

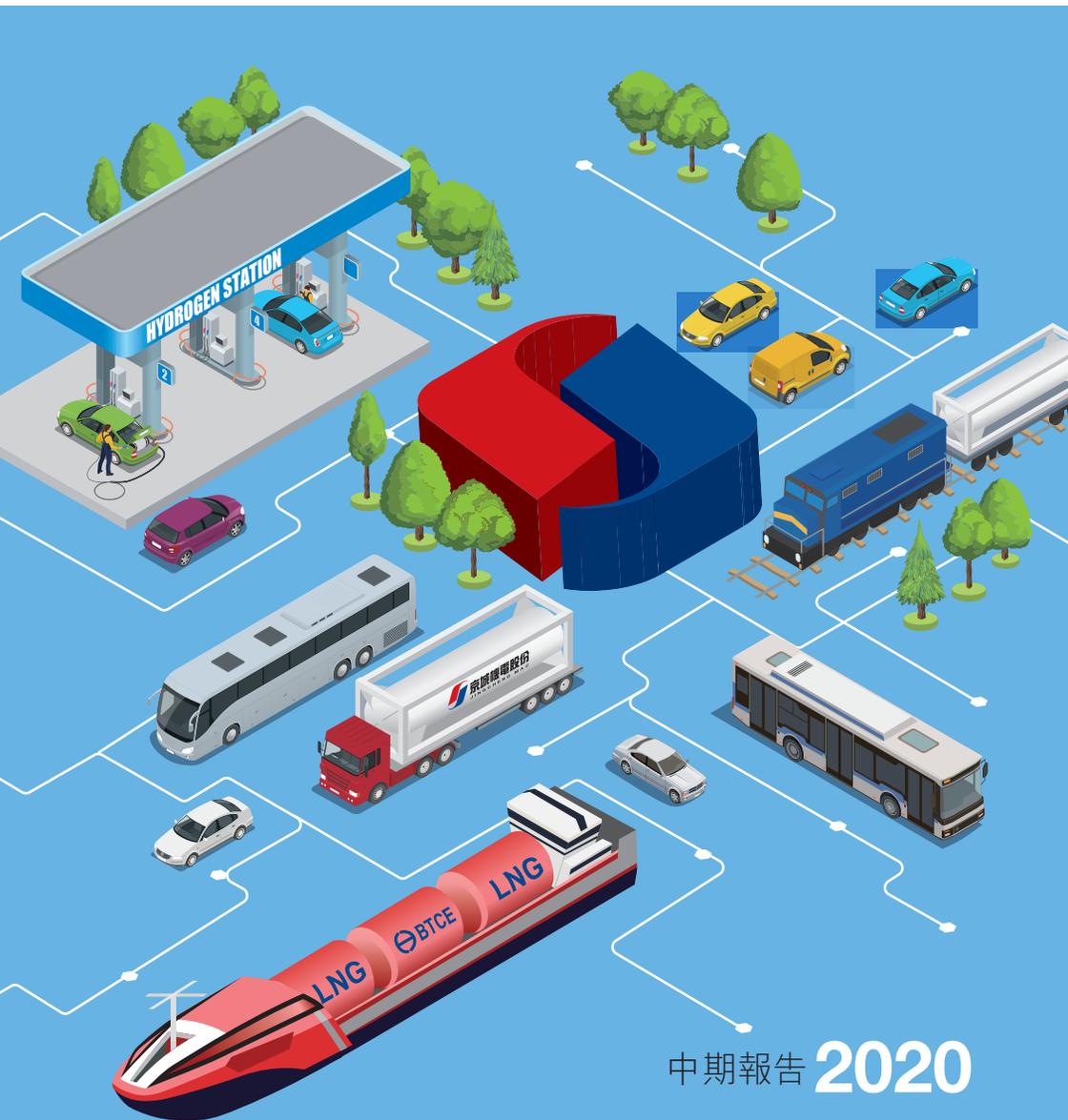


北京京城機電股份有限公司

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)



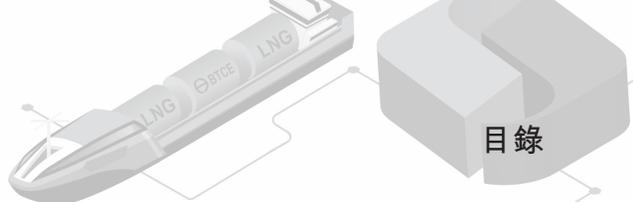
中期報告 2020



重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、公司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
 - 1、公司2018年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為負值，公司2019年度歸屬於上市公司股東的淨利潤仍為負值，根據《上海證券交易所股票上市規則》的有關規定，公司若2020年經審計的淨利潤繼續為負值，公司A股股票將被暫停上市，敬請廣大投資者注意投資風險。
 - 2、報告期內，公司孫公司北京天海低溫設備有限公司收到上海君正物流有限公司《民事起訴狀》，訴訟事項涉及生產及交付罐箱的合同糾紛，上海君正物流有限公司聲稱天海低溫未能按要求生產及交付某些罐箱。因訴訟尚未開庭審理，目前無法預計對公司本期利潤或期後利潤的影響。公司將積極應訴，維護公司合法權益。公司將根據進展情況及時履行信息披露義務，敬請廣大投資者關注相關公告並注意投資風險。
- 十、其他
 適用 不適用



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	9
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	40
第七節	優先股相關情況	43
第八節	董事、監事、高級管理人員情況	44
第九節	公司債券相關情況	46
第十節	財務報告	47
第十一節	備查文件目錄	144

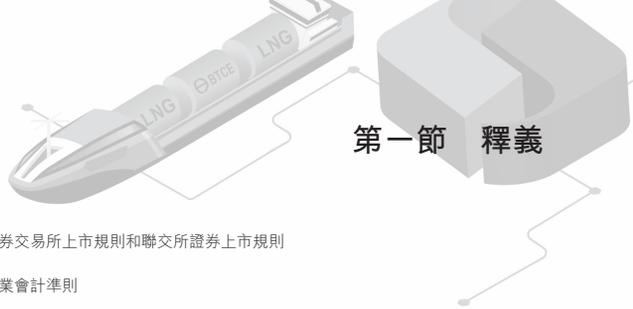


第一節 釋義

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、京城機電(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50.67%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、北京天海	指	北京天海工業有限公司(本公司之子公司)
京城香港	指	京城控股(香港)有限公司(本公司之子公司)
董事會	指	本公司董事會
監事會	指	本公司監事會
股東大會	指	於2020年6月9日召開的2019年度股東周年大會
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
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	2020年1月1日至2020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
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	車用液化天然氣瓶與低溫設備生產(LNG產業)基地



第一節 釋義

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
中國企業會計準則	指	中國企業會計準則
人民幣	指	中國法定貨幣人民幣
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
四型瓶	指	塑料內膽纖維全纏繞復合氣瓶，主要用於車用燃料儲氣用、充裝天然氣或氫氣
四型瓶智能化數控生產線建設項目	指	塑料內膽纖維全纏繞復合氣瓶智能化數控生產線建設項目
本次發行／本次非公開發行	指	以非公開發行的方式，向京城機電發行不超過8,440萬股(含本數)普通股(A股)股票的行為



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
報告期內變更情況查詢索引	無

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	*ST京城	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)	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 劉東岳、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 辦公地址	北京市康達律師事務所 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 辦公地址	胡關李羅律師行 香港中環怡和大廈26樓
報告期內履行持續督導職責的保 薦機構	名稱 辦公地址 保薦代表人 持續督導時間	中德證券有限責任公司 北京市朝陽區建國路81號華貿中心1號寫字樓22層 郝國棟、李志豐 2020年7月10日至2021年度報告期末
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	上年同期	本報告期比
	(1-6月)		上年同期增減(%)
營業收入	523,831,648.77	595,157,618.64	-11.98
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-24,089,791.77	-35,573,865.71	-
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-27,666,725.33	-36,309,230.68	-
經營活動產生的現金流量淨額	26,638,246.85	15,298,022.79	74.13
	本報告期末	上年度末	本報告期末比 上年度末增減(%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	522,167,353.34	337,286,095.32	54.81
總資產	1,866,734,002.76	1,670,839,500.81	11.72



第二節 公司簡介和主要財務指標

(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)	-0.06	-0.08	-
稀釋每股收益(元/股)	-0.06	-0.08	-
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.09	-
加權平均淨資產收益率(%)	-7.41	-7.92	增加0.51個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-8.51	-8.09	減少0.42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

八、境內外會計準則下會計數據差異

適用 不適用

第二節 公司簡介和主要財務指標

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	-247,284.92	
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	1,529,056.88	
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	2,756,424.57	
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	-90,584.84	
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	-364,119.93	
所得稅影響額	-6,558.20	
合計	3,576,933.56	

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，碳纖維全纏繞復合氣瓶，板沖式無石棉填料乙炔瓶，罐式集裝箱，氫燃料電池用鋁內膽碳纖維全纏繞復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週期運行。
- (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) 工業氣體行業

全球工業氣體市場受疫情影響，預計2020下半年國內宏觀經濟走勢會隨著疫情的發展而逐步起落，二季度中國經濟呈現穩步增長態勢，同比增長3.2%釋放出非常積極的信號。在《中國製造2025》、「節能減排」等政策的推動下，我國高端裝備製造產業結構調整和戰略性新興產業的發展將極大拓展工業氣體的應用領域，工業氣體需求將實現增加。但工業氣體行業也存在兩極分化嚴重的問題，全球前四大廠家佔據了50%以上的市場規模。目前，世界氣體工業發展基本被美、德、法、日等國家的幾大公司壟斷，並有繼續向發展中國家擴張的趨勢。目前，我國鋼質無縫氣瓶行業年產能超過500萬隻，已遠遠大於全年約370萬隻的需求量，行業競爭激烈。但經濟下行時期，是行業格局重塑的關鍵時期，是各企業練好內功，搶佔先機的關鍵時期。

(2) 天然氣行業

城鎮化進程的推進為「煤改氣」帶來較大發展空間。報告顯示，隨著我國城鎮化進程推進，城鎮「煤改氣」項目帶來集中供暖用氣增長，鄉村「煤改氣」帶來農村取暖用氣增長。2020年我國城鎮化率將達到約63%，城鎮居民氣化率達到約54%，氣化人口約4.7億人。發達國家城鎮化率普遍在80%以上，日本的城市化水平甚至達到了93%，因此，我國城市人口將大幅增長，全國用氣人口增長空間巨大。

2020年北方地區「煤改氣」工程量較此前將有所減少，北方清潔取暖和煤改氣對需求增長的拉動作用有所減弱，更多的新增需求來自長江經濟帶「煤改氣」項目。

由於罐箱的造價較高，單程的陸運無法體現罐箱的優勢，因此需要利用罐箱的特點，引入「多式聯運」的模式，才能使罐箱運輸有成本上的優勢。根據測算，多式聯運相對於單純陸運可以極大的降低物流成本，尤其是在冬季，可以有效解決北方區域缺氣的困擾。但是基於不同的LNG上游供應商之間的氣源競爭，若目的地附近有氣源工廠或LNG的接收站，多式聯運才能發揮更大作用，因此水陸式聯運只有在特定區域和特定時間才具備比較大的商業價值。我國將通過陸路、鐵路LNG集裝箱運輸和(儲氣)罐箱運輸，豐富天然氣的多種渠道運輸方式。但目前各種運輸方式發展不平衡、不銜接、不融合，傳統的物流通道佈局過於單一，支撐經濟空間拓展的能力極待加強等都制約了多式聯運的發展。實現LNG罐式集裝箱業務的真正落地，需要全產業鏈多方聯動、協調發展。

我國LNG接收站發展仍面臨挑戰：一是佈局不均衡，整體看，南部多，北部少；二是接收站規模較小，調峰能力嚴重不足。根據我國天然氣供需預測，現有LNG接收能力在2023年後開始出現缺口。從市場來看，華北地區LNG接收站基本處於滿負荷運行狀態，需要進一步擴能；長江沿線LNG接收能力薄弱，目前已出現資源缺口；華南地區LNG接收能力未能充分發揮。

(3) 氫能及燃料電池行業

國家能源局發佈《國家能源局科技司關於能源技術裝備創新支撐能源革命和綠色發展研究等四項課題承擔單位公開徵集公告》。其中，氫能產業發展及其技術裝備創新支撐研究方面，主要內容：提出我國2025年、2035年和2050年氫能領域技術裝備發展分階段目標，以及在制氫、儲氫、運氫、用氫、氫安全方面的重點任務，有針對性地給出戰略保障措​​施和近期政策建議。

目前，中國氫能產業已初步形成「東西南北中」五大發展區域。其中氫能佈局最廣泛的東部區域以上海、廣東、江蘇和山東為代表，是我國燃料電池車研發與示範最早的地區，隨著基礎設施建設過程的推進以及中央和地方政府補貼合作政策的執行，未來幾年的產量將呈積極增長態勢。

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

- 2020年5月18日，公司對外披露《收購天海美洲公司股權及削減股本的結果公告》，天海美洲的雙方股東北京天海、鄭國祥和郭志紅已完成股票證書變更，北京天海收到了新的股票證書，至此，本次交易已履行完畢。
- 截止2020年6月30日，公司非公開發行A股有限售條件股票63,000,000股，募集資金總額為人民幣214,830,000元，扣除各項發行費用人民幣7,104,802.04元(不含稅)，實際募集資金淨額為人民幣207,725,197.96元，其中新增註冊資本(股本)人民幣63,000,000.00元，增加資本公積人民幣144,725,197.96元。

其中：境外資產0(單位：元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0%。



第三節 公司業務概要

三、報告期內核心競爭力分析

√ 適用 □ 不適用

公司經過多年的發展，在規模與品牌、技術、銷售體系、人力資源等方面擁有以下競爭優勢：

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、天海氫能、江蘇天海)及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產品；公司擁有先進的鋁內膽碳纖維全纏繞複合氣瓶生產線，可設計製造公稱工作壓力為15-70Mpa、公稱容積為0.5-300L、公稱直徑為60-600mm的各種規格鋁內膽碳纖維全纏繞高壓儲氣瓶。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。

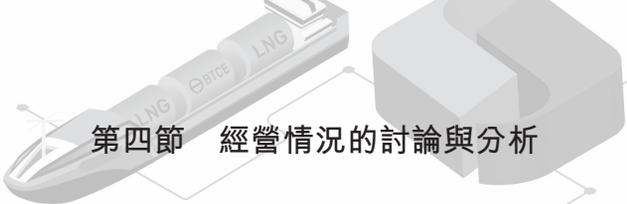
3、銷售體系優勢

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；在境外建立了諸多銷售網點，主要分布在美國、新加坡、韓國、印度、澳大利亞等國家，相關產品廣泛被全球最具影響力的跨國氣體公司接受；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

2020年上半年，受全球經濟萎縮、新冠疫情衝擊、國際貿易保護等諸多不利影響，國內外市場面臨重大不確定性風險。面對前所未有的複雜形勢和艱巨繁重的發展任務，公司堅定不移地貫徹執行公司年初制定的戰略發展目標，攻堅克難，紮實推進各項工作有序開展。

主營業務方面，始終堅持以市場需求為導向，以改革創新為動力，全面加快產品多元化結構建設和市場開發。依托持續創新優勢，不斷鞏固公司在工業氣體及消防領域產品行業地位，重點加強氫能產業鏈業務、LNG船用罐、罐式集裝箱業務、IV型瓶產品技術創新。同時，強化內部管理，推行降本增效，充分利用資本市場優勢，拓寬融資渠道以增強公司的盈利能力，實現多元化發展。

報告期內，公司實現營業收入人民幣約52,383.16萬元，比上年同期下降約11.98%。歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣約-2,408.98萬元，同比減虧人民幣約1,148.41萬元。

報告期內，重點開展了以下工作：

1、 逆境中堅守國內外市場，夯實氣體儲運裝備主業

受中美貿易摩擦加劇、海內外疫情蔓延及行業競爭激烈影響，國內外市場開拓受到一定波動。公司不斷鞏固美國、歐洲等主力市場，積極推進與跨國氣體公司戰略協作，大力開發「一帶一路」新興市場，構建起主力市場與新興市場兼顧，中、高端產品共存，國內外市場齊頭並進的良好格局。

工業氣體領域：受新冠疫情影響，上半年工業企業開工不足，但醫療、藥品和防護用品等行業需求可觀。公司立足產品質量和品牌優勢，在消防瓶及電子特氣瓶產品取得較好增長。同時，積極佈局後疫情時代市場，深入對接生物醫療領域需求，多維度拓展低溫類工業瓶產品應用。

天然氣領域：2020年上半年，伴隨國內天然氣價格持續走低，公司緊緊抓住市場需求，積極推廣LNG加注站用罐類、LNG船用罐類等產品，業務實現較大增長；隨著二季度重卡市場逐步復蘇，公司LNG車用產品進入國內主機廠市場份額明顯增加，同時，HPDI產品已批量銷售歐洲整車製造企業，獲得良好口碑。

氫能市場領域：公司密切關注全球及國內氫能產業發展動向，積極推動高壓儲氣、系統集成、液氫儲運、加氣站等業務佈局與拓展。目前，已有多款搭載公司生產的供氣系統車輛取得公告。同時，與氫能產業鏈龍頭企業多方開展戰略合作，共同推動氫能產業發展，打造公司新的利潤增長點，推動公司全面可持續健康發展。

2、 積極推動改革創新，提高主業發展質量

公司積極參與由北汽福田牽頭組建的氫燃料電池商用車產業創新中心，建立氫能產業聯盟、實現互利共贏。並持續推進IV型瓶智能化數控生產線建設、研發及投產工作，大力開發高附加值產品。



第四節 經營情況的討論與分析

3、發揮資本運作平台功能，服務戰略轉型

報告期內，公司非公開發行A股股票項目順利開展。非公開發行A股於2020年7月9日發行完成。控股股東京城機電認購股份，募集的資金扣除發行費用後全部以增資方式注入子公司天海工業，用於核心戰略產品氫能相關項目建設，順應國家推動氫能產業發展的戰略要求，服務戰略轉型；同時，償還債務，改善公司資產負債結構，緩解資金壓力，增強抗風險和盈利能力。

4、強化技術創新，引領行業發展

公司堅持創新發展理念，不斷增強研發實力實現產品迭代升級，並緊跟國家發展戰略和產業政策，構建前瞻性研發機制，保持技術和產品的先進性。報告期內，完成IV型瓶35MPa產品試製及測試工作，並申報3項專利；積極參與北京市科委70MPa氫瓶課題及國家科技部新能源汽車重大專項項目，取得重大進展，成為國內首家完成氫燃料商用車用70MPa大容積III型瓶國標取證的企業。同時，優化多種規格罐式集裝箱、船用罐等產品，滿足市場差異化需求。

5、提升風險意識，加強企業風控建設

公司逐步完善風險管理架構，建立合同管理制度體系，強化重點項目風險防控，全面提升風險防控意識，將風控工作真正落實到位，確保公司的可持續發展。報告期內，對合同、規章制度及重大決策進行了全面法律審核，開展系列知識講座及法律知識培訓，積極應對美國反補貼年度複審，並開展內部專項審計，加強審計監督，保障公司經營管理。

6、強化資金管理、降低運營成本

報告期內，公司順應政策和市場變化，不斷創新營銷模式，強化管理人員經營意識和現金流意識，堅持資金統籌管理，加強資金管控力度，推行全面預算管理及成本控制，提高資金使用效率，同時與金融機構建立穩定合作關係，調整優化債務結構，提高貸款集中度，降低資金成本，支撐企業健康發展。

下半年重點工作：

1、聚焦公司主業發展，積極開拓市場

繼續加大力度開發國際市場，密切關注中美貿易動態，消除不利因素，深挖美國主流市場並發揮好歐洲辦事處作用，深耕「一帶一路」新興市場，持續通過加大與跨國氣體公司合作、新市場開發、中高端產品兼顧等諸多措施拓展國際市場業務佔比。

持續優化、細化國內市場，密切關注國家政策導向和下游產業發展情況，提升市場研判能力，提高市場敏感度，因勢而動，紮實推進深度營銷。

工業消防領域：充分利用市場服務優勢及「JP」品牌優勢，進一步擴大公司產品在高端市場的影響力，不斷鞏固地鐵消防領域行業龍頭地位，積極提高船用消防領域的市場佔有率。

天然氣領域：精準把握LNG行業發展動向、競爭對手動態，緊跟行業主流客戶，深入洞悉客戶需求，有效合理調整銷售策略。積極與主機廠對接，加強技術溝通，增強服務水平，保障產品品質，逐步擴大車用LNG系列產品在主機廠市場份額；持續關注罐式集裝箱市場需求，開發更多應用方案；進一步提升船用罐產品的競爭力，保持與大客戶合作渠道暢通，鞏固市場地位。



第四節 經營情況的討論與分析

氫能領域：下半年，公司將繼續與氫能產業鏈企業開展廣泛合作，積極探索氫能產業運營模式。同時，利用產品、渠道和終端應用優勢，加快國內70MPa高壓儲氫氣瓶、供氣系統的商業化應用模式。繼續與國內新能源汽車主機廠保持長期戰略合作關係，為其提供具有競爭力的產品和技術服務，實現公司氫能板塊業務的快速增長。

2、紮實推進深化改革，持續釋放發展活力

2020年下半年，公司著重落實北京市委市政府、市國資委、京城機電關於「十四五」規劃的工作部署，紮實做好「十四五」規劃工作；進一步優化空間佈局和產品結構，加快核心產品市場推廣；積極尋求與氫能產業鏈上下游企業戰略合作，通過運氫、高壓儲氫等新產品的技術推廣和擴大應用，拓展產品領域，促進公司氫能產業發展；深化公司數字化信息化建設，使其具備全周期管理能力，提升企業競爭能力。

3、持續技術創新與產品研發，提升核心競爭力

繼續加大對技術創新和新產品研發的投入，完善質量認證體系建設，提高公司市場競爭能力。

工業氣體方面：持續推進高壓輕質氣瓶開發、改進和項目推廣；加快推進各項燃氣系統總成項目，提升系統集成供貨能力；同時，加快電子特氣瓶項目的推進，培育好新動能。

天然氣產品方面：加快多種規格船用罐、罐式集裝箱等新產品研發、取證進度，豐富領域產品；持續推進液氫儲運項目，並著手擬定液氫罐式集裝箱、固定液氫儲罐的企業標準草案；同時，按照既定目標和要求持續開展超大容積車用LNG氣瓶、低壓大直徑LNG氣瓶等技術創新認證工作。

氫能產品方面：集中優勢資源，持續強化各項技術研發成果轉化；重點推進IV型瓶生產線建設、研發及投產工作；逐步開展在全系列、全規格產品中推廣纖維國產化、輕量化工作。

4、加強管理創新，全面提升營運水平

繼續深化改革，強化考核和激勵，激活內部潛力，挖潛增效；不斷優化採購方式、拓寬採購渠道、加強採購價格控制、加強採購計劃管理；並做好資金計劃編製、執行、分析和反饋工作，保障資金安全；同時，嚴守合規經營，嚴格公司治理程序決策；夯實合同管理，把風險控制在前端。

2020年下半年，在中美貿易戰、國家減稅政策、新基建投資持續增長以及新冠肺炎疫情等多重因素共同作用下，市場供需矛盾仍將持續，面臨艱巨的形勢，公司將積極謀劃、沉著應對，突出一切以利潤為中心的價值導向，深化改革，釋放活力；開源節流，降本增效；創新驅動，轉型升級；強本固基，實現扭虧為盈。



第四節 經營情況的討論與分析

二、報告期內主要經營情況

(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	523,831,648.77	595,157,618.64	-11.98
營業成本	460,653,282.50	529,850,732.05	-13.06
銷售費用	23,619,779.98	30,029,952.91	-21.35
管理費用	32,304,626.97	47,714,070.26	-32.30
財務費用	9,724,015.22	10,945,290.27	-11.16
研發費用	9,163,732.02	4,488,434.23	104.16
經營活動產生的現金流量淨額	26,638,246.85	15,298,022.79	74.13
投資活動產生的現金流量淨額	18,036,307.86	-6,908,049.77	-
籌資活動產生的現金流量淨額	137,635,630.94	23,115,963.55	495.41

營業收入變動原因說明：同比減少11.98%，主要是受疫情影響，主營業務收入減少所致；

營業成本變動原因說明：同比減少13.06%，主營業務收入減少主營成本減少；

銷售費用變動原因說明：同比減少21.35%，主要是受銷售收入減少影響，費用有所減少；

管理費用變動原因說明：同比減少32.30%，主要是薪酬與上年同期相比大幅減少，系疫情期間社保減免等原因所致；

財務費用變動原因說明：同比減少11.16%，主要是融資方式改變和利率下降所致；

研發費用變動原因說明：同比增加104.16%，主要是本期增加研發投入所致；

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比增加約人民幣約1,134.02萬元，主要是收到經營活動現金增加，同時支付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：同比增加約人民幣約2,494.44萬元，主要是本期收到股權轉讓款及投資收益影響所致；

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比增加約人民幣約11,451.97萬元，主要是本期取得增資款所致。



第四節 經營情況的討論與分析

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	本期數	上年同期數	變動比例(%)	情況說明
投資收益	-6,049,911.14	161,801.18	-3839.1	本期聯營公司淨利潤減少所致
營業外支出	589,190.45	418,778.96	40.69	主要是子公司處置報廢資產等原因所致
所得稅費用	990,695.35	1,586,865.62	-37.57	主要是本期子公司所得稅費用減少所致
歸屬於母公司所有者的淨利潤	-24,089,791.77	-35,573,865.71	不適用	本期盈利能力同比有所好轉所致
其他綜合收益的稅後淨額	343,846.44	-315,646.89	不適用	主要是外幣報表折算差額影響所致

(II) 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	本期期末數	本期期末數佔總資產的比例(%)	上年同期期末數	上年同期期末數佔總資產的比例(%)	本期期末金額較上年同期期末變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	294,713,929.09	15.79	79,823,773.84	4.49	269.21	主要是本期末收到定增款所致
應收票據			18,363,421.77	1.03	-100	主要是本期計劃托收的票據減少所致
應收款項融資	4,097,590.46	0.22			100	主要是本期計劃提前結算的銀行承兌匯票增加所致
其他應收款	8,747,961.06	0.47	25,968,409.64	1.46	-66.31	主要是本期將聯營公司的租金重分類至合同資產及收回山東天海應收股利所致
長期股權投資	53,932,717.94	2.89	125,060,750.57	7.03	-56.87	主要是本期末與上年同期末相比減少了山東天海股權以及聯營公司虧損所致
在建工程	54,164,548.46	2.90	23,769,589.54	1.34	127.87	主要是四型瓶項目增加投入所致
遞延所得稅資產	293,783.38	0.02	434,285.35	0.02	-32.35	主要是子公司遞延稅項影響所致
短期借款	199,224,748.81	10.67	313,464,154.25	17.62	-36.44	主要是融資方式改變所致
應付票據	62,100,000.00	3.33			100	主要是本期子公司開具銀行承兌匯票增加所致
應交稅費	2,701,247.28	0.14	6,503,103.39	0.37	-58.46	主要是本期應交未交的稅金減少所致
其他應付款	147,669,064.96	7.91	84,780,978.53	4.77	74.18	主要是本期子公司向京城控股借款增加所致
其他流動負債	281,811.60	0.02	201,563.68	0.01	39.81	主要是待轉銷項稅額增加所致
長期借款	1,253,071.50	0.07	5,500,000.00	0.31	-77.22	主要是本公司之下屬子公司廣城天海減少長期借款所致
預計負債	4,847,373.02	0.26	3,251,807.32	0.18	49.07	主要是子公司計提LNG產品質量保證金增加所致
遞延收益	6,534,183.27	0.35	2,941,458.70	0.17	122.14	主要是子公司收到科委撥款所致
其他綜合收益	3,074,103.61	0.16	2,147,309.20	0.12	43.16	主要是外幣報表折算差額影響所致
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

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	33,195,707.46	銀行承兌匯票保證金、信用證借款保證金、訴訟凍結
固定資產	174,935,485.10	銀行借款抵押
無形資產	8,756,365.30	銀行借款抵押
合計	216,887,557.86	-

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

公司於2020年6月30日召開第十屆董事會第二次臨時會議，審議通過《關於使用募集資金向間接全資子公司增資實施募投項目的議案》，同意公司本次非公開發行A股股票的募集資金，扣除發行費用後，對間接全資子公司北京天海進行增資。增資完成後，北京天海仍為公司間接全資子公司。

於報告期後，北京天海已完成變更公司註冊資本及備案《公司章程》等工商變更登記手續，取得新的營業執照。北京天海註冊資本由6,140.18萬美元增至9,071.95萬美元，詳見公司日期為2020年7月21日的《關於間接全資子公司增資完成的公告》。

(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



第四節 經營情況的討論與分析

(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
北京天海工美有限公司	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	人民幣 1,659,002,241.21元	人民幣 262,504,210.59元	人民幣 -41,261,500.28元
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	人民幣 170,608,674.18元	人民幣 164,366,511.39元	人民幣 -373,601.13元

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

三、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、 退市風險

公司2018年度歸屬於上市公司股東的淨利潤為負值，公司2019年度歸屬於上市公司股東的淨利潤仍為負值，根據《上海證券交易所股票上市規則》的有關規定，公司若2020年經審計的淨利潤繼續為負值，公司A股股票將被暫停上市，敬請廣大投資者注意投資風險。

2、 新業務新市場開拓風險

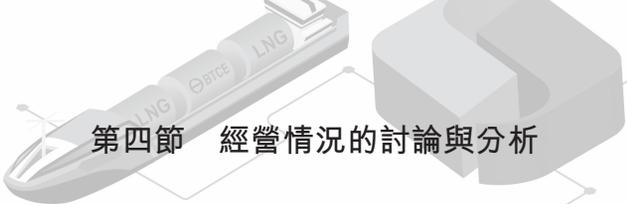
氫能及燃料電池應用尚處於產業化前期，批量化、規模化產出還有一個過程，存在較多的不確定因素，公司在發展新業務、新市場開拓方面存在不可預期的風險。2020年公司將繼續加大氫能業務的發展力度，推進氫能產業鏈發展，搶佔市場先機，積累行業經驗，為公司後續的業務可持續發展奠定基礎。

3、 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。

4、 訴訟風險

報告期內，公司孫公司北京天海低溫設備有限公司收到上海君正物流有限公司《民事起訴狀》，訴訟事項涉及生產及交付罐箱的合同糾紛，上海君正物流有限公司聲稱天海低溫未能按要求生產及交付某些罐箱。因訴訟尚未開庭審理，目前無法預計對公司本期利潤或期後利潤的影響。公司將積極應訴，維護公司合法權益。公司將根據進展情況及時履行信息披露義務，敬請廣大投資者關注相關公告並注意投資風險。



第四節 經營情況的討論與分析

5、全球新冠疫情風險

自新型冠状病毒肺炎疫情發生及全球性擴散以來，全球社會運轉及經濟運行受到較大幅度影響，國際經濟形勢較為嚴峻；受疫情發展和防控措施影響，國內經濟活動漸漸復甦，業務需求存在階段性下降風險。公司積極貫徹疫情防控工作，密切關注疫情的發展，以及宏觀經營環境和政策的變化，加強與客戶和供應商的溝通，採用多種方式推進業務持續穩定運行，加強費用控制，最大限度減少疫情對公司經營及發展所帶來的不利影響。

(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	54.52%	58.07%
(2) 速動比率	79.61%	58.79%
(3) 流動比率	117.54%	99.93%

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約19,922.47萬元，比年初減少31.53%。長期借款：期末長期借款人民幣約125.31萬元，一年內到期非流動負債的人民幣1,650萬元，本期減少人民幣550萬元，按照不重分類計算，比年初減少19.30%。

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，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。因此可能面臨美元與人民幣匯率變動引起的外匯風險。

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約50,698.43萬元，現金流出人民幣約48,034.61萬元，報告期經營活動產生的現金流量淨額人民幣約2,663.82萬元。

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人民幣約3,626.40萬元，主要是本期收到股權轉讓款及投資收益，投資活動支出的現金人民幣約1,822.77萬元，主要用於支付聯營公司出資款及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約1,803.63萬元。

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約31,235.53萬元，主要來源於增資款及銀行借款，報告期籌資活動現金流出人民幣約17,471.97萬元，報告期籌資活動現金流量淨額人民幣約13,763.56萬元。

本期經營活動產生的現金流量淨額比上年同期增加人民幣約1,134.02萬元，主要是收到經營活動現金增加，同時支付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約2,494.44萬元，主要是本期收到股權轉讓款及投資收益影響所致；籌資活動產生的現金流量淨額比上年同比增加人民幣約11,451.97萬元，主要是本期取得增資款所致；

本期經營活動產生的現金流量淨額為人民幣約2,663.82萬元，本期淨利潤為人民幣約-3,744.60萬元，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。股東權益人民幣約84,901.64萬元，其中，少數股東權益人民幣約32,684.90萬元；負債總額人民幣約101,771.76萬元。資產總額人民幣約186,673.40萬元，期末資產負債率54.52%。

按流動性劃分資本結構

流動負債合計	人民幣約83,492.24萬元	佔資產比重44.73%
股東權益合計	人民幣約84,901.64萬元	佔資產比重45.48%
其中：少數股東權益	人民幣約32,684.90萬元	佔資產比重17.51%

6、或有負債

報告期末，本集團無需要披露的重大或有事項。

7、公司資產押記詳情

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	33,195,707.46	銀行承兌匯票保證金、信用證借款保證金、訴訟凍結
固定資產	174,935,485.10	銀行借款抵押
無形資產	8,756,365.30	銀行借款抵押
合計	216,887,557.86	—



第四節 經營情況的討論與分析

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1,574人。

(2) 酬金：

報告期支付僱員酬金人民幣約7,363.69萬元。

(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

2020年上半年因受疫情影響,及時調整培訓計劃,將線下課程調整為線上培訓形式開展。此外,增加了疫情防控培訓力度。根據《2020年度培訓計劃》已經完成培訓總學時49,636.8小時,共涉及5,862培訓人次,人均培訓課時達28.9小時。根據公司年度培訓計劃內容,公司組織完成了《線上疫情防控培訓》、《ISO45001職業健康安全體系培訓》、《危險源辨識和風險提高培訓》、《2020年ISO職業健康安全管理体系宣貫》、《新員工入職培訓》、《財務基礎知識》等培訓課程。

9、公司治理

報告期內,公司有效保證股東大會、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本公司未經審計的2020年半年度業績報告。
- (3) 本公司於報告期內一直遵守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2020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年年度股東大會	2020.06.09	上海證券報上海證券交易所網站(www.sse.com.cn) ; 香港聯合交易所披露易網站(www.hkexnews.hk)	2020.06.09

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
每10股送紅股數(股)	
每10股派息數(元)(含稅)	
每10股轉增數(股)	
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

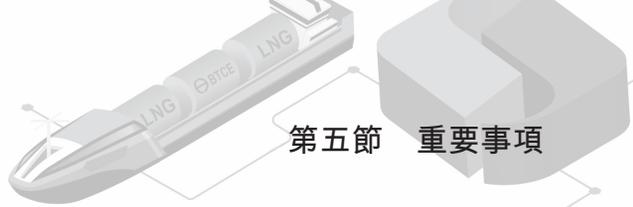
(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

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	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
與重大資產重組相關的承諾	解決關聯交易	大股東北京京城機電控股有限公司	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其他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超過與上市公司及其控制的其他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其他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其他企業進行交易，而給上市公司及其控制的其他企業造成損失，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		

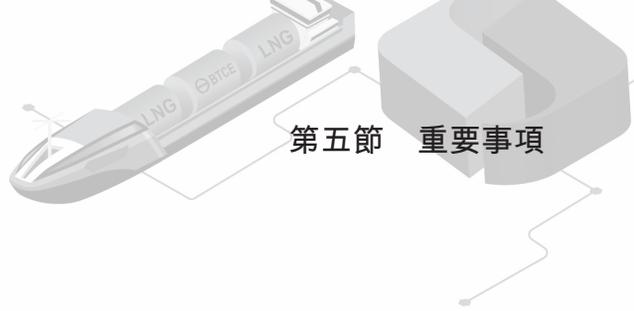


第五節 重要事項

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。	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		

第五節 重要事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行	如未能及時履行應說明未完成履行的具體原因	如未能及時履行應說明下一步計劃
其他	置出資產承接主體 (北人集團)	北人集團	<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，京誠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，京誠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，京誠控股未出現違背該承諾的行為。	
其他	置出資產承接主體 (北人集團)	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		



第五節 重要事項

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

公司對上年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

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

適用 不適用

事項概述及類型

查詢索引

公司孫公司北京天海低溫設備有限公司收到上海君正物流有限公司《民事起訴狀》，訴訟事項涉及生產及交付罐箱的合同糾紛，上海君正物流有限公司聲稱天海低溫未能按要求生產及交付某些罐箱。因訴訟尚未開庭審理，北京天海低溫設備有限公司正積極準備應訴，無後續進展。詳細內容請參考公司對外披露日期為2020年6月2日的《關於北京天海低溫設備有限公司涉及訴訟的公告》。

上海證券報 上海證券交易所網站
(www.sse.com.cn)
香港聯合交易所披露易網站
(www.hkexnews.hk)

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的訴訟、仲裁情況

適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用



第五節 重要事項

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

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

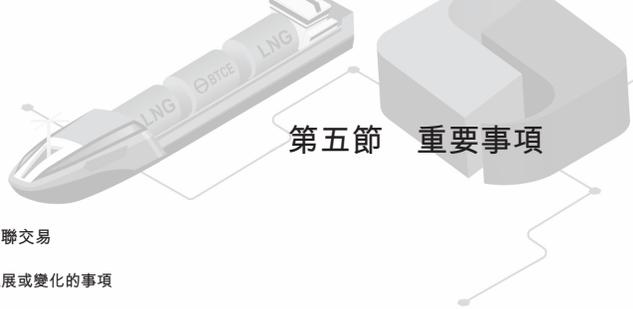
適用 不適用

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



第五節 重要事項

(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

事項概述

查詢索引

2019年12月4日，公司第九屆董事會第十八次臨時會議審議通過了《關於天海美洲公司(以下簡稱「天海美洲」)減少註冊資本實現外方股東退出部分股權項目暨關聯交易的議案》，北京天海與外方股東(鄭國祥和郭志紅)分別簽訂了《股東協議修訂協議》、《股票購買協議》。外方股東向天海美洲出售合共520股天海美洲股份，總代價為3,206,360美元。天海美洲將註銷轉讓股份。項目完成後，天海美洲股份總數為680股，北京天海612股，外方股東共68股，其中鄭國祥和郭志紅各34股，天海美洲註冊資本減至190.828萬美元，北京天海佔90%，外方股東共佔10%，其中鄭國祥和郭志紅各佔5%。

上海證券報 上海證券交易所網站
(www.sse.com.cn) 香港聯合交易所披露
易網站(www.hkexnews.hk)

2020年5月18日，公司對外披露《收購天海美洲公司股權及削減股本的結果公告》，天海美洲的雙方股東北京天海、鄭國祥和郭志紅已完成股票證書變更，北京天海收到了新的股票證書，至此，本次關聯交易已履行完畢。

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

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

第五節 重要事項

(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

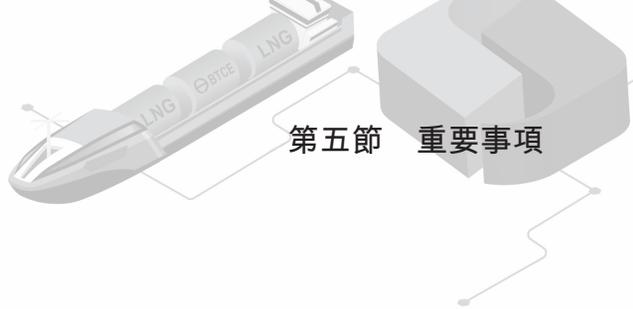
適用 不適用

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
北京市機電研究院有限責任公司	股東的子公司				7,000.00	-7,000.00	0.00
江蘇天海特種裝備有限公司	聯營公司	494,358.97	1,335,943.59	1,830,302.56	13,812,054.75	-7,781,142.53	6,030,912.22
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	母公司				182,259,666.64	41,265,930.76	223,525,597.40
北京第一機床廠	母公司的全資子公司				667,359.09	90,000.00	757,359.09
北京京城海通科技文化發展有限公司	聯營公司	26,723,697.03	-370,147.56	26,353,549.47	39,200,000.00	-11,781,356.24	27,418,643.76
鄭國祥	其他				5,674,856.41		5,674,856.41
郭志虹	其他				5,674,856.40		5,674,856.40
寬城昇華壓力容器製造有限公司	其他				428.00		428.00
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	其他				7,295,646.36	-973,027.22	6,322,619.14
天津大無縫投資有限責任公司	其他				4,294,369.42		4,294,369.42
合計		27,218,056.00	965,796.03	28,183,852.03	248,438,751.53	32,163,117.58	280,601,869.11
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

截至 2020 年 6 月 30 日，本集團已與下列根據上市規則被視為本公司關連人士的實體訂立關連交易。

- (1) 天津大無縫為天津天海的股東，持有天津天海 45% 權益。天津大無縫及天津鋼管均為天津鋼管集團的全資附屬公司。因此，天津鋼管為天津大無縫的聯繫人及本公司關連人士。
- (2) 京城機電為本公司控股股東，因此，京城機電為本公司關連人士。

截至 2020 年 6 月 30 日止，半年度的關連交易及持續關連交易詳情載列如下：

關連交易

2019 年 12 月 17 日，公司收到中國證券監督管理委員會（以下簡稱「中國證監會」）出具的《關於核准北京京城機電股份有限公司非公開發行股票的批覆》證監許可[2019]2551 號，核准公司非公開發行不超過 8,440 萬股（含本數）A 股新股。

本次發行普通股（A 股）6,300 萬股，發行價格為人民幣 3.41 元/股，發行募集資金總額為人民幣 214,830,000 元，扣除各項發行費用人民幣 7,104,802.04 元（不含稅），實際募集資金淨額為人民幣 207,725,197.96 元。

2020 年 6 月 30 日，信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）對公司本次非公開發行股票的募集資金到賬情況進行審驗，並出具 [XYZH/2020BJA40504] 號《驗資報告》。

2020 年 7 月 9 日，本次發行新增股份在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢股份登記手續。

2020 年 7 月 9 日，本次非公開發行完成，控股股東京城機電持股數量由 182,735,052 股增加至 245,735,052 股，持股比例由發行前的 43.30% 增加至發行後的 50.67%，詳見公司日期為 2020 年 7 月 10 日的《完成非公開發行 A 股公告》。

持續關連交易

2019 年 10 月 30 日，本公司的附屬公司天津天海、寬城天海分別與天津鋼管簽訂《氣瓶管購銷框架合同》，據此自 2020 年 1 月 1 日 2022 年 12 月 31 日止三年期內，天津天海向天津鋼管採購氣瓶管的金額上限為人民幣 3 億元，寬城天海向天津鋼管採購氣瓶管的金額上限為人民幣 2 億元，超過上限的部分，雙方應當簽訂補充協議，補充協議與框架合同有同等效力。2019 年 12 月 16 日，公司 2019 年第四次臨時股東大會審議通過關於天津天海高壓容器有限責任公司、寬城天海壓力容器有限公司分別與天津鋼管鋼鐵貿易有限公司簽訂《氣瓶管購銷框架合同》暨關連交易的議案。

報告期內，上述持續關連交易遵守上述合同的約定執行。本公司獨立非執行董事已審核本公司各項持續關連交易，並確認該交易：

- (1) 乃由本集團在日常及正常業務過程中訂立；
- (2) 乃按正常商業條款進行；
- (3) 是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理並符合本公司股東的整體利益。

該等交易在本公司日常業務過程中進行，在本公司業務運營中有必要性和持續性。該等關連交易不會影響本公司獨立性。該等關連交易不存在損害本公司及其股東，特別是中小股東利益情形。



第五節 重要事項

(六) 其他

適用 不適用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、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况

適用 不適用

1. 精準扶貧規劃

適用 不適用

2. 報告期內精準扶貧概要

適用 不適用

3. 精準扶貧成效

適用 不適用

4. 履行精準扶貧社會責任的階段性進展情況

適用 不適用

5. 後續精準扶貧計劃

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

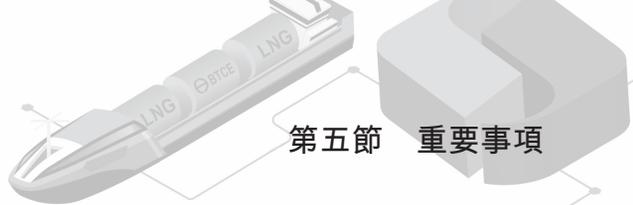
(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其重要子公司的環保情況說明

適用 不適用

1. 排污信息

適用 不適用

公司孫公司天津天海被天津市環保局列入2019年天津市重點排污單位名錄。



第五節 重要事項

1、廢水排放情況

天津天海有2個綜合廢水排放口，廢水沉澱後進入城市污水管網，經保稅區擴展區污水處理廠處理後外排。污染因子有PH值、懸浮物、化學需氧量、石油類、生化需氧量、氨氮。《排污許可證》未標明許可年排放量限制。

2020年上半年，廢水經委託天津國納產品檢測技術服務有限公司採樣檢測，結果均符合天津市《污水綜合排放標準》DB12/356-2018(三級)，上半年達標排放。

水污染物排放濃度統計表

表1-1

單位：毫克/升

污染物	標準限值	排放濃度監測數據(平均值)		排放規律	排放去向
		2020年			
常規污染物	PH值	6~9	7.34	穩定連續排放	保稅區擴展區污水處理廠
	COD	500	198.25		
	氨氮	45	4.35		
	懸浮物	400	24		
	總磷	8	0.815		
特徵污染物	石油類	15	0.125		

水污染物排放總量統計

表1-2

單位：噸

污染物	數據來源	2020年		
		產生量	排放量	
廢水總排放量	係數折算	53475	-	
常規污染物	化學需氧量	委託檢測	10.6	-
	氨氮	委託檢測	0.233	-
	懸浮物	委託檢測	1.283	-
	總磷	委託檢測	0.044	-
	特徵污染物	石油類	委託檢測	0.007

第五節 重要事項

2、廢氣排放情況

天津天海有廢氣排放口9個，其中噴漆廢氣排放口2個，手工補漆廢氣排放口1個，熱處理爐廢氣排放口2個，旋壓機廢氣排放口2個，噴粉固化廢氣排放口1個，纏繞固化廢氣排放口1個。廢氣排放污染因子有煙塵、煙氣黑度、二氧化硫、氮氧化物、苯、甲苯與二甲苯和計、VOCs。《排污許可證》二氧化硫、氮氧化物和顆粒物許可年排放量分別為0.747噸、11.223噸和0.747噸。

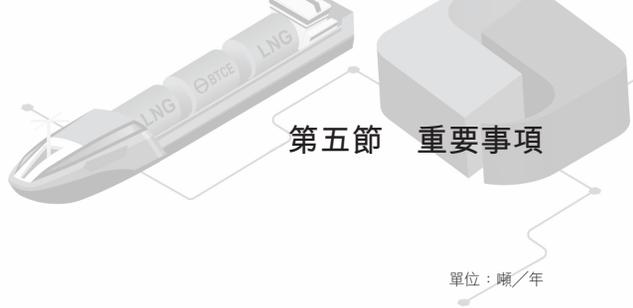
2020年上半年，廢氣經委託天津國納產品檢測技術服務有限公司採樣檢測，結果均符合《工業爐窯大氣污染物排放標準》(DB12/556—2015)和《工業企業揮發性有機物排放控制標準》(DB12/524—2014)要求，上半年達標排放。

表2-1 大氣污染物監測濃度統計表

污染物	最高允許 排放濃度 (mg/m ³)	排放濃度監測 數據年平均 值 (mg/m ³) 2020年	最高允許 排放速率 (kg/h)
天然氣燃燒廢氣排放口			
常規污染物			
二氧化硫	50	6.75	—
氮氧化物	150	32.5	—

表2-2 大氣污染物監測濃度統計表

污染物	最高允許 排放濃度 (mg/m ³)	排放濃度監測 數據年平均 值 (mg/m ³) 2020年	最高允許 排放速率 (kg/h)
噴漆工藝廢氣排放口			
特徵污染物			
苯	1	0.004	0.2
甲苯與二甲苯合計	20	0.148	0.6



大氣污染物排放總量統計表

表2-3

單位：噸/年

天然氣燃燒廢氣排放量		立方米	2020年 排放量
噴漆工藝廢氣排放量		立方米	
污染物		數據來源	
常規污染物	二氧化硫	委託檢測	0.481
	氮氧化物	委託檢測	1.244
	苯	委託檢測	0.00028
	甲苯與二甲苯合計	委託檢測	0.00928

3、固體廢物排放控制

2020年上半年，在生產過程中產生管頭、鐵屑、高頸、氧化皮等一般固體廢物969.8噸，由天津清江強貿易公司回收利用；危險廢物11.14噸，按照規定全部交由有資質的危險廢物處置單位—天津合佳威立雅環境服務有限公司進行處置。

2. 防治污染設施的建設和運行情況

√ 適用 不適用

天津天海對各個生產設施排污節點設有污染防治設施，產生揮發性有機物廢氣排口，採用幹式過濾器+活性炭吸附+催化燃燒脫附再生處理工藝，拋丸工序採用二次除塵，防治污染設施運行正常有效。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

√ 適用 不適用

天津天海自2003年成立以來，所有建設項目均符合環保法律法規和標準要求。天津天海天津自貿試驗區(天津港保稅區)津濱大道268號、新港大道306號兩個生產廠區於2020年6月取得《排污許可證》，證書編號分別為：91120116746652398J003V、91120116746652398J002V。

4. 突發環境事件應急預案

√ 適用 不適用

為應對可能突發的環境風險事故，天津天海建立健全突發環境污染事故應急機制，以便及時、高效、妥善的處理天津天海內發生的突發性環境污染事故。按照天津市、保稅區環保局相關要求，編製天津天海突發環境污染事故應急預案並進行備案(備案編號：120117-2019-116-L)。對天津天海存在的環境風險、可能引發的環境污染事件進行了分析，適時進行應急演練，並對演練情況進行總結評估，及時對預案進行修訂、完善。

第五節 重要事項

5. 環境自行監測方案

適用 不適用

按照環境保護部《排污許可管理辦法(試行)》(部令第48號)要求，天津天海對廠區現有所有排口和排放所有污染物開展自行監測，並制定自行監測方案。

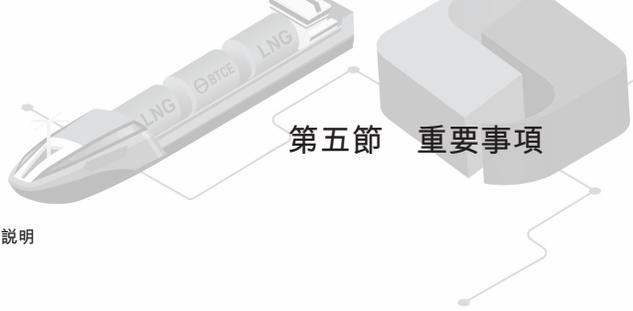
天津天海共有11個排出口，其中2個廢水排出口、9個廢氣排出口。

污染源及污染物

污染類型	排污口 編號	監測因子	執行標準	標準限值 (濃度mg/m3)	監測頻次			
廢水	WS-BS018 WS-BS100	pH值(無量綱)	《污水綜合排放標準》 (DB/12/356-2018)	6-9	1次/季度			
		化學需氧量		500				
	五日生化需氧量	300						
	懸浮物	400						
	氨氮	45						
	總氮	70						
	總磷	8						
廢氣	FQ-BS192 FQ-BS197	石油類	《工業爐窯大氣污染物排放 標準》DB12/556-2015	15	1次/季度			
		二氧化硫		25				
	氮氧化物	150						
	顆粒物	10						
	FQ-BS044 FQ-BS176	林格曼黑度		1級	1次/季度			
		二氧化硫		50				
	氮氧化物	300						
	顆粒物	20						
	廠界噪聲	四側廠界		林格曼黑度	《工業企業廠界環境噪聲排 放標(GB12348-2008)	1級	1次/季度	
				苯		《揮發性有機物工業企業揮 發性有機物排放控制標準》 DB12/524-2014		1
				甲苯與二甲苯合計		20		
				VOCs		50		
				二氧化硫		《工業爐窯大氣污染物排放 標準》DB12/556-2015		25
				氮氧化物		150		
				顆粒物		《揮發性有機物工業企業揮 發性有機物排放控制標準》		10
				林格曼黑度		1級		
苯			DB12/524-2014	1				
甲苯與二甲苯合計			20					
VOCs	50							

6. 其他應當公開的環境信息

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：工業廢水產生總量約38,412.86噸、化學需氧量(COD)約0.18噸、氨氮約0.15噸、懸浮物約0.32噸、總磷約0.11噸、動植物油約0.015噸、石油約0.0054噸，排口共2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：二氧化硫排放量約0.07噸、氮氧化物約2.63噸、苯約0.001噸，苯系物約0.0167噸，非甲烷總烴約0.48噸，排口24個，均達標排放。

3、固體廢棄物

產生總量約1,843.56噸，其中危險廢棄物產生總量約43.28噸(不含儲存量)，儲存量約3.89噸，危險廢棄物處理總量約59.27噸；由具有危廢處理資質的危險廢物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：

北京明暉天海對各個生產設施排污節點設有污染防治設施，煙塵淨化器35套防治污染設施運行正常有效。

天海低溫對各個生產設施排污節點設有污染防治設施，天海低溫建有集中煙塵淨化房5套，等離子下料煙塵收集設施1套，清根煙塵收集設施1套，移動煙塵淨化器65套防治污染設施運行正常有效。

5、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。

6、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。



第五節 重要事項

(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

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

(二) 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

(三) 其他

適用 不適用

1、 董事會、監事會換屆事項

公司於2020年3月27日分別召開第九屆董事會第十一次會議，審議通過《關於董事會換屆選舉的議案》、第九屆監事會第三十一次會議，審議通過《關於監事會換屆選舉的議案》，上述議案已經2019年股東周年大會審議通過。2020年6月9日召開全體職工大會，審議通過選舉文金花女士擔任公司第十屆監事會職工監事。2020年6月10日召開第十屆董事會第一次臨時會議，審議通過《選舉公司第十屆董事會董事長》的議案，監事會第一次會議，審議通過《選舉第十屆監事會主席》的議案，公司董事會、監事會完成換屆工作。

2、 非公開發行A股事項

公司於2020年7月9日完成非公開發行A股，控股股東京城機電全額認購6,300萬股，持股數量由182,735,052股增加至245,735,052股，持股比例由43.30%變更為50.67%。募集資金扣除發行費用後以增資方式注入子公司天海工業，詳情請見公司日期為2020年7月10日的《完成非公開發行A股公告》。



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

非公開發行A股事項

本公司於2020年7月9日完成非公開發行A股，本次非公開發行A股的發行對象為北京京城機電控股有限公司，共計1名發行對象。

2020年6月30日，發行對象的認購資金已轉至本公司指定的本次募集中專戶內，並由信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)對本次非公開發行股票的募集中到賬情況進行審驗，出具【XYZH/2020BJA40504】號《驗資報告》。根據該報告，截止2020年6月30日，非公開發行A股股票63,000,000股，募集中資金總額為人民幣214,830,000元，扣除各項發行費用人民幣7,104,802.04元(不含稅)，實際募集中資金淨額為人民幣207,725,197.96元，其中新增註冊資本(股本)人民幣63,000,000.00元，增加資本公積人民幣144,725,197.96元。

根據發行條款，非公開發行A股的發行價格為不低於定價基準日(即發行A股之日，即2020年6月29日)前20個交易日A股股票交易均價的90%。本次發行普通股(A股)6,300萬股，發行價格為人民幣3.41元/股，本次非公開發行A股新增股份已於2020年7月9日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢股份登記手續。

本次非公開發行A股前，公司的總股本為422,000,000股，其中京城機電持有182,735,052股，佔公司總股本的43.30%，本次非公開發行A股完成後，公司總股本增加至485,000,000股，京城機電持有股份數量增加至245,735,052股，佔本次非公開發行A股完成後公司總股本的50.67%。

非公開發行A股是為募集中資金用於(1)四型瓶智能化數控生產線建設項目；(2)氫能產品研發項目；及(3)償還欠付京城機電及金融機構的債務，以順應國家推動氫能產業發展的戰略要求，服務戰略轉型；同時，改善公司資產負債結構，緩解資金壓力，增強抗風險和盈利能力。

於報告期內公司沒有動用任何募集中資金。

募集中資金(扣除各項發行費用及稅項)擬按下列方式使用：

- (1) 四型瓶智能化數控生產線建設項目，募集中資金淨額人民幣52,000,000.00元，公司將按正在審批的有關《車用壓縮氫氣塑料內膽碳纖維全纏繞氣瓶》團體標準之發佈及實施進度而完成此項目。
- (2) 氫能產品研發項目，募集中資金淨額人民幣27,285,000.00元，預計2022年6月底前完成。
- (3) 償還控股股東及金融機構債務，募集中資金淨額人民幣128,020,400.64元，已於2020年7月30日完成。

(二) 限售股份變動情況

適用 不適用

第六節 普通股股份變動及股東情況

二、股東情況

(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶)	14,766
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、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內 增減	期末持股 數量	比例 (%)	持有有限售 條件股份		質押或凍結情況		股東性質
				數量	股份狀態	數量		
北京京城機電控股有限公司	0	182,735,052	43.30	0	無	0	國有法人	
HKSCC NOMINEES LIMITED	-48,000	99,259,147	23.52	0	未知	-	未知	
胡素華	1,044,400	3,006,400	0.71	0	未知	-	未知	
李奇冬	2,061,390	2,061,390	0.49	0	未知	-	未知	
徐子華	0	1,708,100	0.41	0	未知	-	未知	
黃芝萍	913,888	1,680,778	0.40	0	未知	-	未知	
何勇	700	1,678,120	0.40	0	未知	-	未知	
楊慶	198,710	1,627,210	0.39	0	未知	-	未知	
徐瑞	0	1,594,300	0.38	0	未知	-	未知	
香港中央結算有限公司	426,963	1,568,258	0.37	0	未知	-	未知	

前十名無限售條件股東持股情況

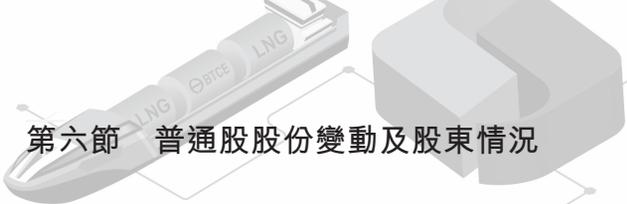
股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量		種類	股份種類及數量	數量
北京京城機電控股有限公司	182,735,052		人民幣普通股		182,735,052
HKSCC NOMINEES LIMITED	99,259,147		境外上市外資股		99,259,147
胡素華	3,006,400		人民幣普通股		3,006,400
李奇冬	2,061,390		人民幣普通股		2,061,390
徐子華	1,708,100		人民幣普通股		1,708,100
黃芝萍	1,680,778		人民幣普通股		1,680,778
何勇	1,678,120		人民幣普通股		1,678,120
楊慶	1,627,210		人民幣普通股		1,627,210
徐瑞	1,594,300		人民幣普通股		1,594,300
香港中央結算有限公司	1,568,258		人民幣普通股		1,568,258

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



第六節 普通股股份變動及股東情況

說明：

- (1) 北京京城機電控股有限責任公司為本公司控股股東，未有質押或凍結情況。
- (2) 2020年7月9日，公司非公開發行A股新增股份在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢股份登記手續。本次發行新增A股股份的性質為有限售條件的流通股，北京京城機電控股有限責任公司持有有限售條件股份數量6,300萬股，限售期為36個月，將於限售期屆滿後的次一交易日起在上海證券交易所上市交易。詳情請見公司日期為2020年7月10日披露的《關於控股股東權益變動的提示性公告》。
- (3) 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。
- (4) 於2020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概無於本公司或任何相聯法團(定義見香港證券及期貨條例(「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。
- (5) 除上文所披露者外，於2020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3分部之規定向本公司做出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。
- (6) 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。
- (7) 截至2020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十名股東

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

其它情況說明

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
王軍	執行董事、董事長	選舉
李俊杰	執行董事、總經理	選舉
張繼恆	執行董事	選舉
金春玉	非執行董事	選舉
吳燕璋	非執行董事	選舉
夏中華	非執行董事	選舉
李春枝	非執行董事	選舉
熊建輝	獨立非執行董事	選舉
趙旭光	獨立非執行董事	選舉
劉景泰	獨立非執行董事	選舉
樂大龍	獨立非執行董事	選舉
苗俊宏	監事會主席	選舉
李哲	監事	選舉
文金花	監事	選舉
樂杰	董事會秘書	聘任
姜馳	總會計師(財務負責人)	聘任
石鳳文	總工程師	聘任
楊易	總法律顧問	聘任
吳燕	原獨立非執行董事	離任
劉寧	原獨立非執行董事	離任
楊曉輝	原獨立非執行董事	離任
樊勇	原獨立非執行董事	離任
劉廣嶺	原監事	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



第八節 董事、監事、高級管理人員情況

- 1、公司董事會於2020年2月27日收到公司獨立非執行董事楊曉輝先生的書面辭職報告。因工作變動，楊先生申請辭去公司獨立非執行董事和董事會審計委員會主席職務，辭職生效後將不再擔任公司任何職務。其獨立非執行董事的辭職申請自2020年6月9日召開的2019年周年股東大會選舉產生新任獨立非執行董事填補其空缺後生效。在辭職申請生效前，楊先生仍將依據相關法律法規及公司各項規章制度履行獨立非執行董事相關職責。公司於2020年2月28日召開第九屆董事會第二十次臨時會議，審議通過關於公司第九屆董事會審計委員會人員變動的議案，經提名委員會提名，與會董事一致同意，推選樊勇先生擔任公司第九屆董事會審計委員會主席、劉寧先生擔任審計委員會委員，任期自2020年2月28日至2019年度股東周年大會止。

- 2、公司於2020年6月9日召開2019年年度股東大會，審議通過關於董事會換屆選舉的議案，選舉王軍、李俊杰、張繼恆為公司第十屆董事會執行董事，選舉金春玉、吳燕璋、夏中華、李春枝為公司第十屆董事會非執行董事，選舉熊建輝、趙旭光、劉景泰、樂大龍為公司第十屆董事會獨立非執行董事；

審議通過監事會換屆選舉的議案，選舉苗俊宏、李哲為公司第十屆監事會監事；

上述人員任期三年，自2020年6月9日至2022年度股東周年大會止。

- 3、公司於2020年6月9日召開全體職工大會，審議通過選舉文金花女士擔任公司第十屆監事會職工監事，自2020年6月9日至2022年度股東周年大會止。

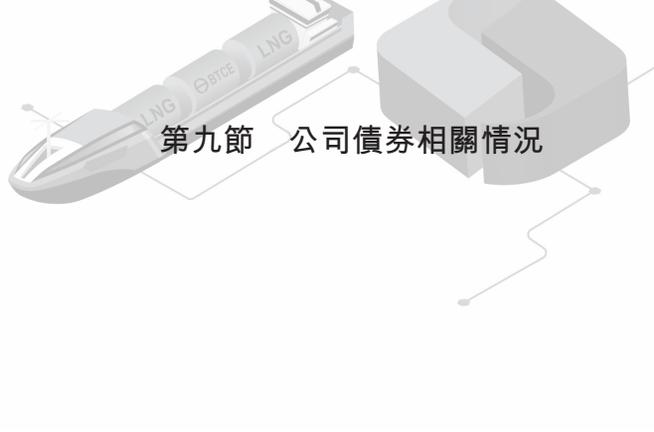
- 4、公司於2020年6月9日召開第十屆董事會第一次臨時會議，選舉王軍先生為公司第十屆董事會董事長，任期三年，自2020年6月9日至2022年度股東周年大會止。

審議通過聘任由董事長提名公司總經理和董事會秘書的議案，聘任李俊杰先生為公司總經理，樂杰先生為公司董事會秘書，總經理、董事會秘書任期三年，自2020年6月9日至2022年度股東周年大會止。

審議通過聘任由公司總經理提名的總會計師(財務負責人)、總工程師、總法律顧問的議案，聘任姜馳女士為總會計師(財務負責人)，石鳳文先生為總工程師，楊易女士為總法律顧問。上述人員任期三年，自2020年6月9日至2022年度股東周年大會止。

三、其他說明

適用 不適用



適用 不適用

第十節 財務報告

合併資產負債表

2020年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金	六、1	294,713,929.09	83,509,311.05
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			
應收賬款	六、2	249,171,999.78	190,226,684.14
應收款項融資	六、3	4,097,590.46	8,247,436.93
預付款項	六、4	48,605,244.52	54,366,914.14
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	8,747,961.06	46,407,948.62
其中：應收利息			
應收股利	六、5.1	270,300.00	7,619,884.14
買入返售金融資產			
存貨	六、6	316,679,045.91	322,173,505.52
合同資產	六、7	22,452,248.39	21,661,449.47
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六、8	36,919,890.32	55,967,530.79
流動資產合計		981,387,909.53	782,560,780.66
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、9	53,932,717.94	61,184,187.22
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產	六、10	27,514,831.11	27,917,854.93
固定資產	六、11	620,589,712.61	641,752,611.90
在建工程	六、12	54,164,548.46	25,554,133.59
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	六、13	122,750,735.20	124,393,260.49
開發支出	六、14		
商譽	六、15	6,099,764.53	7,042,191.37
長期待攤費用	六、16	293,783.38	434,480.65
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
非流動資產合計		885,346,093.23	888,278,720.15
資產總計		1,866,734,002.76	1,670,839,500.81

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

合併資產負債表(續)

2020年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
流動負債：			
短期借款	六、17	199,224,748.81	290,964,226.81
向中央銀行借款			
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、18	62,100,000.00	
應付賬款	六、19	327,021,176.31	291,509,493.82
預收款項			
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、20	19,884,177.92	25,880,020.05
應交稅費	六、21	2,701,247.28	6,941,271.99
其他應付款	六、22	147,669,064.96	83,829,249.76
其中：應付利息	六、22.1	601,368.81	
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
合同負債	六、23	59,540,183.91	61,714,542.49
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、24	16,500,000.00	22,000,000.00
其他流動負債	六、25	281,811.60	281,811.60
流動負債合計		834,922,410.79	783,120,616.52
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、26	1,253,071.50	
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	六、27	143,318,643.76	155,100,000.00
長期應付職工薪酬	六、28	26,841,945.17	26,035,280.87
預計負債	六、29	4,847,373.02	3,906,332.75
遞延收益	六、30	6,534,183.27	2,052,019.15
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		182,795,216.72	187,093,632.77
負債合計		1,017,717,627.51	970,214,249.29

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

合併資產負債表(續)

2020年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

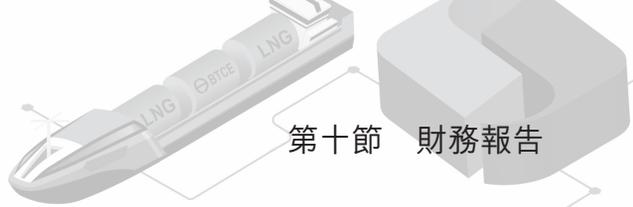
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
所有者權益：			
股本	六·31	485,000,000.00	422,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六·32	833,000,580.28	687,349,089.60
減：庫存股			
其他綜合收益	六·33	3,074,103.61	2,754,544.50
專項儲備			
盈餘公積	六·34	45,665,647.68	45,665,647.68
一般風險準備			
未分配利潤	六·35	-844,572,978.23	-820,483,186.46
歸屬於母公司股東權益合計		522,167,353.34	337,286,095.32
少數股東權益		326,849,021.91	363,339,156.20
股東權益合計		849,016,375.25	700,625,251.52
負債和股東權益總計		1,866,734,002.76	1,670,839,500.81

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：



第十節 財務報告

母公司資產負債表

2020年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
流動資產：			
貨幣資金		211,123,547.32	1,111,993.77
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			
應收款項融資			
預付款項			280.00
其他應收款	十七、1	388,404,067.80	390,404,067.80
其中：應收利息		33,404,067.80	35,404,067.80
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		353,822.31	1,491,320.85
流動資產合計		599,881,437.43	393,007,662.42
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	十七、2	694,842,724.41	694,842,724.41
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		43,203.58	36,345.59
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
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		694,885,927.99	694,879,070.00
資產總計		1,294,767,365.42	1,087,886,732.42

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

母公司資產負債表(續)

2020年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
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		64,145.06	1,927,283.45
應交稅費		65,483.21	332,593.16
其他應付款		21,060,330.39	16,776,285.12
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		281,811.60	281,811.60
流動負債合計		21,471,770.26	19,317,973.33
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		21,471,770.26	19,317,973.33
所有者權益：			
股本		485,000,000.00	422,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		811,365,185.81	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		-61,140,872.89	-58,142,511.00
股東權益合計		1,273,295,595.16	1,068,568,759.09
負債和股東權益總計		1,294,767,365.42	1,087,886,732.42

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

合併利潤表

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業總收入		523,831,648.77	595,157,618.64
其中：營業收入	六·36	523,831,648.77	595,157,618.64
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		539,672,653.66	627,330,886.58
其中：營業成本	六·36	460,653,282.50	529,850,732.05
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	六·37	4,207,216.97	4,302,406.86
銷售費用	六·38	23,619,779.98	30,029,952.91
管理費用	六·39	32,304,626.97	47,714,070.26
研發費用	六·40	9,163,732.02	4,488,434.23
財務費用	六·41	9,724,015.22	10,945,290.27
其中：利息費用		9,519,858.78	10,606,563.98
利息收入		672,612.09	63,953.07
加：其他收益	六·42	517,835.88	506,001.66
投資收益(損失以“-”號填列)	六·43	-6,049,911.14	161,801.18
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		-6,049,911.14	161,801.18
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以“-”號填列)			
匯兌收益(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)	六·44	-4,907,101.35	-5,815,385.93
資產減值損失(損失以“-”號填列)	六·45	-10,848,486.68	-10,183,520.45
資產處置收益(損失以“-”號填列)			
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		-37,128,668.18	-47,504,371.48
加：營業外收入	六·46	1,262,541.69	983,539.32
減：營業外支出	六·47	589,190.45	418,778.96
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		-36,455,316.94	-46,939,611.12
減：所得稅費用	六·48	990,695.35	1,586,865.62
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		-37,446,012.29	-48,526,476.74
(一)按經營持續性分類		-37,446,012.29	-48,526,476.74
1.持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		-37,446,012.29	-48,526,476.74
2.終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)			
(二)按所有權歸屬分類		-37,446,012.29	-48,526,476.74
1.歸屬於母公司所有者的淨利潤		-24,089,791.77	-35,573,865.71
2.少數股東損益		-13,356,220.52	-12,952,611.03

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

合併利潤表(續)

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
六、其他綜合收益的稅後淨額		343,846.44	-315,646.89
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六·49	319,559.11	-160,691.37
(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		319,559.11	-160,691.37
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(現金流量套期損益的有效部分)			
8.外幣財務報表折算差額		319,559.11	-160,691.37
9.其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六·49	24,287.33	-154,955.52
七、綜合收益總額		-37,102,165.85	-48,842,123.63
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		-23,770,232.66	-35,734,557.08
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-13,331,933.19	-13,107,566.55
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.08
(二)稀釋每股收益(元/股)		-0.06	-0.08

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

母公司利潤表

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、營業收入			
減：營業成本			
税金及附加		51,931.30	5,523.38
銷售費用			
管理費用		2,946,463.59	4,258,710.28
研發費用			
財務費用		-33.00	-790,334.57
其中：利息費用			
利息收入		-1,489.73	792,560.90
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资收益			
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)		-2,998,361.89	-3,473,899.09
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)		-2,998,361.89	-3,473,899.09
減：所得稅費用			
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-2,998,361.89	-3,473,899.09
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-2,998,361.89	-3,473,899.09
(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(現金流量套期損益的有效部分)			
8.外幣財務報表折算差額			
9.其他			
六、綜合收益總額		-2,998,361.89	-3,473,899.09

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

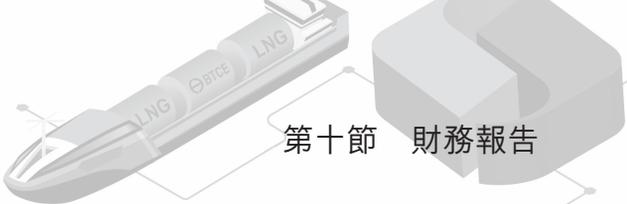
合併現金流量表

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		462,159,937.68	469,141,180.69
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			
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		23,450,237.87	16,288,989.47
收到其他與經營活動有關的現金	六、50	21,374,152.62	15,066,793.22
經營活動現金流入小計		506,984,328.17	500,496,963.38
經營活動現金流出：			
購買商品、接受勞務支付的現金		313,541,812.65	316,640,202.66
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			
為交易目的而持有的金融資產淨增加額			
拆出資金淨增加額			
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		90,090,031.47	113,085,835.64
支付的各项稅費		21,043,094.37	24,900,956.45
支付其他與經營活動有關的現金	六、50	55,671,142.83	30,571,945.84
經營活動現金流出小計		480,346,081.32	485,198,940.59
經營活動產生的現金流量淨額		26,638,246.85	15,298,022.79
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		27,634,150.00	
取得投資收益收到的現金		8,551,142.28	
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		78,667.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		36,263,959.28	
投資活動現金流出：			
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		6,446,295.18	6,908,049.77
投資支付的現金		11,781,356.24	
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		18,227,651.42	6,908,049.77
投資活動產生的現金流量淨額		18,036,307.86	-6,908,049.77



第十節 財務報告

合併現金流量表(續)

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	本期發生額	上期發生額
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		211,111,360.00	
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		61,243,929.45	145,466,001.21
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金	六、50	40,000,000.00	
籌資活動現金流入小計		312,355,289.45	145,466,001.21
償還債務所支付的現金			
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		157,239,478.00	113,499,893.26
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		6,213,271.95	8,850,144.40
支付其他與籌資活動有關的現金	六、50	11,266,908.56	
籌資活動現金流出小計		174,719,658.51	122,350,037.66
籌資活動產生的現金流量淨額		137,635,630.94	23,115,963.55
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		320,793.73	-897,284.07
五、現金及現金等價物淨增加額			
加：期初現金及現金等價物餘額	六、50	182,630,979.38	30,608,652.50
	六、50	78,887,242.25	46,662,121.34
六、期末現金及現金等價物餘額	六、50	261,518,221.63	77,270,773.84

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

母公司現金流量表

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

項目	附註	本期發生額	上期發生額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,980.33	
收到的稅費返還		452,397.77	359,555.17
收到其他與經營活動有關的現金			
經營活動現金流入小計		458,378.10	359,555.17
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		1,155,536.95	1,237,948.22
支付的各项稅費		853,986.87	1,253,441.84
支付其他與經營活動有關的現金		1,535,562.73	1,806,756.97
經營活動現金流出小計		3,545,086.55	4,298,147.03
經營活動產生的現金流量淨額		-3,086,708.45	-3,938,591.86
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		2,000,000.00	3,000,000.00
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		2,000,000.00	3,000,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		13,098.00	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		13,098.00	5,850.00
投資活動產生的現金流量淨額		1,986,902.00	2,994,150.00
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		211,111,360.00	
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		211,111,360.00	
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			
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計			
籌資活動產生的現金流量淨額		211,111,360.00	
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		210,011,553.55	-944,441.86
加：期初現金及現金等價物餘額		1,111,993.77	3,199,803.46
六、期末現金及現金等價物餘額		211,123,547.32	2,255,361.60

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併所有者權益變動表
2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本報										
	歸屬於公司股東權益										
	其他權益工具		資本		其他綜合收益		專項儲備		其他		少數股東權益
優先股	其他	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	其他	小計			
一、上年末餘額	422,000,000.00	687,340,000.00	887,340,000.00	2,75,544.50	45,665,647.68	-820,483,186.46	337,286,055.32	363,339,156.20	700,652,515.52		
加：本年新增發行											
二、本期末餘額	422,000,000.00	687,340,000.00	887,340,000.00	2,75,544.50	45,665,647.68	-820,483,186.46	337,286,055.32	363,339,156.20	700,652,515.52		
三、本年期初餘額	63,000,000.00	145,651,490.68	145,651,490.68	319,559.11	319,559.11	-4,089,791.77	184,887,293.02	-36,400,124.29	148,381,132.73		
(一) 綜合收益總額											
1. 淨利潤	63,000,000.00	145,651,490.68	145,651,490.68								
2. 其他綜合收益	63,000,000.00	144,725,197.56	144,725,197.56								
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的資本											
2. 其他綜合收益											
3. 股份支付											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取法定公積											
2. 提取一般風險準備											
3. 提取盈餘分配											
4. 其他											
(四) 轉讓其他綜合收益											
1. 轉讓其他綜合收益											
2. 轉讓其他綜合收益											
3. 轉讓其他綜合收益											
4. 轉讓其他綜合收益											
5. 轉讓其他綜合收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 專項儲備											
2. 專項儲備											
(六) 其他											
四、本年期初餘額	485,000,000.00	633,030,238	633,030,238	3,074,163.61	45,665,647.68	-444,572,978.23	521,167,353.34	326,849,001.91	848,016,375.25		

主管會計工作負責人：會計機構負責人：

法定代表人：

第十節 財務報告

第十節 財務報告

合併所有者權益變動表(續)

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期																					
	歸屬於公司股東權益																					
	其他權益工具		股本		資本公積		其他綜合收益		專項儲備		未分配利潤		其他		小計		少數股東權益		股東權益合計			
一、 上期期末結餘	422,000,000.00		687,349,088.60	2,380,000.57	45,665,647.68		-690,446,439.91	466,876,306.94	386,391,564.58											863,268,871.52		
加：會計政策變更																						
前期結轉																						
二、 本期增加減少				2,380,000.57	45,665,647.68		-690,446,439.91	466,876,306.94	386,391,564.58													
三、 本期期末結餘	422,000,000.00		687,349,088.60	2,380,000.57	45,665,647.68		-690,446,439.91	466,876,306.94	386,391,564.58												863,268,871.52	
四、 本期增加減少																						
(一) 綜合收益總額				-16,691.37			-35,573,865.71	-35,794,557.08	-13,101,565.55												-48,841,123.63	
(二) 所有者投入或減少資本				-16,691.37			-35,573,865.71	-35,794,557.08	-13,101,565.55													-48,841,123.63
1. 所有者投入資本																						
2. 其他權益工具持有者投入資本																						
3. 股份支付/股权激励																						
4. 其他																						
(三) 提取儲備																						
1. 提取法定公積																						
2. 提取一般風險準備																						
3. 提取保險分配																						
4. 其他																						
(四) 向股東支付款項																						
1. 支付公積金轉資本																						
2. 應付股利																						
3. 其他																						
(五) 其他																						
1. 其他																						
2. 其他																						
六、 本期結餘	422,000,000.00		687,349,088.60	2,417,399.20	45,665,647.68		-716,000,266.62	451,141,799.36	383,291,999.03												814,446,417.89	

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

母公司所有者權益變動表

2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期											
	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	未分配利潤	其他	股東權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上期期末餘額	422,000,000.00				666,638,987.85				38,071,282.24	-58,142,511.00		1,068,568,759.09
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本期期初餘額	422,000,000.00				666,638,987.85				38,071,282.24	-58,142,511.00		1,068,568,759.09
三、本期增減變動金額												
(減少/+) (增加/-)	63,000,000.00				144,725,197.96					-2,998,361.89		204,726,836.07
(一)綜合收益總額										-2,998,361.89		-2,998,361.89
(二)股東投入和減少資本	63,000,000.00				144,725,197.96							207,725,197.96
1.股東投入普通股	63,000,000.00				144,725,197.96							207,725,197.96
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.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.法定盈餘計提變動												
歸結轉留存收益												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末餘額	485,000,000.00				811,365,185.81				38,071,282.24	-61,140,872.89		1,273,285,595.16

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

第十節 財務報告

母公司所有者權益變動表(續) 2020年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

單位：人民幣元

項目	本期											
	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	未分配利潤	其他	股東權益合計
	優先股	永續債	其他									
一、上期期末餘額	422,000,000.00				666,638,987.85				38,071,282.24	-60,099,977.96		1,066,611,292.13
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本期期初餘額	422,000,000.00				666,638,987.85				38,071,282.24	-60,099,977.96		1,066,611,292.13
三、本期增減變動金額												
(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.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.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.法定盈餘公積轉入未分配利潤												
5.其他綜合收益結轉留存收益												
6.其他												
(五)專項儲備												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末餘額	422,000,000.00				666,638,987.85				38,071,282.24	-63,573,877.05		1,063,137,393.04

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

一、公司的基本情况

北京京城機電股份有限公司(以下簡稱公司或本公司,在包含子公司時統稱本集團)原名稱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社會募集股份有限公司。經國務院證券委員會等有關部門批准,本公司於1993年和1994年分別在香港和上海發行H股和A股,並分別於1993年和1994年在香港聯合交易所有限公司及上海證券交易所上市。

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

根據北京市人民政府國有資產監督管理委員會京國資權字[2006]25號「關於北人印刷機械股份有限公司股權分置改革有關問題的批覆」,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2,115,052 A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%。

京城控股於2020年6月30日通過非公開發行認購本公司股份63,000,000股,佔本公司總股本的12.99%,並於2020年7月9日完成股份登記手續,本次發行後,本公司總股本增至485,000,000股,其中京城控股持有本公司無限售流通股A股股票182,735,052股,限售股A股股票63,000,000股,總計佔本公司總股本的50.67%。

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潮縣鎮潮縣南三街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、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，按照財政部頒布的《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2020年06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

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，對上期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攬子交易的，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，在喪失控制權時一並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，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額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。除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債：①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(含屬於金融負債的衍生工具)和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。②不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。③不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。

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数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票據，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和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，並考慮本期的前瞻性信息，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

商業承兌票據
銀行承兌匯票(持有到期)

壞賬準備計提情況

組合為基礎計量違約損失率
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賬款，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和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，並考慮本期的前瞻性信息，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

合併範圍內關聯方
交易對象信用評級下降
賬齡組合

壞賬準備計提情況

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. 應收款項融資

應收款項融資反映資產負債表日以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款等。本集團將既以收取合同現金流量為目的又以出售為目的，信用級別較高銀行承兌的銀行承兌匯票分類為應收款項融資。

會計處理方法參照上述10.金融資產和金融負債中劃分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相關內容。

14. 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

應收股利、應收利息
合併範圍內關聯方
交易對象信用評級下降
賬齡組合

壞賬準備計提情況

未發生信用減值
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

15. 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。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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「信用減值損失」，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「信用減值損失」。

17. 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。

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期應收款

長期應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

本集團對於《企業會計準則第14號—收入》準則規範的交易形成且包含重大融資成分的長期應收款，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。

長期應收款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。

19. 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，屬於一攬子交易的，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。不屬於一攬子交易的，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。

通過非同一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。

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，屬於一攬子交易的，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。不屬於一攬子交易的，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。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

19. 長期股權投資(續)

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股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」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並轉入喪失控制權的當期損益。

20. 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

四、重要會計政策及會計估計(續)

21. 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。

22. 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。

23. 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。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

24. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：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發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④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，屬於為生產存貨而發生的除外。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊。

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，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，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。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

25. 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。

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 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。

26. 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、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、以成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。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

27. 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銷價值全部轉入當期損益。

28. 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。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

29. 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。

30. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃負債

(1) 初始計量

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，該利率是指使出租人的租賃收款額的現值與未擔保餘值的現值之和等於租賃資產公允價值與出租人的初始直接費用之和的利率。本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以銀行貸款利率或本集團最近一期類似資產抵押貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

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，但應當資本化的除外。周期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

31. 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。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行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)

32. 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。

33. 收入確認原則和計量方法

本集團的營業收入主要包括鋼制無縫瓶、低溫瓶、低溫儲運裝備銷售收入、材料銷售收入等。

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銷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，屬於在某一點點履行履約義務：

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)

33. 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。

34. 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，或對期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。

35. 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異(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)

36. 租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及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。

1) 在本集團作為承租人对租賃確認使用權資產和租賃負債。

2) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

3) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

四、重要會計政策及會計估計(續)

36. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%)；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%)；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的人賬價值。

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

後續計量

本集團按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該周期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

36. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

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。

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分配，免租期內應當確認為租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

37. 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。

四、重要會計政策及會計估計(續)

37. 持有待售(續)

- (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。

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」。

38. 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。

39. 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、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定性因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

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



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

39. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(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、不含重大融資成分的應收款項(包括應收票據、應收賬款和合同資產)以及包含重大融資成分的長期應收款，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。

(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。

四、重要會計政策及會計估計(續)

39. 其他重要的會計政策和會計估計(續)

(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。

40. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更

無。

(2) 重要會計估計變更

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	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	21%

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	25%
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)	21%
京城控股(香港)有限公司	16.50%

2. 稅收優惠

本公司之子公司北京天海工業有限公司2019年12月2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GR201911006923的高新技術企業證書，證書有效期為三年。2020年1-6月按15%的企業所得稅優惠稅率計提企業所得稅。

根據《財政部國家稅務總局關於延長高新技術企業和科技型中小企業虧損結轉年限的通知》財稅[2018]76號，自2018年1月1日起，當年具備高新技術企業或科技型中小企業資格(以下統稱資格)的企業，其具備資格年度之前5個年度發生的尚未彌補完的虧損，准予結轉以後年度彌補，最長結轉年限由5年延長至10年。

第十節 財務報告

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，除特別註明之外，「期初餘額」系指2020年1月1日，「期末餘額」系指2020年6月30日，「本期」系指2020年1月1日至6月30日，「上期」系指2019年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

(1) 貨幣資金餘額

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	85,156.82	124,645.45
銀行存款	261,433,064.81	78,762,596.80
其他貨幣資金	33,195,707.46	4,622,068.80
合計	294,713,929.09	83,509,311.05
其中：存放在境外的款項總額	28,115,169.35	45,029,613.30

(2) 受限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	期初餘額
信用證借款保證金	853,000.00	2,553,000.00
銀行承兌匯票保證金	30,550,000.00	0.00
保函保證金	0.00	2,069,068.80
訴訟凍結	1,792,707.46	0.00
合計	33,195,707.46	4,622,068.80

2. 應收賬款

(1) 應收賬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(%)	
按單項計提壞賬準備	27,009,815.42	8.59	27,009,815.42	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	287,278,952.96	91.41	38,106,953.18	-	249,171,999.78
其中：賬齡組合	287,278,952.96	91.41	38,106,953.18	13.26	249,171,999.78
合計	314,288,768.38	100.00	65,116,768.60	-	249,171,999.78

(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(%)	
按單項計提壞賬準備	30,323,820.42	12.07	30,323,820.42	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	220,901,143.58	87.93	30,674,459.44	-	190,226,684.14
其中：賬齡組合	220,901,143.58	87.93	30,674,459.44	13.89	190,226,684.14
合計	251,224,964.00	100.00	60,998,279.86	-	190,226,684.14

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	期末餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)	
四川恒瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	4,238,181.00	100.00	交易對象信
天津西環成冠商貿有限公司	5,075,527.29	5,075,527.29	100.00	用評級下
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	1,658,177.77	100.00	降，信用風
徐州新大海機電設備有限公司	1,444,415.49	1,444,415.49	100.00	險顯著增加
石家莊市北方五金機電有限公司	685,864.81	685,864.81	100.00	
包頭市瑞明化工科技有限責任公司	2,395,213.90	2,395,213.90	100.00	
包頭華峰建築安裝工程有限責任公司	1,929,000.00	1,929,000.00	100.00	
建安分公司				
包頭市鑫能科技有限責任公司	353,425.00	353,425.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	613,598.66	100.00	
新疆中正琛邦氣體有限公司	961,666.50	961,666.50	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	393,620.00	393,620.00	100.00	
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	2,771,125.00	2,771,125.00	100.00	
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	
合計	27,009,815.42	27,009,815.42	-	

(續表)

名稱	期初餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)	
四川恒瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	4,238,181.00	100.00	交易對象信
天津西環成冠商貿有限公司	5,075,527.29	5,075,527.29	100.00	用評級下
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	1,658,177.77	100.00	降，信用風
徐州新大海機電設備有限公司	1,444,415.49	1,444,415.49	100.00	險顯著增加
陝汽榆林東方新能源專用汽車有限公司	1,824,775.00	1,824,775.00	100.00	
石家莊市北方五金機電有限公司	685,864.81	685,864.81	100.00	
包頭市瑞明化工科技有限責任公司	2,395,213.90	2,395,213.90	100.00	
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	1,929,000.00	100.00	
包頭市鑫能科技有限責任公司	423,425.00	423,425.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	613,598.66	100.00	
新疆中正琛邦氣體有限公司	961,666.50	961,666.50	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	1,202,850.00	1,202,850.00	100.00	
吉林省經緯新能源科技有限公司	610,000.00	610,000.00	100.00	
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	2,771,125.00	2,771,125.00	100.00	
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	
合計	30,323,820.42	30,323,820.42	-	

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 按組合計提應收賬款壞賬準備

其中：賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	219,909,158.48	3,540,283.02	1.61
1年至2年	31,406,602.90	5,625,578.55	17.91
2年至3年	4,957,231.31	1,503,432.13	30.33
3年至4年	3,338,375.19	1,972,125.04	59.07
4年至5年	12,925,941.61	10,723,890.97	82.96
5年以上	14,741,643.47	14,741,643.47	100.00
合計	287,278,952.96	38,106,953.18	-

(續表)

賬齡	期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	177,109,780.49	2,851,835.91	1.61
1年至2年	6,752,304.91	1,209,661.79	17.91
2年至3年	4,440,511.88	1,346,625.44	30.33
3年至4年	16,376,620.93	9,674,410.63	59.07
4年至5年	3,698,106.80	3,068,107.10	82.96
5年以上	12,523,818.57	12,523,818.57	100.00
合計	220,901,143.58	30,674,459.44	-

(2) 應收賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	219,909,158.48	177,109,780.49
1-2年	31,406,602.90	6,924,804.91
2-3年	5,129,731.31	7,379,036.88
3年以上	57,843,275.69	59,811,341.72
3-4年	6,276,900.19	23,916,808.69
4-5年	19,856,129.37	5,051,061.03
5年以上	31,710,246.13	30,843,472.00
合計	314,288,768.38	251,224,964.00

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			其他影響	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	60,998,279.86	7,429,856.56	2,637.18	2,756,424.57	557,580.43	65,116,768.60

註：其他影響為匯率變動影響

(4) 本期壞賬準備收回或轉回金額

債務人名稱	轉回或收回金額	收回方式	收回或轉回原因
包頭市鑫能科技有限責任公司	70,000.00	匯款	收到回款
陝汽榆林東方新能源專用汽車有限公司	1,824,775.00	匯款	收到回款
新疆金冠汽車用品有限責任公司	691,649.57	沖銷	合同變更
吉林省經緯新能源科技有限公司	170,000.00	沖銷	合同變更
合計	2,756,424.57	-	-

(5) 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	557,580.43

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	是否由關聯交易產生
吉林省經緯新能源科技有限公司	銷售產品貨款	440,000.00	無法收回	子公司董事會審議	否
新疆金冠汽車用品有限責任公司	銷售產品貨款	117,580.43	無法收回		
合計	-	557,580.43	-	-	-

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(6) 應收賬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)	
2020年1月1日餘額	0.00	30,674,459.44	30,323,820.42	60,998,279.86
2020年1月1日應收賬款 賬面餘額在本期	-	-	-	-
一轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	7,429,856.56	0.00	7,429,856.56
本期轉回	0.00	0.00	2,756,424.57	2,756,424.57
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	557,580.43	557,580.43
其他變動	0.00	2,637.18	0.00	2,637.18
2020年6月30日餘額	0.00	38,106,953.18	27,009,815.42	65,116,768.60

(7) 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	期末餘額	賬齡	佔應收賬款 期末餘額合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
Top Speed Energy Oversea Corp	24,070,926.80	2年以內	7.66	1,791,611.99
陝西重型汽車有限公司	23,479,863.29	1年以內	7.47	378,025.80
準時達能源科技(上海)有限公司	20,794,149.31	2年以內	6.62	1,348,820.10
WESTPORT POWER Inc.-Italy	15,920,182.90	1年以內	5.07	256,314.94
泰科安全設備(上海)有限公司	11,865,366.61	1年以內	3.78	191,032.40
合計	96,130,488.91	-	30.60	3,965,805.23

3. 應收款項融資

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	4,097,590.46	8,247,436.93

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

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	39,166,015.12	80.58	51,917,649.57	95.50
1-2年	7,309,589.72	15.04	1,659,141.22	3.05
2-3年	1,532,674.22	3.15	436,828.23	0.80
3年以上	596,965.46	1.23	353,295.12	0.65
合計	48,605,244.52	100.00	54,366,914.14	100.00

賬齡超過一年且金額重要的預付款項未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項

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(%)
TORAY INTERNATIONAL INC	4,569,879.97	1年以內	9.40
山東泉勝物資有限公司	3,691,193.26	1年以內	7.59
天津潤德中天國際貿易有限公司	3,110,521.57	1年以內	6.40
成都市茂凡商貿有限責任公司	2,665,830.49	1年以內	5.48
中複神鷹碳纖維有限責任公司	1,748,700.00	1年以內	3.60
合計	15,786,125.29		32.47

5. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	270,300.00	7,619,884.14
其他應收款	8,477,661.06	38,788,064.48
合計	8,747,961.06	46,407,948.62

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5.1 應收股利

(1) 應收股利分類

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
山東天海高壓容器有限公司(現更名為山東永安特種裝備有限公司)	270,300.00	7,619,884.14

(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(現更名為山東永安特種裝備有限公司)	270,300.00	1-2年	資金緊張	經營正常，無發生減值

(3) 應收股利壞賬準備計提情況

本期本集團無應收股利壞賬準備。

5.2 其他應收款

(1) 其他應收款按壞賬準備計提方法分類列示

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(%)	
按組合計提壞賬準備	10,419,158.80	100.00	1,941,497.74	-	8,477,661.06
其中：賬齡組合	10,419,158.80	100.00	1,941,497.74	18.63	8,477,661.06
合計	10,419,158.80	100.00	1,941,497.74	-	8,477,661.06

(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(%)	
按組合計提壞賬準備	40,721,491.77	100.00	1,933,427.29	-	38,788,064.48
其中：賬齡組合	40,721,491.77	100.00	1,933,427.29	4.75	38,788,064.48
合計	40,721,491.77	100.00	1,933,427.29	-	38,788,064.48

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5.2 其他應收款(續)

(2) 按組合計提其他應收賬款壞賬準備

其中：賬齡組合

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	3,601,500.32	30,228.42	0.84
1-2年	4,676,182.43	133,271.2	2.85
2-3年	260,621.34	15,716.15	6.03
3-4年	132,328.62	14,079.23	10.64
4-5年	485.00	161.65	33.33
5年以上	1,748,041.09	1,748,041.09	100.00
合計	10,419,158.80	1,941,497.74	-

(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	38,339,502.69	322,173.65	0.84
1-2年	579,923.48	16,511.57	2.85
2-3年	182,828.62	11,025.41	6.03
3-4年	10,723.46	1,140.80	10.64
4-5年	38,906.50	12,968.84	33.33
5年以上	1,569,607.02	1,569,607.02	100.00
合計	40,721,491.77	1,933,427.29	-

(3) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
備用金	2,094,047.40	1,686,234.53
押金、保證金等	2,778,762.53	4,701,044.32
5年以上預付賬款	1,664,049.59	1,304,663.42
往來款	3,882,299.28	33,029,549.50
合計	10,419,158.80	40,721,491.77

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5.2 其他應收款(續)

(4) 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)	
2020年1月1日餘額	0.00	1,933,427.29	0.00	1,933,427.29
2020年1月1日其他應收款賬面 餘額在本期	-	-	-	-
一轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	8,070.45	0.00	8,070.45
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年6月30日餘額	0.00	1,941,497.74	0.00	1,941,497.74

(5) 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)	3,601,500.32	38,339,502.69
1-2年	4,676,182.43	579,923.48
2-3年	260,621.34	182,828.62
3年以上	1,880,854.71	1,619,236.98
3-4年	132,328.62	10,723.46
4-5年	485.00	38,906.50
5年以上	1,748,041.09	1,569,607.02
合計	10,419,158.80	40,721,491.77

註：本期5年以上的其他應收款增加的原因系新增5年以上的預付賬款359,386.17元重分類至其他應收款計提壞賬。

(6) 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	1,933,427.29	8,070.45	0.00	0.00	1,941,497.74

(7) 本期度無實際核銷的其他應收款。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5.2 其他應收款(續)

(8) 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 期末餘額 合計數 的比例(%)	壞賬準備 期末餘額
北京京城海通科技文化發展有限公司	往來款	3,492,204.61	2年以內	33.52	82,823.54
天津天保能源股份有限公司	代墊費用	763,882.99	1-2年	7.33	22,873.08
劉博	投標保證金	548,580.00	3年以內	5.27	2,913.84
包鋼鋼聯銷售有限公司	往來款	400,648.84	5年以上	3.85	400,648.84
太原重工股份有限公司	往來款	350,000.00	5年以上	3.36	350,000.00
合計	-	5,555,316.44	-	53.33	859,259.30

(9) 本期無涉及政府補助的其他應收款。

(10) 本期無因金融資產轉移而終止確認的其他應收款。

(11) 本期無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額。

(12) 本公司期末無應收員工借款。

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	121,294,254.18	18,712,047.17	102,582,207.01
在產品	134,693,042.10	21,705,766.22	112,987,275.88
庫存商品	107,692,579.63	7,361,003.58	100,331,576.05
發出商品	812,574.88	34,587.91	777,986.97
合計	364,492,450.79	47,813,404.88	316,679,045.91

(續表)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
原材料	118,416,947.90	19,864,801.16	98,552,146.74
在產品	148,827,823.68	21,816,261.62	127,011,562.06
庫存商品	102,164,155.98	8,329,211.50	93,834,944.48
發出商品	2,790,887.91	16,035.67	2,774,852.24
合計	372,199,815.47	50,026,309.95	322,173,505.52

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉銷	其他	
原材料	19,864,801.16	4,013,965.92	0.00	5,166,719.91	0.00	18,712,047.17
在產品	21,816,261.62	2,834,659.11	0.00	2,945,154.51	0.00	21,705,766.22
庫存商品	8,329,211.50	3,965,273.74	0.00	4,933,481.66	0.00	7,361,003.58
發出商品	16,035.67	34,587.91	0.00	16,035.67	0.00	34,587.91
合計	50,026,309.95	10,848,486.68	0.00	13,061,391.75	0.00	47,813,404.88

(3) 本期存貨期末餘額無含有借款費用資本化金額。

(4) 本期無合同履約成本。

(5) 存貨跌價準備的計提方法詳見本附註「四、15存貨」相關內容。

7. 合同資產情況

(1) 合同資產情況

項目	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面淨值
北京京城海通科技文化發展有限公司租金	22,861,344.86	409,096.47	22,452,248.39

(續表)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面淨值
北京京城海通科技文化發展有限公司租金	21,844,947.03	183,497.56	21,661,449.47

(2) 合同資產的賬面價值在本期內發生的重大變動金額和原因

項目	變動金額	變動原因
北京京城海通科技文化發展有限公司租金	790,798.92	按合同確認

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 合同資產情況(續)

(3) 合同資產減值準備計提情況

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)	
2020年1月1日餘額	0.00	183,497.56	0.00	183,497.56
2020年1月1日合同資產賬面餘額在本期	-	-	-	-
一轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
一轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	225,598.91	0.00	225,598.91
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年6月30日餘額	0.00	409,096.47	0.00	409,096.47

(4) 本期合同資產減值準備情況

項目	期初餘額	本期計提	本期轉回	本期	期末餘額	原因
				轉銷/核銷		
北京京城海通科技文化 發展有限公司租金	183,497.56	225,598.91	0.00	0.00	409,096.47	賬齡組合計提

8. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
留抵增值稅	22,195,462.79	25,941,338.59
未抵扣增值稅	14,387,542.80	28,093,815.20
預繳企業所得稅	336,884.73	441,056.15
非公開發行股份費用	0.00	1,491,320.85
合計	36,919,890.32	55,967,530.79

9. 長期股權投資

(1) 長期股權投資的分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
對合營企業投資	0.00	0.00	0.00	0.00
對聯營企業投資	61,184,187.22	-6,049,911.14	1,201,558.14	53,932,717.94
小計	61,184,187.22	-6,049,911.14	1,201,558.14	53,932,717.94
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	61,184,187.22	-6,049,911.14	1,201,558.14	53,932,717.94

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資的明細

被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					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			其他
聯營企業											
江蘇天舜特種裝備 有限公司	28,305,433.48	0.00	0.00	780,473.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,085,906.94	0.00
北京佑康節能科技 股份有限公司	19,315,983.44	0.00	0.00	100,654.99	0.00	0.00	1,201,558.14	0.00	0.00	18,215,080.29	0.00
北京京誠海達科技 文化發展有限公司	13,562,770.30	0.00	0.00	-6,931,039.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,631,730.71	0.00
合計	61,184,187.22	0.00	0.00	-6,049,911.14	0.00	0.00	1,201,558.14	0.00	0.00	53,932,717.94	0.00

(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)	18,215,080.29	19,315,983.44
香港	0.00	0.00
其他地區	0.00	0.00
小計	18,215,080.29	19,315,983.44
非上市	35,717,637.65	41,868,203.78
合計	53,932,717.94	61,184,187.22

10. 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	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00
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	44,519,346.52	1,996,910.14	46,516,256.66
2. 本期增加金額	312,937.70	90,086.12	403,023.82
其中：計提或攤銷	312,937.70	90,086.12	403,023.82
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	44,832,284.22	2,086,996.26	46,919,280.48
三、減值準備			
1. 期初餘額	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值			
1. 期末賬面價值	20,593,200.37	6,921,630.74	27,514,831.11
2. 期初賬面價值	20,906,138.07	7,011,716.86	27,917,854.93

(2) 本期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403,023.82元(上期金額：341,155.88元)。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
固定資產	620,529,315.76	641,752,611.90
固定資產清理	60,396.85	0.00
合計	620,589,712.61	641,752,611.90

11.1 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	477,525,956.92	608,302,753.74	20,475,083.58	8,478,419.25	4,692,606.75	1,119,474,820.24
2. 本期增加金額	0.00	2,809,065.78	1,286,081.71	128,782.04	221,238.94	4,445,168.47
(1) 購買	0.00	20,019.59	527,373.75	128,782.04	221,238.94	897,414.32
(2) 在建工程轉入	0.00	2,789,046.19	758,707.96	0.00	0.00	3,547,754.15
3. 本期減少金額	0.00	275,977.01	3,436,902.55	0.00	0.00	3,712,879.56
(1) 處置或報廢	0.00	275,977.01	3,436,902.55	0.00	0.00	3,712,879.56
4. 期末餘額	477,525,956.92	610,835,842.51	18,324,262.74	8,607,201.29	4,913,845.69	1,120,207,109.15
二、累計折舊						
1. 期初餘額	88,891,222.12	351,697,831.78	15,478,498.92	6,271,764.58	2,817,657.97	465,156,975.37
2. 本期增加金額	5,582,091.83	18,997,827.36	358,626.49	347,615.42	16,374.36	25,302,535.46
(1) 計提	5,582,091.83	18,997,827.36	358,626.49	347,615.42	16,374.36	25,302,535.46
3. 本期減少金額	0.00	253,738.12	3,093,212.29	0.00	0.00	3,346,950.41
(1) 處置或報廢	0.00	253,738.12	3,093,212.29	0.00	0.00	3,346,950.41
三、減值準備						
1. 期初餘額	0.00	12,444,450.27	0.00	0.00	120,782.70	12,565,232.97
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	12,444,450.27	0.00	0.00	120,782.70	12,565,232.97
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	383,052,642.97	227,949,471.22	5,580,349.62	1,987,821.29	1,959,030.66	620,529,315.76
2. 期初賬面價值	388,634,734.80	244,160,471.69	4,996,584.66	2,206,654.67	1,754,166.08	641,752,611.90

註1：本公司之下屬公司寬城天海壓力容器有限公司期末不動產權證書冀(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18,000,000.00元，貸款合同編號為冀一04-2017-077(抵)，貸款期限自2017年11月24日至2020年11月23日。

註2：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97萬元；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，用於北京天海向北京銀行股份有限公司陶然支行提供最高額貸款抵押，共涉及評估價值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29,942,835.31元貸款期限自2019年10月22日至2020年10月15日，2,000.00萬元貸款期限自2019年10月17日至2020年10月18日。截止期末銀行已放借款49,942,835.31元。



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 固定資產(續)

11.1 固定資產(續)

- (2) 本集團無暫時閑置的固定資產。
- (3) 本集團期末無通過融資租賃租入的固定資產。
- (4) 本集團期末無通過經營租賃租出的固定資產。
- (5) 本集團無未辦妥產權證書的固定資產。
- (6) 本期確認為損益的固定資產的折舊為25,302,535.46元(上期金額：27,607,735.98元)。
- (7) 本期出售固定資產的利得為0.00元。
- (8) 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	383,052,642.97	388,634,734.80
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	383,052,642.97	388,634,734.80
短期(10年以內)	0.00	0.00
位於中國境外	0.00	0.00
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	0.00	0.00
短期(10年以內)	0.00	0.00
合計	383,052,642.97	388,634,734.80

11.2 固定資產清理

項目	期末金額	期初金額
固定資產清理	60,396.85	0.00

12. 在建工程

項目	期末金額	期初金額
在建工程	54,164,548.46	25,554,133.59
工程物資	0.00	0.00
合計	54,164,548.46	25,554,133.59

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 在建工程(續)

在建工程情況

項目	期末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建房屋及待安裝設備	14,645,812.37	0.00	14,645,812.37
四型瓶	39,518,736.09	0.00	39,518,736.09
合計	54,164,548.46	0.00	54,164,548.46

(續表)

項目	期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值
在建房屋及在安裝設備	7,145,528.55	0.00	7,145,528.55
四型瓶	18,408,605.04	0.00	18,408,605.04
合計	25,554,133.59	0.00	25,554,133.59

重要在建工程項目本期變動情況

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	
天津天海氣瓶生產線	2,459,823.66	3,965,587.82	0.00	0.00	6,425,411.48
四型瓶	18,408,605.04	21,110,131.05	0.00	0.00	39,518,736.09
合計	20,868,428.70	25,075,718.87	0.00	0.00	45,944,147.57

(續表)

工程名稱	預算數 (萬元)	工程累計 投入佔預算 比例(%)	工程進度	利息資本化 累計金額	其中： 本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率 (%)	資金來源
天津天海氣瓶生產線	3,000.00	72.89	90.00	0.00	0.00	0.00	自籌
四型瓶	5,200.00	76.00	50.00	0.00	0.00	0.00	自籌
合計	8,200.00	-	-	-	-	-	-

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 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	3,483,058.01	160,354,870.09
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	145,164,762.08	11,707,050.00	3,483,058.01	160,354,870.09
二、累計攤銷				
1. 期初餘額	21,601,272.21	11,707,050.00	2,653,287.39	35,961,609.60
2. 本期增加金額	1,517,711.52	0.00	124,813.77	1,642,525.29
(1) 計提	1,517,711.52	0.00	124,813.77	1,642,525.29
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	23,118,983.73	11,707,050.00	2,778,101.16	37,604,134.89
三、減值準備				
1. 期初餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	0.00	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	122,045,778.35	0.00	704,956.85	122,750,735.20
2. 期初賬面價值	123,563,489.87	0.00	829,770.62	124,393,260.49

註：本集團期末土地使用權抵押情況詳見本附註「六、11 固定資產」相關內容。

(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1,642,525.29元(上期金額：2,497,950.46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	122,045,778.35	123,563,489.87
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	122,045,778.35	123,563,489.87
短期(10年以內)	0.00	0.00
位於中國境外	0.00	0.00
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	0.00	0.00
短期(10年以內)	0.00	0.00
合計	122,045,778.35	123,563,489.87

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 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

15. 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	6,992,009.80	1,279,564.32	2,206,144.38	6,065,429.74
配變電工程安裝費攤銷	50,181.57	0.00	15,846.78	34,334.79
合計	7,042,191.37	1,279,564.32	2,221,991.16	6,099,764.53

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	991,604.54	247,901.14	989,990.22	247,497.56
折舊年限差異	218,486.86	45,882.24	890,395.67	186,983.09
合計	1,210,091.40	293,783.38	1,880,385.89	434,480.65

(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	657,512,588.39	657,512,588.39
資產減值準備	133,416,740.18	131,279,101.47
合計	790,929,328.57	788,791,689.86

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(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	備註
2019年度	0.00	0.00	-
2020年度	50,391,998.76	50,391,998.76	-
2021年度	44,798,112.53	44,798,112.53	-
2022年度	34,552,762.03	34,552,762.03	-
2023年度	103,803,901.25	103,803,901.25	-
2024年度	84,651,182.18	84,651,182.18	-
2025年度	65,618,137.50	65,618,137.50	-
2026年度	55,652,043.06	55,652,043.06	-
2027年度	0.00	0.00	-
2028年度	142,740,992.43	142,740,992.43	-
2029年度	75,303,458.65	75,303,458.65	-
合計	657,512,588.39	657,512,588.39	-

17. 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	49,942,835.31	78,319,200.81
保證借款	149,281,913.50	212,645,026.00
合計	199,224,748.81	290,964,226.81

- 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8,000.00萬元，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氣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17,067.00萬元；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4,371.00萬元；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97.00萬元；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181.00萬元；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79.00萬元；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207.00萬元；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22,002.00萬元，抵押合同編號為0513051-001號，最高債權額度為8,000.00萬元，其中29,942,835.31元貸款期限自2019年10月22日至2020年10月15日，2,000.00萬元貸款期限自2019年10月17日至2020年10月18日。截止期末銀行已放借款49,942,835.31元。
- 2019年7月1日，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163,000.00歐元，借款期間自2019年7月1日至2020年11月30日，借款利率為5.87%。由京城控股提供最高額保證，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163,000.00歐元。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 短期借款(續)

(1) 短期借款分類(續)

- 3) 2019年7月30日，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YYB1210120190087的流動資金借款合同，借款金額為3,000.00萬元，借款期間自2019年7月30日至2020年7月30日，借款利率為5.87%。由京城控股提供最高額保證，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。
- 4) 2019年8月16日，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YYB1210120190098的流動資金借款合同，借款金額為2,000.00萬元，借款期間自2019年8月16日至2020年8月16日，借款利率為5.87%。由京城控股提供最高額保證，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) 2019年9月17日，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YYB1210120190123的流動資金借款合同，借款金額為3,000.00萬元，借款期間自2019年9月17日至2020年9月17日，借款利率為5.87%。由京城控股提供最高額保證，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。
- 6) 2019年10月16日，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YYB1210120190136的流動資金借款合同，借款金額為800.00萬元，借款期間自2019年10月16日至2020年10月16日，借款利率為5.87%。由京城控股提供最高額保證，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800.00萬元。
- 7) 2020年4月20日，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YYB1210120200042的流動資金借款合同，借款金額為1,000.00萬元，借款期間自2020年4月21日至2021年4月20日，借款利率為5.307%。由京城控股提供最高額保證，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。
- 8) 2020年4月28日，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YYB1210120200045的流動資金借款合同，借款金額為3,000.00萬元，借款期間自2020年4月29日至2021年4月29日，借款利率為5.307%。由京城控股提供最高額保證，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) 2020年6月18日，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YYB1210120200051的流動資金借款合同，借款金額為2,000.00萬元，借款期間自2020年6月18日至2021年6月18日，借款利率為5.22%。由京城控股提供最高額保證，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5.32%(上期末：5.38%)。

18. 應付票據

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據	62,100,000.00	0.00

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 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	321,694,356.47	285,228,037.89
工程款	5,326,819.84	6,281,455.93
合計	327,021,176.31	291,509,493.82

(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
Roth composite machinery	10,375,928.00	尚未結算
江蘇天海特種裝備有限公司	5,509,616.55	尚未結算
新鄉市金鵬冶金設備有限公司	6,880,274.95	尚未結算
高碑店市海宏工業有限公司	4,437,015.27	尚未結算
高碑店市保北電訊器材廠	3,361,272.75	尚未結算
丹陽市飛輪氣體閥門有限公司	3,299,979.70	尚未結算
江蘇大利節能科技股份有限公司	3,244,670.45	尚未結算
北京亞泰宏達商貿有限公司	3,098,212.33	尚未結算
天津市東麗區盛中原起重機械經營部	2,681,006.57	尚未結算
天津大無縫投資有限公司	2,590,165.89	尚未結算
無錫市正達金屬品有限公司	2,549,464.27	尚未結算
常州市恒普機電工程有限公司	2,448,154.48	尚未結算
天津威爾華空氣壓縮機銷售有限責任公司	2,006,365.57	尚未結算
合計	52,482,126.78	-

(3) 應付賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	194,009,821.18	258,608,389.73
1-2年	107,869,669.89	23,950,388.74
2-3年	17,969,185.08	6,491,516.92
3年以上	7,172,500.16	2,459,198.43
合計	327,021,176.31	291,509,493.82

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	22,090,375.57	82,687,388.81	88,094,658.92	16,683,105.46
離職後福利—設定提存計劃	1,115,915.14	2,402,552.60	2,479,108.20	1,039,359.54
辭退福利	0.00	15,045.00	15,045.00	0.00
一年內到期的其他福利	2,673,729.34	-53,345.14	458,671.28	2,161,712.92
合計	25,880,020.05	85,051,641.27	91,047,483.40	19,884,177.92

(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	14,320,588.56	70,203,551.69	75,965,616.95	8,558,523.30
職工福利費	0.00	415,265.16	415,265.16	0.00
社會保險費	878,843.05	5,038,993.50	5,300,575.14	617,261.41
其中：醫療保險費	788,131.57	4,687,290.63	4,930,967.91	544,454.29
工傷保險費	43,212.10	148,166.07	156,060.32	35,317.85
生育保險費	47,499.38	203,536.80	213,546.91	37,489.27
住房公積金	134,866.94	5,291,343.60	5,298,004.60	128,205.94
工會經費和職工教育經費	5,072,137.02	1,646,034.86	1,022,997.07	5,695,174.81
住房補貼	1,683,940.00	92,200.00	92,200.00	1,683,940.00
合計	22,090,375.57	82,687,388.81	88,094,658.92	16,683,105.46

(3) 設定提存計劃

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或相關資產成本。

本集團本期應分別向養老保險、失業保險計劃繳存費用如下：

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	1,005,589.13	2,299,482.44	2,357,318.16	947,753.41
失業保險費	110,326.01	103,070.16	121,790.04	91,606.13
合計	1,115,915.14	2,402,552.60	2,479,108.20	1,039,359.54

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2,402,552.60元(上期金額：12,549,224.28元)。於2020年6月30日，本集團尚有人民幣1,039,359.54元(期初餘額：1,115,915.14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	659,392.43	4,761,369.35
企業所得稅	675,980.68	765,473.55
個人所得稅	574,090.36	679,303.05
城市維護建設稅	60,625.87	244,709.09
教育費附加	38,891.84	121,892.24
地方教育費附加	8,464.76	57,801.99
印花稅	328,955.01	294,502.12
環境保護稅	19,846.33	16,220.60
殘疾人就業保障金	335,000.00	0.00
合計	2,701,247.28	6,941,271.99

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	601,368.81	0.00
應付股利	0.00	0.00
其他應付款	147,067,696.15	83,829,249.76
合計	147,669,064.96	83,829,249.76

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	601,368.81	0.00

(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	91,625,597.40	50,651,159.70
少數股東減資款	11,349,712.81	0.00
代墊款項等	35,849,991.38	26,098,020.50
關聯方往來款	7,461,562.62	6,412,710.47
租賃費	757,359.09	667,359.09
社保金返還	23,472.85	0.00
合計	147,067,696.15	83,829,249.76

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

22. 其他應付款(續)

22.2 其他應付款(續)

(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
北京京城機電控股有限責任公司	55,359,666.64	尚未結算
天津大無縫投資有限責任公司	1,704,203.53	尚未結算
合計	57,063,870.17	

23. 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	59,540,183.91	61,714,542.49
其中：1年以上	21,718,530.57	18,410,613.50

(2) 合同負債的賬面價值在本期發生的重大變動情況

項目	變動金額	變動原因
北京博達順源天然氣有限公司	-3,050,000.00	合同履行完畢
國鴻液化氣機械工程(大連)有限公司	-5,611,200.00	合同履行完畢
鄭州天海鋼瓶銷售有限公司	1,294,600.00	新增合同未履行
CORPORACION BOLIVIANA DE OXIGENO	950,883.04	新增合同未履行
帕特蒂姆(青島)工貿有限公司	761,550.00	新增合同未履行
合計	-5,654,166.96	-

(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.	5,680,791.16	合同未履行完畢
大連船舶重工集團有限公司	2,069,068.80	合同未履行完畢
EUROTECH CYLINDERS PVT.LTD	1,016,071.11	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
Gas Pantai Timur Sdn.Bhd	891,167.69	合同未履行完畢
合計	10,637,098.76	-

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	備註
一年內到期的長期借款	5,500,000.00	11,000,000.00	註1
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2
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3
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4
合計	16,500,000.00	22,000,000.00	

註1：2017年12月7日，本公司之子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，截止期末尚未歸還的銀行借款550.00萬元。

註2：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」，京城控股對本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。本公司將於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」，京城控股對本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。本公司將於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4：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」，對本公司的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期末尚未歸還，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。

25. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	281,811.60	281,811.60

26. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	1,253,071.50	0.00

註：2020年4月21日，本公司之下屬公司天海美洲公司與Southwestern National Bank簽訂合同編號6432127105/7410400貸款協議，借款金額為17.7萬美元，借款期限24個月，從2020年4月21日起至2022年4月21日止，償還方式分17期\$9,961.03,及1期\$9,960.95(包含本金及利息)。此借款是美國政府支持的薪資保護計劃貸款。

本集團長期借款利率為1.00%。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 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	1,253,071.50	0.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合計	1,253,071.50	0.00

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」，詳見本附註六、24一年內到期的非流動負債。

27. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	27,418,643.76	39,200,000.00
專項應付款	115,900,000.00	115,900,000.00
合計	143,318,643.76	155,100,000.00

27.1 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	27,418,643.76	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	27,418,643.76	39,200,000.00
二至五年	0.00	0.00
五年以上	0.00	0.00
合計	27,418,643.76	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)

27. 長期應付款(續)

27.2 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
20000只塑料內膽纖維全 纏繞複合氣瓶智能化數控生產 線建設一期項目	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	註3
合計	115,900,000.00	0.00	0.00	115,900,000.00	

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。

註3：北京市人民政府國有資產監督管理委員會2019年8月16日向京城控股下發了《關於撥付2019年國有資本經營預算資金的通知》(京國資[2019]1691號)，通知安排1,200萬元用於20,000只塑料內膽纖維全纏繞複合氣瓶智能化數控生產線建設一期項目。北京天海於2019年9月收到上述資金。

28. 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	26,841,945.17	26,035,280.87

(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
期初餘額	28,709,010.21	27,685,718.77
計入當期損益的設定受益成本	753,319.16	2,205,050.88
1. 當期服務成本	52,327.52	841,441.03
2. 過去服務成本	0.00	0.00
3. 結算利得(損失以「-」表示)	0.00	0.00
4. 利息淨額	700,991.64	1,363,609.85
計入其他綜合收益的設定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	0.00	0.00
其他變動	-458,671.28	-1,181,759.44
1. 結算時消除的負債	0.00	0.00
2. 已支付的福利	-458,671.28	-1,181,759.44
期末餘額	29,003,658.09	28,709,010.21
減：將於1年內到期的福利	2,161,712.92	2,673,729.34
扣除1年內到期後的期末餘額	26,841,945.17	26,035,280.87

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 長期應付職工薪酬(續)

(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
期初餘額	28,709,010.21	27,685,718.77
計入當期損益的設定受益成本	753,319.16	2,205,050.88
計入其他綜合收益的設定收益成本	0.00	0.00
其他變動	-458,671.28	-1,181,759.44
期末餘額	29,003,658.09	28,709,010.21

(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。

29. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	4,847,373.02	3,906,332.75	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。

30. 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	2,052,019.15	5,000,000.00	517,835.88	6,534,183.27	註1至註4

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 遞延收益(續)

(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	本期計入營業外收入金額	本期計入其他收益金額	本期沖減成本費用金額	期末餘額	與資產相關/與收益相關
70MPa氫氣瓶開發項目	392,035.39	0.00	0.00	15,929.22	0.00	376,106.17	與收益相關
2018年省級工業轉型升級項目	1,659,983.76	0.00	0.00	501,906.66	0.00	1,158,077.10	與資產相關
固定式液氫儲罐開發項目	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	與收益相關
車載1,000L液氫氣瓶的設計研發	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	與收益相關
合計	2,052,019.15	5,000,000.00	0.00	517,835.88	0.00	6,534,183.27	-

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》。

註3：固定式液氫儲罐開發項目來源北京市科學技術委員會下發《車用1,000L液氫儲氣系統、固定式液氫儲罐等關鍵技術研發及產品開發》研發經費。

註4：車載1,000L液氫氣瓶的設計研發來源北京市科學技術委員會下發《車用1,000L液氫儲氣系統、固定式液氫儲罐等關鍵技術研發及產品開發》研發經費。

31. 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					小計	期末金額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
有限售條件股份合計	0.00	63,000.00	0.00	0.00	0.00	63,000.00	63,000.00	
無限售條件股份	-	-	-	-	-	-	-	
人民幣普通股	322,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	322,000.00	
境外上市外資股	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	
無限售條件股份合計	422,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,000.00	
股份總額	422,000.00	63,000.00	0.00	0.00	0.00	63,000.00	485,000.00	

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	561,384,250.65	145,651,490.68	0.00	707,035,741.33
其他資本公積	125,964,838.95	0.00	0.00	125,964,838.95
合計	687,349,089.60	145,651,490.68	0.00	833,000,580.28

註1：截止2020年6月30日，非公開發行A股有限售條件股票63,000,000股，籌集資金總額為人民幣214,830,000元，扣除各項發行費用人民幣7,104,802.04元(不含稅)，實際籌集資金淨額為人民幣207,725,197.96元，其中新增註冊資本(股本)人民幣63,000,000.00元，增加資本公積人民幣144,725,197.96元。

註2：本公司之子公司天海美洲公司收回自然人股東鄭國祥和郭志紅所持有的天海美洲公司股份520股，天海美洲公司減少註冊資本145.927萬美元。本次少數股東減資事項增加資本公積926,292.72元。

33. 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	稅後歸屬 於少數股東	
一、以後不能重分類進損益的其他綜合收益	160,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160,000.00
二、以後將重分類進損益的其他綜合收益	2,594,544.50	343,846.44	0.00	0.00	319,559.11	24,287.33	2,914,103.61
其中：外幣財務報表折算差額	2,594,544.50	343,846.44	0.00	0.00	319,559.11	24,287.33	2,914,103.61
其他綜合收益合計	2,754,544.50	343,846.44	0.00	0.00	319,559.11	24,287.33	3,074,103.61

34. 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)

35. 未分配利潤

項目	本期	上期
期初餘額	-820,483,186.46	-690,446,430.91
加：期初未分配利潤調整數	0.00	0.00
其中：《企業會計準則》新規定追溯調整	0.00	0.00
會計政策變更	0.00	0.00
重要前期差錯更正	0.00	0.00
同一控制合併範圍變更	0.00	0.00
其他調整因素	0.00	0.00
本期期初餘額	-820,483,186.46	-690,446,430.91
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-24,089,791.77	-130,036,755.55
減：提取法定盈餘公積	0.00	0.00
提取任意盈餘公積	0.00	0.00
提取一般風險準備	0.00	0.00
應付普通股股利	0.00	0.00
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期末餘額	-844,572,978.23	-820,483,186.46

36. 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	485,274,619.95	417,037,790.15	575,703,089.13	522,388,206.41
其他業務	38,557,028.82	43,615,492.35	19,454,529.51	7,462,525.64
合計	523,831,648.77	460,653,282.50	595,157,618.64	529,850,732.05

(2) 合同產生的收入的情況

合同分類	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
按商品類型分類				
其中：鋼質無縫氣瓶	207,812,689.70	163,196,836.31	233,574,260.28	182,876,864.69
纏繞瓶	43,656,034.81	39,404,906.73	74,864,185.85	71,671,527.24
低溫瓶	87,432,964.03	78,547,098.73	120,390,292.13	121,633,984.89
低溫儲運裝備	75,647,600.29	72,691,359.42	79,551,266.97	80,297,876.50
其他	70,725,331.12	63,197,588.96	67,323,083.90	65,907,953.09
按經營地區分類				
其中：國內	309,381,513.33	261,095,287.04	324,229,415.12	291,571,976.04
國外	175,893,106.62	155,942,503.11	251,473,674.01	230,816,230.37
合計	485,274,619.95	417,037,790.15	575,703,089.13	522,388,206.41

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 營業收入、營業成本(續)

(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。

(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。

本期本集團前五名客戶營業收入總額114,057,814.43元，佔本期全部營業收入總額的23.51%(上期：24.87%)，具體情況如下：

單位名稱	營業收入	佔全部營業收入總額的比例(%)
巴克立偉(天津)液壓設備有限公司	28,658,365.42	5.91
江蘇天海特種裝備有限公司	27,203,779.35	5.61
陝西重型汽車有限公司	23,501,641.07	4.84
WESTPORT POWER Inc.-Italy	19,237,028.59	3.96
Top Speed Energy Oversea Corp	15,457,000.00	3.19
合計	114,057,814.43	23.51

37. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	265,324.40	819,479.05
教育費附加(含地方教育費附加)	209,099.78	598,181.95
房產稅	2,597,765.33	1,856,881.40
土地使用稅	482,616.13	608,481.69
印花稅	169,231.09	99,733.82
殘疾人保障金	335,000.00	295,000.00
資源稅	14,851.20	6,238.39
環境保護稅	30,037.04	18,001.21
其他	103,292.00	409.35
合計	4,207,216.97	4,302,406.86

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

38. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	10,015,063.05	11,766,366.05
業務經費	754,501.81	827,999.45
運輸費	6,472,887.99	7,875,685.47
倉儲保管費	77,236.64	774,159.11
展覽費	251,618.71	354,988.89
售後服務費	3,391,131.13	4,149,692.15
修理費	140,190.81	422,636.83
辦公費	69,645.70	339,385.78
差旅費	660,825.54	1,606,833.01
包裝費	567,118.13	860,090.05
其他	1,219,560.47	1,052,116.12
合計	23,619,779.98	30,029,952.91

39. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	1,231,862.33	2,135,882.12
差旅費	211,179.40	518,495.75
能源費	19,427.29	162,273.81
修理費	346,939.32	215,256.79
折舊費	443,047.70	2,176,326.10
職工薪酬	24,606,625.07	33,396,466.56
車輛費用	844,773.18	1,567,142.28
業務宣傳費	4,055.87	333,145.79
業務招待費	99,967.81	285,560.01
無形資產攤銷	687,218.24	1,514,059.93
聘請中介機構費	1,781,343.07	2,422,949.20
一審計服務費用	216,775.54	389,501.55
一稅務服務費用	0.00	66,037.73
一其他服務費用	805,771.97	723,515.31
一律師服務費	758,795.56	1,243,894.61
其他	2,028,187.69	2,986,511.92
合計	32,304,626.97	47,714,070.26

40. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	9,163,732.02	4,488,434.23

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 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	9,519,858.78	10,606,563.98
減：利息收入	675,591.55	63,953.07
加：匯兌損失	257,722.14	-137,532.79
加：其他支出	622,025.85	540,212.15
合計	9,724,015.22	10,945,290.27

(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	6,714,989.89	7,942,908.90
其他利息	2,103,877.25	1,981,850.15
一須於五年內到期償還的其他借款利息	2,103,877.25	1,981,850.15
一須於五年後到期償還的其他借款利息	0.00	0.00
按實際利率計提的長期應付職工薪酬利息	700,991.64	681,804.93
小計	9,519,858.78	10,606,563.98
減：資本化利息	0.00	0.00
合計	9,519,858.78	10,606,563.98

(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	116,635.80	63,953.07
第三方借款利息收入	558,955.75	0.00
合計	675,591.55	63,953.07

42. 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	517,835.88	506,001.66

43. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	-6,049,911.14	161,801.18

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 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	-4,673,431.99	-5,841,592.94
其他應收款壞賬損失	-8,070.45	26,207.01
合同資產減值損失	-225,598.91	0.00
合計	-4,907,101.35	-5,815,385.93

45. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-10,848,486.68	-10,183,520.45

46. 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
政府補助	1,011,221.00	632,066.00	1,011,221.00
無法支付的款項	0.00	27,905.00	0.00
違約賠償收入	172,894.44	26,810.31	172,894.44
其他	78,426.25	296,758.01	78,426.25
合計	1,262,541.69	983,539.32	1,262,541.69

本期計入非經常性損益金額為1,262,541.69元(上期：983,539.32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
北京市商委會獎勵資金	845,393.00	12,675.00	來自北京市商務委員會的撥款	與收益相關
北京中關村自主創新專項資金	7,500.00	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
北京市知識產權局專利資助金	0.00	1,500.00	《關於申報2018年北京市專利資助金的通知》《2018年北京專利資助金審核結果公示》	與收益相關
燃氣鍋爐低氮改造以獎代補資金	0.00	490,500.00	燃氣(油)鍋爐低氮改造項目概況表	與收益相關
失業保險費返還	18,328.00	0.00	失業保險費返還	與收益相關
大氣污染防治專項資金	140,000.00	0.00	天津市財政局關於下達2019年第十批大氣污染防治專項資金預算的通知	與收益相關
合計	1,011,221.00	632,066.00	-	-

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 營業外支出

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
非流動資產毀損報廢損失	247,284.92	109,556.58	247,284.92
其中：固定資產毀損報廢損失	247,284.92	109,556.58	247,284.92
其他	341,905.53	309,222.38	341,905.53
合計	589,190.45	418,778.96	589,190.45

本期計入非經常性損益金額為589,190.45元(上期：418,778.96元)

48. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	849,998.08	1,658,063.72
1.中國大陸企業所得稅	1,074,139.80	587,510.28
2.香港利得稅	0.00	0.00
3.其他地區(美國)	-20,650.32	1,070,553.44
4.以前年度多計(少計)	-203,491.40	0.00
遞延所得稅費用	140,697.27	-71,198.10
合計	990,695.35	1,586,865.62

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期發生額
本期合併利潤總額	-36,455,316.94
按法適用稅率計算的所得稅費用	-9,113,829.24
子公司適用不同稅率的影響	-61,703.23
調整以前期間所得稅的影響	-203,491.40
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	280,102.31
非應稅收入的影響	1,512,477.79
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
本期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	8,577,139.12
合計	990,695.35

49. 其他綜合收益

詳見本附註「六、33其他綜合收益」相關內容。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 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	5,965,567.85	2,118,076.23
利息收入	616,082.45	58,679.43
政府補助	5,912,883.76	2,002,066.00
往來款	5,874,539.28	9,838,079.23
罰款	66,116.65	11,350.00
其他	2,938,962.63	1,038,542.33
合計	21,374,152.62	15,066,793.22

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	25,749,925.64	21,979,467.62
保證金、押金	28,859,279.61	2,275,563.25
往來款	0.00	6,123,596.85
手續費	688,261.34	61,804.12
罰款	40,000.00	0.00
其他	333,676.24	131,514.00
合計	55,671,142.83	30,571,945.84

3) 收到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
京城控股借款等	40,000,000.00	0.00

4) 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
少數股東減資款	11,266,908.56	0.00

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 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	-37,446,012.29	-48,526,476.74
加：資產減值準備	10,848,486.68	10,183,520.45
信用減值損失	4,907,101.35	5,815,385.93
固定資產折舊	25,302,535.46	27,607,735.98
投資性房地產折舊	403,023.82	341,155.88
無形資產攤銷	1,642,525.29	2,497,950.46
長期待攤費用攤銷	2,221,991.16	2,343,789.80
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)	0.00	0.00
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	247,284.92	109,556.58
公允價值變動損失(收益以「-」填列)	0.00	0.00
財務費用(收益以「-」填列)	9,199,065.05	10,542,610.91
投資損失(收益以「-」填列)	6,049,911.14	-161,801.18
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	140,697.27	-71,198.10
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)	7,707,364.68	13,511,714.92
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-32,452,862.68	-30,518,208.67
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	27,867,135.00	21,622,286.57
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	26,638,246.85	15,298,022.79
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債券	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	261,518,221.63	77,270,773.84
減：現金的期初餘額	78,887,242.25	46,662,121.34
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	182,630,979.38	30,608,652.50

(3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	261,518,221.63	78,887,242.25
其中：庫存現金	85,156.82	124,645.45
可隨時用於支付的銀行存款	261,433,064.81	78,762,596.80
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
期末現金和現金等價物餘額	261,518,221.63	78,887,242.25
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)

51. 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	33,195,707.46	銀行承兌匯票保證金、信用證借款保證金、訴訟凍結
固定資產	174,935,485.10	銀行借款抵押
無形資產	8,756,365.30	銀行借款抵押
合計	216,887,557.86	-

52. 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	-	-	41,162,149.98
其中：美元	5,792,195.15	7.0795	41,005,845.58
歐元	19,225.98	7.9610	153,058.03
港幣	3,554.16	0.9134	3,246.37
應收賬款	-	-	52,135,387.30
其中：美元	4,498,104.68	7.0795	31,844,332.06
歐元	2,548,807.34	7.9610	20,291,055.24
應付賬款	-	-	29,914,990.04
其中：美元	1,676,827.90	7.0795	11,871,103.15
歐元	2,266,535.22	7.9610	18,043,886.89
其他應付款	-	-	11,374,885.11
其中：美元	1,606,735.66	7.0795	11,374,885.11
短期借款	-	-	1,297,643.00
其中：歐元	163,000.00	7.9610	1,297,643.00
長期借款	-	-	1,253,071.50
其中：美元	177,000.00	7.0795	1,253,071.50

(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。

53. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期 損益的金額
與收益相關	1,011,221.00	營業外收入	1,011,221.00
與收益相關	5,376,106.17	遞延收益	15,929.22
與資產相關	1,158,077.10	遞延收益	501,906.66

(2) 政府補助退回情況

本期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。

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		90.00	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

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	本期歸屬 於少數股東的 其他綜合收益	本期少數 股東減資	本期調整 資本公積	本期期末少數 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	-5,675,657.87	0.00	0.00	0.00	215,419,336.12
北京天海低溫設備有限公司	25.00	-2,663,644.04	0.00	0.00	0.00	-7,921,376.34
天海美洲公司	10.00	212,806.33	24,287.33	-22,231,908.38	-926,292.72	3,224,340.82
上海天海複合氣瓶有限公司	12.16	325,836.72	0.00	0.00	0.00	6,526,233.42
天津天海高壓容器有限責任公司	45.00	-1,267,038.72	0.00	0.00	0.00	20,475,382.03
甌城天海壓力容器有限公司	38.90	-4,288,522.94	0.00	0.00	0.00	89,125,105.86
合計	-	-13,356,220.52	24,287.33	-22,231,908.38	-926,292.72	326,849,021.91

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%。

2. 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。

第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

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	156,931,960.82	433,241,653.40	590,173,614.22	235,029,783.84	7,847,373.02	242,877,156.86
北京天海低溫設備有限公司	165,154,871.00	26,550,167.74	191,705,038.74	220,037,022.57	2,000,000.00	222,037,022.57
天海美洲公司	67,901,978.68	50,854.60	67,952,833.28	34,456,353.47	1,253,071.50	35,709,424.97
上海天海複合氣瓶有限公司	37,411,861.75	16,486,639.45	53,898,501.20	4,203,574.15	0.00	4,203,574.15
天津天海高壓容器有限責任公司	179,626,215.48	178,528,930.40	358,155,145.88	162,398,828.45	0.00	162,398,828.45
寬城天海壓力容器有限公司	53,398,716.15	108,231,144.28	161,629,860.43	108,062,485.66	1,158,077.10	109,220,562.76

(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	151,903,074.72	444,046,501.14	595,949,575.86	236,464,216.92	3,906,332.75	240,370,549.67
北京天海低溫設備有限公司	170,287,034.48	26,050,744.68	196,337,779.16	217,203,438.49	0.00	217,203,438.49
天海美洲公司	67,133,771.07	194,352.47	67,328,123.54	13,970,065.84	0.00	13,970,065.84
上海天海複合氣瓶有限公司	34,022,790.46	16,342,193.96	50,364,984.42	2,877,137.51	0.00	2,877,137.51
天津天海高壓容器有限責任公司	134,238,375.24	183,489,112.88	317,727,488.12	111,406,195.19	0.00	111,406,195.19
寬城天海壓力容器有限公司	51,693,950.52	110,606,903.62	162,300,854.14	104,955,839.71	1,659,983.76	106,615,823.47

(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	96,924,975.62	-8,282,568.83	-8,282,568.83	264,960.22
北京天海低溫設備有限公司	77,174,213.79	-9,466,522.59	-9,466,522.59	-5,577,389.63
天海美洲公司	62,114,181.08	788,879.68	1,117,258.99	-6,226,157.92
上海天海複合氣瓶有限公司	26,869,567.44	2,207,080.14	2,207,080.14	-393,821.08
天津天海高壓容器有限責任公司	179,016,368.95	-10,564,975.50	-10,564,975.50	-1,038,171.52
寬城天海壓力容器有限公司	78,217,559.49	-3,275,733.00	-3,275,733.00	7,206,679.25

(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	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

第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

4. 在子公司的所有者權益份額發生變化但仍控制子公司的情况

無。

5. 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	
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
北京伯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) 江蘇天海成立於2015年4月27日。註冊資本8,000萬元人民幣，由北京天海與南京華博工貿實業有限公司(以下簡稱南京華博)合資設立，其中北京天海出資2,800萬元，持有其35%股權。

北京天海以價值985.58萬元的焊接瓶和乙炔瓶設備投資(以北京方信資產評估有限公司方評報字第2015011號《北京天海工業有限公司機器設備投資項目資產評估報告書》設備評估值985.58萬元為參考)及作價1,814.42萬元的焊接瓶和乙炔瓶專利、專有技術使用權(以北京方信資產評估有限公司方評報字第2015010號《北京天海工業有限公司對外投資無形資產項目資產評估報告書》為參考)共計2,800萬元出資，佔股35%，南京華博以現金5,200萬元出資，佔股65%。

江蘇天海董事會由5名董事組成，其中：北京天海提名2名，南京華博提名3名；江蘇天海不設監事會，設2名監事，其中：北京天海和南京華博各提名1名；江蘇天海設總經理1名，由南京華博提名；行政和人事負責人1名，由南京華博提名；財務負責人1名，由北京天海提名；技術及質量負責人1名，由北京天海提名。江蘇天海的日常管理主要由南京華博派出的人員負責，達到對江蘇天海施加重大影響，採用權益法核算。

- 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，陝西航天科技集團有限公司(簡稱航天科技)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%，認繳出資日期為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%，認繳出資日期為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應享有京城海通的淨利潤。

八、在其他主體中的權益(續)

5. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要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	64,472,097.60	49,493,652.28
其中：現金和現金等價物	6,622,635.74	15,165,298.60
非流動資產	72,763,745.65	75,054,860.57
資產合計	137,235,843.25	124,548,512.85
流動負債	33,969,549.77	23,517,199.33
非流動負債	0.00	400,000.00
負債合計	33,969,549.77	23,917,199.33
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	103,266,293.48	100,631,313.52
按持股比例計算的淨資產份額	36,143,202.72	35,220,959.73
調整事項	-7,057,295.78	-6,915,526.25
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	-7,057,295.78	-6,915,526.25
—其他	0.00	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	29,085,906.94	28,305,433.48
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	54,485,834.31	54,661,838.44
財務費用	62,595.56	151,749.41
所得稅費用	393,516.03	0.00
淨利潤	2,229,924.17	3,323,199.93
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	0.00	0.00
綜合收益總額	2,229,924.17	3,323,199.93
本期收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

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	17,432,577.07	17,675,337.52
其中：現金和現金等價物	1,389,638.56	5,604,284.98
非流動資產	412,268,192.44	425,105,933.67
資產合計	429,700,769.51	442,781,271.19
流動負債	25,021,316.13	44,350,664.15
非流動負債	397,568,649.32	409,951,483.98
負債合計	422,589,965.45	454,302,148.13
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	7,110,804.06	-11,520,876.94
按持股比例計算的淨資產份額	3,484,293.99	-5,645,229.70
調整事項	3,147,436.72	19,208,000.00
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	0.00
—其他	3,147,436.72	19,208,000.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	6,631,730.71	13,562,770.30
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	0.00	0.00
營業收入	14,237.61	12,556.58
財務費用	65,334.67	10,715.19
所得稅費用	0.00	0.00
淨利潤	-14,144,978.75	-5,453,122.47
終止經營的淨利潤	0.00	0.00
其他綜合收益	0.00	0.00
綜合收益總額	-14,144,978.75	-5,453,122.47
本期收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00



第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

5. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(3) 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	18,215,080.29	19,315,983.44
其他	1,201,558.14	0.00
下列各項按持股比例計算的合計數	-	-
—淨利潤	100,654.99	259,306.20
—其他綜合收益	0.00	0.00
—綜合收益總額	100,654.99	259,306.20

(4) 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。

(5) 本集團不存在聯營企業發生超額虧損情況。

(6) 本集團不存在與合營企業投資相關的未確認承諾。

(7) 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，使股東及其它權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，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，本集團的其它主要業務活動以人民幣計價結算。於2020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	2020年06月30日		2019年12月31日	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金	-	41,162,149.98	-	49,266,883.75
美元	5,792,195.15	41,005,845.58	7,057,668.16	49,235,704.62
歐元	19,225.98	153,058.03	1,977.96	15,458.75
港幣	3,554.16	3,246.37	17,548.98	15,720.38
應收賬款	-	52,135,387.30	-	39,894,478.17
美元	4,498,104.68	31,844,332.06	3,125,029.35	21,800,829.75
歐元	2,548,807.34	20,291,055.24	2,315,098.00	18,093,648.42
預付款項	-	12,595,598.59	-	7,444,743.36
美元	1,516,747.72	10,737,815.49	1,067,163.12	7,444,743.36
歐元	233,360.52	1,857,783.10	0.00	0.00
短期借款	-	1,297,643.00	-	7,643,559.00
歐元	163,000.00	1,297,643.00	978,000.00	7,643,559.00
應付賬款	-	29,914,990.04	-	17,667,102.71
美元	1,676,827.90	11,871,103.15	2,528,982.41	17,642,687.09
歐元	2,266,535.22	18,043,886.89	3,124.00	24,415.62
預收款項	-	30,170,635.57	-	19,726,109.76
美元	3,893,363.28	27,563,065.35	2,701,486.26	18,846,108.45
歐元	327,543.05	2,607,570.22	112,596.93	880,001.31
其他應付款	-	11,374,885.11	-	379,635.25
美元	1,606,735.66	11,374,885.11	54,418.63	379,635.25

本集團密切關注匯率變動對本集團的影響。

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。

第十節 財務報告

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策(續)

(2) 信用風險

於2020年6月30日，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。

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

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

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行，故流動資金的信用風險較低。

由於本集團的風險敞口分布在多個合同方和多個客戶，於期末，本集團7.66%(上期：7.41%)和30.60%(上期：30.85%)應收賬款餘額分別來自本集團最大的客戶和前五大客戶。期末應收賬款餘額最大客戶Top Speed Energy Oversea Corp，客戶質量優質，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：96,130,488.91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2020年6月30日，本集團尚未使用的銀行借款及銀行承兌匯票的額度為9,867.53萬元(2019年12月31日：2,903.58萬元)。

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：

2020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	294,713,929.09	0.00	0.00	0.00	294,713,929.09
應收賬款	249,171,999.78	0.00	0.00	0.00	249,171,999.78
應收款項融資	4,097,590.46	0.00	0.00	0.00	4,097,590.46
其他應收款	8,747,961.06	0.00	0.00	0.00	8,747,961.06
合同資產	22,452,248.39	0.00	0.00	0.00	22,452,248.39
金融負債					
短期借款	199,224,748.81	0.00	0.00	0.00	199,224,748.81
應付票據	62,100,000.00	0.00	0.00	0.00	62,100,000.00
應付賬款	327,021,176.31	0.00	0.00	0.00	327,021,176.31
其它應付款	147,669,064.96	0.00	0.00	0.00	147,669,064.96
應付職工薪酬	19,884,177.92	0.00	0.00	0.00	19,884,177.92
一年內到期的非流動負債	16,500,000.00	0.00	0.00	0.00	16,500,000.00
長期應付款	115,900,000.00	27,418,643.76	0.00	0.00	143,318,643.76

十、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產的期末公允價值

項目	期末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量	-	-	-	-
應收款項融資	0.00	0.00	4,097,590.46	4,097,590.46

2. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

應收款項融資以貼現率(期限超過一年)或相當於整個存續期內預期信用損失的金額代表該類金融資產公允價值的最佳估計。

十一、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	235,563.71萬元	50.67	50.67

(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	31,095.00	0.00	235,563.71

(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	24,573.5052	18,273.5052	50.67	43.30

註：京城控股於2020年6月30日通過非公開發行認購本公司股份63,000,000股，佔本公司總股本的12.99%，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，限售股A股股票63,000,000股，總計佔公司總股本的50.67%。

第十節 財務報告

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

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、4.(1)重要的合營企業或聯營企業」相關內容。本期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
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
北京市機電研究院有限責任公司	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責任公司	子公司的少數股東
鄭國祥	子公司的少數股東
郭志紅	子公司的少數股東

(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	52,301,463.09	42,861,450.13
江蘇天海特種裝備有限公司	採購商品	21,133,455.91	28,947,168.26
合計	-	73,434,919.00	71,808,618.39

(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	27,203,779.35	21,512,335.25

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

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	12,382,834.66	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	90,000.00	160,000.00
北京京城機電控股 有限責任公司	本公司	房屋	258,976.19	271,925.00
合計	-	-	348,976.19	431,925.00

3. 關聯擔保情況

作為被擔保方

擔保方名稱	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
北京京城機電控股有限責任公司	1,281,913.50	2019-7-1	2020-11-30	否
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2019-7-30	2020-7-30	否
北京京城機電控股有限責任公司	20,000,000.00	2019-8-16	2020-8-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2019-9-17	2020-9-17	否
北京京城機電控股有限責任公司	8,000,000.00	2019-10-16	2020-10-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	10,000,000.00	2020-4-21	2021-4-20	否
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2020-4-29	2021-4-28	否
北京京城機電控股有限責任公司	20,000,000.00	2020-6-19	2021-6-19	否

4. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆借金額	起始日	到期日	備註
拆入				
北京京城機電控股有限責任公司	25,000,000.00	2018-10-26	2020-10-25	-
北京京城機電控股有限責任公司	20,000,000.00	2018-9-3	2020-9-2	-
北京京城機電控股有限責任公司	9,950,000.00	2020-4-1	2020-6-30	-
北京京城機電控股有限責任公司	20,000,000.00	2020-4-1	2020-6-30	-
北京京城機電控股有限責任公司	8,000,000.00	2020-4-24	2020-7-23	-
北京京城機電控股有限責任公司	2,050,000.00	2020-5-28	2020-8-26	-
拆出				
北京京城海通科技文化發展有限公司	3,000,000.00	2019-3-29	2024-3-28	-

第十節 財務報告

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

5. 關聯方利息費用/利息收入

關聯方名稱	本期發生額	上期發生額
北京京城機電控股有限責任公司(利息支出)	1,265,930.76	1,134,972.22
北京京城海通科技文化發展有限公司(利息收入)	71,054.80	0.00

6. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	本期發生額	上期發生額
薪酬合計	1,565,288.05	1,577,871.92

7. 持續關連交易

於本公司2020年中期報告「第七節重要事項」之「第十四條重大關聯交易」之「第五項其他」披露的關連交易也構成《香港上市規則》第14A章中定義的關連交易或持續關連交易。

(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	1,752,807.00	28,216.44	35,432.00	570.46
其他應收款	江蘇天海特種裝備有限公司	77,495.56	649.20	458,926.97	3,854.98
	北京京城海通科技文化發展有限公司	3,492,204.61	82,908.08	4,878,750.00	40,981.49
合同資產	北京京城海通科技文化發展有限公司	22,861,344.86	409,096.47	21,844,947.03	183,497.56

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	5,509,616.55	13,622,085.95
	天津鋼管鋼鑄貿易有限公司	6,322,619.14	7,295,646.36
	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	521,295.67	189,968.80
	北京市機電研究院有限責任公司	0.00	7,000.00
	寬城升華壓力容器製造有限責任公司	428.00	428.00
其他應付款	北京京城機電控股有限責任公司	96,625,597.40	55,359,666.64
	北京第一機床廠	757,359.09	667,359.09
	天津大無縫投資有限責任公司	1,704,203.53	1,704,203.53
	鄭國祥	5,674,856.41	0.00
	郭志紅	5,674,856.40	0.00
一年內到期的非流動負債	北京京城機電控股有限責任公司	11,000,000.00	11,000,000.00
專項應付款	北京京城機電控股有限責任公司	115,900,000.00	115,900,000.00
長期應付款	北京京城海通科技文化發展有限公司	27,418,643.76	39,200,000.00

十一、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					
李俊杰	112,400.00	69,628.40	65,998.00	0.00	248,026.40
張繼恒	112,400.00	69,628.40	65,998.00	0.00	248,026.40
監事					
李哲	101,400.00	69,628.40	59,400.00	0.00	230,428.40
劉廣嶺	7,783.00	6,705.61	6,764.00	0.00	21,252.61
文金花	46,835.00	57,262.04	38,574.00	0.00	142,671.04
合計	380,818.00	272,852.85	236,734.00	0.00	890,404.85
上期發生額					
執行董事					
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
監事					
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	374,000.00	135,405.60	198,559.00	0.00	707,964.60

執行董事及非執行董事不在公司領取董事袍金，監事不在公司領取監事袍金，執行董事(除董事長外)及監事有權根據各自在本公司及附屬公司所任職務(除董事、監事職務外)領取薪酬。

2. 五位最高薪酬人士

本期度薪酬最高的前五位中3位是董事和監事(上期:3位)，其薪酬載於附註「十一、(五).(1)」，薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他2位(上期:2位)的薪酬如下：

項目	本期發生額	上期發生額
薪金及津貼	254,600.00	174,000.00
退休金計劃供款	139,256.80	67,702.80
年終獎金	59,400.00	126,597.00
合計	453,256.80	368,299.80

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		



第十節 財務報告

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 董事、監事及職工薪酬(續)

3. 於本期度，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	731,318.00	823,000.00
退休金計劃供款	481,738.05	293,884.92
獎金	352,232.00	460,987.00
合計	1,565,288.05	1,577,871.92

(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。

十二、股份支付

截止2020年6月30日，本集團無股份支付事項。

十三、或有事項

截止2020年6月30日，本集團無需要披露的重大或有事項。

十四、承諾事項

截止2020年6月30日，本集團無其他重大承諾事項。

十五、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。

十六、其他重要事項

1. 非公開發行新股登記及工商變更事項

本公司於2020年7月10日完成非公開發行，本次非公開發行的發行對象為京城控股，共計1名發行對象。

2020年6月30日，發行對象的認購資金已轉至本公司指定的本次募集中專戶內，並由信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)對本次非公開發行股票的募集中到賬情況進行了審驗，出具了【XYZH/2020BJA40505】號《驗資報告》。根據該報告，截止2020年6月30日，非公開發行A股股票63,000,000股，募集中總額為人民幣214,830,000元，扣除各項發行費用人民幣7,104,802.04元(不含稅)，實際募集中淨額為人民幣207,725,197.96元，其中新增註冊資本(股本)人民幣63,000,000.00元，增加資本公積人民幣144,725,197.96元。

本次非公開發行新增股份已於2020年7月9日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢股份登記手續。

本次非公開發行股票前，本公司的總股本為422,000,000股，其中京城控股持有182,735,052股，佔本公司總股本的43.30%，本次非公開發行完成後，本公司總股本增加至485,000,000股，京城控股持有股份數量增加至245,735,052股，佔本次非公開發行股票完成後本公司總股本的50.67%。

2. 低溫訴訟事項

本公司之子公司北京天海工業有限公司之子公司北京天海低溫設備有限公司(以下簡稱「天海低溫」)收上海君正物流有限公司(以下簡稱「君正公司」)《民事起訴狀》。要求天海低溫向君正公司退還合同價款、資金佔用損失、差旅費、車輛租賃費、公證費等共計66,035,037.20元；天海低溫承擔保全費、保險費及全部訴訟費用。目前案件正在訴訟過程中，天海低溫正積極準備應訴，無後續進展。

3. 除上述事項外，截止審計報告日，本集團無其他重要事項。

十七、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	33,404,067.80	35,404,067.80
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	355,000,000.00	355,000,000.00
合計	388,404,067.80	390,404,067.80

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	33,404,067.80	35,404,067.80

(2) 應收利息壞賬準備計提情況

本期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。

第十節 財務報告

十七、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

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應收款	355,000,000.00	355,000,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
淨額	355,000,000.00	355,000,000.00

(1) 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
關聯借款	340,000,000.00	340,000,000.00
關聯往來	15,000,000.00	15,000,000.00
合計	355,000,000.00	355,000,000.00

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

本期其他應收款為合併範圍內關聯方借款及往來款，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)	0.00	15,000,000.00
1-2年	15,000,000.00	0.00
2-3年	0.00	0.00
3年以上	340,000,000.00	340,000,000.00
3-4年	0.00	0.00
4-5年	0.00	0.00
5年以上	340,000,000.00	340,000,000.00
合計	355,000,000.00	355,000,000.00

(4) 其他應收款壞賬準備情況

本期其他應收款為合併範圍內關聯方借款及往來款，未發生信用減值，未計提壞賬準備的。

(5) 本期末實際核銷的其他應收款

本期末無實際核銷的其他應收款。

(6) 按欠款方歸集的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計數 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	五年以上	95.77	0.00
北京天海工業有限公司	關聯方往來款	15,000,000.00	一至兩年	4.23	0.00
合計	-	355,000,000.00	-	100.00	0.00

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

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	0.00	694,842,724.41	694,842,724.41	0.00	694,842,724.41
對聯營、合營企業投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	694,842,724.41	0.00	694,842,724.41	694,842,724.41	0.00	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	0.00	0.00	552,798,696.31	0.00	0.00
京城控股(香港)有限公司	142,044,028.10	0.00	0.00	142,044,028.10	0.00	0.00
合計	694,842,724.41	0.00	0.00	694,842,724.41	0.00	0.00

十八、財務報告批准

本財務報告於2020年8月10日由本公司董事會批准報出。

財務報表補充資料

1. 本期非經常性損益明細表

項目	本期金額	說明
非流動資產處置損益	-247,284.92	六·47
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)	1,529,056.88	六·30、46
處置長期股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	2,756,424.57	六·2
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-90,584.84	六·46、47
其他符合非經常性損益定義的損益項目		
小計	3,947,611.69	
減: 所得稅影響額	6,558.20	
少數股東權益影響額(稅後)	364,119.93	
合計	3,576,933.56	-

第十節 財務報告

十八、財務報告批准(續)

財務報表補充資料(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 淨資產收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	-7.41	-0.06	-0.06
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	-8.51	-0.07	-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。本期首次執行新租賃準則調整首次執行當年期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	207,812,689.70	233,574,260.28
纏繞瓶	43,656,034.81	74,864,185.85
低溫瓶	87,432,964.03	120,390,292.13
低溫儲運裝備	75,647,600.29	79,551,266.97
其他	70,725,331.12	67,323,083.90
銷售總額	485,274,619.95	575,703,089.13
減：銷售稅及其他附加費用	4,103,924.97	4,302,406.86
合計	481,170,694.98	571,400,682.27

(2) 稅項

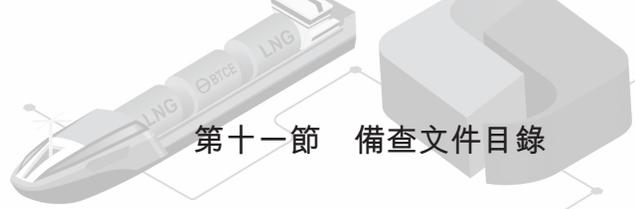
項目	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	849,998.08	1,658,063.72
遞延所得稅	140,697.27	-71,198.10
合計	990,695.35	1,586,865.62

(3) 股息

於2020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(2019年半年度：無)。

北京京城機電股份有限公司

二〇二〇年八月十一日



第十節 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漷縣鎮漷縣南三街2號。

董事長：王軍

董事會批准報送日期：2020年8月11日

修訂信息

適用 不適用

報告版本號

更正、補充公告發佈時間

更正、補充公告內容