823.79		21,264,024.80
在產品	22,890,265.23	1,480,815.32		4,181,140.18		20,189,940.37
庫存商品	10,947,457.01	-226,425.61		4,386,113.63		6,334,917.77
發出商品	470,576.02	0.00		470,576.02		0.00
合計	48,772,016.11	10,183,520.45		11,166,653.62		47,788,882.94

(3) 存貨跌價準備的計提方法詳見本附註「四、14 存貨」所述。

7. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
留抵增值稅	45,681,814.07	45,739,052.87
待認證進項稅	3,921,736.29	4,922,987.62
預繳企業所得稅	142,706.17	979,179.20
合計	49,746,256.53	51,641,219.69

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告 發放現金 股利或利潤	計提減值準備			
一、合營企業											
山東天海機電空器有限公司	52,570,075.75			1,411,405.01						53,981,480.76	
二、聯營企業											
江蘇元海特種裝備有限公司	25,579,811.64			1,163,119.98						26,742,931.62	
北京怡尚節能科技股份有限公司	18,163,548.23			259,306.20						18,422,854.43	
北京京城海通科技文化發展有限公司	28,585,513.77			-2,672,030.01						25,913,483.76	
合計	124,898,949.39			161,801.18						125,060,750.57	

(2) 長期股權投資的分析

項目	期末金額	期初金額
上市	-	-
中國(香港除外)	18,422,854.43	18,163,548.23
香港		
其他地區		
小計	18,422,854.43	18,163,548.23
非上市	106,637,896.14	106,735,401.16
合計	125,060,750.57	124,898,949.39

9. 投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 期初餘額	65,425,484.59	9,008,627.00	74,434,111.59
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	65,425,484.59	9,008,627.00	74,434,111.59
二、累計折舊和累計攤銷			
1. 期初餘額	43,893,471.11	1,816,737.90	45,710,209.01
2. 本期增加金額	251,069.76	90,086.12	341,155.88
(1) 計提或攤銷	251,069.76	90,086.12	341,155.88
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額	44,144,540.87	1,906,824.02	46,051,364.89
三、減值準備			
1. 期初餘額			
2. 本期增加金額			
3. 本期減少金額			
4. 期末餘額			
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	21,280,943.72	7,101,802.98	28,382,746.70
2. 期初賬面價值	21,532,013.48	7,191,889.10	28,723,902.58

(2) 本期末無未辦妥產權證書的投資性房地產。

(3) 本期確認為損益的投資性房地產的折舊和攤銷額為341,155.88元(上年金額：201,512.01元)。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
固定資產	685,149,234.52	707,396,045.56
固定資產清理	0.00	0.00
合計	685,149,234.52	707,396,045.56

10.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	電氣設備	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	469,426,839.22	635,232,862.38	20,781,542.05	7,986,874.28	4,516,784.64	1,137,944,902.57
2. 本期增加金額		4,945,223.00	383,105.17	286,322.69		5,614,650.86
(1) 購置		920,242.61	383,105.17	284,993.91		1,588,341.69
(2) 在建工程轉入		4,024,980.39				4,024,980.39
(3) 匯率變動				1,328.78		1,328.78
3. 本期減少金額		396,144.46	758,801.96	354,042.72		1,508,989.14
(1) 處置或報廢		396,144.46	758,801.96	354,042.72		1,508,989.14
(2) 其他減少						
4. 期末餘額	469,426,839.22	639,781,940.92	20,405,845.26	7,919,154.25	4,516,784.64	1,142,050,564.29
二、累計折舊						
1. 期初餘額	77,794,994.80	315,543,208.40	15,949,971.91	5,905,519.13	2,840,153.70	418,033,847.94
2. 本期增加金額	5,445,858.03	21,321,755.89	430,083.00	340,794.17	70,328.04	27,608,819.13
(1) 計提	5,445,858.03	21,321,755.89	430,083.00	339,711.02	70,328.04	27,607,735.98
(2) 匯率變動				1,083.15		1,083.15
3. 本期減少金額			682,921.76	573,424.61		1,256,346.37
(1) 處置或報廢			682,921.76	573,424.61		1,256,346.37
4. 期末餘額	83,240,852.83	336,864,964.29	15,697,133.15	5,672,888.69	2,910,481.74	444,386,320.70
三、減值準備						
1. 期初餘額		12,394,226.37			120,782.70	12,515,009.07
2. 本期增加金額						
3. 本期減少金額						
4. 期末餘額		12,394,226.37			120,782.70	12,515,009.07
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	386,185,986.39	290,522,750.26	4,708,712.11	2,246,265.56	1,485,520.20	685,149,234.52
2. 期初賬面價值	391,631,844.42	307,295,427.61	4,831,570.14	2,081,355.15	1,555,848.24	707,396,045.56

註1：本公司之下屬公司天津天海高壓容器有限責任公司期末房屋建築物房地證津字第115031501859號，土地使用權地號保-32-2，面積50,378.4平方米，座落於保稅區津濱大道268號，用於向華夏銀行股份有限公司天津分行提供貸款抵押，涉及評估價值為11,558.79萬元。抵押合同編號為TJ06(高抵2)20180216號，最高債權額度為4,000萬元，貸款期限自2018年11月22日至2019年11月22日。房屋建築物房地證津字第115021201217號，土地使用權地號保-31-6，面積45,489.2平方米，座落於保稅區新港大道306號，用於向華夏銀行天津分行提供票據抵押，涉及評估價值為8,732.95萬元，最高債權額度為4,000萬元，合同編號為TJ06(高抵1)20180216號，貸款期限自2018年11月22日至2019年11月22日。

註2：本公司之下屬公司寬城天海壓力容器有限公司年末不動產權證書冀(2017)寬城滿族自治縣不動產權第0000570號，面積30,207.04平方米，房屋建築面積：17,772.27平方米，座落於寬城滿族自治縣龍鬚門鎮小龍鬚門村，用於向中國銀行股份有限公司承德分行提供貸款抵押，涉及評估價值為3,955.63萬元，最高債權額度為人民幣1,800.00萬元，貸款合同編號為冀-04-2017-077(抵)，貸款期限自2017年11月24日至2020年11月23日。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 固定資產(續)

10.1 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

註3：2018年10月22日，本公司之子公司北京天海與北京銀行股份有限公司陶然支行簽訂編號為0513051的綜合授信合同，授信額度人民幣8,000萬元，額度有效期自合同訂立日起1年，借款利率為4.35%。抵押物為本公司之下屬公司北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司期末固定資產①房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029569號，面積34,727.98平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院1號1至4層101，評估價值17,067萬元；②房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029570號，面積8,893.46平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院2號-1至6層101，評估價值4371萬元；③房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029563號，面積196.51平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院4號1層101，評估價值97萬；④房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029564號，面積368.45平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院5號1層101，評估價值181萬元；⑤房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029556號，面積160.78平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院6號1層101，評估價值79萬元；⑥房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029561號，面積422.15平方米，座落於通州區漣縣南四街1號院7號樓1至2層101，評估價值207萬元；⑦土地使用權地號京通國用(2013出)第00061號，面積66,167.64平方米，座落於通州區漣縣鎮中心區，用於北京天海工業有限公司向北京銀行股份有限公司陶然支行提供最高額貸款抵押，涉及評估價值為22,002萬元，抵押合同編號為0513051-001號，最高債權額度為8,000萬元，其中28,376,365.50元貸款期限自2019年5月14日至2020年5月8日，49,998,153.04元貸款期限自2018年11月6日至2019年11月1日。

(2) 本期確認為損益的固定資產的折舊為27,607,735.98元(上期金額：27,171,835.61元)。

(3) 本期增加的固定資產中，由在建工程轉入的金額為4,024,980.39元。

(4) 房屋建築物按所在地區及年限分析如下：

項目	期末金額	期初金額
位於中國境內		
長期(50年以上)	386,185,986.39	391,631,844.42
中期(10-50年)	386,185,986.39	391,631,844.42
短期(10年以內)		
位於中國境外		
長期(50年以上)		
中期(10-50年)		
短期(10年以內)		
合計	386,185,986.39	391,631,844.42

11. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	23,769,589.54	11,653,942.58
工程物資	0.00	0.00
合計	23,769,589.54	11,653,942.58

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 在建工程(續)

11.1 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	期末餘額		期初餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建房屋及在安裝設備	14,594,392.58		14,594,392.58	9,163,159.80		9,163,159.80
疲勞爆破實驗室工程	2,165,639.41		2,165,639.41	1,512,559.22		1,512,559.22
四型瓶	7,009,557.55		7,009,557.55	978,223.56		978,223.56
合計	23,769,589.54		23,769,589.54	11,653,942.58		11,653,942.58

(2) 重大在建工程項目變動情況

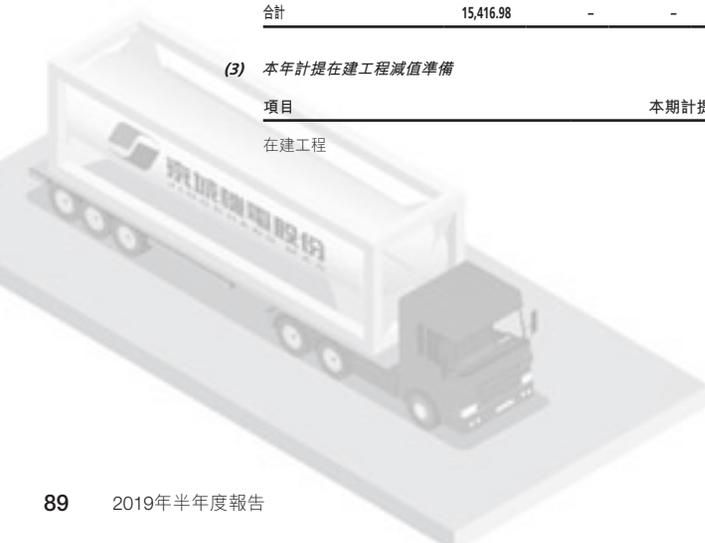
工程名稱	期初餘額	本期增加	本期減少		期末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
四型瓶	978,223.56	6,031,333.99			7,009,557.55
寬城天海氣瓶生產線	878,805.19	4,117,432.93			4,996,238.12
天津天海氣瓶生產線	5,170,002.39	4,656,540.84	3,522,532.65		6,304,010.58
疲勞爆破實驗室工程	1,512,559.22	653,080.19			2,165,639.41
合計	8,539,590.36	15,458,387.95	3,522,532.65	0.00	20,475,445.66

(續表)

工程名稱	預算數 (萬元)	工程投入佔 預算比例(%)	工程 進度(%)	利息資本化 累計金額	其中：		資金來源
					本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	
四型瓶	5,200.00	13.48	13.48				自籌
寬城天海氣瓶生產線	7,000.00	99.00	99.00				自籌+借款
天津天海氣瓶生產線	3,000.00	72.16	83.00				自籌
疲勞爆破實驗室工程	216.98	99.81	99.81				自籌
合計	15,416.98	-	-	-	-	-	-

(3) 本年計提在建工程減值準備

項目	本期計提金額	計提原因
在建工程	0.00	不存在減值跡象



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	專利權	軟件	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	145,164,762.08	11,707,050.00	3,194,590.95	160,066,403.03
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	145,164,762.08	11,707,050.00	3,194,590.95	160,066,403.03
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	18,565,849.17	10,909,417.33	2,064,584.43	31,539,850.93
2. 本期增加金額	1,517,711.52	703,999.98	276,238.96	2,497,950.46
(1) 計提	1,517,711.52	703,999.98	276,238.96	2,497,950.46
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額	20,083,560.69	11,613,417.31	2,340,823.39	34,037,801.39
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
3. 本期減少金額				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	125,081,201.39	93,632.69	853,767.56	126,028,601.64
2. 期初賬面價值	126,598,912.91	797,632.67	1,130,006.52	128,526,552.10

註：本集團期末土地使用權抵押情況詳見本附註「六、10.1 固定資產」所述。

(2) 期末無通過公司內部研發形成的無形資產。

(3) 期末無未辦妥產權證書的土地使用權。

(4) 本期確認為損益的無形資產的攤銷額為2,497,950.46元(上期金額：2,294,662.79元)。

(5) 土地使用權按所在地區及年限分析如下：

項目	期末金額	期初金額
位於中國境內		
長期(50年以上)	125,081,201.39	126,598,912.91
中期(10-50年)	125,081,201.39	126,598,912.91
短期(10年以內)		
位於中國境外		
長期(50年以上)		
中期(10-50年)		
短期(10年以內)		
合計	125,081,201.39	126,598,912.91

13. 商譽

(1) 商譽原值

被投資單位名稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
天海美洲公司	6,562,344.06	0.00	0.00	6,562,344.06

(2) 商譽減值準備

被投資單位名稱	期初餘額	本期計提	本期處置	期末餘額
天海美洲公司	6,562,344.06	0.00	0.00	6,562,344.06

本集團商譽已全額計提了減值準備，本期末無需進行商譽減值測試。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
周轉瓶攤銷	10,216,541.59	258,213.45	2,327,943.02	8,146,812.02
配變電工程安裝費攤銷	81,875.13	0.00	15,846.78	66,028.35
合計	10,298,416.72	258,213.45	2,343,789.80	8,212,840.37

15. 遞延所得稅資產

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
資產減值準備	292,166.90	1,125,976.24	249,398.34	997,593.36
折舊年限差異	142,118.45	406,052.70	113,688.91	324,825.46
合計	434,285.35	1,532,028.94	363,087.25	1,322,418.82

(2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異		
可抵扣虧損	511,905,405.39	511,905,405.39
資產減值準備	106,543,589.04	120,025,893.36
合計	618,448,994.43	631,931,298.75

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末金額	期初金額
2019 年度	14,347,457.83	14,347,457.83
2020 年度	116,010,136.26	116,010,136.26
2021 年度	100,450,155.59	100,450,155.59
2022 年度	34,552,762.03	34,552,762.03
2023 年度	246,544,893.68	246,544,893.68
合計	511,905,405.39	511,905,405.39

16. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
抵押借款	135,374,518.54	119,998,046.30
保證借款	178,000,000.00	158,000,000.00
信用借款	89,635.71	0.00
合計	313,464,154.25	277,998,046.30

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 短期借款(續)

(1) 短期借款分類(續)

- 1) 2018年10月10日,本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120180134的流動資金借款合同,借款金額為3,000萬元,借款期間自2018年10月10日起至2019年10月10日止,借款利率為6.09%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證,保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款3,000.00萬元。
- 2) 2018年10月22日,本公司之子公司北京天海與北京銀行股份有限公司陶然支行簽訂編號為0513051的綜合授信合同,授信額度人民幣8,000萬元,額度有效期自合同訂立日起1年,借款利率為4.35%。抵押物為本公司之下屬公司北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司期末固定資產①房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029569號,面積34,727.98平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院1號1至4層101,評估價值17,067萬元;②房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029570號,面積8,893.46平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院2號1至6層101,評估價值4,371萬元;③房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029563號,面積196.51平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院4號1層101,評估價值97萬;④房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029564號,面積368.45平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院5號1層101,評估價值181萬元;⑤房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029556號,面積160.78平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院6號1層101,評估價值79萬元;⑥房屋建築物房地證京(2017)通不動產權第0029561號,面積422.15平方米,座落於通州區漕縣南四街1號院7號樓1至2層101,評估價值207萬元;⑦土地使用權地號京通國用(2013出)第00061號,面積66,167.64平方米,座落於通州區漕縣鎮中心區,用於北京天海工業有限公司向北京銀行股份有限公司陶然支行提供最高額貸款抵押,涉及評估價值為22,002萬元,抵押合同編號為0513051-001號,最高債權額度為8,000萬元,其中28,376,365.50元貸款期限自2019年5月14日至2020年5月8日,49,998,153.04元貸款期限自2018年11月6日至2019年11月1日。截止期末銀行已放借款7,837萬元。
- 3) 2018年10月23日,本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120180145的流動資金借款合同,借款金額為2,800萬元,借款期間自2018年10月23日起至2019年10月23日止,借款利率為6.09%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證,保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,800.00萬元。
- 4) 2018年11月16日,本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120180153的流動資金借款合同,借款金額為2,000萬元,借款期間自2018年11月16日起至2019年11月4日止,借款利率為6.09%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證,保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,000.00萬元。
- 5) 2018年12月5日,本公司之下屬公司天津天海與華夏銀行股份有限公司天津分行簽訂合同編號TJ0610120180216號貸款協議,借款金額為4,000萬元,借款期限12個月,從2018年12月5日起至2019年11月19日止,借款利率為6.525%。本公司以評估價值11558.79萬元的房地產對以上借款進行抵押,房產證編號分別津字第115031501859號,土地使用權地號保-32-2,抵押期限為2018年12月5日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日。截至期末銀行已放借款4,000.00萬元。
- 6) 2019年4月15日,本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1240520190001的國內信用證開證合同,借款金額1,700.00萬元,借款期間自2019年4月18日起至2019年4月12日止,借款利率為5.15%。銀行收取10%的保證金作為抵押。
- 7) 2019年4月15日,本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120190036的流動資金借款合同,借款金額為1,000萬元,借款期間自2019年4月16日起至2020年4月16日止,借款利率為5.87%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證,保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款1,000.00萬元。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 短期借款(續)

(1) 短期借款分類(續)

- 8) 2019年4月26日，本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120190041的流動資金借款合同，借款金額為3,000萬元，借款期間自2019年4月26日起至2020年4月26日止，借款利率為5.87%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款3,000.00萬元。
- 9) 2019年5月16日，本公司之下屬公司寬城天海與中國銀行股份有限公司承德分行簽訂編號為翼一04-2019-013的流動資金借款合同，借款金額為2,000萬元，借款期間自2019年5月16日起至2020年5月15日止，借款利率為5.22%。由寬城國控投資集團有限公司和上海天海複合氣瓶有限公司提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,000.00萬元。
- 10) 2019年6月10日，本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120190056的流動資金借款合同，借款金額為2,000萬元，借款期間自2019年6月11日起至2020年6月11日止，借款利率為5.87%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,000.00萬元。
- 11) 2019年6月21日，本公司之子公司北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120190066的流動資金借款合同，借款金額為2,000萬元，借款期間自2019年6月25日起至2020年6月25日止，借款利率為5.87%。由北京京城機電控股有限責任公司提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,000.00萬元。

(2) 期末不存在已逾期未償還的短期借款。

(3) 期末短期借款的加權平均年利率為5.54%(上年末：5.65%)。

17. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	0.00	30,000,000.00



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

項目	期末餘額	期初餘額
材料款等	285,078,454.58	228,858,941.62
工程款	2,163,366.52	5,515,697.48
合計	287,241,821.10	234,374,639.10

(2) 賬齡超過 1 年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
天津大無縫投資有限公司	2,590,165.89	尚未結算
天津市星榮機械設備有限公司	1,636,992.00	尚未結算
北京質聖低溫設備維修有限公司	1,232,304.40	尚未結算
南皮縣泰鑫機械製造有限責任公司	1,428,673.25	尚未結算
中泰捷誠(天津)貨運代理有限公司	1,310,959.93	尚未結算
合計	8,589,095.47	-

(3) 應付賬款按賬齡列示

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	268,205,538.67	216,935,540.14
1-2年	6,062,672.47	12,401,987.78
2-3年	9,098,490.85	1,467,709.80
3年以上	3,875,119.11	3,569,401.38
合計	287,241,821.10	234,374,639.10

19. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	期末餘額	期初餘額
預收貨款	50,282,176.61	48,104,438.48
其中：1年以上	13,415,835.77	14,130,097.95

(2) 合同負債的賬面價值在本年發生的重大變動情況

項目	變動金額	變動原因
上海擎速能源有限公司	13,508,400.00	新增合同未履行
北京玉鼎鑫諾氣體科技有限公司	3,380,165.00	新增合同未履行
巴克立偉(天津)液壓設備有限公司	1,673,050.53	新增合同未履行
DRAEGER SAFETY TAIWAN CO.,LTD	1,616,147.47	新增合同未履行
北京中鐵科新材料技術有限公司	1,404,000.00	新增合同未履行
合計	21,581,763.00	-

(3) 賬齡超過 1 年的重要合同負債

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
WESTPORT POWER INC.	5,588,774.11	合同未履行完畢
瀋陽濱海燃氣有限公司	2,272,000.00	合同未履行完畢
EUROTECH CYLINDERS PVT.LTD	999,612.86	合同未履行完畢
唐山曹妃甸區華瑞燃氣有限公司	980,000.00	合同未履行完畢
張家港富瑞氫能裝備有限公司	596,000.00	合同未履行完畢
合計	10,436,386.97	-

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	18,688,738.83	86,355,111.18	87,820,263.96	17,223,586.05
離職後福利—設定提存計劃	1,192,806.67	12,549,224.28	12,641,323.54	1,100,707.41
辭退福利	0.00	33,642.00	33,642.00	0.00
一年內到期的其他福利	3,048,278.29	0.00	416,732.93	2,631,545.36
合計	22,929,823.79	98,937,977.46	100,911,962.43	20,955,838.82

(2) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	11,530,802.01	70,679,065.25	72,000,813.91	10,209,053.35
職工福利費	0.00	1,265,225.68	1,265,225.68	0.00
社會保險費	938,160.36	7,984,385.47	8,205,925.39	716,620.44
其中：醫療保險費	835,601.80	6,835,678.02	7,035,578.73	635,701.09
工傷保險費	50,558.49	638,131.07	643,406.68	45,282.88
生育保險費	52,000.07	510,576.38	526,939.98	35,636.47
住房公積金	125,855.00	4,167,022.00	4,245,426.06	47,450.94
工會經費和職工教育經費	4,342,181.46	1,887,659.78	1,721,719.92	4,508,121.32
住房補貼	1,751,740.00	371,753.00	381,153.00	1,742,340.00
合計	18,688,738.83	86,355,111.18	87,820,263.96	17,223,586.05

(3) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	1,155,205.90	12,096,411.58	12,180,401.24	1,071,216.24
失業保險費	37,600.77	452,812.70	460,922.30	29,491.17
合計	1,192,806.67	12,549,224.28	12,641,323.54	1,100,707.41

本集團按規定參加政府機構設立的社會保險計劃。根據計劃，本集團按照當地政府的有關規定向該等計劃繳存費用。除上述繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益。

本集團本期應向參與的設定提存計劃繳存費用人民幣12,549,224.28元(上期金額:11,702,391.16元)。於2019年6月30日，本集團尚有人民幣1,100,707.41元(期初金額：1,192,806.67元)的應繳存費用，是於本報告期間到期而未繳存的，有關應繳存費用已於報告期後繳存。



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,179,567.91	10,821,378.77
企業所得稅	2,087,330.17	1,700,302.30
個人所得稅	1,691,546.71	1,626,473.04
城市維護建設稅	87,086.65	641,751.15
房產稅	765,438.53	86,238.15
教育費附加	58,683.78	292,625.36
地方教育費附加	17,906.28	169,149.49
印花稅	208,347.18	384,853.32
防洪費	0.00	86,608.90
環境保護稅	8,699.52	12,704.44
土地使用稅	103,496.66	0.00
殘保金	295,000.00	0.00
合計	6,503,103.39	15,822,084.92

期末應交稅費中無應交香港利得稅。

22. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	0.00	72,000.00
其他應付款	84,780,978.53	80,552,608.94
合計	84,780,978.53	80,624,608.94

22.1 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	0.00	72,000.00

(2) 期末無已逾期未支付的利息

22.2 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
關聯方借款	48,863,082.67	47,233,297.95
代墊款項等	27,247,701.38	26,123,097.49
關聯方往來款	6,704,203.53	6,704,203.53
租賃費	1,958,571.44	487,359.09
社保金返還	7,419.51	4,650.88
合計	84,780,978.53	80,552,608.94

(2) 賬齡超過 1 年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
天津大無縫投資有限責任公司	1,704,203.53	尚未結算
北京京城機電控股有限責任公司	8,863,082.67	尚未結算
北京市順義區木林鎮經濟發展服務中心	1,000,000.00	尚未結算
合計	11,567,286.20	

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

23. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	備註
一年內到期的專項應付款	11,000,000.00	11,000,000.00	-
其中：撬裝式液化天然氣(LNG)加氣站產品	5,000,000.00	5,000,000.00	註1
自增壓型機動車用液化天然氣焊接絕熱氣瓶產品	2,000,000.00	2,000,000.00	註2
HPDI-T6型機動車用液化天然氣低溫貯罐產品	4,000,000.00	4,000,000.00	註3
一年內到期的長期借款	9,000,000.00	7,000,000.00	註4
合計	20,000,000.00	18,000,000.00	

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

註2：北京天海工業有限公司與京城控股於2011年12月22日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，京城控股對北京天海工業有限公司的自增壓型機動車用液化天然氣焊接絕熱氣瓶產品開發給予資金支持200萬元。北京天海工業有限公司將於2014年12月1日開始的10個工作日內一次性向京城控股返還資金，期末尚未歸還。

註3：北京天海工業有限公司與京城控股於2011年12月22日簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對北京天海工業有限公司的HPDI-T6型機動車用液化天然氣低溫貯罐產品開發給予資金支持400萬元。北京天海工業有限公司將年內尚未歸還，調至一年內到期的非流動負債於2014年12月1日開始的10個工作日內和2015年12月1日開始的十個工作日內，分兩期向京城控股返還資金，分別返還120萬元和280萬元，期末尚未歸還。

註4：2017年12月7日，本公司之下屬公司寬城天海壓力容器有限公司與中國銀行股份有限公司承德分行簽訂合同編號冀-04-2017-077貸款協議，借款金額為1,800.00萬元，借款期限36個月，從2017年12月28日起至2020年12月27日止，借款利率為5.70%。本公司以評估價值為3,955.63萬元的房產和土地進行抵押，不動產權編號冀(2017)寬城滿族自治縣不動產權第0000570號，抵押期限為2017年12月28日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日，截止期末銀行已放借款1,800.00萬元。本期已歸還借款350.00萬元，重分類到一年內到期的非流動負債900.00萬元。

24. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	201,563.68	286,545.11

25. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
抵押借款	5,500,000.00	11,000,000.00

2017年12月7日，本公司之下屬公司寬城天海壓力容器有限公司與中國銀行股份有限公司承德分行簽訂合同編號冀-04-2017-077貸款協議，借款金額為1,800.00萬元，借款期限36個月，從2017年12月28日起至2020年12月27日止，借款利率為5.70%。本公司以評估價值為3,955.63萬元的房產和土地進行抵押，不動產權編號冀(2017)寬城滿族自治縣不動產權第0000570號，抵押期限為2017年12月28日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日，截止2018年12月31日銀行已放借款1,800.00萬元。本期已歸還借款350.00萬元，重分類到一年內到期的非流動負債900.00萬元。

本集團長期借款利率為5.70%。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 長期借款(續)

(2) 長期借款到期日分析如下：

項目	期末金額	期初金額
一至二年	5,500,000.00	
二至五年		11,000,000.00
五年以上		
合計	5,500,000.00	11,000,000.00

註：一年內到期的長期借款已重分類至「一年內到期的非流動負債」。

26. 長期應付款

項目	期末金額	期初金額
長期應付款	39,200,000.00	39,200,000.00
專項應付款	103,900,000.00	103,900,000.00
合計	143,100,000.00	143,100,000.00

26.1 長期應付款

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
認繳出資款	39,200,000.00	39,200,000.00

註：認繳出資款為本公司之子公司北京天海對京城海通承諾認繳的股權出資。

京城海通是由北京天海和北京能通租賃公司於2018年8月30日共同設立，主要從事園林式高端科技創新、文化創意及商務辦公為主要功能的綜合性聚集產業園區的運營管理。註冊資本8,000萬元，北京天海以貨幣形式認繳3,920萬元，持股49%，認繳出資日期為2021年9月1日前。京城海通股東合作協議第5.5條約定：「公司成立初期及運營階段如出現虧損，由各方按照各自股權比例予以承擔」、「公司盈利，股東按照股權比例進行利潤分配」。北京天海按承諾認繳出資確認長期股權投資和長期應付款。

(2) 長期應付款到期日分析

項目	期末餘額	期初餘額
一至二年	39,200,000.00	39,200,000.00
二至五年		
五年以上		
合計	39,200,000.00	39,200,000.00

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 長期應付款(續)

26.2 專項應付款

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
天海車用呂內膽全纏繞複合氣瓶項目	3,900,000.00	0.00	0.00	3,900,000.00	註1
天然氣儲運設備生產基地建設項目	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	註2
合計	103,900,000.00	0.00	0.00	103,900,000.00	-

註1：北京天海與京城控股於2009年簽訂了「京城控股戰略產品與技術研發項目資金支持合同」，對北京天海的天海車用呂內膽全纏繞複合氣瓶項目給予資金支持1,000萬元。期末尚未歸還的餘額為390萬元。

註2：北京市人民政府國有資產監督管理委員會2013年6月4日向京城控股下發了《關於撥付2013年國有資本經營預算資金的通知》(京國資[2013]96號)，通知安排1億元用於天然氣儲運設備生產基地建設項目。北京天海於2013年8月收到上述資金。

27. 長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬分類

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利－設定受益計劃淨負債	26,022,342.56	24,637,440.48

(2) 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃義務現值

項目	本期發生額	上期發生額
年初餘額	27,685,718.77	36,902,191.09
計入當期損益的設定受益成本	1,427,647.67	-6,049,101.67
1. 當期服務成本	745,842.74	1,244,276.71
2. 過去服務成本		-8,677,210.55
3. 結算利得(損失以「-」表示)		
4. 利息淨額	681,804.93	1,383,832.17
計入其他綜合收益的設定收益成本		
1. 精算利得(損失以「-」表示)		
其他變動	-459,478.52	-3,167,370.65
1. 結算時消除的負債		
2. 已支付的福利	-459,478.52	-3,167,370.65
期末餘額	28,653,887.92	27,685,718.77
減：將於1年內到期的福利	2,631,545.36	3,048,278.29
扣除1年內到期後的年末餘額	26,022,342.56	24,637,440.48

(3) 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	本期發生額	上期發生額
年初餘額	27,685,718.77	36,902,191.09
計入當期損益的設定受益成本	1,427,647.67	-6,049,101.67
計入其他綜合收益的設定收益成本		
其他變動	-459,478.52	-3,167,370.65
年末餘額	28,653,887.92	27,685,718.77

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 長期應付職工薪酬(續)

(4) 設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

設定受益計劃按照折現率將設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本。折現時所採用的折現率根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債的市場收益率確定。

(5) 設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明

根據修訂的《企業會計準則第9號—職工薪酬》規定，對於設定受益計劃，根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等做出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的歸屬期間。

28. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	3,251,807.32	3,251,807.32	質量保證金

註：管理層基於銷售合同中對質量保證責任的承擔年限和歷史數據，以LNG產品的年度收入為基數，按照4.25%的比例計提年度產品質量保證金。

29. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

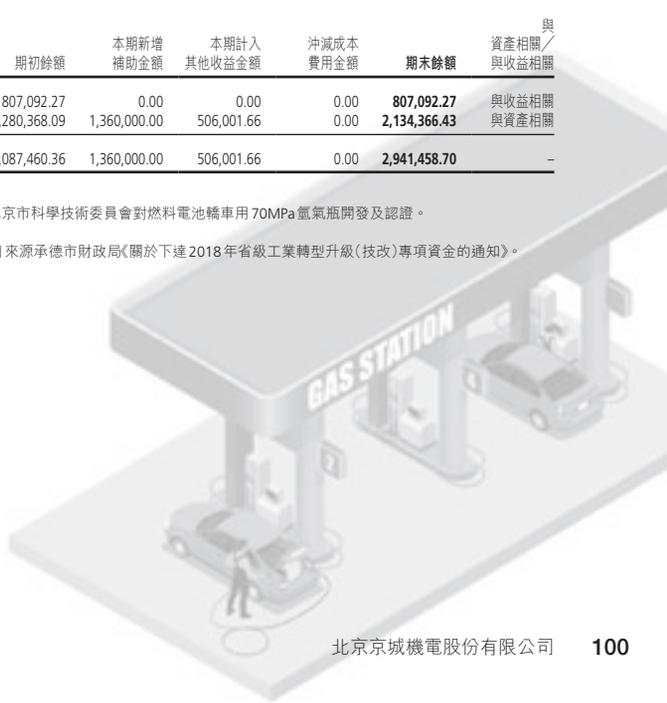
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	2,087,460.36	1,360,000.00	506,001.66	2,941,458.70	註

(2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	沖減成本費用金額	期末餘額	與資產相關/與收益相關
70MPa 氫氣瓶開發項目	807,092.27	0.00	0.00	0.00	807,092.27	與收益相關
2018年省級工業轉型升級項目	1,280,368.09	1,360,000.00	506,001.66	0.00	2,134,366.43	與資產相關
合計	2,087,460.36	1,360,000.00	506,001.66	0.00	2,941,458.70	-

註1：70MPa 氫氣瓶開發項目來源北京市科學技術委員會對燃料電池轎車用70MPa 氫氣瓶開發及認證。

註2：2018年省級工業轉型升級項目來源承德市財政局《關於下達2018年省級工業轉型升級(技改)專項資金的通知》。



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 股本

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

(單位：千元)

項目	期初金額		本期變動				期末金額		
	金額	比例(%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	金額	比例(%)
有限售條件股份合計									
無限售條件股份	-	-	-	-	-			-	-
人民幣普通股	322,000.00	76.30						322,000.00	76.30
境外上市外資股	100,000.00	23.70						100,000.00	23.70
無限售條件股份合計	422,000.00	100.00						422,000.00	100.00
股份總額	422,000.00	100.00						422,000.00	100.00

31. 資本公積

項目	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
股本溢價	561,384,250.65	0.00	0.00	561,384,250.65
其他資本公積	125,964,838.95	0.00	0.00	125,964,838.95
合計	687,349,089.60	0.00	0.00	687,349,089.60

32. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額				期末餘額
		本期 所得稅前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	160,000.00					160,000.00
其中：重新計算設定受益計劃淨負債和淨資產 的變動	160,000.00					160,000.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	2,148,000.57	-315,646.89		-160,691.37	-154,955.52	1,987,309.20
外幣財務報表折算差額	2,148,000.57	-315,646.89		-160,691.37	-154,955.52	1,987,309.20
其他綜合收益合計	2,308,000.57	-315,646.89		-160,691.37	-154,955.52	2,147,309.20

33. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	41,838,334.73	0.00	0.00	41,838,334.73
任意盈餘公積	2,906,035.91	0.00	0.00	2,906,035.91
儲備基金	460,638.52	0.00	0.00	460,638.52
企業發展基金	460,638.52	0.00	0.00	460,638.52
合計	45,665,647.68	0.00	0.00	45,665,647.68

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 未分配利潤

項目	本期	上期
上期期末餘額	-690,446,430.91	-567,793,525.60
加：期初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本期期初餘額	-690,446,430.91	-567,793,525.60
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-35,573,865.71	-28,682,450.33
減：提取法定盈餘公積	0.00	0.00
本期期末餘額	-726,020,296.62	-596,475,975.93

35. 淨流動資產

項目	期末金額	期初金額
流動資產	781,633,944.16	763,624,870.14
減：流動負債	783,429,636.38	728,140,186.64
淨流動資產	-1,795,692.22	35,484,683.50

36. 總資產減流動負債

項目	期末金額	期初金額
資產總計	1,778,671,992.85	1,775,485,766.32
減：流動負債	783,429,636.38	728,140,186.64
總資產減流動負債	995,242,356.47	1,047,345,579.68

37. 借貸

本集團借貸匯總如下：

項目	期末金額	期初金額
短期銀行借款	313,464,154.25	277,998,046.30
1年內到期的專項應付款	11,000,000.00	11,000,000.00
長期銀行借款	14,500,000.00	18,000,000.00
專項應付款	103,900,000.00	103,900,000.00
京城控股借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合計	487,864,154.25	455,898,046.30

(1) 借貸的分析

項目	期末金額	期初金額
銀行借款		
—須在一年內償還	322,464,154.25	277,998,046.30
—須在一年以後償還	5,500,000.00	18,000,000.00
小計	327,964,154.25	295,998,046.30
其他借款	159,900,000.00	159,900,000.00
—須在一年內償還或按要求償還	159,900,000.00	159,900,000.00
—須在一年以後償還		
小計	159,900,000.00	159,900,000.00
合計	487,864,154.25	455,898,046.30

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 借貸(續)

(2) 借貸的到期日分析

銀行借款：

項目	期末金額	期初金額
按要求償還或一年以內	322,464,154.25	277,998,046.30
一至二年	5,500,000.00	
二至五年		18,000,000.00
五年以上		
合計	327,964,154.25	295,998,046.30

其他借款：

項目	期末金額	期初金額
按要求償還或一年以內	159,900,000.00	159,900,000.00
一至二年		
二至五年		
五年以上		
合計	159,900,000.00	159,900,000.00

38. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	575,703,089.13	522,388,206.41	444,860,486.27	373,253,895.23
其他業務	19,454,529.51	7,462,525.64	30,112,025.76	39,464,591.47
合計	595,157,618.64	529,850,732.05	474,972,512.03	412,718,486.70

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
按商品類型分類				
其中：鋼質無縫氣瓶	233,574,260.28	182,876,864.69	128,041,670.04	95,893,079.74
纏繞瓶	74,864,185.85	71,671,527.24	102,317,911.84	87,392,763.66
低溫瓶	120,390,292.13	121,633,984.89	124,560,936.16	108,315,696.84
低溫儲運裝備	79,551,266.97	80,297,876.50	967,870.98	985,671.51
其他	67,323,083.90	65,907,953.09	88,972,097.25	80,666,683.48
按經營地區分類				
其中：國內	324,229,415.12	291,571,976.04	170,354,656.68	120,584,015.57
國外	251,473,674.01	230,816,230.37	274,505,829.59	252,669,879.66
合計	575,703,089.13	522,388,206.41	444,860,486.27	373,253,895.23

(3) 與履約義務相關的信息

本集團履約義務通常的履行時間在3個月以內，本集團作為主要責任人直接進行銷售。一般在產品送達客戶指定地點或在工廠內進行交貨，轉移對產品的控制權，付款方式通常有以下三種情況：有授信額度的在本集團授信額度內進行發貨，無授信額度的客戶，在發貨前全額收款，或者根據合同相關條款收取一定比例的款項後安排發貨，在發貨的同時或者將貨物送達客戶指定的目的地，商品控制權轉移給客戶，本集團取得無條件收款權利。本集團不承擔預期將退還給客戶的款項等類似義務，其產品質量保證按照法定的產品質量要求執行。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 營業收入、營業成本(續)

(4) 與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息

本集團於合同開始日對合同進行評估，認為向客戶轉讓商品的承諾與合同中其他承諾不可單獨區分，應將每個合同整體作為一個單項履約義務。

(5) 主營業務毛利

項目	本期金額	上期金額
主營業務收入	575,703,089.13	444,860,486.27
主營業務成本	522,766,838.76	373,253,895.23
毛利	52,936,250.37	71,606,591.04

(6) 本期本集團前五名客戶營業收入總額279,043,264.49元，佔本期全部營業收入總額的24.87%(上期:20.03%)，具體情況如下：

單位名稱	營業收入	佔全部業務收入總額的比例(%)
Western International Gasand Cylinders	37,019,807.42	6.23
準時達能源科技(上海)有限公司	22,909,657.95	3.86
陝汽大同專用汽車有限公司	20,434,291.35	3.44
江蘇天海特種裝備有限公司	16,284,362.89	2.74
江蘇天海特種裝備有限公司	5,227,972.36	0.88
合計	101,876,091.97	17.15

39. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	819,479.05	1,291,387.82
教育費附加	383,990.53	568,173.11
地方教育費附加	214,191.42	400,922.07
房產稅	1,856,881.40	2,546,220.64
土地使用稅	608,481.69	461,274.91
車船使用稅	0.00	625.00
印花稅	99,733.82	424,640.24
殘疾人保障金	295,000.00	639,570.42
防洪稅	0.00	24,622.62
資源稅	6,238.39	8,470.96
環境保護稅	18,001.21	8,895.26
其他	409.35	0.00
合計	4,302,406.86	6,374,803.05

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	11,766,366.05	9,969,837.38
業務經費	827,999.45	933,081.08
運輸費	8,735,775.52	7,662,854.14
倉儲保管費	774,159.11	353,109.79
展覽費	354,988.89	285,923.99
售後服務費	4,149,692.15	2,222,520.14
修理費	422,636.83	7,273.85
辦公費	339,385.78	188,335.00
差旅費	1,606,833.01	1,242,373.26
廣告促銷費	37,068.38	0.00
保險費	0.00	29,420.87
其他	1,015,047.74	709,115.95
合計	30,029,952.91	23,603,845.45

41. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	2,135,882.12	1,554,371.84
差旅費	518,495.75	540,150.18
能源費	162,273.81	668,640.55
修理費	215,256.79	295,051.26
折舊費	2,176,326.10	3,585,718.94
職工薪酬	33,396,466.56	34,698,319.90
車輛費用	1,567,142.28	1,520,667.41
業務宣傳費	333,145.79	182,346.18
業務招待費	285,560.01	256,608.50
無形資產攤銷	1,514,059.93	1,389,683.33
聘請中介機構費	2,422,949.20	942,827.14
一審計服務費用	389,501.55	170,125.49
一稅務服務費用	66,037.73	47,169.81
一其他服務費用	723,515.31	396,600.25
一律師服務費	1,243,894.61	328,931.59
會議費	73,190.06	154,219.82
保險費	186,868.48	200,783.35
租賃費	728,028.80	392,496.95
物料消耗		848,146.31
勞動保護費	10,357.38	143,337.03
物業費	13,088.93	187,935.00
黨員活動經費	261,095.15	
其他	1,713,883.12	2,219,372.78
合計	47,714,070.26	49,780,676.47

42. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	4,488,434.23	1,486,494.42

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 財務費用

(1) 財務費用明細

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	10,606,563.98	12,465,065.58
減：利息收入	63,953.07	1,022,640.84
加：匯兌損失	-137,532.79	340,564.78
加：其他支出	540,212.15	229,287.13
合計	10,945,290.27	12,012,276.65

(2) 利息支出明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行借款、透支利息	7,942,908.90	9,328,733.41
其他利息	1,981,850.15	1,752,500.00
一須於五年內到期償還的其他借款利息	1,981,850.15	1,752,500.00
一須於五年後到期償還的其他借款利息		
按實際利率計提的長期應付職工薪酬利息	681,804.93	1,383,832.17
小計	10,606,563.98	12,465,065.58
減：資本化利息		
合計	10,606,563.98	12,465,065.58

(3) 利息收入明細

項目	本期發生額	上期發生額
銀行存款利息收入	63,953.07	1,022,640.84

44. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
遞延收益轉入	506,001.66	0.00

45. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	161,801.18	3,195,881.57

本期產生的投資收益來源於上市類投資 259,306.20 元，非上市類投資 -97,505.02 元。

46. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款壞賬損失	5,841,592.94	7,490,901.84
其他應收款壞賬損失	-26,207.01	156,631.82
合計	5,815,385.93	7,647,533.66

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	10,183,520.45	5,153,782.49

48. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本期發生額	上期發生額	計入本期非經常性損益的金額
債務重組利得		423,181.50	
政府補助	632,066.00	1,816,557.00	632,066.00
無法支付的款項	27,905.00	0.00	27,905.00
違約賠償收入	26,810.31	0.00	26,810.31
其他	296,758.01	232,765.18	296,758.01
合計	983,539.32	2,472,503.68	983,539.32

本期計入非經常性損益金額為983,539.32元(上期：2,472,503.68元)。

(2) 政府補助明細

項目	本期發生額	上期發生額	來源和依據	與資產相關/與收益相關
北京商委會短期出口信用險保費支持資金	12,675.00	35,282.00	北京市短期出口信用險保費支持資金申請	與收益相關
中關村國際創新資源資金支持	127,391.00		《關於2018年中關村國際創新資源支持資金(第二批)撥付通知》	與收益相關
國家知識產權局專利局北京代辦處燃氣鍋爐改造獎勵	1,500.00		《關於申報2019年北京市專利資助金通知》	與收益相關
「雙自主」企業政府補貼	490,500.00	905,895.00	燃氣(油)鍋爐低氣改造項目概況表「雙自主」企業政府補貼	與收益相關
北京市朝陽區發展和改革委員會節能目標考核獎勵資金		200,000.00	《朝陽區節能發展引導資金管理辦法》	與收益相關
北京朝陽科學技術委員會技術標準資助		22,500.00	關於公布2018年朝陽區技術標準制(修)訂資助項目評審結果的通知	與收益相關
北京市朝陽區科學技術委員會專利獎勵	4,880.00		朝知文[2016]7號:《朝陽區專利資助及獎勵辦法實施細則》	與收益相關
化解鋼鐵過剩產能企業人員安置補貼		648,000.00	津人社局發[2016]80號	與收益相關
合計	632,066.00	1,816,557.00	-	-



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

49. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入本年 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	109,556.58	42,610.67	109,556.58
其中：固定資產毀損報廢損失	109,556.58	42,610.67	109,556.58
違約金、罰款、滯納金等	0.00	45,250.00	0.00
其他	309,222.38	226,358.89	309,222.38
合計	418,778.96	314,219.56	418,778.96

本期計入非經常性損益金額為418,778.96元(上期：314,219.56元)。

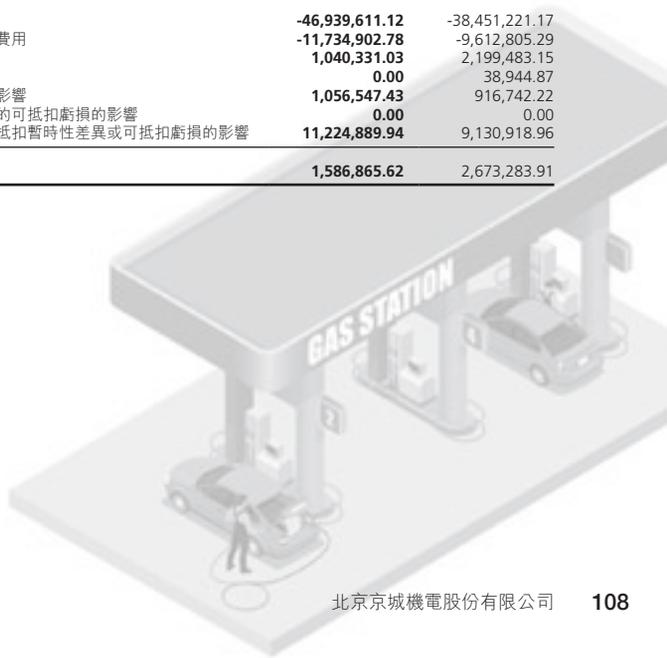
50. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用—企業所得稅	1,658,063.72	2,673,283.91
1. 中國大陸企業所得稅	587,510.28	1,115,023.11
2. 香港利得稅		
3. 其他地區(美國)	1,070,553.44	1,519,315.93
4. 以前年度多計(少計)		38,944.87
遞延所得稅費用	-71,198.10	
合計	1,586,865.62	2,673,283.91

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額	上期金額
本年合併利潤總額	-46,939,611.12	-38,451,221.17
按法定/適用稅率計算的所得稅費用	-11,734,902.78	-9,612,805.29
子公司適用不同稅率的影響	1,040,331.03	2,199,483.15
調整以前期間所得稅的影響	0.00	38,944.87
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,056,547.43	916,742.22
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	0.00	0.00
本年未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	11,224,889.94	9,130,918.96
合計	1,586,865.62	2,673,283.91



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 其他綜合收益

詳見本附註「六、32其他綜合收益」所述。

52. 折舊及攤銷

本期確認為利潤表的折舊／攤銷為32,790,632.12元(上期為29,466,498.40元)。

53. 營業租金支出

本期的營業租金支出為728,028.80元(上期為668,687.43元)，無工業裝置及機械的租金支出。

54. 租金收入

本期來自土地和建築物的租金收入為2,937,269.64元。

55. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

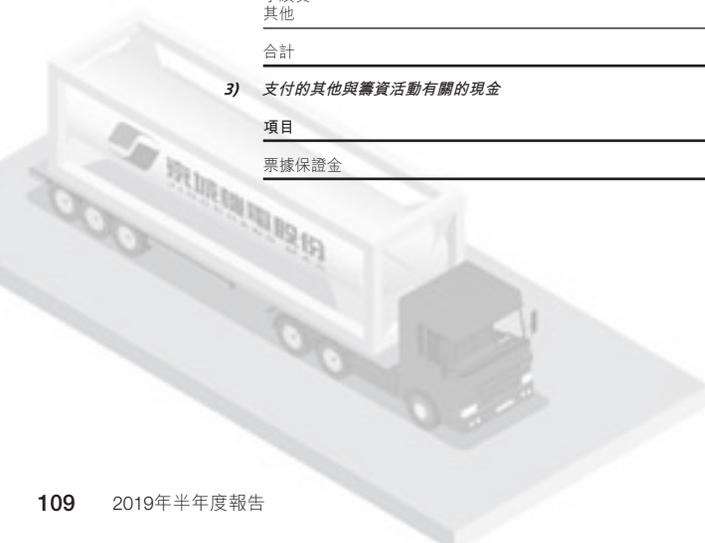
項目	本期發生額	上期發生額
收回保證金、押金及備用金	2,118,076.23	461,121.03
利息收入	58,679.43	1,022,640.84
政府補助	2,002,066.00	1,816,557.00
往來款	9,838,079.23	2,064,330.36
罰款	11,350.00	0.00
其他	1,038,542.33	77,111.15
合計	15,066,793.22	5,441,760.38

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
各項費用	21,979,467.62	17,808,985.96
保證金、押金	2,275,563.25	1,078,016.67
往來款	6,123,596.85	1,833,632.31
手續費	61,804.12	0.00
其他	131,514.00	291,164.37
合計	30,571,945.84	21,011,799.31

3) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
票據保證金	0.00	18,000,000.00



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

55. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-48,526,476.74	-41,124,505.08
加：資產減值準備	10,183,520.45	5,153,782.49
信用減值準備	5,815,385.93	7,647,533.66
投資性房地產折舊和攤銷	341,155.88	0.00
固定資產折舊	27,607,735.98	27,171,835.61
無形資產攤銷	2,497,950.46	2,294,662.79
長期待攤費用攤銷	2,343,789.80	1,652,264.23
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」填列)		
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	109,556.58	42,610.67
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以「-」填列)	10,542,610.91	13,601,195.20
投資損失(收益以「-」填列)	-161,801.18	-3,195,881.57
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-171,198.10	0.00
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	0.00	0.00
存貨的減少(增加以「-」填列)	13,511,714.92	-65,480,626.07
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-30,518,208.67	56,367,236.80
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	21,622,286.57	23,275,403.13
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	15,298,022.79	27,405,511.86
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	77,270,773.84	109,045,463.00
減：現金的年初餘額	46,662,121.34	76,867,503.16
加：現金等價物的年末餘額		
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	30,608,652.50	32,177,959.84

(3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	77,270,773.84	46,662,121.34
其中：庫存現金	138,073.67	92,197.03
可隨時用於支付的銀行存款	77,132,700.16	46,569,924.31
可隨時用於支付的其他貨幣資金	0.00	0.00
現金等價物	0.00	0.00
其中：三個月內到期的債券投資	0.00	0.00
年末現金和現金等價物餘額	77,270,773.84	46,662,121.34
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金和現金等價物	0.00	0.00

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	2,553,000.00	信用證保證金
固定資產	247,455,366.13	為取得銀行借款和票據抵押
無形資產	68,013,669.58	為取得銀行借款和票據抵押
合計	318,022,035.71	—

57. 外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	—	—	43,960,256.40
其中：美元	6,301,862.25	6.8747	43,323,412.41
歐元	78,990.16	7.8170	617,466.08
港幣	22,027.86	0.8797	19,377.91
應收賬款	—	—	51,510,841.10
其中：美元	7,226,510.42	6.8747	49,680,091.18
歐元	234,201.09	7.8170	1,830,749.92
應付賬款	—	—	19,006,432.90
其中：美元	2,764,692.70	6.8747	19,006,432.90
其他應付款	—	—	7,980.36
其中：美元	1,160.83	6.8747	7,980.36

(2) 境外經營實體

本公司之下屬公司天海美洲公司註冊地為美國休斯頓，公司以美元為記賬本位幣。本公司之子公司京城控股(香港)有限公司註冊地為香港，公司以美元為記賬本位幣。

58. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	本期發生/ 期末餘額	列報項目	計入當期 損益的金額
與收益相關	632,066.00	營業外收入	632,066.00
與資產相關	2,134,366.43	遞延收益	506,001.66
與收益相關	807,092.27	遞延收益	0.00

(2) 政府補助退回情況

本年本集團無政府補助退回的情況

七、合併範圍的變化

1. 非同一控制下企業合併

本期未發生非同一控制下企業合併。

2. 同一控制下企業合併

本期未發生同一控制下企業合併。

3. 其他原因的合併範圍變動

本期無合併範圍的變動。

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

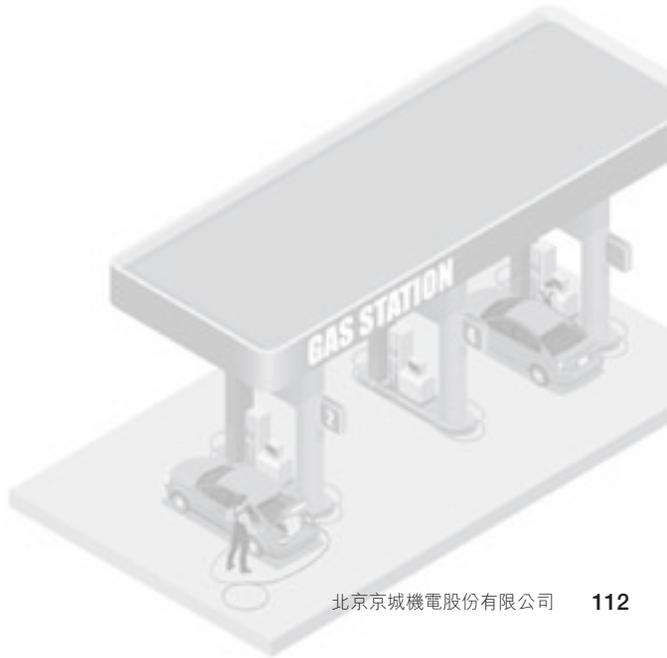
(1) 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質
北京天海工業有限公司	北京市朝陽區	北京市朝陽區	生產
天津天海高壓容器有限責任公司	天津港保稅區	天津港保稅區	生產
上海天海複合氣瓶有限公司	上海市松江區	上海市松江區	生產
北京天海低溫設備有限公司	北京市通州區	北京市通州區	生產
北京天海氫能裝備有限公司	北京市通州區	北京市通州區	生產
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	北京市通州區	北京市通州區	生產
天海美洲公司	美國休斯頓	美國休斯頓	銷售
寬城天海壓力容器有限公司	河北省承德市	河北省承德市	生產
京城控股(香港)有限公司	香港	香港	貿易、投資

(續表)

子公司名稱	註冊資本	持股比例(%)		取得方式
		直接	間接	
北京天海工業有限公司	6,140.18萬美元	100.00		同一控制下企業合併
天津天海高壓容器有限責任公司	22,557.84萬元		55.00	設立
上海天海複合氣瓶有限公司	301.74萬美元		87.84	同一控制下企業合併
北京天海低溫設備有限公司	4,000.00萬元		75.00	設立
北京天海氫能裝備有限公司	2,000.00萬元		100.00	同一控制下企業合併
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	54,522.5228萬元		38.51	設立
天海美洲公司	1,200股		51.00	非同一控制下企業合併
寬城天海壓力容器有限公司	8,158.40萬元		61.10	設立
京城控股(香港)有限公司	1,000港幣	100.00		同一控制下企業合併

註：2019年4月18日，北京攀尼高空作業設備有限公司更名為北京天海氫能裝備有限公司。經營範圍：製造環境保護專用設備；生產、設計高空作業設備；銷售、維修自產產品；貨物進出口；零售汽車、汽車配件、機械設備。(企業依法自主選擇經營項目、開展經營活動；依法須經批准的項目，經相關部門批准後依批准的內容開展經營活動；不得從事本區產業政策禁止和限制類項目的經營活動。)



第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	61.49	-6,824,089.98		228,887,187.31
北京天海低溫設備有限公司	25.00	-2,675,201.83		-691,750.60
天海美洲公司	49.00	1,746,159.27		26,639,636.42
上海天海複合氣瓶有限公司	12.16	205,765.94		5,939,810.97
天津天海高壓容器有限責任公司	45.00	-3,627,106.35		97,989,109.54
寬城天海壓力容器有限公司	38.90	-1,933,093.60		24,521,004.39
合計		-13,107,566.55		383,284,998.03

北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司成立於2012年11月27日，成立時註冊資本為1,000萬元，全部由北京天海工業有限公司出資。經過兩次增資，截止2018年6月30日北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司註冊資本為54,522.52萬元，其中北京天海工業有限公司出資210,000,000元，佔註冊資本的38.51%，北京京國發股權投資基金(有限合夥)出資170,412,703.00元，佔註冊資本的31.26%，北京巴士傳媒股份有限公司出資164,812,525.00元，佔註冊資本的30.23%。

根據北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司的公司章程規定：北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司共有5名董事，其中北京天海工業有限公司提名3名，北京京國發股權投資基金(有限合夥)和北京巴士傳媒股份有限公司各提名1名，除出售公司全部資產等重大事項需要董事會三分之二以上表決外，審定公司的經營計劃和投資方案、決定公司內部管理機構的設置等事項由全體董事中過半數的董事同意。管理層也均由北京天海工業有限公司派出。北京天海工業有限公司可以對北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司實施控制，因此將其納入合併報表範圍。

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

子公司名稱	期末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	165,022,033.95	453,009,955.80	618,031,989.75	245,581,218.66	3,251,807.32	248,833,025.98
北京天海低溫設備有限公司	133,459,171.18	68,642,776.59	202,101,947.77	204,868,950.13		204,868,950.13
天海美洲公司	64,970,712.78	189,169.19	65,159,881.97	10,793,277.01		10,793,277.01
上海天海複合氣瓶有限公司	31,516,951.86	16,484,990.62	48,001,942.48	2,189,349.40		2,189,349.40
天津天海高壓容器有限責任公司	190,407,809.05	188,094,065.37	378,501,874.42	158,448,913.20		158,448,913.20
寬城天海壓力容器有限公司	67,484,604.20	114,692,374.26	182,176,978.46	111,280,088.51	7,634,366.43	118,914,454.94

(續表1)

子公司名稱	期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	168,754,944.54	467,229,747.45	635,984,691.99	252,436,035.09	3,251,807.32	255,687,842.41
北京天海低溫設備有限公司	110,415,206.65	70,189,957.24	180,605,164.09	172,671,359.14		172,671,359.14
天海美洲公司	67,902,170.75	260,287.21	68,162,457.96	17,359,443.35		17,359,443.35
上海天海複合氣瓶有限公司	30,111,868.21	16,707,265.45	46,819,133.66	2,698,694.70		2,698,694.70
天津天海高壓容器有限責任公司	180,094,179.14	191,772,750.15	371,866,929.29	143,753,731.73		143,753,731.73
寬城天海壓力容器有限公司	55,095,331.98	115,902,236.49	170,997,568.47	90,485,284.58	12,280,368.09	102,765,652.67

第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息(續)

(續表 2)

子公司名稱	本期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	130,540,793.90	-14,345,518.46	-14,345,518.46	962,522.14
北京天海低溫設備有限公司	78,774,771.47	-10,700,807.31	-10,700,807.31	-1,700,712.70
天海美洲公司	100,152,717.10	3,879,826.10	3,563,590.35	25,708,807.50
上海天海複合氣瓶有限公司	19,845,471.66	1,692,154.12	1,692,154.12	-132,300.76
天津天海高壓容器有限責任公司	194,636,842.45	-8,060,236.34	-8,060,236.34	2,498,215.14
寬城天海壓力容器有限公司	58,632,537.93	-4,969,392.28	-4,969,392.28	-14,998,197.22

(續表 3)

子公司名稱	上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
北京明暉天海氣體儲運裝備銷售有限公司	39,744,077.21	-19,353,114.31	-19,353,114.31	-1,921,233.42
北京天海低溫設備有限公司	65,633,812.58	-11,429,192.60	-11,481,490.05	14,592,440.82
天海美洲公司	103,137,824.92	5,829,681.98	4,849,904.22	-9,574,161.27
上海天海複合氣瓶有限公司	21,481,364.87	2,270,982.56	1,736,135.24	-1,078,991.67
天津天海高壓容器有限責任公司	248,165,071.70	2,975,501.64	2,408,678.43	15,903,558.35
寬城天海壓力容器有限公司	16,355,875.54	-2,100,276.65	-2,100,276.65	-13,130,528.15

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情况

無。

3. 在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
				直接	間接	
山東天海高壓容器有限公司	山東省臨沂市	山東省臨沂市	生產	51.00		權益法
江蘇天海特種裝備有限公司	江蘇省鎮江市	江蘇省鎮江市	生產	35.00		權益法
北京佰肯節能科技股份有限公司	北京市	北京市	生產	10.91		權益法
北京京城海通科技文化發展有限公司	北京市	北京市	租賃	49.00		權益法

- 1) 山東天海成立於2014年6月12日，成立時註冊資本為3,000萬元，其中北京天海出資1,530萬元，佔51%，永安合力出資1,470萬元，佔49%。經過增資，山東天海註冊資本變更為11,455萬元，其中北京天海出資5,842.05萬元，佔51%，永安合力出資5,612.95萬元，佔49%。根據山東天海的公司章程規定，公司董事會由5名董事組成，其中北京天海提名3名，永安合力提名2名，董事會對所議事項作出的決定應當經全體董事五分之四以上的董事同意方為有效。山東天海的日常管理主要由永安合力派出的人員負責，因此北京天海不能對山東天海實施控制，未將其納入合併報表範圍，採取權益法核算。

第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(1) 合營企業或聯營企業(續)

- 2) 伯肯節能成立於2005年3月，註冊資本6,300萬元，2015年7月29日在全國中小企業股份轉讓系統掛牌，代碼833077。2018年8月15日，航天科技將其持有的伯肯節能10.91%股權(6,876,000股)掛牌轉讓。2018年9月6日，北京天海通過協議轉讓的方式受讓了上述股權，並於10月30日支付了全部價款。2018年11月7日，在中國證券登記結算有限公司完成股權變更登記，2019年2月22日完成工商變更登記手續。

北京天海於2018年12月7日在伯肯節能董事會中派駐代表，參與伯肯節能財務和經營政策的制定，達到對伯肯節能施加重大影響，採用權益法核算。

- 3) 京城海通註冊資本8,000萬元，北京天海以貨幣形式認繳3,920萬元，持股49%，認繳出资日期為2021年9月1日前。北京能通租賃公司以貨幣形式認繳4,080萬元，持股51%，認繳出资日期為2018年10月15日2,040萬元、2019年3月1日2,010萬元。截至報告日，北京能通租賃公司已履行了全部出資義務。

京城海通股東合作協議第5.5條約定：「公司成立初期及運營階段如出現虧損，由各方按照各自股權比例予以承擔」、「公司盈利，股東按照股權比例進行利潤分配」。北京天海按承諾繳出資確認長期股權投資和長期應付款，並按照認繳持股比例確認為應享有京城海通的淨利潤。

(2) 重要的合營企業的主要財務信息

山東天海	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
流動資產	127,841,994.36	125,108,151.40
其中：現金和現金等價物	13,588,467.49	3,701,153.41
非流動資產	119,382,314.61	120,047,456.14
資產合計	247,224,308.97	245,155,607.54
流動負債	134,060,961.10	131,704,324.84
非流動負債		
負債合計	134,060,961.10	131,704,324.84
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	113,163,347.87	113,451,282.70
按持股比例計算的淨資產份額	57,713,307.42	57,860,154.18
調整事項	-3,731,826.66	-5,290,078.43
一商譽		
一內部交易未實現利潤	-3,731,826.66	-5,290,078.43
一其他		
對合營企業權益投資的賬面價值	53,981,480.76	52,570,075.75
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入	503,466,202.10	352,670,468.29
財務費用	1,328,141.08	1,132,214.49
所得稅費用		
淨利潤	2,767,460.81	2,617,777.82
綜合收益總額	2,767,460.81	2,617,777.82
本年度收到的來自合營企業的股利		



八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 重要的聯營企業的主要財務信息

1) 江蘇天海(聯營企業)

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
流動資產	46,164,228.75	43,058,277.20
其中：現金和現金等價物	17,444,796.99	6,877,818.99
非流動資產	77,519,671.29	79,138,310.35
資產合計	123,683,900.04	122,196,587.55
流動負債	27,692,785.68	29,520,895.97
非流動負債		400,000.00
負債合計	27,692,785.68	29,920,895.97
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	95,991,114.36	92,275,691.58
按持股比例計算的淨資產份額	33,596,890.02	32,296,492.05
調整事項	-6,853,958.40	-6,716,680.41
一商譽		
一內部交易未實現利潤	-6,853,958.40	-6,594,918.64
一其他		-121,761.77
對聯營企業權益投資的賬面價值	26,742,931.62	25,579,811.64
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	54,661,838.44	47,004,191.97
財務費用	151,749.41	53,144.86
所得稅費用		29,685.18
淨利潤	3,323,199.93	3,876,166.91
綜合收益總額	3,323,199.93	3,876,166.91
本年度收到的來自聯營企業的股利		

2) 京城海通(聯營企業)

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
流動資產	19,537,436.24	
其中：現金和現金等價物	13,497,875.00	
非流動資產	15,598,599.70	
資產合計	35,136,035.94	
流動負債	16,164,349.00	
非流動負債		
負債合計	16,164,349.00	
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益	18,971,686.94	
按持股比例計算的淨資產份額	9,296,126.64	
調整事項	16,617,357.12	
一商譽		
一內部交易未實現利潤		
一其他	16,617,357.12	
對聯營企業權益投資的賬面價值	25,913,483.76	
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入	12,556.58	
財務費用	10,715.19	
所得稅費用		
淨利潤	-5,453,122.47	
綜合收益總額	-5,453,122.47	
本年度收到的來自聯營企業的股利		

第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(4) 不重要的聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	18,422,854.43	
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	2,376,775.42	
—綜合收益總額	2,376,775.42	

- (5) 本集團不存在合營企業或聯營企業向公司轉移資金能力存在的重大限制。
- (6) 本集團不存在聯營企業發生超額虧損情況。
- (7) 本集團不存在與合營企業投資相關的未確認承諾。
- (8) 本集團不存在與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債。

九、與金融工具相關風險

本集團的主要金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策

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

(1) 市場風險

1) 匯率風險

外匯風險指因匯率變動產生損失的風險。本集團承受外匯風險主要與美元有關，除本公司的下屬子公司天海美洲公司、京城控股(香港)有限公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2019年6月30日，除下表所述資產及負債的美元餘額和零星的歐元、港幣和英鎊餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的外匯風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	期末金額		期初金額	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金	—	43,960,256.40	—	15,511,559.84
美元	6,301,862.25	43,323,412.41	2,256,508.49	15,486,869.07
歐元	78,990.16	617,466.08	686.21	5,384.90
港幣	22,027.86	19,377.91	22,033.63	19,305.87
應收賬款	—	51,510,841.10	—	26,559,259.55
美元	7,226,510.42	49,680,091.18	3,705,433.70	25,431,132.57
歐元	234,201.09	1,830,749.92	143,759.89	1,128,126.98
預付款項	—	8,975,644.52	—	6,996,267.27
美元	1,305,604.56	8,975,639.67	950,230.00	6,521,618.54
歐元	0.62	4.85	60,485.61	474,648.73
應付賬款	—	19,006,432.90	—	21,424,456.19
美元	2,764,692.70	19,006,432.90	3,121,637.07	21,424,419.54
歐元	—	—	4.67	36.65
預收賬項	—	4,854,887.63	—	22,521,389.53
美元	706,196.29	4,854,887.63	3,259,483.53	22,370,487.36
歐元	—	—	19,229.82	150,902.17
其他應付款	—	7,980.36	—	7,967.01
美元	1,160.83	7,980.36	1,160.83	7,967.01

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(1) 市場風險(續)

2) 利率風險

本集團全部為固定利率借款。

3) 價格風險

本集團以市場價格銷售產品，因此受到此等價格波動的影響。

(2) 信用風險

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

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

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本集團的風險敞口分布在多個合同方和多個客戶，於年末，本集團7.41%(上年:12.07%)和30.85%(上年:30.23%)應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大客戶。年末應收賬款餘額最大客戶陝西重型汽車有限公司，客戶質量優質且與本集團建立長期合作關係，因此本集團沒有重大的信用風險。

應收賬款前五名金額合計：95,962,689.98元。

(3) 流動風險

本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2019年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款額度為5,235.00萬元(2018年12月31日：8,080.20萬元)，全部為短期借款額度。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2019年6月30日金額：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	79,823,773.84				79,823,773.84
應收票據	18,363,421.77				18,363,421.77
應收賬款	311,017,512.51				311,017,512.51
其他應收款	25,968,409.64				25,968,409.64
金融負債					
短期借款	358,464,154.25				358,464,154.25
應付賬款	287,241,821.10				287,241,821.10
其他應付款	41,914,440.65				41,914,440.65
應付職工薪酬	20,955,838.82				20,955,838.82
一年內到期的非流動負債	20,000,000.00				20,000,000.00
長期應付款	103,900,000.00		39,200,000.00		143,100,000.00
長期借款		5,500,000.00			5,500,000.00

第十節 財務報告

十、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東及最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
北京京城機電控股有限責任公司	北京市朝陽區	國有資產	204,468.71 萬元	43.30	43.30

(2) 控股股東的註冊資本及其變化(單位：萬元)

控股股東	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
北京京城機電控股有限責任公司	204,468.71	0.00	0.00	204,468.71

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化(單位：萬元)

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	期末餘額	期初餘額	期末比例	期初比例
北京京城機電控股有限責任公司	18,273.5052	18,273.5052	43.30	43.30

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」所述。

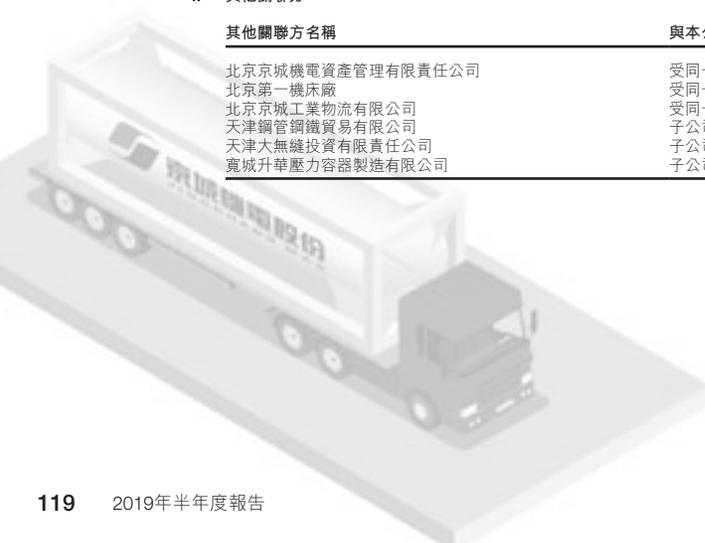
3. 合營企業及聯營企業

本公司重要的合營或聯營企業詳見本附註「八、3.(1)重要的合營企業或聯營企業」所述。本年與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本公司關係
山東天海高壓容器有限公司	合營企業
江蘇天海特種裝備有限公司	聯營企業
北京伯肯節能科技股份有限公司	聯營企業
北京京城海通科技文化發展有限公司	聯營企業

4. 其他關聯方

其他關聯方名稱	與本公司關係
北京京城機電資產管理有限責任公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京第一機床廠	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
北京京城工業物流有限公司	受同一控股股東及最終控制方控制的其他企業
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	子公司少數股東的關聯方
天津大無縫投資有限責任公司	子公司的少數股東
寬城升華壓力容器製造有限公司	子公司的少數股東



十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	採購商品	42,861,450.13	49,254,460.16
山東天海高壓容器有限公司	採購商品、接受勞務	424,655.19	794,632.96
江蘇天海特種裝備有限公司	採購商品	28,947,168.26	7,385,168.37
合計	-	72,233,273.58	57,434,261.49

(2) 銷售商品/提供勞務

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
江蘇天海特種裝備有限公司	銷售商品	21,512,335.25	9,482,063.60
山東天海高壓容器有限公司	銷售商品、提供勞務	43,103.45	0.00
合計	-	21,555,438.70	9,482,063.60

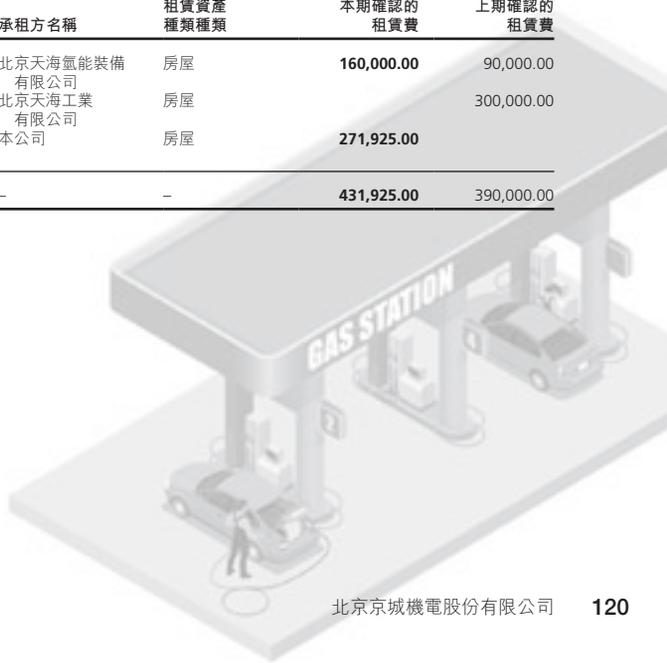
2. 關聯租賃情況

(1) 出租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收益	上期確認的租賃收益
北京天海工業有限公司	北京京城海通科技文化發展有限公司	土地、房屋	2,937,269.64	-

(2) 承租情況

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃費	上期確認的租賃費
北京第一機床廠	北京天海氫能裝備有限公司	房屋	160,000.00	90,000.00
北京京城機電資產管理有限責任公司	北京天海工業有限公司	房屋	-	300,000.00
北京京城機電控股有限責任公司	本公司	房屋	271,925.00	-
合計	-	-	431,925.00	390,000.00



第十節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

3. 關聯擔保情況

擔保方名稱	被擔保方名稱	擔保金額	起始日	到期日	擔保是否已經履行完畢
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2017-1-16	2020-1-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	25,000,000.00	2017-4-12	2020-4-12	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	50,000,000.00	2017-5-16	2020-5-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2017-5-11	2020-5-10	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2018-1-8	2020-12-5	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2018-1-17	2020-12-5	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	28,000,000.00	2018-4-13	2020-10-18	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2018-5-10	2021-5-10	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2018-5-23	2021-5-23	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2018-6-22	2021-6-22	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2018-10-10	2021-10-10	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	28,000,000.00	2018-10-23	2021-10-23	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2018-11-16	2021-11-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	本公司	50,000,000.00	2017-7-5	2020-7-4	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	10,000,000.00	2019-4-16	2022-4-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	30,000,000.00	2019-4-26	2022-4-26	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2019-6-11	2022-6-11	否
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2019-6-25	2022-6-25	否

4. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆入/拆出	拆借金額	起始日	到期日	備註
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	25,000,000.00	2018-10-26	2019-10-25	-
北京京城機電控股有限責任公司	北京天海工業有限公司	20,000,000.00	2018-9-3	2019-9-2	-

5. 關聯方利息費用/利息收入

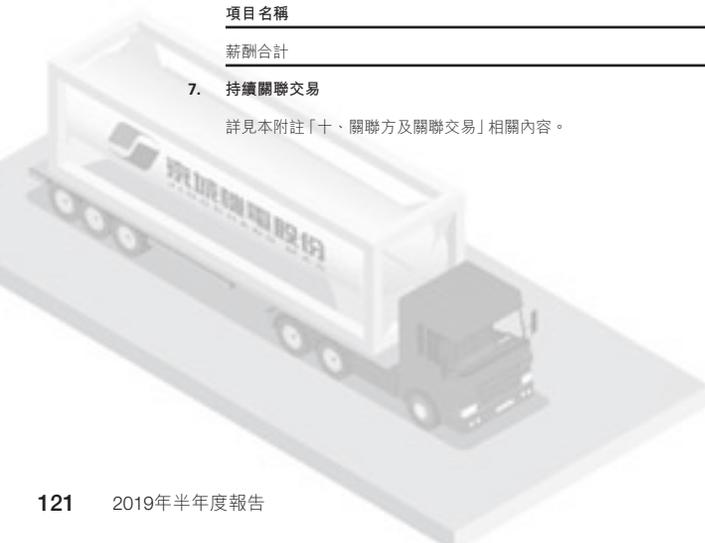
關聯方名稱	本期金額	上期金額
北京京城機電控股有限責任公司(利息支出)	1,134,972.22	1,752,500.00

6. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期金額	上期金額
薪酬合計	3,266,137.20	3,383,960.16

7. 持續關聯交易

詳見本附註「十、關聯方及關聯交易」相關內容。



十、關聯方及關聯交易(續)

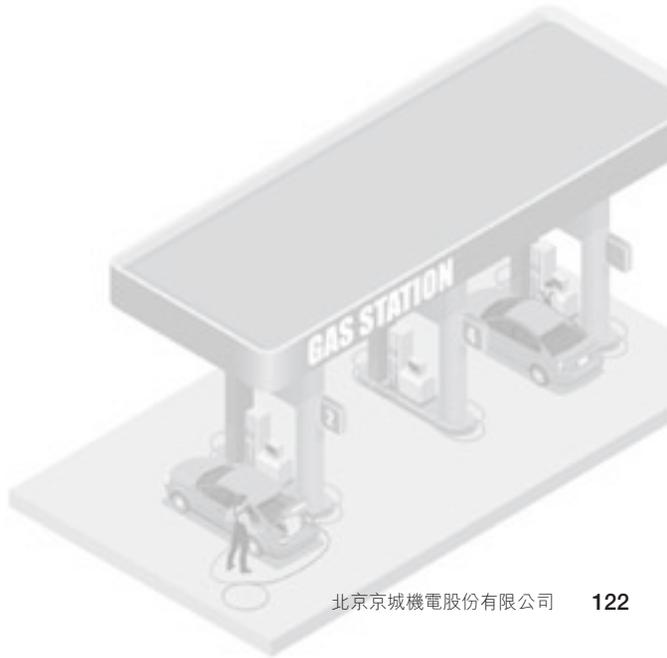
(三) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	江蘇天海特種裝備有限公司	1,634,879.37	116,049.20	3,148,701.47	35,029.34
其他應收款	山東天海高壓容器有限公司	211,953.48	169.56	1,835,922.23	10,753.93
	北京京城海通科技文化發展有限公司	9,320,608.21	22,134.24	5,402,186.13	4,321.75
	寬城升華壓力容器製造有限公司	38,400.00	30.72		
	江蘇天海特種裝備有限公司	168,283.81	134.63	1,214,221.11	15,110.41
預付賬款	天津鋼管鋼鐵貿易有限公司			7,711,724.37	
	山東天海高壓容器有限公司	528,100.19		664,630.19	
	江蘇天海特種裝備有限公司			1,644,399.33	
應收股利	山東天海高壓容器有限公司	6,075,169.12		6,075,169.12	

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	期末餘額	期初餘額
應付賬款	北京京城工業物流有限公司	902,227.27	902,227.27
	江蘇天海特種裝備有限公司	9,691,461.39	725,317.28
	天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	8,351,303.21	
	天津大無縫投資有限責任公司	2,590,165.89	2,590,165.89
合同負債	江蘇天海特種裝備有限公司	1,153,030.07	100,000.00
其他應付款	北京京城機電控股有限責任公司	53,863,082.67	52,233,297.95
	北京第一機床廠	577,359.09	487,359.09
	天津大無縫投資有限責任公司	1,704,203.53	1,704,203.53
專項應付款	北京京城機電控股有限責任公司	114,900,000.00	114,900,000.00
長期應付款	北京京城海通科技文化發展有限公司	39,200,000.00	39,200,000.00



第十節 財務報告

十、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方承諾

本公司之子公司北京天海的聯營公司京城海通註冊資本8,000萬元，北京天海以貨幣形式認繳3,920萬元，持股49%，認繳出資日期為2021年9月1日前。

(五) 董事、監事及職工薪酬

1. 董事及監事的薪酬詳情如下

項目	薪金及津貼	退休金 計劃供款	獎金	股份支付	合計
本期發生額					
執行董事					
王軍	154,402.00	33,851.40	0.00	0.00	188,253.40
李俊杰	110,000.00	33,851.40	54,998.00	0.00	198,849.40
張繼恒	110,000.00	33,851.40	54,998.00	0.00	198,849.40
非執行董事					
夏中華	207,519.00	33,851.40	137,565.00	0.00	378,935.40
金春玉	159,345.00	33,851.40	0.00	0.00	193,196.40
李春枝	98,778.00	30,874.98	57,400.00	0.00	187,052.98
杜躍熙	278,806.00	28,209.50	300,000.00	0.00	607,015.50
獨立非執行董事					
吳燕	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
劉寧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
楊曉輝	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
樊勇	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
監事					
李革軍	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
苗俊宏	111,244.00	22,567.60	0.00	0.00	133,811.60
李哲	99,000.00	33,851.40	49,500.00	0.00	182,351.40
劉廣嶺	55,000.00	33,851.40	39,063.00	0.00	127,914.40
合計	1,384,094.00	318,611.88	693,524.00	0.00	2,396,229.88
上期發生額					
執行董事					
王軍	145,831.00	30,810.24	108,000.00	0.00	284,641.24
李俊杰	110,000.00	30,810.24	77,398.00	0.00	218,208.24
張繼恒	110,000.00	30,810.24	73,961.00	0.00	214,771.24
非執行董事					
夏中華	149,568.00	30,810.24	108,000.00	0.00	288,378.24
金春玉	102,988.00	30,810.24	107,338.00	0.00	241,136.24
李春枝	90,344.00	20,797.80	87,630.00	0.00	198,771.80
杜躍熙	105,600.00	30,810.24	416,271.00	0.00	552,681.24
獨立非執行董事					
吳燕	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
劉寧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
楊曉輝	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
樊勇	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
監事					
李革軍	94,030.00	30,810.24	76,194.00	0.00	201,034.24
李哲	99,000.00	30,810.24	56,876.00	0.00	186,686.24
劉廣嶺	54,899.00	30,810.24	56,987.00	0.00	142,696.24
合計	1,062,260.00	298,089.96	1,168,655.00	0.00	2,529,004.96

十、關聯方及關聯交易(續)

(五) 董事、監事及職工薪酬(續)

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中5位是董事和監事(上期:5位),其薪酬載於附註「十、(五).(1)」,薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。

薪酬範圍:

項目	本期人數	上期人數
港幣 1,000,000 以內	5	5
港幣 1,000,001 至港幣 1,500,000		
港幣 1,500,001 至港幣 2,000,000		
港幣 2,000,001 至港幣 2,500,000		

3. 於本期,公司概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期,本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

4. 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下:

項目	本期發生額	上期發生額
薪金及津貼	1,833,094.00	1,500,260.00
退休金計劃供款	477,091.20	452,141.16
獎金	955,952.00	1,431,559.00
合計	3,266,137.20	3,383,960.16

(六) 應收董事/董事關連企業借款

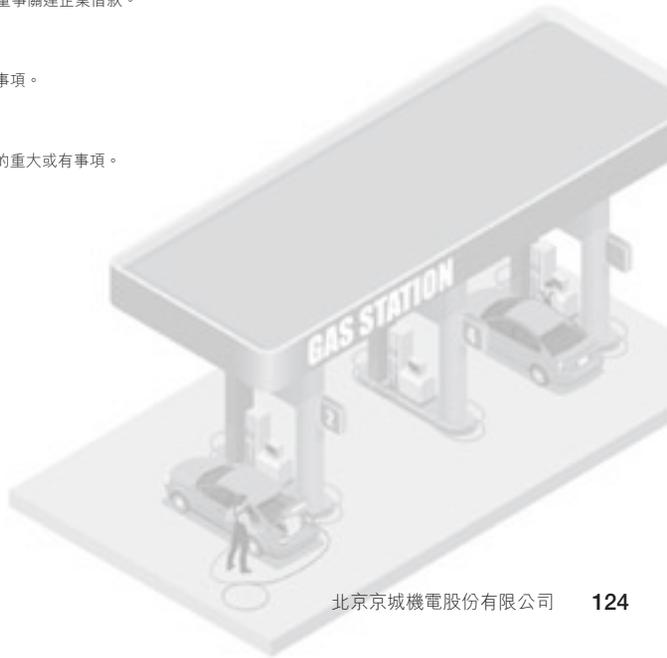
1. 本集團不存在應收董事/董事關連企業借款。
2. 本集團不存在提供擔保的董事/董事關連企業借款。

十一、股份支付

截止2019年6月30日,本集團無股份支付事項。

十二、或有事項

截止2019年6月30日,本集團無需要披露的重大或有事項。



第十節 財務報告

十三、承諾事項

1. 重大承諾事項

已簽訂的正在或準備履行的租賃合同及財務影響

於2019年6月30日，本集團作為承租人就之不可撤銷經營租賃所需於下列期間的未來最低應支付租金匯總承擔款項如下：

期間	本期金額	上期金額
一年以內T+1年	543,850.00	
一至二年T+2年		
二至三年T+3年		
三年以後		
合計	543,850.00	

2. 除上述承諾事項外，截止2019年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十四、資產負債表日後事項

1. 資產負債表日後已償還金額

項目	償還金額
賬齡超過1年的大額應付賬款	0.00
賬齡超過1年的大額其他應付款	0.00

2. 除存在上述資產負債表日後事項披露事項外，本集團無其他重大資產負債表日後事項。

十五、其他重要事項

- 為進一步優化資本結構，抓住市場機遇，增強持續盈利能力和抵禦風險能力，本公司籌劃非公開發行A股股票事項。本次非公開發行A股股票數量按照募集資金總額除以發行價格確定，且不超過本次發行前本公司總股本的20%，即84,400,000股，最終發行數量以中國證監會核准的發行數量為準。本次非公開發行A股股票募集資金將用於公司四型瓶項目、氫能研發項目、補充流動資金和償還債務等。本次非公開發行的特定對象包括本公司控股股東北京京城機電控股有限責任公司或其關聯方在內的不超過十名特定對象。2019年7月26日，中國證監會已經受理本公司非公開發行A股股票資料。
- 本公司為推進實施公司整體戰略佈局，優化資源配置，提高公司資產的運營效率，擬在北京產權交易所預掛牌，轉讓所持有的合營企業山東天海高壓容器有限公司51%股權。2019年7月24日，本公司之子公司北京天海與山東永安合力鋼瓶股份有限公司簽署協議暨關聯交易。山東永安合力鋼瓶股份有限公司有意願向讓山東天海股權，現就其支付履的保函承諾報名事宜訂立協議。



十六、母公司財務報表主要項目註釋

1. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	25,525,146.14	27,691,396.14
其他應收款	345,700,000.00	345,700,000.00
合計	371,225,146.14	373,391,396.14

1.1. 應收利息

(1) 應收利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
關聯公司間的往來借款利息	25,525,146.14	27,691,396.14

(2) 本年未無重要逾期利息

(3) 應收利息壞賬準備計提情況

本年應收利息為合併範圍內關聯方借款利息，未發生信用減值，未計提壞賬準備的。

1.2 其他應收款

項目名稱	期末餘額	期初餘額
其他應收款	345,700,000.00	345,700,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
淨額	345,700,000.00	345,700,000.00

(1) 其他應收款按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
關聯借款	340,000,000.00	340,000,000.00
關聯往來	5,700,000.00	5,700,000.00
合計	345,700,000.00	345,700,000.00

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

本年其他應收款為合併範圍內關聯方借款，未發生信用減值，未計提壞賬準備的。

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)		2,700,000.00
1-2年	2,700,000.00	3,000,000.00
2-3年	3,000,000.00	
3年以上	340,000,000.00	340,000,000.00
其中：3-4年		
4-5年		340,000,000.00
5年以上	340,000,000.00	
合計	345,700,000.00	345,700,000.00

(4) 本年度無實際核銷的其他應收款。

第十節 財務報告

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 其他應收款(續)

1.2 其他應收款(續)

(5) 按欠款方歸集的年末其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 年末餘額合計 數的比例(%)	壞賬準備期末 餘額
北京天海工業有限公司	關聯借款	340,000,000.00	5年以上	98.35	0.00
北京天海工業有限公司	關聯方往來款	5,700,000.00	1至3年	1.65	0.00
合計	-	345,700,000.00	-	100.00	0.00

(6) 本年末無涉及政府補助的應收款項。

(7) 本年末無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(8) 本年末無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

2. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	期末餘額		期初餘額			
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	694,842,724.41		694,842,724.41	694,842,724.41		694,842,724.41

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
北京天海工業有限公司	552,798,696.31			552,798,696.31		
京城控股(香港)有限公司	142,044,028.10			142,044,028.10		
合計	694,842,724.41			694,842,724.41		

(3) 長期股權投資的分析

項目	期末金額	期初金額
上市		
中國(香港除外)		
香港		
其他地區		
小計		
非上市	694,842,724.41	694,842,724.41
合計	694,842,724.41	694,842,724.41

十七、財務報告批准

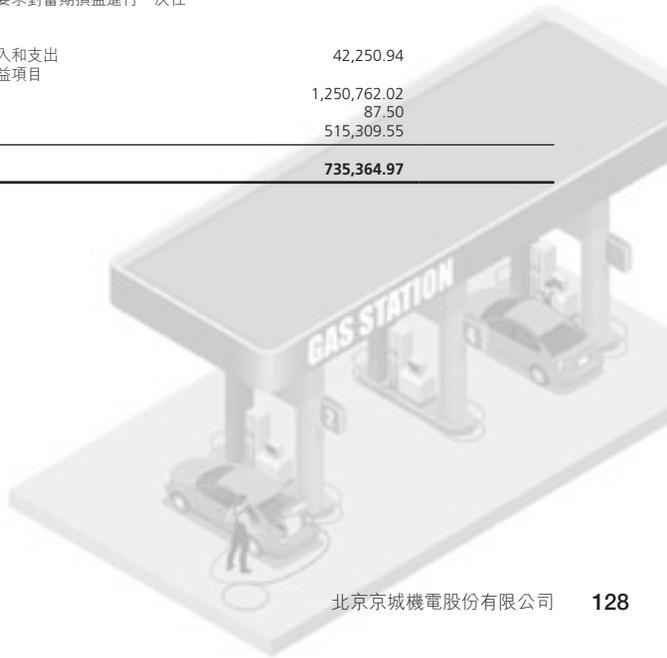
本財務報告於2019年8月9日經本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益明細表

- (1) 按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益(2008)》的規定，本集團2019半年度非經常性損益如下：

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	-109,556.58	六、49
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免		
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	1,138,067.66	六、44、48
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
非貨幣性資產交換損益		
委託他人投資或管理資產的損益		
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
債務重組損益		
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益		
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當期淨損益		
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益		
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	180,000.00	六、46
對外委託貸款取得的損益		
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
受托經營取得的托管費收入		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	42,250.94	
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	1,250,762.02	
所得稅影響額	87.50	
少數股東權益影響額(稅後)	515,309.55	
合計	735,364.97	



第十節 財務報告

十七、財務報告批准(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第9號—淨資產收益率和每股收益的計算及披露(2010年修訂)》的規定，本集團加權平均淨資產收益率、基本每股收益和稀釋每股收益如下：

報告期利潤	加權平均淨資產		每股收益			
	收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	2019年 1-6月	2018年 1-6月	2019年 1-6月	2018年 1-6月	2019年 1-6月	2018年 1-6月
歸屬於母公司股東的淨利潤	-7.92	-5.12	-0.08	-0.07	-0.08	-0.07
扣除非經常性損益後歸屬於母公司股東的淨利潤	-8.09	-5.37	-0.09	-0.07	-0.09	-0.07

根據《企業會計準則第34號—每股收益》第十三條的規定，按照《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》的規定對以前年度損益進行追溯調整或追溯重述的，應當重新計算各列報期間的每股收益。本年首次執行新金融工具準則或新收入準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目，未追溯調整以前年度損益，無需重新計算比較期間的每股收益。

3. 其他需要披露的信息

(1) 營業額

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

項目	本期金額	上期金額
鋼質無縫氣瓶	233,574,260.28	128,041,670.04
纏繞瓶	74,864,185.85	102,317,911.84
低溫瓶	120,390,292.13	124,560,936.16
低溫儲運裝備	79,551,266.97	967,870.98
其他	67,323,083.90	88,972,097.25
銷售總額	575,703,089.13	444,860,486.27
減：銷售稅及其他附加費用	4,302,406.86	6,374,803.05
合計	571,400,682.27	438,485,683.22

(2) 稅項

項目	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	1,658,063.72	2,673,283.91
遞延所得稅	-71,198.10	0.00
合計	1,586,865.62	2,673,283.91

(3) 股息

於2019年半年度中並無已付或已建議之股息由報告期間結束起並無建議任何股息(2018年：無)。

北京京城機電股份有限公司

二〇一九年八月九日

第十一節 備查文件目錄

備查文件目錄

- 1、 載有董事長親筆簽名的半年度報告正本。
- 2、 載有公司法定代表人、主管會計工作負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的財務報表。
- 3、 報告期內在《上海證券報》、上海證券交易所網站、香港聯交所披露易網站上公開披露過的所有公司文件的正本。
- 4、 公司章程。
- 5、 以上備查文件可到本公司董事會辦公室查閱，地址為中國北京市通州區漽縣鎮漽縣南三街2號。

董事長：王軍

董事會批准報送日期：2019年8月9日

修訂信息

適用 不適用

