



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)

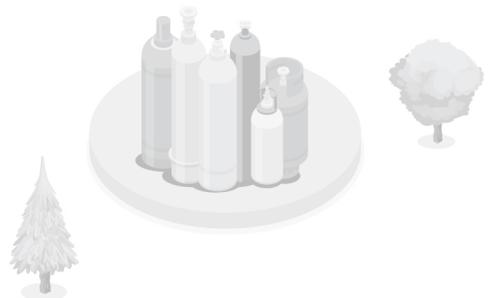
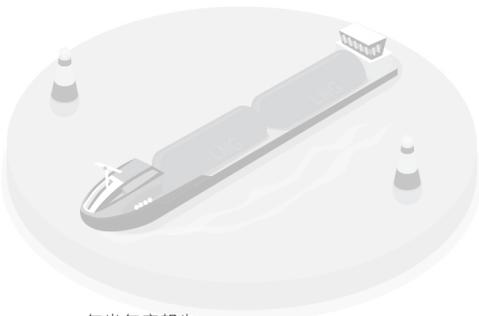
(H股代號: 0187; A股代號: 600860)



中期報告
2021

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、公司負責人王軍先生、主管會計工作負責人姜馳女士及會計機構負責人(會計主管人員)王艷東先生聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、董事會決議通過的本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、是否存在半數以上董事無法保證公司所披露半年度報告的真實性、準確性和完整性
否



十、重大風險提示

1、實施本次併購重組的風險

為提升公司持續經營和盈利能力，公司正在實施購買青島北洋天青數聯智能股份有限公司80%股權項目。本次交易中，上市公司向李紅等17名自然人及青島艾特諾經濟信息諮詢有限公司發行股份及支付現金購買資產，並向不超過35名特定對象以非公開發行股份的方式募集配套資金。2020年8月17日，公司召開第十屆董事會第五次臨時會議，逐項審議通過了發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2020年12月29日，公司召開第十屆董事會第八次臨時會議，逐項審議通過了修訂發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2021年2月9日，公司召開2021年第一次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東大會及2021年第一次H股類別股東大會，投票通過發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案，同意並授權董事會全權辦理公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜；2021年2月25日，公司收到中國證券監督管理委員會出具的《中國證監會行政許可申請受理單》(受理序號：210440號)。2021年5月19日，中國證券監督管理委員會上市公司併購重組審核委員會召開2021年第10次併購重組委工作會議，對公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項進行了審核。根據會議審核結果，公司發行股份及支付現金購買資產並募集資金配套項目未獲審核通過。2021年6月9日，公司收到中國證券監督管理委員會核發的《關於不予核准北京京城機電股份有限公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金申請的決定》(證監許可[2021]1879號)。2021年6月11日，公司召開第十屆董事會第十一次臨時會議，審議通過《關於北京京城機電股份有限公司繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項的議案》，董事會經研究論證，同意繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集資金配套項目。公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項尚須中國證監會的核准，能否獲得中國證監會核准及最終獲得核准的時間尚存在不確定性，公司將根據相關進展情況，嚴格做好信息保密工作，並嚴格按照相關法律法規要求履行信息披露義務，及時對該事項的進展情況進行公告。

2、公司孫公司涉及訴訟的風險

2020年6月2日，公司發佈《關於北京天海低溫設備有限公司涉及訴訟的公告》，公司孫公司北京天海低溫設備有限公司收到上海市第一中級人民法院出具的《應訴通知書》及上海君正物流有限公司(以下簡稱「君正公司」)提交上海市第一中級人民法院的《民事起訴狀》；2021年5月13日，公司收到上海市第一中級人民法院民事判決書，就本案作出一審判決：君正公司不服上海市第一中級人民法院做出的一審判決，已依法向上海市高院提起上訴。上海市高院立案後，依法組成合議庭，將於2021年8月24日開庭審理。

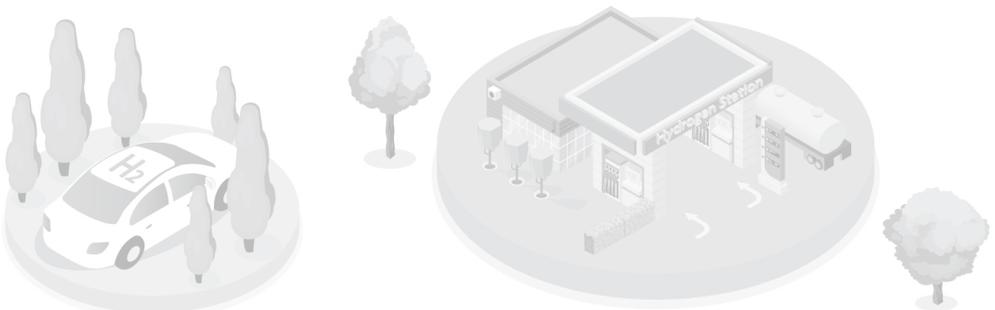
因訴訟尚未做出最終判決，目前無法預計對公司本期利潤或期後利潤的影響。公司將積極應訴，維護公司合法權益。公司將根據進展情況及時履行信息披露義務，敬請廣大投資者關注相關公告並注意投資風險。

3、新型冠狀病毒肺炎疫情的風險

因受疫情影響，企業經營所面臨運營成本增大、市場不穩定、運輸受限、人員不固定等困難，同時人員流動減少，使得企業產品按照傳統方式銷售的難度增大，增加企業經營壓力，給公司帶來一定的經營風險。針對上述風險，公司認真建立、健全疫情防控機制，統籌落實、開展疫情防控工作。公司將結合國內外疫情發展態勢，積極採取有效措施，最大限度降低疫情可能給公司生產經營造成的不利影響。

十一、其他

適用 不適用

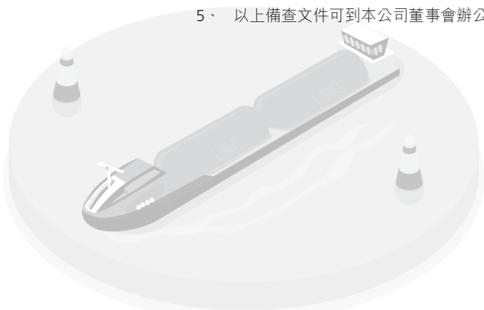


目錄

第一節	釋義	4
第二節	公司簡介和主要財務指標	6
第三節	管理層討論與分析	10
第四節	公司治理	24
第五節	環境與社會責任	28
第六節	重要事項	34
第七節	股份變動及股東情況	44
第八節	優先股相關情況	48
第九節	債券相關情況	49
第十節	財務報告	50

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、香港聯合交易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。

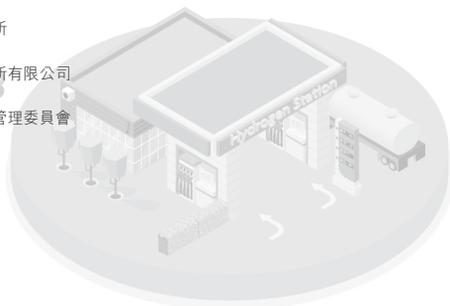


第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

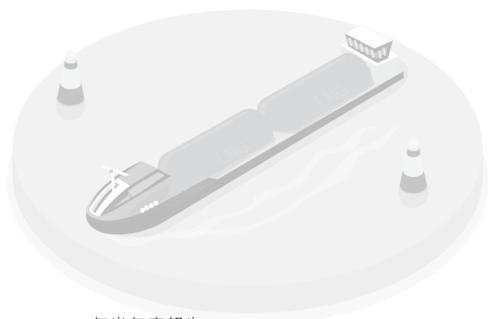
常用詞語釋義

公司、本公司	指	北京京城機電股份有限公司，一間於中國註冊成立之股份有限公司，其股份於聯交所主板及上交所上市
北人股份	指	北人印刷機械股份有限公司(更名前本公司)
本集團	指	本公司及其附屬公司
京城控股(控股股東、實際控制人)	指	北京京城機電控股有限責任公司，一間於中國成立之公司，為本公司之控股股東，持有本公司約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)
天海工業及北京天海	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2021年6月9日召開的2020年度股東週年大會
第一次臨時股東大會	指	於2021年2月9日召開的2021年第一次臨時股東大會
第一次A股類別股東大會	指	於2021年2月9日召開的2021年第一次A股類別股東大會
第一次H股類別股東大會	指	於2021年2月9日召開的2021年第一次H股類別股東大會
董事	指	本公司董事
監事	指	本公司監事
股東	指	股份持有人
關連人士	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	2021年1月1日至2021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



第一節 釋義

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
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複合氣瓶，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複合氣瓶智能化數控生產線建設項目
本次併購	指	向特定對象發行股份及支付現金購買青島北洋天青數聯智能股份有限公司部分股權並配套籌集資金的行為
北洋天青	指	青島北洋天青數聯智能股份有限公司



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	010-58761949/67365383	010-58761949/67365383
傳真	010-58766735/87392058	010-58766735/87392058
電子信箱	jcgf@btic.com.cn	jcgf@btic.com.cn

三、基本情況變更簡介

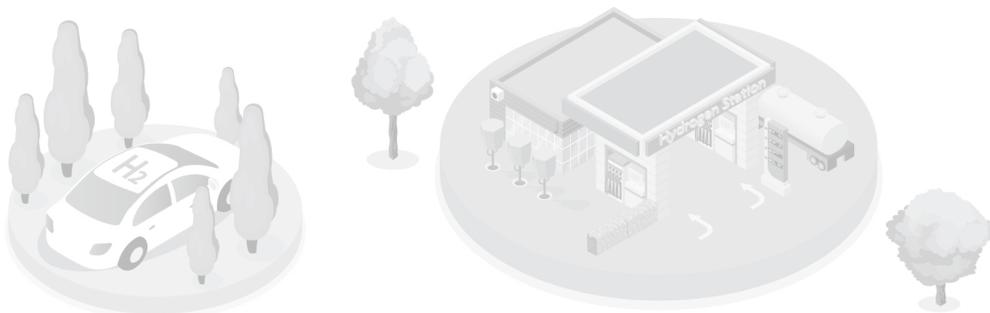
公司註冊地址	北京市朝陽區東三環中路59號樓901室
公司註冊地址的歷史變更情況	100022
公司辦公地址	北京市通州區漽縣鎮漽縣南三街2號
公司辦公地址的郵政編碼	101109
公司網址	www.jingchenggf.com.cn
電子信箱	jcgf@btic.com.cn
報告期內變更情況查詢索引	未變更

四、信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》
登載半年度報告的網站地址	www.sse.com.cn
公司半年度報告備置地點	本公司董事會辦公室
報告期內變更情況查詢索引	未變更

五、公司股票簡況

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



第二節 公司簡介和主要財務指標

六、其他有關資料

√ 適用 □ 不適用

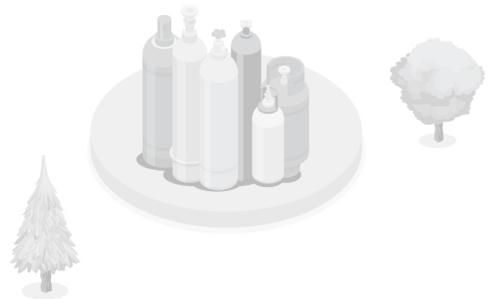
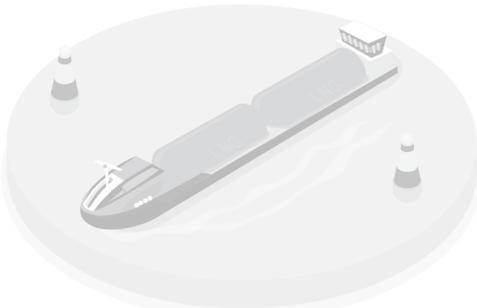
公司聘請的會計師事務所(境內)	名稱 辦公地址 簽字會計師姓名	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層 馬傳軍、閻歡
公司聘請的會計師事務所(境內 內控報告審計)	名稱	大華會計師事務所(特殊普通合夥)
公司聘請的境內法律顧問	辦公地址 簽字會計師姓名 名稱	北京市海澱區北三環西路99號院1號樓西海國際中心8層 劉國清、白麗晗 北京市康達律師事務所
公司聘請的境外法律顧問	辦公地址 名稱	中國北京朝陽區建國門外大街19號 胡關李羅律師行
報告期內履行持續督導職責的保 薦機構	辦公地址 名稱	香港中環怡和大廈26樓 中德證券有限責任公司
公司其他基本情況	辦公地址 簽字的保薦代表人姓名 持續督導的期間 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	北京市朝陽區建國路81號華貿中心德意志銀行大廈22、23層 郝國棟、繆興旺 2020年7月10日至2021年12月31日

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		本報告期比 上年同期增減(%)
	2021年(1-6月)	上年同期	
營業收入	526,554,520.75	523,831,648.77	0.52
歸屬於上市公司股東的淨利潤	-1,313,304.91	-24,089,791.77	-
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	-9,270,610.57	-27,666,725.33	-
經營活動產生的現金流量淨額	-42,048,198.13	26,638,246.85	-
	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	697,873,302.44	699,472,630.04	-0.23
總資產	1,584,850,794.15	1,705,430,862.39	-7.07



第二節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

幣種：人民幣

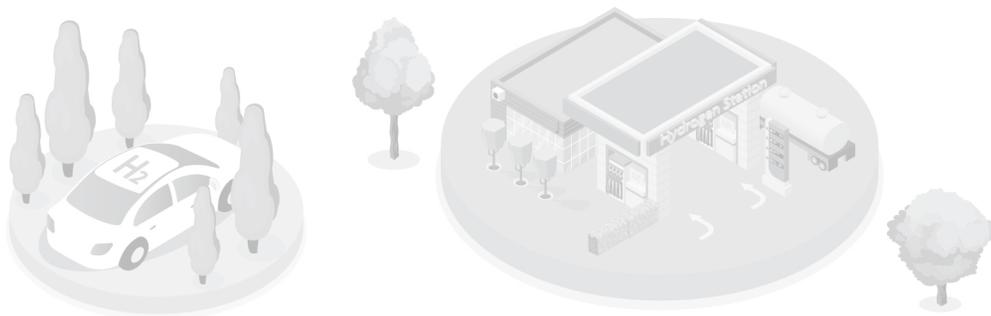
主要財務指標	本報告期	上年同期	本報告期比
	2021年(1-6月)		上年同期增減(%)
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.06	-
稀釋每股收益(元/股)	-0.01	-0.06	-
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.07	-
加權平均淨資產收益率(%)	-0.19	-7.41	增加7.22個百分點
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	-1.33	-8.51	增加7.18個百分點

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

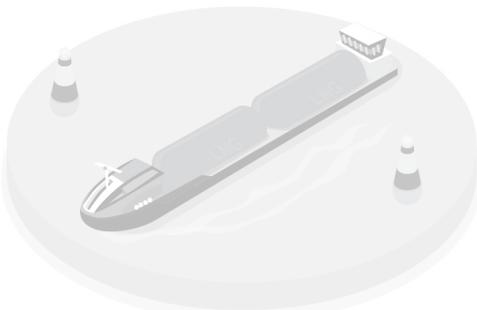
適用 不適用

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	-41,990.15	
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	7,754,445.94	
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	819,000.00	
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	583,767.12	
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	-848,526.79	
所得稅影響額	-309,390.46	
合計	7,957,305.66	

十、其他

適用 不適用



第三節 管理層討論與分析

一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

1、 經營業務範圍：

許可經營項目：普通貨運；專業承包。

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

主要產品及應用：

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

2、 經營模式

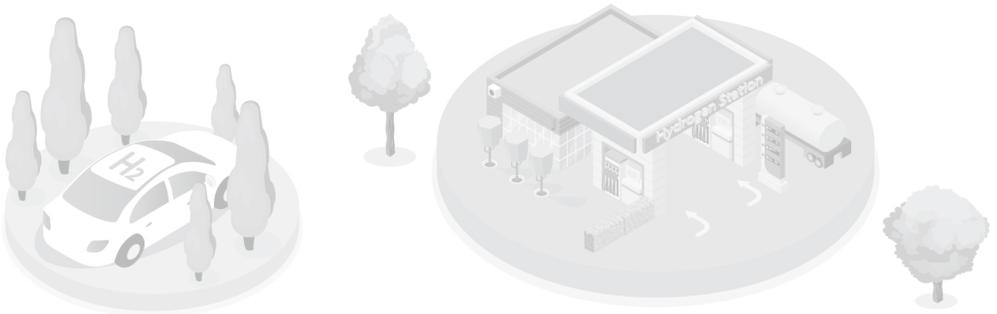
公司產品經營模式為產品研發、原料採購、生產加工、銷售幾個環節，即：

- (1) 採購模式：公司生產主要原料為鋼鐵，主要產品為鋼瓶。採取貨到付款的方式採購。
- (2) 生產模式：由於鋼瓶生產工藝複雜，生產過程多是高溫高壓、低溫負壓並連續性強，所以公司生產必須保持連續穩定長週期運行。
- (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，獲取部分終端市場份額。

3、 行業情況

(1) 工業消防行業

上半年，中國工業氣體市場的規模實現8-10%的增長。目前，全球工業氣體市場規模超過千億美元，近十年來，全球工業氣體市場規模年複合增速維持在10%左右。隨著全球經濟的穩定發展，對於工業氣體的需求仍將維持穩定增長。這也將相應帶動工業氣體儲運行業的穩步發展。



第三節 管理層討論與分析

(2) 天然氣行業

在碳中和政策支持下，清潔能源設備的需求將帶動儲運裝置需求的增長。2021年1-5月，中國的天然氣表觀消費量和LNG進口量穩步增長，兩年複合增長率分別為10.6%和18.1%。需求量的上漲將一定程度上帶動了天然氣上下游行業的發展。LNG重卡方面，在今年7月1日柴油車的國六標準正式生效之前，LNG重卡的銷售受到了低價國五卡車的強勁銷售所壓制，但鑒於LNG重卡更高的燃油經濟性和更好的排放控制，預計其銷售增長將在2021年下半年回到正軌。

(3) 氫能及燃料電池行業

碳中和的大背景以及冬奧會的歷史性機遇推動氫能源加速推廣，預計2021-2035年是中國氫能汽車推廣、規模降本、技術完善的階段。2020年修訂的《中華人民共和國能源法》已將氫能納入能源範疇，國務院辦公廳發佈的《新能源汽車產業發展規劃電基(2021-2035年)》中就氫能源的發展有明確要求，一半以上省份在十四五規劃中指明氫能源產業鏈發展的具體規劃和舉措。未來幾年氫燃料電池汽車將保持良好發展趨勢，政策即將全面落地，預計後續行業需求將實現拐點向上，下半年將是行業新週期的起點。

二、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、融資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C2、D1、D2級壓力容器設計資格和B1、B2、B3、C2、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，憑借對清潔能源市場的準確把握，公司通過對車用LNG氣瓶、CNG氣瓶、低溫貯罐、天然氣汽車加氣站等多方位的技術整合，可為客戶提供LNG/CNG系統解決方案。公司還可按中國壓力容器標準、歐盟ADM和97/23/EC PED、澳大利亞/新西蘭AS1210等標準設計製造不同容積和壓力等級的低溫貯罐、IMO罐式集裝箱產品。



第三節 管理層討論與分析

3、銷售體系優勢

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

公司憑借先進的技術、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。

三、經營情況討論與分析

2021年上半年，面對嚴峻複雜的國際形勢，公司堅定不移地貫徹執行公司年初制定的戰略發展目標，圍繞全年預算，堅決落實各項部署，主要經濟指標有所突破，多項重點工作取得進展，為「十四五」良好開局奠定了堅實基礎。

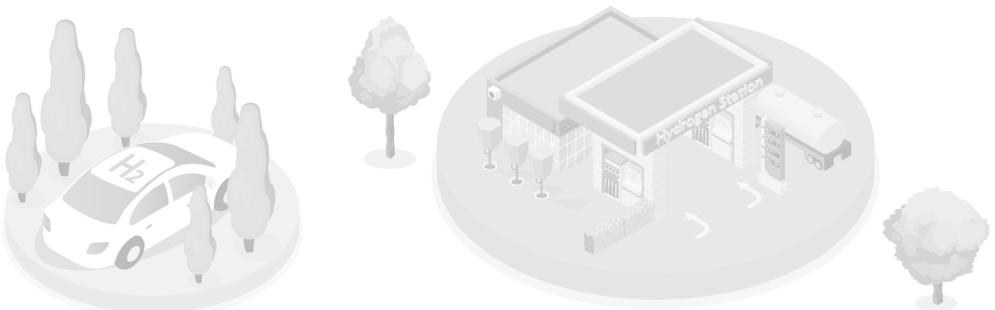
報告期內，公司實現營業收入約人民幣52,655.45萬元，比上年同期增加約0.52%。歸屬於上市公司股東的淨利潤約為人民幣-131.33萬元，同比減虧約人民幣2,277.65萬元。

報告期內，重點開展了以下工作：

1、市場開拓取得積極進展

國內市場：隨著國內經濟復甦和低碳環保政策導向的進一步明確，上半年氣體儲運市場趨勢整體向好，公司緊跟政策變化，抓住市場機遇，積極擴大銷售。在天然氣應用領域LNG儲罐訂單增長116%，在工業氣體及消防市場，工業罐銷售收入同比增長51%，低溫瓶銷售收入同比增長110%；氫能領域，實現對多家車廠儲氫系統批量銷售。

國際市場：隨著部分國家的疫情得到控制，國際市場的經濟及社會活動正在逐漸恢復。在歐洲市場，公司上半年銷售收入同比增長11%，與歐洲廠商合作項目也在穩步推進中。美國市場需求量穩步回升，公司克服原材料、運費價格上漲困難，穩定大客戶、開發新客戶，實現銷售收入同比增長5.6%。新興市場受疫情持續影響，醫療需求猛增。南美、印度，對鋼瓶的需求維持在高位，上半年銷售收入增長142%。跨國公司業務平穩發展，與去年同期基本持平。



第三節 管理層討論與分析

2、 緊盯創新驅動，重點項目推進順利

5月17日，子公司北京天海工業有限公司在北京召開發佈會，推出具有完全自主知識產權的新一代車載儲氫氣瓶—IV型瓶，完成了20MPa、35MPa、70MPa多種規格IV型瓶產品設計及試製，各項指標均達到或超過國內團體標準及ISO國際標準要求，解決了國內IV型瓶產品的卡脖子問題，攻克了金屬閥座與塑料內膽連接及高壓瓶口密封技術難題，突破了塑料內膽成型技術和帶壓纏繞及固化技術，申請了多項發明專利和實用新型專利。

3、 內部管理水平不斷提升

建立「協同高效、分權有序、執行有度」的集團化管控模式，進行扁平化、大部制改革，持續優化公司集團治理能力和治理體系建設水平，全面強化生產經營管理，為公司「十四五」戰略實施開好局起好步提供堅強組織保證。

4、 薪酬體系改革平穩落地

今年上半年，公司正式實施了新版《員工薪酬管理辦法》，充分突出崗位價值和崗位造詣兩個結構單元的效能，實施動態工資管理，注重業績和能力評價，更加有利於貫徹按勞分配，同時頒佈了《核心人才管理辦法》，針對技術職系、技能職系、業務職系和管理職系不同崗位的員工搭建了多元化的職業發展通道，極大地調動企業職工扎根本崗、埋頭實幹、不斷提高業務能力的積極性。

5、 降本增效取得較大進展

今年各子公司苦練內功、深挖潛力，積極推動落實「三降一減一提升」各項舉措，大力開源節流，經營效益穩步提升，應收存貨結構持續優化，科技降本、人工降本、財務降本、採購降本當面均取得明顯成效。

6、 加強內部控制管理，防範企業經營風險

質量管理體系持續有效運行。公司持續加強風險防控體系建設，完善制度建設，全面梳理公司制度流程；全面推進合規試點工作，推進採購、對外宣傳領域合規管理；加強案件管理力度，重大案件取得階段性進展；加強境外投資經營管控，開展境外企業審計工作；加強內部審計，加大整改工作力度，風險防控能力得到增強，保障公司有序經營管理。



第三節 管理層討論與分析

下半年重點工作：

下半年，在碳中和政策支持下，清潔能源設備的需求將帶動儲運裝置需求的增長。公司將緊跟產業動態，把握市場需求趨勢，立足自身技術特色，不斷研發推出高質量產品，延伸拓展應用領域，增強市場核心競爭力。完善激勵機制，激發科研團隊創新活力，加強專業領域核心技術研發攻關，推動科研成果落地轉化，為實現碳达峰、碳中和提供有力支撐。

1、 緊盯營業收入預算指標，外抓訂單，內保交付

公司需增強排產的計劃性，做好與供應生產銜接，加快投入產出速度，提高資金利用效率；加強與貨代公司合作交流，靈活調整海運和鐵路運輸配合方式，克服海運價格暴漲、訂艙難等困難，提高發貨效率，減少倉儲時間；加大公司戰略產品的市場開拓力度，提高產品的銷售收入。

2、 緊盯創新驅動，加快重點項目推進，為企業發展提供不竭動力

創新是引領發展的第一動力，創新驅動是高質量發展的鮮明特徵和必然路徑。全力推進四型瓶項目，結合市場需求完成關鍵產品的增項取證工作。完善智能生產線的聯調聯試，確保數字化平台系統與生產同步投入使用。加快運氫、加氫系列產品開發速度，在瓶組式集裝箱、加氫站壓縮橢、加氫站用氫氣瓶組等產品取得實質性突破，落實「十四五」戰略要求。高度重視承擔的液氫瓶和液氫罐課題，確保按節點要求完成。

3、 堅持戰略引領，持續深化改革

堅持戰略引領，繼續穩步推進對青島北洋天青數聯智能股份有限公司的併購重組，以本次併購重組作為戰略發展的突破點，助力公司推進產業轉型升級，發展高端裝備製造業務，提升持續盈利能力。

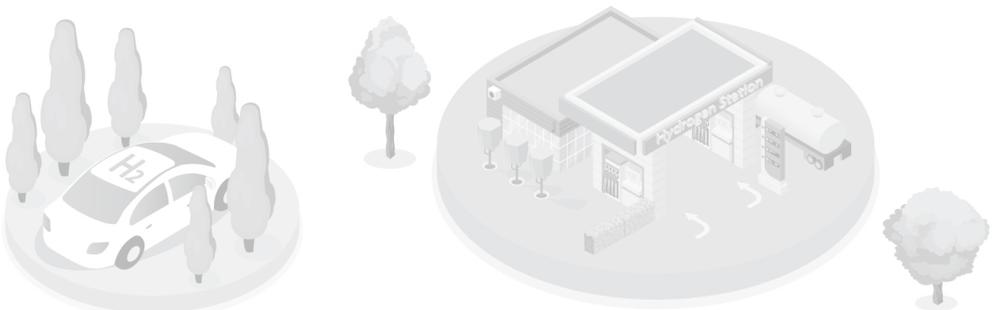
持續深化改革，提升信息化水平。加強數字化、網絡化、智能化等新一代信息技術運用，推動企業產品、生產製造、管理服務向數字化轉型、智能化升級。在戰略和管控的基礎上，繼續強化賦能、協同，各職能中心要加強自身專業化、職業化建設，探索實施課題制、項目制，深度挖掘經營過程中的管理難點和痛點，並組織各方向力量加以解決。

4、 緊盯合法合規，完善風險一體化體系建設

加大合規管理力度，健全合規管理運行機制；將風險管控及合法合規要求不斷嵌入制度流程，形成長效機制；強化重點領域審計監督，加大境外企業監督，加強對子公司合同管理的指導監督和培訓，推動子公司逐步落實三項審核，防範合同法律風險，加強對子公司法律、內控、合規、風險能力建設的管理、指導和培訓，提高子公司專業化管理水平。健全知識產權管理組織機構，完善相關制度，推動技術創新並形成自主知識產權，加強商標和專利的維護和授權管理，提升知識產權保護能力。

報告期內公司經營情況的重大變化，以及報告期內發生的對公司經營情況有重大影響和預計未來會有重大影響的事項

適用 不適用



第三節 管理層討論與分析

四、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	526,554,520.75	523,831,648.77	0.52
營業成本	453,219,285.37	460,653,282.50	-1.61
銷售費用	15,050,487.21	23,619,779.98	-36.28
管理費用	39,916,462.24	32,304,626.97	23.56
財務費用	6,189,937.17	9,724,015.22	-36.34
研發費用	10,015,871.43	9,163,732.02	9.30
經營活動產生的現金流量淨額	-42,048,198.13	26,638,246.85	-
投資活動產生的現金流量淨額	-33,123,899.27	18,036,307.86	-
籌資活動產生的現金流量淨額	-74,779,453.38	137,635,630.94	-

營業收入變動原因說明：同比增長0.52%，與上年同期持平；

營業成本變動原因說明：同比減少1.61%，主要是公司通過採購降本、科技降本所致；

銷售費用變動原因說明：同比減少36.28%，主要是公司嚴控費用所致；

管理費用變動原因說明：同比增長23.56%，主要是薪酬與上年同期相比增加，上年同期因疫情享受社保減免政策所致；

財務費用變動原因說明：同比減少36.34%，主要是貸款減少導致利息減少所致；

研發費用變動原因說明：同比增長9.30%，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：同比減少約人民幣6,868.64萬元，主要是收到經營活動現金減少，同時支付經營活動現金增加所致；

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比減少約人民幣5,116.02萬元，主要是本期支付合營聯營公司認繳出資款以及去年同期收到股權轉讓款所致；

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：同比減少約人民幣21,241.51萬元，主要是去年同期取得增資款所致；

2 本期公司業務類型、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



第三節 管理層討論與分析

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

適用 不適用

(三) 資產、負債情況分析

適用 不適用

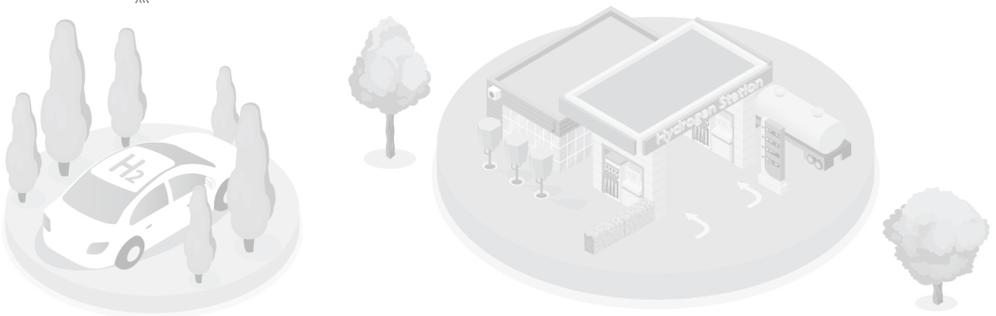
1. 資產及負債狀況

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(%)	上年期末數	上年期末數 佔總資產 的比例(%)	本期期末金額 較上年期末 變動比例(%)	情況說明
貨幣資金	109,896,372.32	6.93	279,067,536.83	16.36	-60.62	主要是上期子公司北京天海收到五方橋房產轉讓價款所致
存貨	365,440,503.75	23.06	274,506,836.67	16.10	33.13	主要是原材料價格上漲，為應對上漲趨勢進行原材料儲備所致
遞延所得稅資產	54,991.30	0.00	287,827.59	0.02	-80.89	主要是子公司遞延稅項影響所致
短期借款	108,000,000.00	6.81	168,000,000.00	9.85	-35.71	主要是本期子公司貸款減少所致
應付票據	20,000,000.00	1.26	56,000,000.00	3.28	-64.29	主要是子公司開具銀行承兌匯票減少所致
合同負債	85,965,855.60	5.42	60,853,270.89	3.57	41.27	主要是子公司預收賬款增加所致
應付職工薪酬	17,239,837.40	1.09	28,176,562.77	1.65	-38.81	主要是本期支付上年應付薪酬所致
應交稅費	3,148,984.89	0.20	6,720,070.38	0.39	-53.14	主要是本期支付上年未交稅金所致
其他應付款	22,040,189.30	1.39	45,176,375.13	2.65	-51.21	主要是本期支付少數股東減資款所致
一年內到期的非流動負債		0.00	15,540,454.46	0.91	-100.00	主要是本期支付合營公司認繳出資額所致
其他流動負債	4,157,447.04	0.26	8,472,856.14	0.50	-50.93	主要是本期合同負債中增值稅重分類減少所致
長期借款		0.00	1,154,907.30	0.07	-100.00	主要是下屬企業享受中小企業扶持政策得到貸款豁免所致
長期應付款	7,000,000.00	0.44	10,000,000.00	0.59	-30.00	主要是本期支付聯營公司認繳出資款所致
其他綜合收益	-611,447.28	-0.04	-325,424.59	-0.02	87.89	主要是外幣報表折算差額影響所致

其他說明

無



第三節 管理層討論與分析

2. 境外資產情況

適用 不適用

(1) 資產規模

其中：境外資產183,004,161.45(單位：元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為11.55%。

(2) 境外資產相關說明

適用 不適用

3. 截至報告期末主要資產受限情況

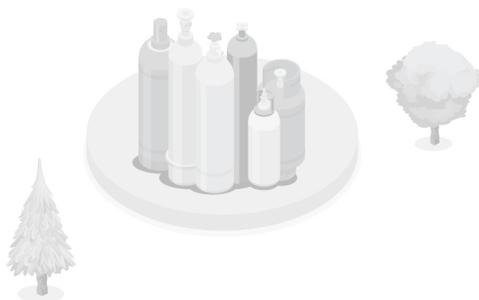
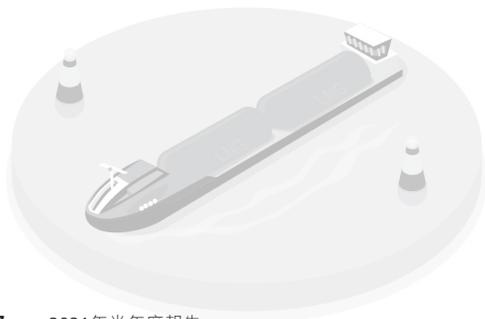
適用 不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	15,350,166.73	銀行承兌匯票保證金、保函保證金、訴訟凍結

4. 其他說明

適用 不適用



第三節 管理層討論與分析

(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

發行股份及支付現金購買資產

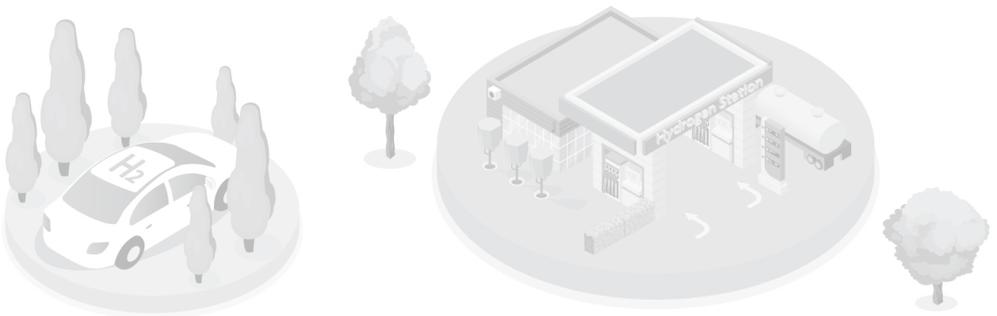
為提升公司持續經營和盈利能力，公司正在實施購買青島北洋天青數聯智能股份有限公司80%股權項目。本次交易中，上市公司向李紅等17名自然人及青島艾特諾經濟信息諮詢有限公司發行股份及支付現金購買資產，並向不超過35名特定對象以非公開發行股份的方式募集配套資金。2020年8月17日，公司召開第十屆董事會第五次臨時會議，逐項審議通過了發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2020年12月29日，公司召開第十屆董事會第八次臨時會議，逐項審議通過了修訂發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2021年2月9日，公司召開2021年第一次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東大會及2021年第一次H股類別股東大會，投票通過發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案，同意並授權董事會全權辦理公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜；2021年2月25日，公司收到中國證券監督管理委員會出具的《中國證監會行政許可申請受理單》(受理序號：210440號)。2021年5月19日，中國證券監督管理委員會上市公司併購重組審核委員會召開2021年第10次併購重組委工作會議，對公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項進行了審核。根據會議審核結果，公司發行股份及支付現金購買資產並募集資金配套項目未獲審核通過。2021年6月9日，公司收到中國證券監督管理委員會核發的《關於不予核准北京京城機電股份有限公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金申請的決定》(證監許可[2021]1879號)。2021年6月11日，公司召開第十屆董事會第十一次臨時會議，審議通過《關於北京京城機電股份有限公司繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項的議案》，董事會經研究論證，同意繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集資金配套項目。

(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



第三節 管理層討論與分析

(五) 重大資產和股權出售

適用 不適用

(六) 主要控股參股公司分析

適用 不適用

公司名稱	業務性質	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	淨利潤
北京天海工業有限公司	生產	生產、銷售氣瓶、蓄能器、壓力容器及配套設備等	9,071.95萬美元	人民幣 1,581,551,446.93元	人民幣 619,366,251.80元	人民幣 -3,905,975.16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 155,747,035.66元	人民幣 151,552,301.96元	人民幣 856,932.68元

(七) 公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

五、其他披露事項

(一) 可能面對的風險

適用 不適用

1、 行業政策風險

其一受油氣價差、新能源產業政策等方面因素的影響，天然氣儲運行業市場需求變動明顯，對公司主營業務天然氣儲運板塊產生一定的影響；其二公司所涉及的氫能儲運板塊屬於新產業，容易受國家政策、經濟環境、上下游產業鏈發展等因素的影響。因此，針對上述風險，公司將及時掌握國家宏觀政策，關注行業發展動態，拓寬產品應用領域，同時加強核心技術發展，拓展新產品市場，將行業政策風險因素控制在最小範圍，減少對公司的影響。

2、 市場競爭加劇風險

儘管氣體儲運市場總體呈現穩中有升的態勢，但是行業競爭愈加激烈，未來產品市場可能會發生變化，也會給公司的經營發展帶來一定的不確定因素和影響。因此未來公司要突出科技自立自強，持續提升自主創新能力，科學部署，全力推進科技創新工作。增強市場意識和競爭意識，突出專業化發展方向，鞏固、拓展、擴大市場份額。



第三節 管理層討論與分析

3、新業務新市場開拓風險

氫能及燃料電池目前中國以商用車為主，主要應用在物流、公交和大巴等領域，尚處於蓄勢待發階段，受國家和各地方政策等較多不確定因素影響，公司在發展新業務、新市場開拓方面則會遇到不可預期的風險。2021年隨著北京等全國各地的氫能產業規劃的實施，產業化、商業化的趨勢的日趨明顯，公司將繼續加大氫能業務發展力度，推進氫能業務逐步步入正軌，對此做好產品定位和規劃投資至關重要。

4、國際航運費用暴漲風險

公司出口業務佔比50%以上，目前國際航運費持續上漲，且訂艙困難，給公司下階段出口市場造成不確定影響，經營風險加大。公司將積極與航運企業進行溝通，提前訂艙，將其所產生的影響最小化。

(二) 其他披露事項

適用 不適用

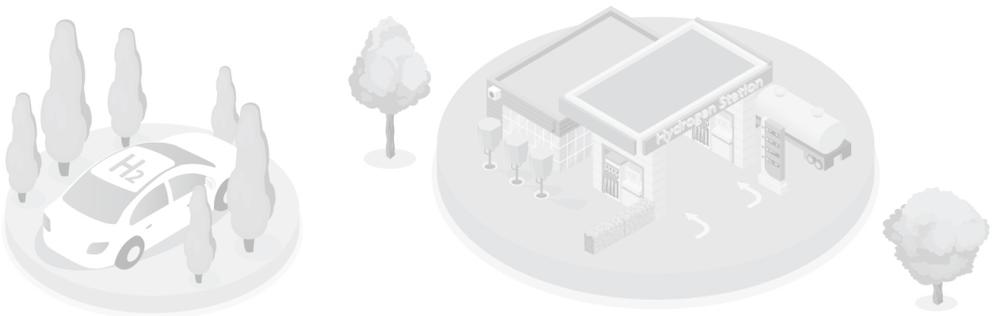
1、財務狀況分析

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	36.86%	41.27%
(2) 速動比率	72.20%	90.34%
(3) 流動比率	140.95%	132.75%

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10,800.00萬元，比年初減少35.71%。長期借款：期末長期借款人民幣0元，一年內到期非流動負債的人民幣0元，本期減少人民幣1,554.05萬元，按照不重分類計算，比年初減少100%。



第三節 管理層討論與分析

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，公司積極採取措施，降低外匯風險。

4、 資金主要來源和運用

1 經營活動現金流量

報告期公司經營活動產生的現金流入主要來源於銷售商品業務收入，現金流出主要用於生產經營活動有關的支出。報告期經營活動產生的現金流入人民幣45,197.83萬元，現金流出人民幣49,402.65萬元，報告期經營活動產生的現金流量淨額人民幣-4,204.82萬元。

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80.36萬元，投資活動支出的現金人民幣3,392.75萬元，主要用於支付合營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-3,312.39萬元。

3 籌資活動現金流量

報告期籌資活動現金流入人民幣0元，報告期籌資活動現金流出人民幣7,477.95萬元，主要用於償還貸款本金及利息等支出，報告期籌資活動現金流量淨額人民幣-7,477.95萬元。

本期經營活動現金淨額同比減少約人民幣6,868.64萬元，主要是本期經營活動現金流入減少且經營活動現金流出增加，使本期經營活動現金流量淨額減少；投資活動產生的現金流量淨額同比減少約人民幣5,116.02萬元，主要是本期支付合營聯營公司認繳出資款以及去年同期收到股權轉讓款所致；籌資活動產生的現金流量淨額同比減少約人民幣21,241.51萬元，主要是去年同期取得增資款所致。

本期經營活動產生的現金流量淨額為人民幣-6,868.64萬元，本期淨利潤為人民幣-61.88萬元，本公司主要通過內部產生的現金流籌集營運所需資金。



第三節 管理層討論與分析

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100,067.07萬元，其中，少數股東權益人民幣30,279.73萬元；負債總額人民幣58,418.01萬元。資產總額人民幣158,485.08萬元，期末資產負債率36.86%。

按流動性劃分資本結構

流動負債合計	人民幣53,152.90萬元	佔資產比重33.54%
股東權益合計	人民幣100,067.07萬元	佔資產比重63.14%
其中：少數股東權益	人民幣30,279.73萬元	佔資產比重19.11%

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	15,350,166.73	銀行承兌匯票保證金、保函保證金、訴訟凍結

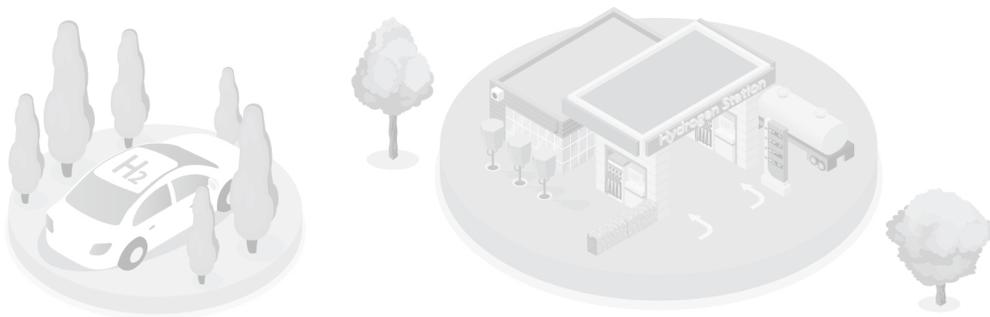
8、報告期僱員人數、酬金、薪酬政策以及培訓計劃情況

(1) 僱員人數：

報告期公司僱員1,323人。

(2) 酬金：

報告期支付僱員酬金人民幣7,783.85萬元。



第三節 管理層討論與分析

(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，技術職系人員實施技術等級評聘和技術創新獎勵辦法，業務職系人員實施銷售業績提成辦法，一線技能職系人員實施計件工資制度，管理職系人員實施崗位業績和能力考核，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。2021年5月本部正式實施《員工薪酬管理辦法》，進一步完善公司薪酬管理制度，更加有利於貫徹按勞分配，同時頒佈了《核心人才管理辦法》，針對技術職系、技能職系、業務職系和管理職系不同崗位的員工搭建了多元化的職業發展通道，極大地調動企業職工扎根本崗、埋頭實幹、不斷提高員工業務能力的積極性。

(4) 培訓計劃

2021年上半年，僱員根據《2021年度培訓計劃》已經完成培訓總學時12,580小時，共涉及2,773培訓人次，人均培訓課時達10.1小時。根據公司年度培訓計劃內容，公司組織完成了《數字化管理技能提升》、《<新瓶規>宣貫》、《技術研發人員職業素養修煉》、《產品基礎知識培訓》、《業務人員合規培訓》、《安全生產法規和規章宣貫》等等。

9、 公司治理

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

10、 其他

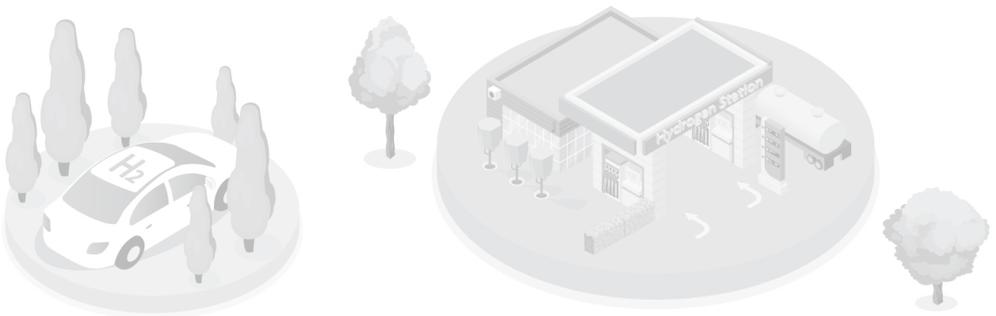
- (1) 報告期本公司企業所得稅的適用稅率為25%。
- (2) 本公司董事會之審計委員會已審閱了本公司未經審計的2021年半年度報告。
- (3) 本公司於報告期內一直遵守聯交所證券上市規則附錄十四之《企業管治常規守則》守則條文。
- (4) 於報告期內，本公司就董事及監事的證券交易，已採納一套不低於聯交所證券上市規則附錄十所載的《標準守則》。經與全部董事及監事做出查詢後，本公司確認，在截止2021年6月30日之6個月，各董事及監事已遵守該標準守則所規定有關董事進行證券交易的標準。
- (5) 報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。
- (6) 與上年度財務報告相比，合併報表範圍未發生變化。



第四節 公司治理

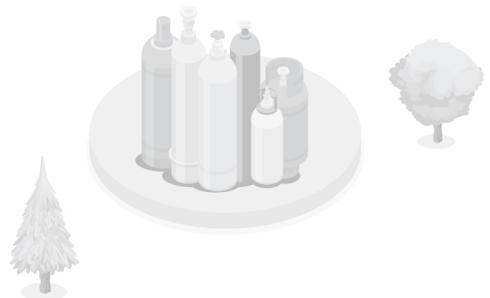
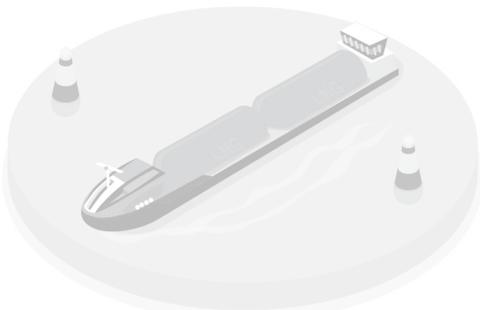
一、股東大會情況簡介

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	會議決議
2021年第一次臨時股東大會	2021年2月9日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ；香港聯合交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2021年2月9日	審議通過以下議案：《關於公司符合發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金條件的議案》；《關於公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金方案的議案》；《關於〈北京京城機電股份有限公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金報告書(草案)(修訂稿)〉及其摘要的議案》；《關於公司簽訂附條件生效的〈發行股份及支付現金購買資產協議〉及〈業績補償協議〉的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金預計不構成重大資產重組、不構成重組上市的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金符合〈關於規範上市公司重大資產重組若干問題的規定〉第四條的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金符合〈上市公司重大資產重組管理辦法〉第十一條、第四十三條規定的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金符合〈上市公司重大資產重組管理辦法〉第四十四條規定的議案》；《本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金符合〈上市公司證券發行管理辦法〉第三十九條規定的議案》；《關於公司股票價格波動未達到〈關於規範上市公司信息披露及相關各方行為的通知〉第五條相關標準的說明的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金相關主體不存在依據〈關於加強與上市公司重大資產重組相關股票異常交易監管的暫行規定〉第十三條不得參與任何上市公司重大資產重組情形的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金履行法定程序的完備性、合規性及提交法律文件的有效性的說明》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金不構成關聯交易的議案》；《關於公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金對即期回報影響及填補回報



第四節 公司治理

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	會議決議
2021年第一次A股類別股東大會	2021年2月9日	上海證券交易所網站 http://www.sse.com.cn ；香港聯合交易所披露易網站 http://www.hkexnews.hk	2021年2月9日	<p>措施的議案》；《關於提請臨時股東大會及類別股東大會特別授權董事會辦理公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜的議案》；《關於評估機構獨立性、評估假設前提合理性、評估方法與評估目的相關性及評估定價公允性之意見的議案》；《關於批准本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關審計報告、評估報告、備考審閱報告的議案》；《關於修訂<公司章程>的議案》；《關於修訂<股東大會議事規則>的議案》；《關於修訂<董事會議事規則>的議案》；《關於修訂<監事會議事規則>的議案》；《關於修訂<募集資金管理辦法>的議案》。</p> <p>審議通過以下議案：《關於公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金方案的議案》；《關於<北京京城機電股份有限公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金報告書(草案)(修訂稿)>及其摘要的議案》；《關於公司簽訂附條件生效的<發行股份及支付現金購買資產協議>及<業績補償協議>的議案》；《關於提請股東大會及類別股東大會授權董事會全權辦理公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜的議案》。</p>



第四節 公司治理

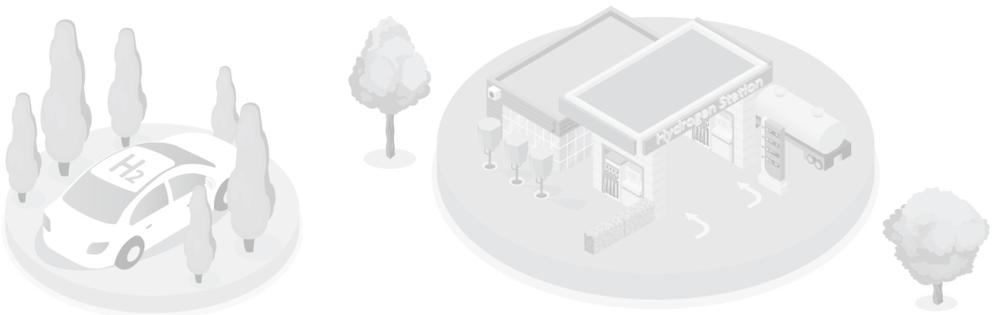
會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2021年第一次H股類別股東大會	2021年 2月9日	上海證券交易所網站http://www.sse.com.cn；香港聯合交易所披露易網站http://www.hkexnews.hk	2021年 2月9日	審議通過以下議案：《關於公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金方案的議案》；《關於〈北京京城機電股份有限公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金報告書(草案)(修訂稿)〉及其摘要的議案》；《關於公司簽訂的附條件生效的〈發行股份及支付現金購買資產協議〉及〈業績補償協議〉的議案》；《關於提請臨時股東大會及類別股東大會特別授權董事會辦理公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜的議案》。
2020年年度股東大會	2021年 6月9日	上海證券交易所網站http://www.sse.com.cn；香港聯合交易所披露易網站http://www.hkexnews.hk	2021年 6月9日	審議通過以下議案：《2020年A股年度報告全文及摘要、H股年度報告》；《2020年度董事會工作報告》；《2020年度監事會工作報告》；《2020年度經審計的財務報告》；《2020年度財務報告內部控制審計報告》；《2020年度獨立非執行董事述職報告》《續聘信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2021年財務報告的審計機構，並提請股東大會授權董事會負責與其簽署聘任協議以及決定其酬金事項》；《續聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2021年財務報告內部控制審計報告的審計機構，並提請股東大會授權董事會與其簽署聘任協議以及決定其酬金事項》；《2020年度不進行利潤分配的議案》；《關於授予董事會發行H股一般性授權的議案》。

表決權恢復的優先股股東請求召開臨時股東大會

適用 不適用

股東大會情況說明

適用 不適用



第四節 公司治理

二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

適用 不適用

公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

適用 不適用

三、利潤分配或資本公積金轉增預案

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

四、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 相關股權激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

適用 不適用

(二) 臨時公告未披露或有後續進展的激勵情況

股權激勵情況

適用 不適用

其他說明

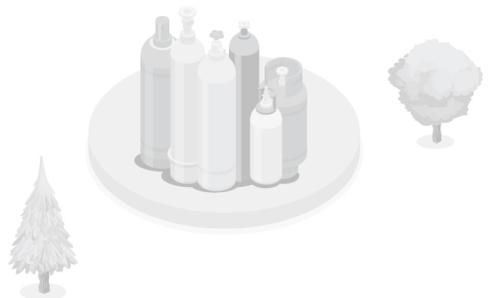
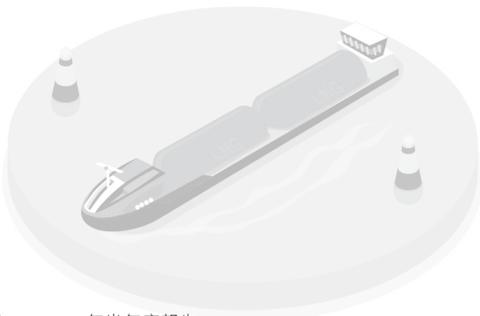
適用 不適用

員工持股計劃情況

適用 不適用

其他激勵措施

適用 不適用



第五節 環境與社會責任

一、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主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高壓容器有限責任公司(以下簡稱「天津天海」)被天津市環保局列入2021年天津市重點排污單位名錄。

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、化學需氧量、氨氮、懸浮物、總磷、石油類、動植物油、陰離子表面活性劑等。

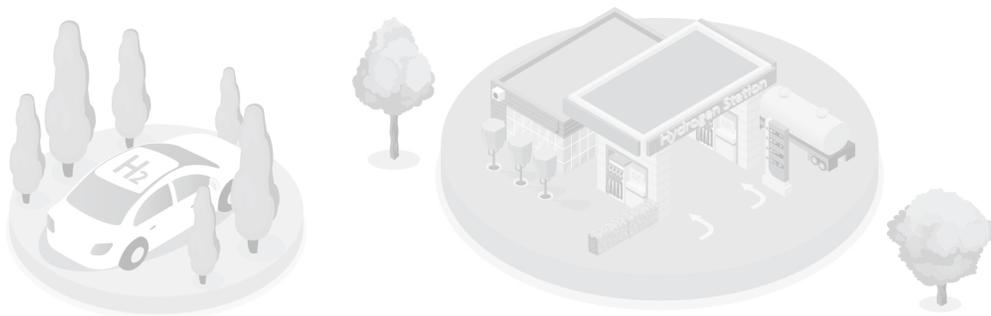
2021年上半年，廢水經委託天津國納產品檢測技術服務有限公司採樣檢測，結果均符合天津市《污水綜合排放標準》DB12/356-2018(三級)，全部達標排放。

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		排放去向
		數據(平均值)	排放規律	
2021年				
常規污染物	PH值	6~9	7.79	穩定連續排放
	化學需氧量	500	70.5	保稅區擴展區污水處理廠
	氨氮	45	11.05	
	懸浮物	400	14	
	總磷	8	1.075	
	石油類	15	0.085	
	動植物油	100	0.265	
	陰離子表面活性劑	20	0.05	



第五節 環境與社會責任

水污染物排放總量統計

表1-2

單位：噸

污染物	數據來源	2021年	
		產生量	排放量
廢水總排放量	系數折算	68,625	68,625
常規污染物	PH值	0.535	0.535
	化學需氧量	4.838	4.838
	氨氮	0.758	0.758
	懸浮物	0.961	0.961
	總磷	0.074	0.074
	石油類	0.0058	0.0058
	動植物油	0.018	0.018
	陰離子表面活性劑	0.0034	0.0034

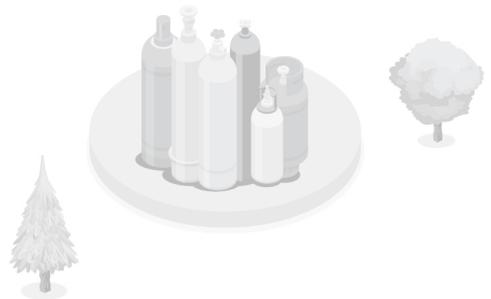
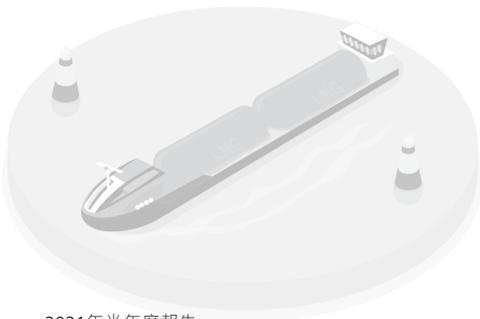
2、廢氣排放情況

天津天海有廢氣排放口9個，其中噴漆廢氣排口2個，手工補漆廢氣排口1個，熱處理爐廢氣排口2個，旋壓機廢氣排口2個，噴粉固化廢氣排口1個，纏繞固化廢氣排口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。

2021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，全部達標排放。

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	最高允許 排放速率 (kg/h)
		數據年平均 值 (mg/m ³) 2021年	
天然氣燃燒廢氣排放口			
常規污染物	二氧化硫	50	3.15
	氮氧化物	150	23.17
	顆粒物	20	2.15



第五節 環境與社會責任

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) 2021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
	VOCS	40	0.998	1.5

表2-3 大氣污染物排放總量統計表

天然氣燃燒廢氣排放量		12,954.2755萬立方米	
噴漆工藝廢氣排放量		13,515.77萬立方米	2021年
污染物		數據來源	排放量(噸)
常規污染物	二氧化硫	委託檢測	0.408
	氮氧化物	委託檢測	3
	顆粒物	委託檢測	0.216
	苯	委託檢測	0.0005
	VOCS	委託檢測	0.135

單位：噸/年

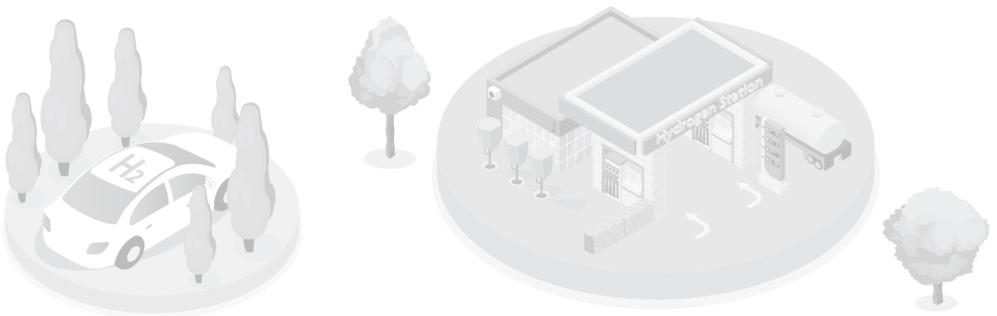
3、固體廢物排放控制

生產過程中產生的危險廢棄物，按照規定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。

表3 危險廢物產生及處置情況統計表

名稱	廢物類別	主要有害成分	形態 (固、液、氣)	產生來源	年產生量 (處置量)	
					2021年上半年	處置方式
1	HW08	礦物油	液	生產過程	0.63	委託處置
2	HW12	漆	固	生產過程	9.18	
3	HW13	樹脂	固	生產過程	4.6	
4	HW49	漆	固	生產過程	8.69	
合計					23.1	

單位：噸



第五節 環境與社會責任

4、一般工業固體廢物排放控制

生產過程中產生的管頭、鐵屑等一般工業固體廢物，由天津清江強貿易有限公司收購。

表4 一般工業固體廢物排放及處置情況

單位：噸

年份	固廢名稱	產生量	綜合利用量	處置量	貯存量	排放量	排放去向
2021	管頭、切屑	1,212.33	1,212.33	0	0	0	回收利用

5、噪聲污染排放控制情況

表5 噪聲污染排放及處置情況

年份	測點位置	對應噪聲源	噪聲源性質	晝間噪聲排放 (6時-22時)/dB(A)		夜間噪聲排放 (22時-6時)/dB(A)	
				排放限值	結果值	排放限值	結果值
2021	廠區周邊	生產設備	機械性噪聲	65	56	-	-

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口設有污染防治設施，產生揮發性有機物廢氣排口，採用干式過濾器+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

2021年上半年，公司無建設項目。

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、妥善的處理公司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 環境與社會責任

5. 環境自行監測方案

√ 適用 □ 不適用

2021上半年年，委託天津國納產品檢測技術服務有限公司，按監測方案要求對污染物排放口進行檢測，檢測結果均符合標準要求(見表1-1、表2-2、表5)。

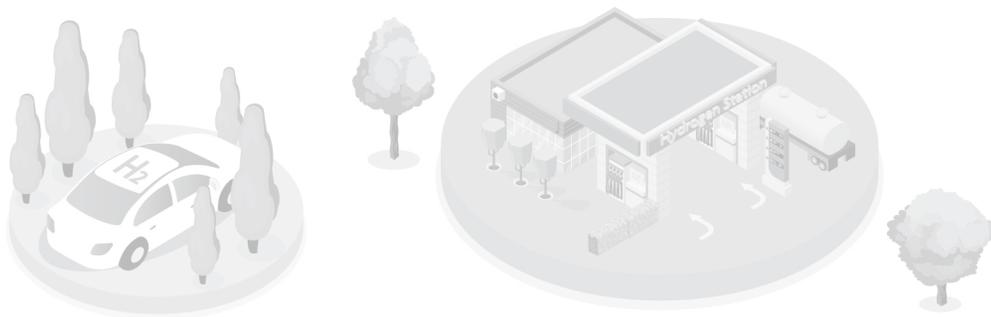
1、 廢水執行排放標準及其限值

項目	標準濃度限值	標準依據
PH值	6~9	《污水綜合排放標準》
懸浮物	400mg/L	DB12/356-2018三級
化學需氧量	500mg/L	
石油類	15mg/L	
生化需氧量	300mg/L	
氨氮	45mg/L	
總磷	8mg/L	
總氮	70mg/L	
動植物油	100mg/L	
陰離子表面活性劑	20mg/L	

2、 廢氣執行排放標準及其限值

污染源	污染因子	標準濃度限值 mg/m ³	標準來源
爐窯	二氧化硫	50	《工業爐窯大氣污染物 排放標準》
	氮氧化物	300	
	顆粒物	20	DB12/556-2015
	煙氣黑度	≤1	
管道	苯	1	《工業企業揮發性有機物 排放控制標準》
	甲苯與二甲苯合計	20	
	VOCS	40	DB12/524-2020

3、 廠界噪聲執行GB12348-2008《工業企業廠界噪聲標準》中的3、4類標準，晝間65~70 d B(A)，夜間55 d B(A)。



第五節 環境與社會責任

6. 其他環境事項

2021年上半年，未發生環境問題被投訴、環境污染事件。

7. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

適用 不適用

8. 其他應當公開的環境信息

適用 不適用

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

適用 不適用

(三) 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

(四) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

適用 不適用

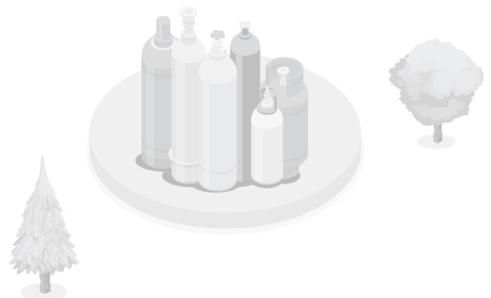
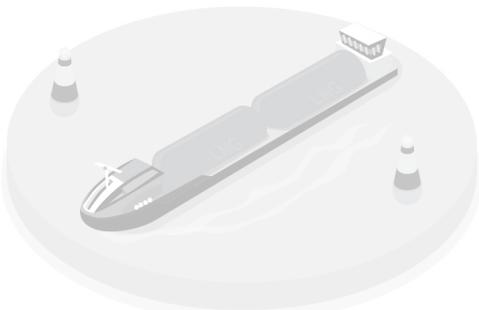
(五) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

適用 不適用

二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

適用 不適用

1. 公司工會重大節日為員工發放慰問品，產品採購地均為定點幫扶地區，上半年工會共採購扶貧產品人民幣29.62萬元。
2. 公司食堂採購日常食品，原材料來自定點幫扶地區，上半年食堂共採購扶貧產品約人民幣22.12萬元。



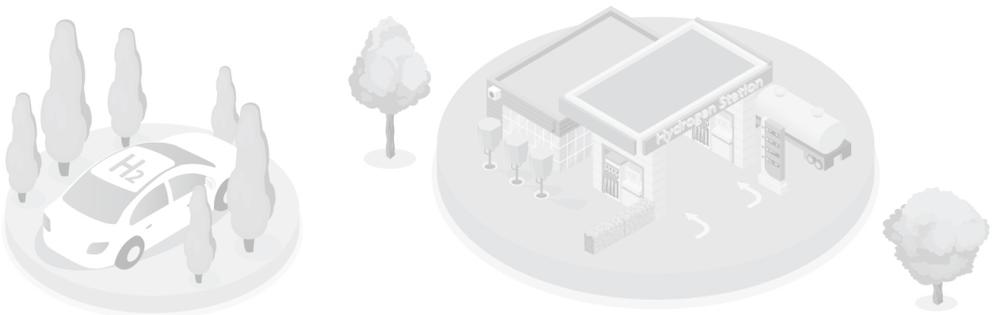
第六節 重要事項

一、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

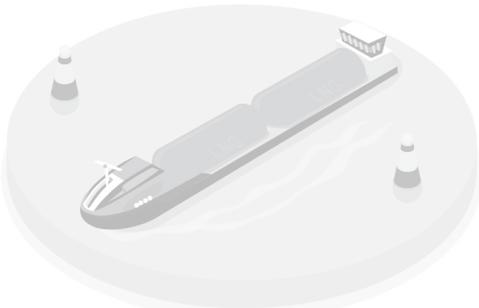
√ 適用 □ 不適用

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	控股股東北京京城機電控股有限責任公司	京城控股承諾：就本公司及本公司控制的其他企業與上市公司及其控制的企業之間將來無法避免或有合理原因而發生的關聯交易事項，本公司及本公司控制的其他企業將遵循市場交易的公開、公平、公正的原則，按照公允、合理的市場價格進行交易，並依據有關法律、法規及規範性文件的規定履行關聯交易決策程序，依法履行信息披露義務。本公司保證本公司及本公司控制的其他企業將不通過與上市公司及其控制的企業的關聯交易取得任何不正當的利益或使上市公司及其控制的企業承擔任何不正當的義務。如違反上述承諾與上市公司及其控制的企業進行交易，而給上市公司及其控制的企業造成損失，由本公司承擔賠償責任。	長期	是	是		
	解決同業競爭	控股股東北京京城機電控股有限責任公司	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		



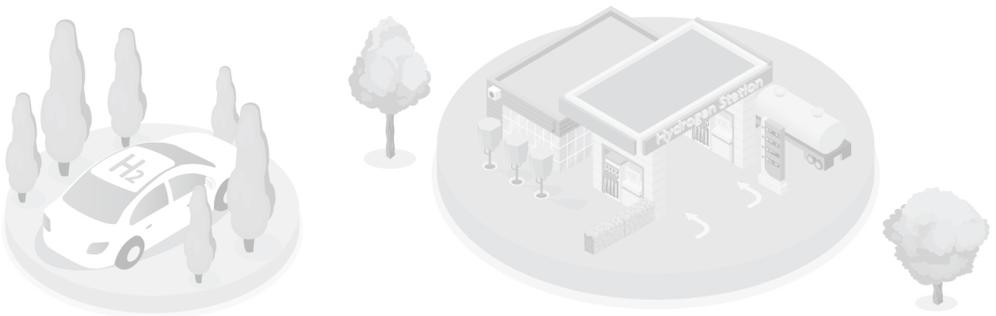
第六節 重要事項

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	控股股東北京京城機電控股有限責任公司	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	控股股東北京京城機電控股有限責任公司	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	控股股東北京京城機電控股有限責任公司	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廠房產的問題而導致搬遷，本公司將向本次交易完成後的上市公司全額現金賠償天海工業在搬遷過程中導致的全部損失。	長期	是	是		



第六節 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	控股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	控股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。如果擬置出資產中所涉及的相關負債（包括自基準日到交割日間新產生的負債），未取得債權人對債務轉移的同意，該等債權人向北人股份主張權利的，由北人集團公司承擔與此相關的一切義務、責任及費用；如果北人股份因該等債權人追索承擔了任何責任或連受了任何損失，由北人集團公司向北人股份作出全額補償。本公司承諾：本公司將對北人集團公司的該等補償責任承擔連帶責任。	長期	是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團清償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連受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。		



第六節 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。如果擬置出資產中所涉及的相關負債(包括自基準日到交割日間新產生的負債)，未取得債權人對債務轉移的同意，該等債權人向北人股份主張權利的，由本公司承擔與此相關的一切義務、責任及費用；如果北人股份因該等債權追索承擔了任何責任或遭受了任何損失的，由本公司向北人股份作出全額補償。		是	是	截至本披露日，京城控股已督促北人集團償還債務並承諾如果北人集團沒有及時清償，京城控股將負責清償及提供擔保。本公司目前沒有因被追索而遭受損失，京城控股未出現違背該承諾的行為。	
	其他	置出資產承接主體 (北人集團)	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。	長期	是	是		

二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

適用 不適用

三、違規擔保情況

適用 不適用

四、半年報審計情況

適用 不適用

五、上年年度報告非標準審計意見涉及事項的變化及處理情況

適用 不適用



六、破產重整相關事項

適用 不適用

七、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

上海君正物流有限公司合同糾紛

上海證券交易所網站
<http://www.sse.com.cn>
香港聯合交易所披露易網站
www.hkexnews.hk

上海君正物流有限公司(以下簡稱「君正公司」)因買賣合同糾紛，聲稱公司的附屬公司北京天海低溫設備有限公司(以下簡稱「天海低溫」)未能按要求生產及交付若干罐箱，將天海低溫訴至上海市第一中級人民法院，請求確認君正公司與天海低溫簽訂的《罐箱採購協議合同》中未履行部分已解除，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、公證費等共計人民幣66,035,037.2元；天海低溫承擔保全費、保險費及全部訴訟費用。具體內容見刊載於上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、《上海證券報》以及香港聯合交易所披露易網站<http://www.hkexnews.hk>上的《關於北京天海低溫設備有限公司涉及訴訟的公告》。

2021年5月13日，公司收到上海市第一中級人民法院民事判決書，就本案作出一審判決。判決如下：(1)被告天海低溫應於本判決生效之日起十日內支付原告君正公司車輛租賃費及差旅費人民幣20,000元；(2)反訴被告君正公司應於本判決生效之日起十日內支付反訴原告天海低溫倉儲費人民幣1,800,000元；(3)駁回原告君正公司其餘訴訟請求；(4)駁回反訴原告天海低溫其餘訴訟請求。具體內容見刊載於上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、《上海證券報》以及香港聯合交易所披露易網站<http://www.hkexnews.hk>上的《關於北京天海低溫設備有限公司涉及訴訟的進展公告》。

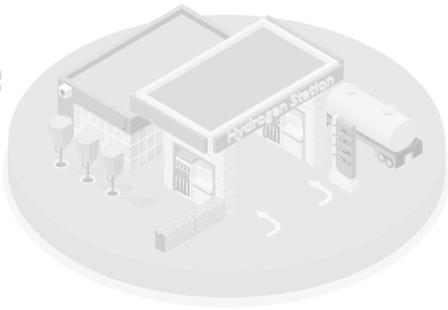
君正公司不服上海市第一中級人民法院做出的一審判決，已依法向上海市高院提起上訴。上海市高院立案後，依法組成合議庭，將於2021年8月24日開庭審理。具體內容見刊載於上海證券交易所網站<http://www.sse.com.cn>、《上海證券報》以及香港聯合交易所披露易網站<http://www.hkexnews.hk>上的《關於北京天海低溫設備有限公司收到二審〈傳票〉暨訴訟的進展公告》。

(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



第六節 重要事項

八、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

適用 不適用

九、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。

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

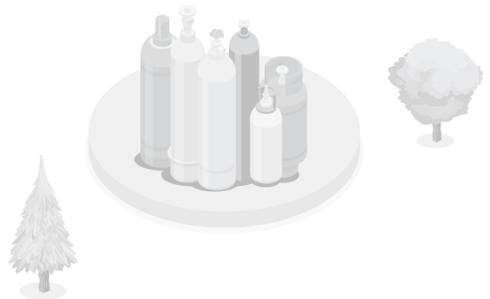
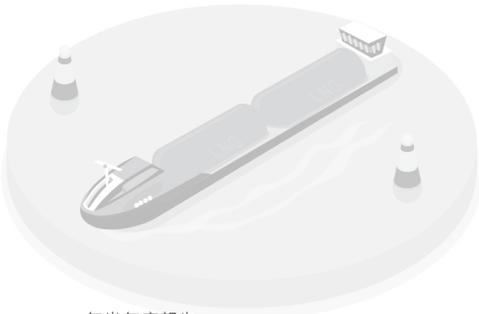
適用 不適用

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



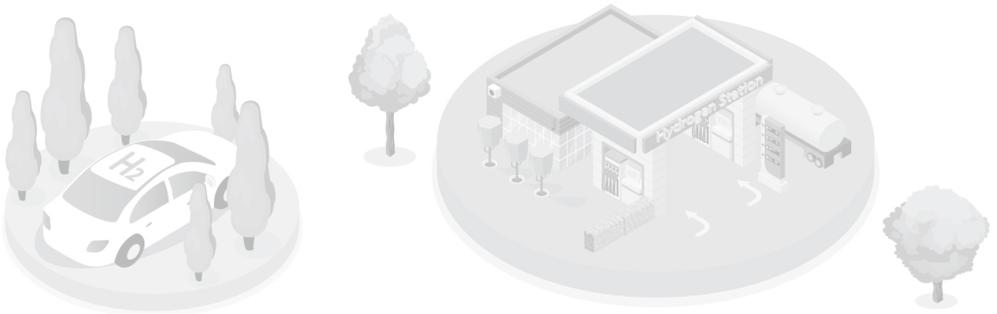
第六節 重要事項

(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
- 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



第六節 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

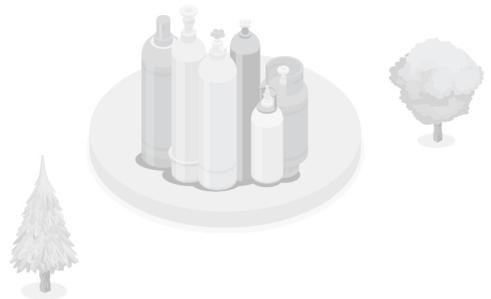
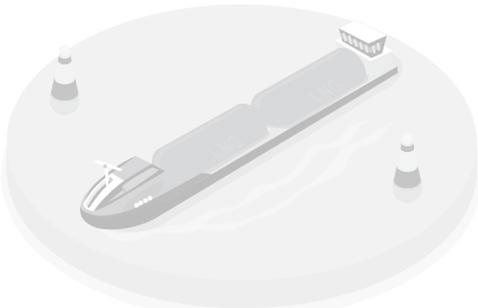
適用 不適用

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
江蘇天海特種裝備有限公司	聯營公司	1,646,332.00	1,206,404.03	2,852,736.03	5,012,811.31	77,246.00	5,090,057.31
北京京城工業物流有限公司	股東的子公司				902,227.27		902,227.27
北京京城控股有限責任公司	控股股東	273,750.00	-273,750.00	0.00	7,574.30	-75.22	7,499.08
北京聯天達汽車清潔燃料技術有限公司	其他	3,270,914.89	-1,662,514.89	1,608,400.00	5,299.15	-5,299.15	0.00
北京第一機床廠	股東的子公司				486,159.09		486,159.09
北京京城海通科技文化發展有限公司	合營公司	3,457,570.47	38,262.15	3,495,832.62	15,540,454.46	-15,540,454.46	0.00
劉國祥	其他				5,442,594.21	-5,442,594.21	0.00
郭志虹	其他				5,442,594.22	-5,442,594.22	0.00
寬城昇華壓力容器製造有限公司	其他		355,838.00	355,838.00	428.00	-428.00	0.00
天津大無鏈投資有限責任公司	其他				4,294,369.42	1,546,698.85	5,841,068.27
北清智創(北京)新能源汽車科技有限公司	聯營公司				10,000,000.00	-3,000,000.00	7,000,000.00
合計		8,648,567.36	-335,760.71	8,312,806.65	47,134,511.43	-27,807,500.41	19,327,011.02
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						



第六節 重要事項

(五) 公司與存在關聯關係的財務公司、公司控股財務公司與關聯方之間的金融業務

適用 不適用

(六) 其他重大關聯交易

適用 不適用

(七) 其他

適用 不適用

關聯交易

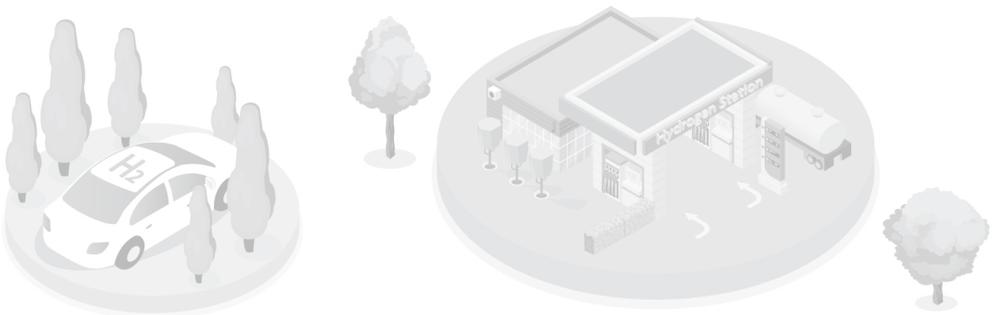
公司間接全資子公司北京天海工業有限公司(以下簡稱「北京天海」)與北京京城智通機器人科技有限公司(以下簡稱「京城智通」)簽署2021年度合作框架協議。北京天海及其各子公司著重對生產現場自動化、智能化應用的需求梳理，工藝技術路線改進的提出，京城智通過過深入學習生產流程，重點負責自動化、智能化體系建設等工作。在北京天海及其各子公司生產線改造過程中，京城智通深度參與，共同協商，整體謀劃，為智能工廠建設規劃提供建設性意見與改造措施，同時，建立緊密聯繫，推進合作成果的推廣與應用。

王軍先生任公司第十屆董事會董事長，為公司的關聯自然人；同時，王軍先生任京城智通董事長，根據《上海證券交易所股票上市規則》的有關規定，京城智通為公司關聯法人；北京天海為公司間接全資子公司，本次交易構成關聯交易。

2021年3月17日，公司召開第十屆董事會第三次會議和第十屆監事會第十一次會議，分別審議通過了《關於公司子公司北京天海工業有限公司與北京京城智通機器人科技有限公司簽署2021年度合作框架協議暨關聯交易的議案》，其中關聯董事王軍先生已迴避表決，本次交易無需提交股東大會審議。

交易詳細內容請見公司日期為2021年3月17日披露的《公司子公司北京天海與京城智通簽署2021年度合作框架協議暨關聯交易的自願性公告》。

根據香港上市規則第14A章的有關規定，京城智通並非公司的關連人士，因此上述交易不構成香港上市規則第14A章項下的關連交易。



第六節 重要事項

十一、重大合同及其履行情況

1 託管、承包、租賃事項

適用 不適用

2 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

適用 不適用

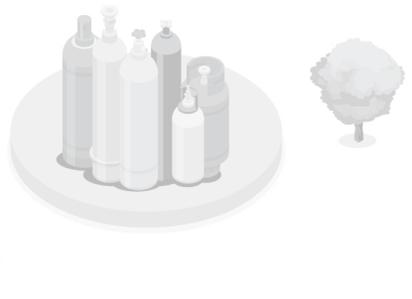
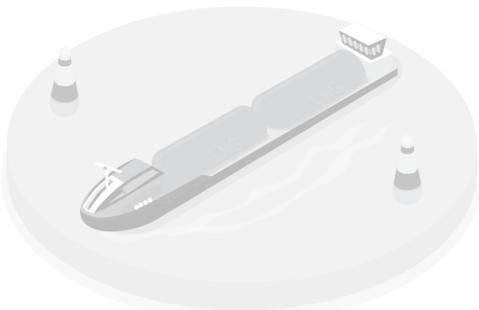
3 其他重大合同

適用 不適用

十二、其他重大事項的說明

適用 不適用

為提升公司持續經營和盈利能力，公司正在實施購買青島北洋天青數聯智能股份有限公司80%股權項目。2020年8月17日，公司召開第十屆董事會第五次臨時會議，逐項審議通過了發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2020年12月29日，公司召開第十屆董事會第八次臨時會議，逐項審議通過了修訂發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案；2021年2月9日，公司召開2021年第一次臨時股東大會、2021年第一次A股類別股東大會及2021年第一次H股類別股東大會，投票通過發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金項目各項議案，同意並授權董事會全權辦理公司本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金有關事宜；2021年2月25日，公司收到中國證券監督管理委員會出具的《中國證監會行政許可申請受理單》（受理序號：210440號）。2021年5月19日，中國證券監督管理委員會上市公司併購重組審核委員會召開2021年第10次併購重組委工作會議，對公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項進行了審核。根據會議審核結果，公司本次重組事項未獲得審核通過。2021年6月11日，公司召開第十屆董事會第十一次臨時會議，審議通過《關於北京京城機電股份有限公司繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項的議案》，董事會經研究論證，同意繼續推進本次資產重組事項。



第七節 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

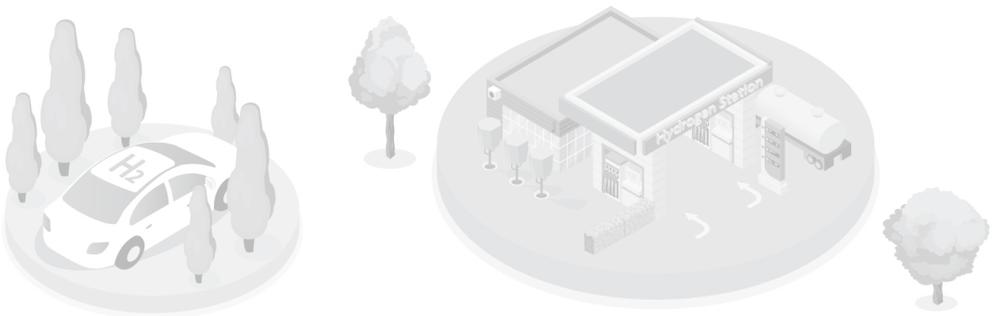
本公司於2020年7月9日完成非公開發行A股，本次非公開發行A股的發行對象為北京京城機電控股有限公司，共計1名發行對象。非公開發行A股股票63,000,000股，募集中金總額為人民幣214,830,000元，扣除各項發行費用人民幣7,104,802.04元(不含稅)，實際募集中金淨額為人民幣207,725,197.96元，其中新增註冊資本(股本)人民幣63,000,000.00元，增加資本公積人民幣144,725,197.96元。

非公開發行A股是為募集中金用於(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，募集中金淨額的結轉金額(含利息收入)為人民幣29,177,755.86元，報告期內使用金額人民幣13,186,980.53元，使用總額為人民幣178,273,471.49元。募集中金之使用並無與原定用途不一致的情況。

於報告期內，募集中金(扣除各項發行費用及稅項)使用情況及擬使用方式如下：

- (1) 四型瓶智能化數控生產線建設項目，募集中金淨額人民幣52,000,000.00元，報告期內使用金額為人民幣12,646,760.53元，使用總額為人民幣49,712,850.85元，預計2021年10月底前完成。
- (2) 氫能產品研發項目，募集中金淨額人民幣27,285,000.00元，報告期內使用金額為人民幣540,220.00元，使用總額為人民幣540,220.00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，募集中金淨額人民幣128,020,400.64元，已於2020年7月30日完成。



第七節 股份變動及股東情況

(二) 限售股份變動情況

√ 適用 □ 不適用

單位：股

股東名稱	期初限售股數	報告期解除 限售股數	報告期增加 限售股數	報告期末 限售股數	限售原因	解除限售日期
北京京城機電控股有限 責任公司	63,000,000	0	0	63,000,000	非公開發行限售	2023年7月11日
合計	63,000,000	0	0	63,000,000	/	/

二、股東情況

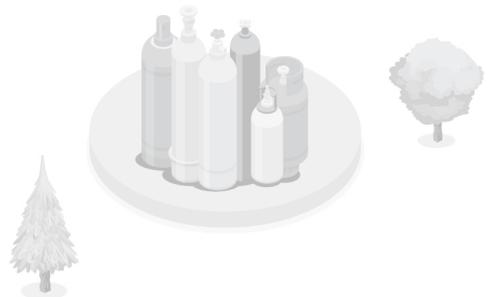
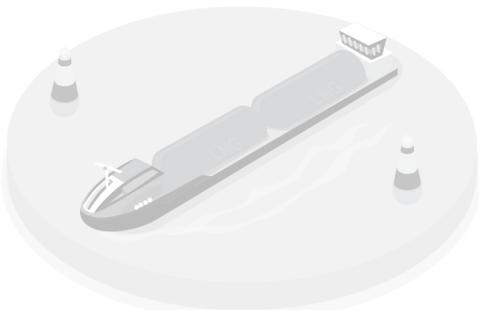
(一) 股東總數：

截止報告期末普通股股東總數(戶) 15,345
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

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況			持有有限售 條件股份			質押、標記或凍結情況 數量	股東性質
	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	數量	股份狀態			
北京京城機電控股有限責任公司	0	245,735,052	50.67%	63,000,000	無	0	國有法人	
HKSCC NOMINEES LIMITED	-2,120	99,313,027	20.48%	0	未知	0	未知	
李紅傑	3,759,937	4,900,037	1.01%	0	未知	0	未知	
蔣根青	3,787,700	3,787,700	0.78%	0	未知	0	未知	
何勇	601,200	2,147,520	0.44%	0	未知	0	未知	
香港中央結算有限公司	1,163,742	1,842,817	0.38%	0	未知	0	未知	
徐子華	0	1,708,700	0.35%	0	未知	0	未知	
徐瑞	700	1,705,500	0.35%	0	未知	0	未知	
黃芝萍	-86,573	1,660,027	0.34%	0	未知	0	未知	
王正月	663,000	1,363,000	0.28%	0	未知	0	未知	



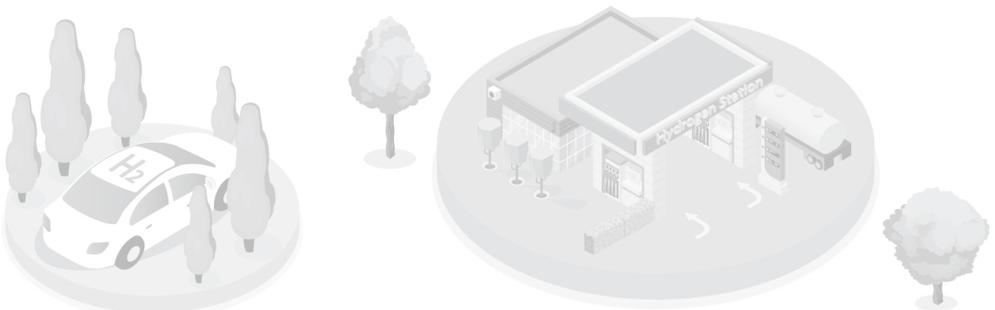
第七節 股份變動及股東情況

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件		股份種類及數量
	流通股數量	種類	
北京京城機電控股有限責任公司	182,735,052	人民幣普通股	182,735,052
HKSCC NOMINEES LIMITED	99,313,027	境外上市外資股	99,313,027
李紅傑	4,900,037	人民幣普通股	4,900,037
蔣根青	3,787,700	人民幣普通股	3,787,700
何勇	2,147,520	人民幣普通股	2,147,520
香港中央結算有限公司	1,842,817	人民幣普通股	1,842,817
徐子華	1,708,700	人民幣普通股	1,708,700
徐瑞	1,705,500	人民幣普通股	1,705,500
黃芝萍	1,660,027	人民幣普通股	1,660,027
王正月	1,363,000	人民幣普通股	1,363,000
前十名股東中回購專戶情況說明	不適用		
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表決權的說明	不適用		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	本公司未知上述股東之間有無關聯關係，也未知其是否屬於《上市公司股東持股變動信息披露管理辦法》規定的一致行動人		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	不適用		

說明：

- (1) 北京京城機電控股有限責任公司為本公司控股股東，未有質押或凍結情況。
- (2) 2020年7月9日，公司非公開發行新增A股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2021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2021年6月30日董事並無獲告知有任何人士(並非董事、監事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3分部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2021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。



第七節 股份變動及股東情況

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

適用 不適用

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售 條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	北京京城機電控股有限責任公司 上述股東關聯關係或一致行動的說明	63,000,000 不適用	2023年7月11日	0	非公開發行限售

(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、董事、監事和高級管理人員情況

(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

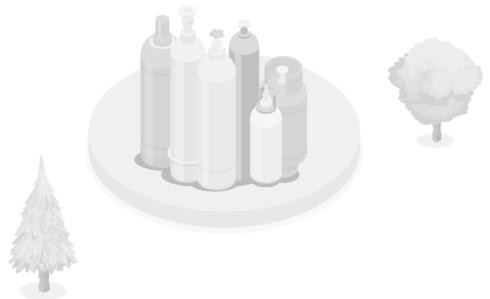
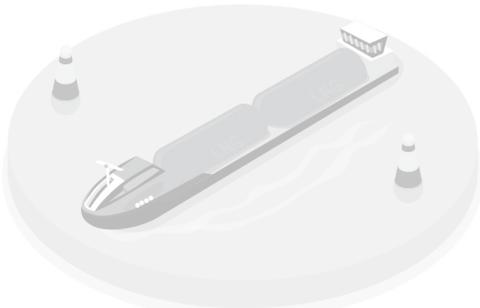
適用 不適用

(三) 其他說明

適用 不適用

四、控股股東或實際控制人變更情況

適用 不適用



第八節 優先股相關情況

適用 不適用



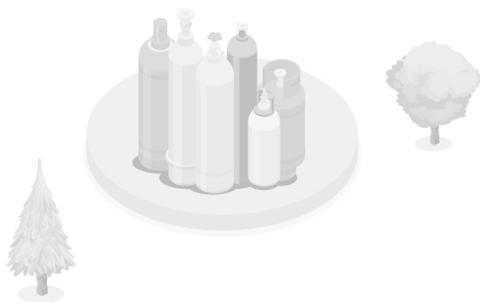
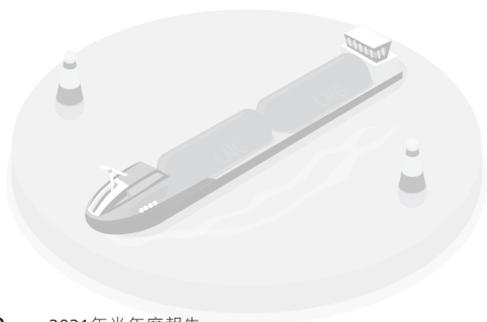
第九節 債券相關情況

一、企業債券、公司債券和非金融企業債務融資工具

適用 不適用

二、可轉換公司債券情況

適用 不適用



第十節 財務報告

合併資產負債表

2021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	109,896,372.32	279,067,536.83
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款	六·2	174,988,820.03	191,929,152.84
應收款項融資	六·3	5,234,897.48	4,153,285.64
預付款項	六·4	54,676,124.57	63,821,034.83
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	8,564,832.57	8,706,093.49
其中：應收利息			
應收股利			
買入返售金融資產			
存貨	六·6	365,440,503.75	274,506,836.67
合同資產			
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	六·7	30,412,758.17	37,045,785.67
流動資產合計		749,214,308.89	859,229,725.97
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	六·8	62,724,659.74	59,521,106.68
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	六·9	586,136,826.64	605,655,905.18
在建工程	六·10	62,622,542.84	54,395,871.51
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產	六·11	119,501,564.36	121,126,149.83
開發支出			
商譽	六·12		
長期待攤費用	六·13	4,595,900.38	5,214,275.63
遞延所得稅資產	六·14	54,991.30	287,827.59
其他非流動資產			
非流動資產合計		835,636,485.26	846,201,136.42
資產總計		1,584,850,794.15	1,705,430,862.39

第十節 財務報告

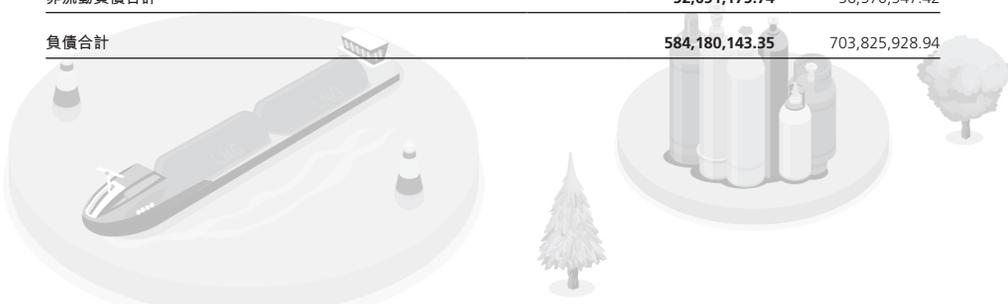
合併資產負債表(續)

2021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、15	108,000,000.00	168,000,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	六、16	20,000,000.00	56,000,000.00
應付賬款	六、17	270,976,653.38	258,315,791.75
預收款項			
合同負債			
賣出回購金融資產款	六、18	85,965,855.60	60,853,270.89
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、19	17,239,837.40	28,176,562.77
應交稅費	六、20	3,148,984.89	6,720,070.38
其他應付款	六、21	22,040,189.30	45,176,375.13
其中：應付利息			424,599.25
應付股利			
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	六、22		15,540,454.46
其他流動負債	六、23	4,157,447.04	8,472,856.14
流動負債合計		531,528,967.61	647,255,381.52
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、24		1,154,907.30
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款	六、25	7,000,000.00	10,000,000.00
長期應付職工薪酬	六、26	28,991,298.85	28,206,118.61
預計負債	六、27	11,197,893.84	11,197,893.84
遞延收益	六、28	5,461,983.05	6,011,627.67
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		52,651,175.74	56,570,547.42
負債合計		584,180,143.35	703,825,928.94



第十節 財務報告

合併資產負債表(續)

2021年6月30日

編製單位：北京京城機電股份有限公司

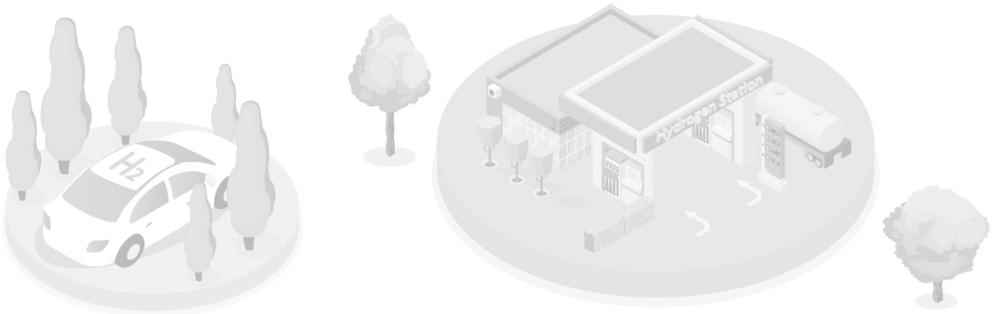
單位：人民幣元

項目	附註	期末餘額	上期期末餘額
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	六·29	485,000,000.00	485,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六·30	833,183,835.84	833,183,835.84
減：庫存股			
其他綜合收益	六·31	-611,447.28	-325,424.59
專項儲備			
盈餘公積	六·32	45,665,647.68	45,665,647.68
一般風險準備			
未分配利潤	六·33	-665,364,733.80	-664,051,428.89
歸屬於母公司所有者權益(或股東權益)合計		697,873,302.44	699,472,630.04
少數股東權益		302,797,348.36	302,132,303.41
所有者權益(或股東權益)合計		1,000,670,650.80	1,001,604,933.45
負債和所有者權益(或股東權益)總計		1,584,850,794.15	1,705,430,862.39

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王艷東先生



第十節 財務報告

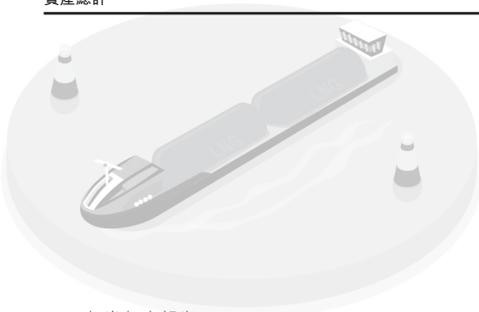
母公司資產負債表

2021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		3,110,909.02	3,275,360.33
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據			
應收賬款			
應收款項融資			
預付款項			274,650.00
其他應收款	十七、1	375,353,312.81	381,353,312.81
其中：應收利息		35,353,312.81	35,353,312.81
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		65,481.17	
流動資產合計		378,529,703.00	384,903,323.14
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	十七、2	902,148,125.05	902,148,125.05
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		31,650.82	37,427.20
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		902,179,775.87	902,185,552.25
資產總計		1,280,709,478.87	1,287,088,875.39



第十節 財務報告

母公司資產負債表(續)

2021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			
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		175,254.64	2,441,818.16
應交稅費		90,200.53	1,002,024.99
其他應付款		6,833,395.87	4,754,685.52
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		230,221.70	230,221.70
流動負債合計		7,329,072.74	8,428,750.37
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		7,329,072.74	8,428,750.37
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		485,000,000.00	485,000,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		811,365,185.81	811,365,185.81
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		-61,056,061.92	-55,776,343.03
所有者權益(或股東權益)合計		1,273,380,406.13	1,278,660,125.02
負債和所有者權益(或股東權益)總計		1,280,709,478.87	1,287,088,875.39

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王豔東先生

第十節 財務報告

合併利潤表

2021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		526,554,520.75	523,831,648.77
其中：營業收入	六·34	526,554,520.75	523,831,648.77
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		526,908,492.71	539,672,653.66
其中：營業成本	六·34	453,219,285.37	460,653,282.50
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六·35	2,516,449.29	4,207,216.97
銷售費用	六·36	15,050,487.21	23,619,779.98
管理費用	六·37	39,916,462.24	32,304,626.97
研發費用	六·38	10,015,871.43	9,163,732.02
財務費用	六·39	6,189,937.17	9,724,015.22
其中：利息費用		4,698,538.37	9,519,858.78
利息收入		880,727.71	672,612.09
加：其他收益	六·40	7,754,445.94	517,835.88
投資收益(損失以[-]號填列)	六·41	3,532,099.11	-6,049,911.14
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益(損失以[-]號填列)		3,532,099.11	-6,049,911.14
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)			
信用減值損失(損失以[-]號填列)	六·42	-3,016,842.78	-4,907,101.35
資產減值損失(損失以[-]號填列)	六·43	-7,227,430.91	-10,848,486.68
資產處置收益(損失以[-]號填列)	六·44	122,252.07	
三、營業利潤(虧損以[-]號填列)		810,551.47	-37,128,668.18
加：營業外收入	六·45	583,967.12	1,262,541.69
減：營業外支出	六·46	164,442.22	589,190.45
四、利潤總額(虧損總額以[-]號填列)		1,230,076.37	-36,455,316.94
減：所得稅費用	六·47	1,848,837.74	990,695.35
五、淨利潤(淨虧損以[-]號填列)		-618,761.37	-37,446,012.29
(一)按經營持續性分類			
1.持續經營淨利潤(淨虧損以[-]號填列)		-618,761.37	-37,446,012.29
2.終止經營淨利潤(淨虧損以[-]號填列)			
(二)按所有權歸屬分類			
1.歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以[-]號填列)		-1,313,304.91	-24,089,791.77
2.少數股東損益(淨虧損以[-]號填列)		694,543.54	-13,356,220.52

第十節 財務報告

合併利潤表(續)

2021年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

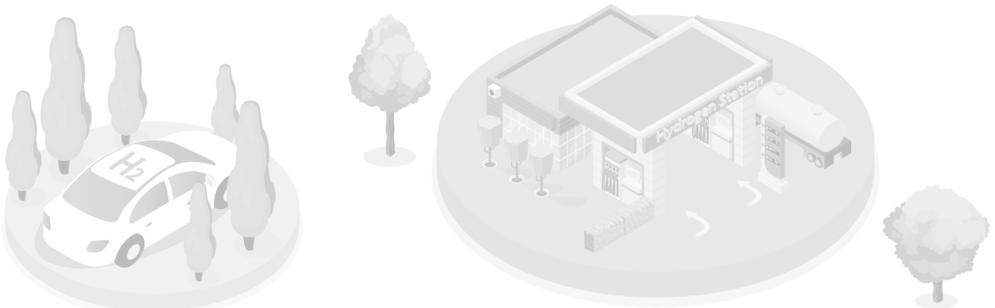
單位：人民幣元

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			
(一) 歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	六·48	-315,521.28	343,846.44
1. 不能重分類進損益的其他綜合收益		-286,022.69	319,559.11
(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			
2. 將重分類進損益的其他綜合收益		-286,022.69	319,559.11
(1) 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-1,117.81	
(2) 其他債權投資公允價值變動			
(3) 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
(4) 其他債權投資信用減值準備			
(5) 現金流量套期儲備			
(6) 外幣財務報表折算差額		-284,904.88	319,559.11
(7) 其他			
(二) 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額	六·48	-29,498.59	24,287.33
七、綜合收益總額		-934,282.65	-37,102,165.85
(一) 歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-1,599,327.60	-23,770,232.66
(二) 歸屬於少數股東的綜合收益總額		665,044.95	-13,331,933.19
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.06
(二) 稀釋每股收益(元/股)		-0.01	-0.06

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王艷東先生



第十節 財務報告

母公司利潤表

2021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		14,400.76	51,931.30
銷售費用			
管理費用		5,284,975.05	2,946,463.59
研發費用			
財務費用		1,343.08	-33.00
其中：利息費用			
利息收入		3,208.35	1,489.73
加：其他收益		21,000.00	
投資收益(損失以「-」號填列)			
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)			
資產減值損失(損失以「-」號填列)			
資產處置收益(損失以「-」號填列)			
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)			
加：營業外收入			
減：營業外支出		-5,279,718.89	-2,998,361.89
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)			
減：所得稅費用		-5,279,718.89	-2,998,361.89
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-5,279,718.89	-2,998,361.89
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-5,279,718.89	-2,998,361.89
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			
(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.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4.其他債權投資信用減值準備			
5.現金流量套期儲備			
6.外幣財務報表折算差額			
7.其他			
六、綜合收益總額			
		-5,279,718.89	-2,998,361.89
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀釋每股收益(元/股)			

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王艷東先生

第十節 財務報告

合併現金流量表

2021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		414,020,281.79	462,159,937.68
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			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		22,629,418.50	23,450,237.87
收到其他與經營活動有關的現金	六、49	15,328,630.44	21,374,152.62
經營活動現金流入小計		451,978,330.73	506,984,328.17
二、投資活動產生的現金流量：			
購買商品、接受勞務支付的現金		329,152,780.93	313,541,812.65
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			
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			
支付給職工及為職工支付的現金		106,056,878.31	90,090,031.47
支付各項稅費		18,686,721.50	21,043,094.37
支付其他與經營活動有關的現金	六、49	40,130,148.12	55,671,142.83
經營活動現金流出小計		494,026,528.86	480,346,081.32
經營活動產生的現金流量淨額		-42,048,198.13	26,638,246.85
三、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		327,428.24	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		476,169.08	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		803,597.32	36,263,959.28
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		15,387,042.13	6,446,295.18
投資支付的現金		18,540,454.46	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		33,927,496.59	18,227,651.42
投資活動產生的現金流量淨額		-33,123,899.27	18,036,307.86

第十節 財務報告

合併現金流量表(續)

2021年1-6月

編製單位：北京京城機電股份有限公司

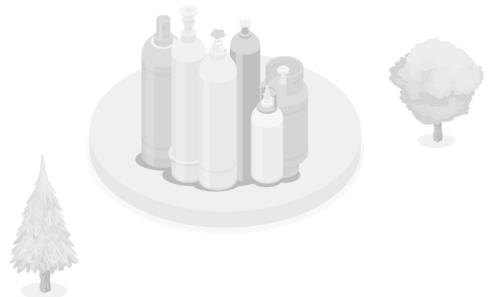
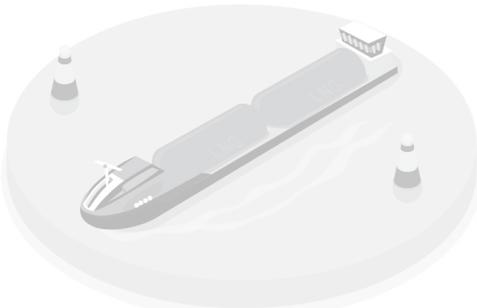
單位：人民幣元

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			
取得借款收到的現金			61,243,929.45
收到其他與籌資活動有關的現金			40,000,000.00
籌資活動現金流入小計		0.00	312,355,289.45
償還債務支付的現金		60,000,000.00	157,239,478.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		3,914,516.67	6,213,271.95
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	六、49	10,864,936.71	11,266,908.56
籌資活動現金流出小計		74,779,453.38	174,719,658.51
籌資活動產生的現金流量淨額		-74,779,453.38	137,635,630.94
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響			
		-1,648,341.52	320,793.73
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、49	-151,599,892.30	182,630,979.38
	六、49	246,146,097.89	78,887,242.25
六、期末現金及現金等價物餘額			
	六、49	94,546,205.59	261,518,221.63

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王艷東先生



第十節 財務報告

母公司現金流量表

2021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		6,000,000.00	
收到的稅費返還			5,980.33
收到其他與經營活動有關的現金		452,896.12	452,397.77
經營活動現金流入小計		6,452,896.12	458,378.10
購買商品、接受勞務支付的現金		54,400.00	
支付給職工及為職工支付的現金		1,834,348.30	1,155,536.95
支付的各项稅費		1,451,370.27	853,986.87
支付其他與經營活動有關的現金		3,277,228.86	1,535,562.73
經營活動現金流出小計		6,617,347.43	3,545,086.55
經營活動產生的現金流量淨額		-164,451.31	-3,086,708.45
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金			
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			2,000,000.00
投資活動現金流入小計			2,000,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金			13,098.00
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
投資活動產生的現金流量淨額			1,986,902.00
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			
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		-164,451.31	210,011,553.55
加：期初現金及現金等價物餘額		3,275,360.33	1,111,993.77
六、期末現金及現金等價物餘額		3,110,909.02	211,123,547.32

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王豔東先生

第十節 財務報告

合併所有者權益變動表

2021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	本期發生額									
	實收資本		資本公積金		盈餘公積金		其他綜合收益		其他	
	數量	金額	數量	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
一、上年末餘額	48,000,000.00	831,182,855.84	-325,464.93	45,665,617.68	699,172,604.04	302,132,261.41	1,001,694,939.45			
二、本年新增投入	48,000,000.00	831,182,855.84	-325,464.93	45,665,617.68	699,172,604.04	302,132,261.41	1,001,694,939.45			
三、本年分配利潤			-308,072.69		-4,588,272.60	653,044.95	-494,202.65			
四、本年其他變動			308,072.69		-4,588,272.60	653,044.95	-494,202.65			
五、本年其他變動										
六、本年其他變動										
七、本年其他變動										
八、本年其他變動										
九、本年其他變動										
十、本年其他變動										
十一、本年其他變動										
十二、本年其他變動										
十三、本年其他變動										
十四、本年其他變動										
十五、本年其他變動										
十六、本年其他變動										
十七、本年其他變動										
十八、本年其他變動										
十九、本年其他變動										
二十、本年其他變動										
二十一、本年其他變動										
二十二、本年其他變動										
二十三、本年其他變動										
二十四、本年其他變動										
二十五、本年其他變動										
二十六、本年其他變動										
二十七、本年其他變動										
二十八、本年其他變動										
二十九、本年其他變動										
三十、本年其他變動										
三十一、本年其他變動										
三十二、本年其他變動										
三十三、本年其他變動										
三十四、本年其他變動										
三十五、本年其他變動										
三十六、本年其他變動										
三十七、本年其他變動										
三十八、本年其他變動										
三十九、本年其他變動										
四十、本年其他變動										
四十一、本年其他變動										
四十二、本年其他變動										
四十三、本年其他變動										
四十四、本年其他變動										
四十五、本年其他變動										
四十六、本年其他變動										
四十七、本年其他變動										
四十八、本年其他變動										
四十九、本年其他變動										
五十、本年其他變動										
五十一、本年其他變動										
五十二、本年其他變動										
五十三、本年其他變動										
五十四、本年其他變動										
五十五、本年其他變動										
五十六、本年其他變動										
五十七、本年其他變動										
五十八、本年其他變動										
五十九、本年其他變動										
六十、本年其他變動										
六十一、本年其他變動										
六十二、本年其他變動										
六十三、本年其他變動										
六十四、本年其他變動										
六十五、本年其他變動										
六十六、本年其他變動										
六十七、本年其他變動										
六十八、本年其他變動										
六十九、本年其他變動										
七十、本年其他變動										
七十一、本年其他變動										
七十二、本年其他變動										
七十三、本年其他變動										
七十四、本年其他變動										
七十五、本年其他變動										
七十六、本年其他變動										
七十七、本年其他變動										
七十八、本年其他變動										
七十九、本年其他變動										
八十、本年其他變動										
八十一、本年其他變動										
八十二、本年其他變動										
八十三、本年其他變動										
八十四、本年其他變動										
八十五、本年其他變動										
八十六、本年其他變動										
八十七、本年其他變動										
八十八、本年其他變動										
八十九、本年其他變動										
九十、本年其他變動										
九十一、本年其他變動										
九十二、本年其他變動										
九十三、本年其他變動										
九十四、本年其他變動										
九十五、本年其他變動										
九十六、本年其他變動										
九十七、本年其他變動										
九十八、本年其他變動										
九十九、本年其他變動										
一百、本年其他變動										
一百零一、本年其他變動										
一百零二、本年其他變動										
一百零三、本年其他變動										
一百零四、本年其他變動										
一百零五、本年其他變動										
一百零六、本年其他變動										
一百零七、本年其他變動										
一百零八、本年其他變動										
一百零九、本年其他變動										
一百一十、本年其他變動										
一百一十一、本年其他變動										
一百一十二、本年其他變動										
一百一十三、本年其他變動										
一百一十四、本年其他變動										
一百一十五、本年其他變動										
一百一十六、本年其他變動										
一百一十七、本年其他變動										
一百一十八、本年其他變動										
一百一十九、本年其他變動										
一百二十、本年其他變動										
一百二十一、本年其他變動										
一百二十二、本年其他變動										
一百二十三、本年其他變動										
一百二十四、本年其他變動										
一百二十五、本年其他變動										
一百二十六、本年其他變動										
一百二十七、本年其他變動										
一百二十八、本年其他變動										
一百二十九、本年其他變動										
一百三十、本年其他變動										
一百三十一、本年其他變動										
一百三十二、本年其他變動										
一百三十三、本年其他變動										
一百三十四、本年其他變動										
一百三十五、本年其他變動										
一百三十六、本年其他變動										
一百三十七、本年其他變動										
一百三十八、本年其他變動										
一百三十九、本年其他變動										
一百四十、本年其他變動										
一百四十一、本年其他變動										
一百四十二、本年其他變動										
一百四十三、本年其他變動										
一百四十四、本年其他變動										
一百四十五、本年其他變動										
一百四十六、本年其他變動										
一百四十七、本年其他變動										
一百四十八、本年其他變動										
一百四十九、本年其他變動										
一百五十、本年其他變動										
一百五十一、本年其他變動										
一百五十二、本年其他變動										
一百五十三、本年其他變動										
一百五十四、本年其他變動										
一百五十五、本年其他變動										
一百五十六、本年其他變動										
一百五十七、本年其他變動										
一百五十八、本年其他變動										
一百五十九、本年其他變動										
一百六十、本年其他變動										
一百六十一、本年其他變動										
一百六十二、本年其他變動										
一百六十三、本年其他變動										
一百六十四、本年其他變動										
一百六十五、本年其他變動										
一百六十六、本年其他變動										
一百六十七、本年其他變動										
一百六十八、本年其他變動										
一百六十九、本年其他變動										

第十節 財務報告

合併所有者權益變動表(續)

2024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	北京京城機電股份有限公司所有權權益							小計	外幣匯差	所有者权益合計
	實收資本	資本公積	其他公積	其他權益	盈餘公積	其他	其他			
一、上年末餘額	422,000,000.00	637,349,089.60	2,754,544.50	45,665,647.68	430,483,186.46	337,286,055.32	363,339,156.20	700,652,515.92		
二、本年新增	422,000,000.00	637,349,089.60	2,754,544.50	45,665,647.68	430,483,186.46	337,286,055.32	363,339,156.20	700,652,515.92		
三、本年減少	63,000,000.00	145,651,490.68	319,529.11		24,089,791.77	184,881,250.02	56,801,344.49	148,391,123.73		
(一) 提取公積金	63,000,000.00	145,651,490.68	319,529.11		24,089,791.77	184,881,250.02	56,801,344.49	148,391,123.73		
(二) 其他	63,000,000.00	145,651,490.68	319,529.11		24,089,791.77	184,881,250.02	56,801,344.49	148,391,123.73		
四、其他	63,000,000.00	144,725,197.96			207,725,197.96	208,651,490.68	231,820,110.00	165,492,889.58		
五、其他						207,725,197.96	231,820,110.00	165,492,889.58		
六、其他										
七、其他										
八、其他										
九、其他										
十、其他										
十一、其他										
十二、其他										
十三、其他										
十四、其他										
十五、其他										
十六、其他										
十七、其他										
十八、其他										
十九、其他										
二十、其他										
二十一、其他										
二十二、其他										
二十三、其他										
二十四、其他										
二十五、其他										
二十六、其他										
二十七、其他										
二十八、其他										
二十九、其他										
三十、其他										
三十一、其他										
三十二、其他										
三十三、其他										
三十四、其他										
三十五、其他										
三十六、其他										
三十七、其他										
三十八、其他										
三十九、其他										
四十、其他										
四十一、其他										
四十二、其他										
四十三、其他										
四十四、其他										
四十五、其他										
四十六、其他										
四十七、其他										
四十八、其他										
四十九、其他										
五十、其他										
五十一、其他										
五十二、其他										
五十三、其他										
五十四、其他										
五十五、其他										
五十六、其他										
五十七、其他										
五十八、其他										
五十九、其他										
六十、其他										
六十一、其他										
六十二、其他										
六十三、其他										
六十四、其他										
六十五、其他										
六十六、其他										
六十七、其他										
六十八、其他										
六十九、其他										
七十、其他										
七十一、其他										
七十二、其他										
七十三、其他										
七十四、其他										
七十五、其他										
七十六、其他										
七十七、其他										
七十八、其他										
七十九、其他										
八十、其他										
八十一、其他										
八十二、其他										
八十三、其他										
八十四、其他										
八十五、其他										
八十六、其他										
八十七、其他										
八十八、其他										
八十九、其他										
九十、其他										
九十一、其他										
九十二、其他										
九十三、其他										
九十四、其他										
九十五、其他										
九十六、其他										
九十七、其他										
九十八、其他										
九十九、其他										
一百、其他										
一百零一、其他										
一百零二、其他										
一百零三、其他										
一百零四、其他										
一百零五、其他										
一百零六、其他										
一百零七、其他										
一百零八、其他										
一百零九、其他										
一百一十、其他										
一百一十一、其他										
一百一十二、其他										
一百一十三、其他										
一百一十四、其他										
一百一十五、其他										
一百一十六、其他										
一百一十七、其他										
一百一十八、其他										
一百一十九、其他										
一百二十、其他										
一百二十一、其他										
一百二十二、其他										
一百二十三、其他										
一百二十四、其他										
一百二十五、其他										
一百二十六、其他										
一百二十七、其他										
一百二十八、其他										
一百二十九、其他										
一百三十、其他										
一百三十一、其他										
一百三十二、其他										
一百三十三、其他										
一百三十四、其他										
一百三十五、其他										
一百三十六、其他										
一百三十七、其他										
一百三十八、其他										
一百三十九、其他										
一百四十、其他										
一百四十一、其他										
一百四十二、其他										
一百四十三、其他										
一百四十四、其他										
一百四十五、其他										
一百四十六、其他										
一百四十七、其他										
一百四十八、其他										
一百四十九、其他										
一百五十、其他										
一百五十一、其他										
一百五十二、其他										
一百五十三、其他										
一百五十四、其他										
一百五十五、其他										
一百五十六、其他										
一百五十七、其他										
一百五十八、其他										
一百五十九、其他										
一百六十、其他										
一百六十一、其他										
一百六十二、其他										
一百六十三、其他										
一百六十四、其他										
一百六十五、其他										
一百六十六、其他										
一百六十七、其他										
一百六十八、其他										
一百六十九、其他										
一百七十、其他										
一百七十一、其他										
一百七十二、其他										
一百七十三、其他										
一百七十四、其他										
一百七十五、其他										
一百七十六、其他										
一百七十七、其他										
一百七十八、其他										
一百七十九、其他										
一百八十、其他										

第十節 財務報告

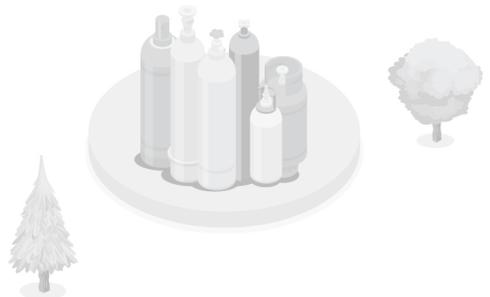
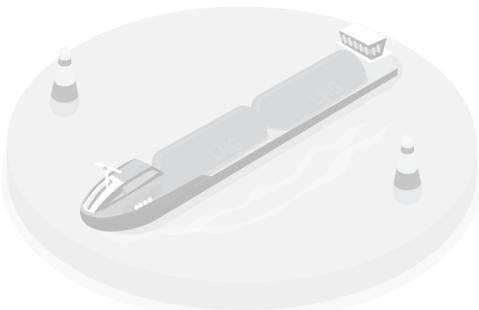
母公司所有者權益變動表

2021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	本期發生額										
	實收資本(或股本)	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	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	485,000,000.00				811,365,185.81				38,071,282.24	-55,776,343.03	1,278,660,125.02
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年期初餘額	485,000,000.00				811,365,185.81				38,071,282.24	-55,776,343.03	1,278,660,125.02
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一)綜合收益總額										-5,279,718.89	-5,279,718.89
(二)所有者投入和減少資本										5,279,718.89	5,279,718.89
1.所有者投入的普通股											
2.其他權益工具持有者投入資本											
3.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結轉											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積轉增儲備											
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
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	-61,056,061.92	1,273,380,406.13



第十節 財務報告

母公司所有者權益變動表(續)

2021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	上期發生額										
	實收資本(或股本)	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	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年期末餘額	422,000,000.00				666,629,987.85				38,071,282.24	-58,142,511.00	1,068,568,759.09
加：會計政策變更											
前期差異更正											
其他											
二、本年期初餘額	422,000,000.00				666,629,987.85				38,071,282.24	-58,142,511.00	1,068,568,759.09
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	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)所有者投入和減少資本	63,000,000.00				144,725,197.96						207,725,197.96
1.所有者投入的普通股	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.股份支付計入所有者權益的金額											
4.其他											
(三)利潤分配											
1.提取盈餘公積											
2.對所有者(或股東)的分配											
3.其他											
(四)所有者權益內部結構											
1.資本公積轉增資本(或股本)											
2.盈餘公積轉增資本(或股本)											
3.盈餘公積轉增儲備											
4.設定受益計劃變動數結轉留存收益											
5.其他綜合收益結轉留存收益											
6.其他											
(五)專項儲備											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期末餘額	485,000,000.00				811,355,185.81				38,071,282.24	-61,140,872.89	1,273,295,595.16

公司負責人：王軍先生

主管會計工作負責人：姜馳女士

會計機構負責人：王艷東先生



第十節 財務報告

一、公司的基本情況

北京京城機電股份有限公司(以下簡稱公司或本公司,在包含子公司時統稱本集團)原名稱爲北人印刷機械股份有限公司,是由北人集團公司獨家發起設立的股份有限限公司,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(以下簡稱京城機電)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機電,股份劃轉後本公司總股本不變,其中京城機電持有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月與京城機電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機電所擁有的氣體儲運裝備業務相關資產進行置換,差額部分由京城機電以現金方式補足。擬置出資產爲本公司全部資產和負債,擬置入資產爲京城機電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日與京城機電及北人集團公司簽署《重大資產置換交割協議》,京城機電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。

京城機電於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日京城機電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%。

京城機電於2016年8月3日通過上海證券交易所交易系統增持了本公司股份2,115,052A股,佔本公司總股本的0.50%,本次增持後,京城機電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%。

京城機電於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,其中京城機電持有無限售流通股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。



第十節 財務報告

一、公司的基本情況(續)

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為京城機電。

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2021年6月30日起12個月的持續經營能力進行了評價，未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此，本財務報表繫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歷1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團經營業務的營業週期較短，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。

第十節 財務報告

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年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、負債併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年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，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。



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。



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)

(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。



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。

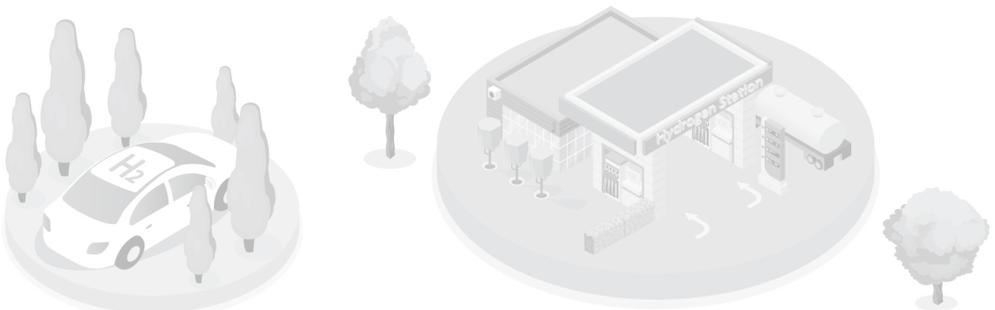
(3) 金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

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佈範圍很廣，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佈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。



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)

(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。



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



第十節 財務報告

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

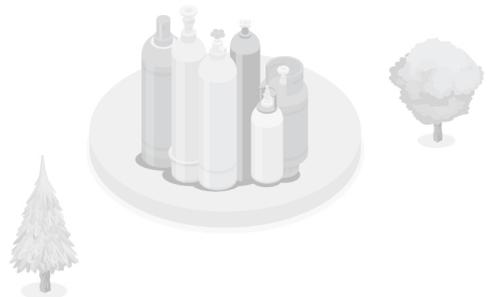
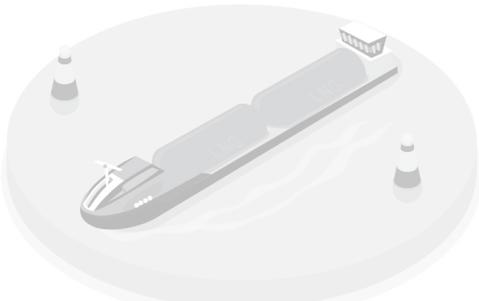
未發生信用減值
未發生信用減值
信用風險顯著增加
組合為基礎計量違約損失率

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。



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「資產減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

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

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。

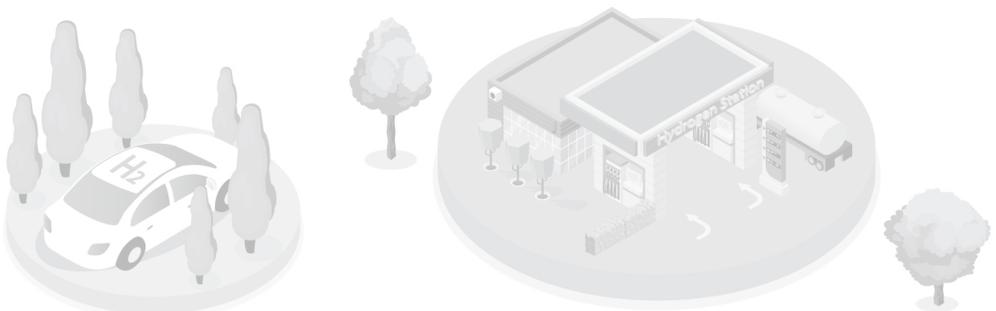
(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

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。



第十節 財務報告

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。



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面面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

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

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

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

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

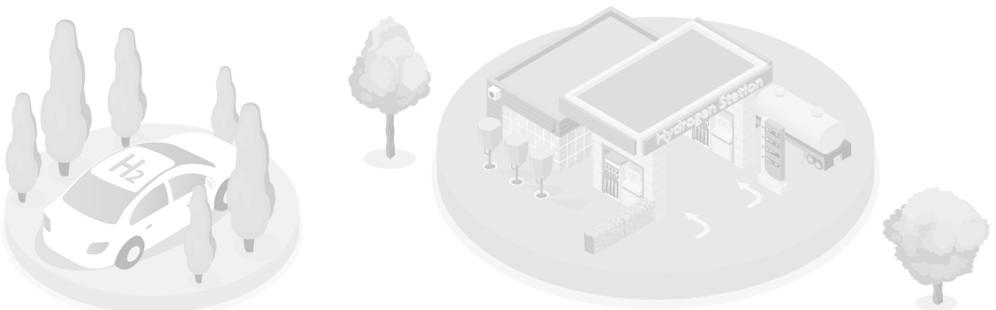
本集團對於分步處置股權至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於「一攬子交易」的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

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



第十節 財務報告

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用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。



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

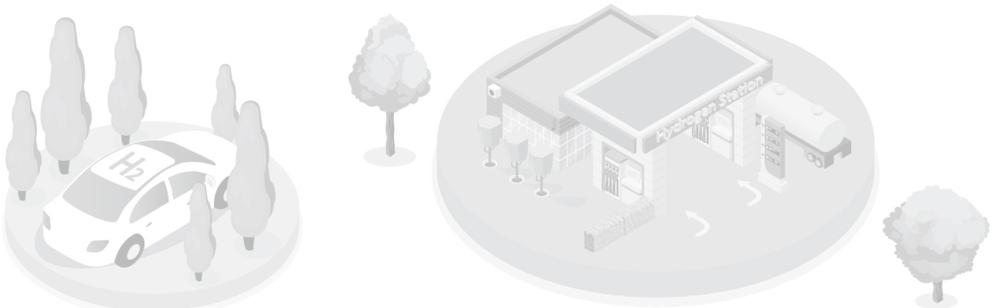
本集團無形資產包括土地使用權、專利技術、非專利技術等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

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。



第十節 財務報告

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餘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。



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年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。在報告年末，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。

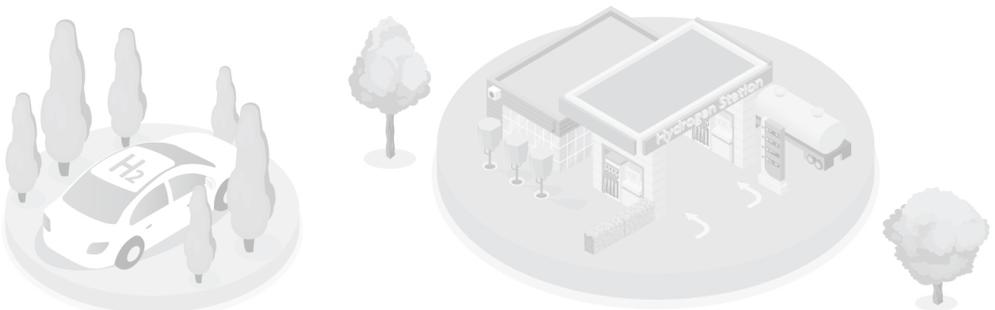
30. 租賃負債

(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。



第十節 財務報告

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 租賃負債(續)

(1) 初始計量(續)

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。

按照固定的週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。週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。



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製無縫瓶、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。

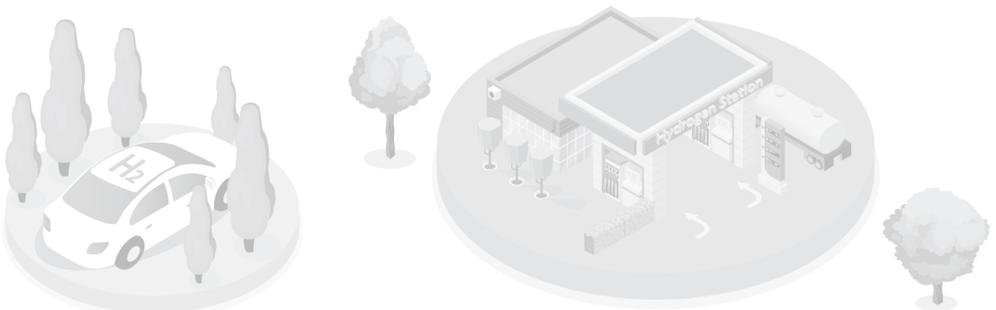
合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

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，屬於在某一時點履行履約義務：

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

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



第十節 財務報告

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，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(人民幣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。



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對租賃確認使用權資產和租賃負債。

2) 租賃變更

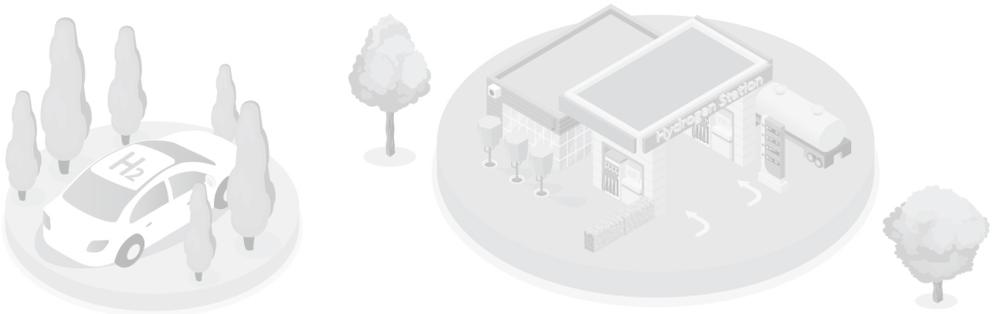
租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

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增加的对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。



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

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。

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入賬價值。

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

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該週期性利率，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。



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

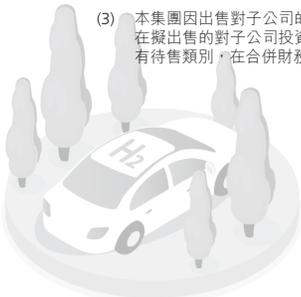
本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

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。



第十節 財務報告

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。



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。



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)

(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。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	應納所得稅額	25%、15%
香港利得稅	應納所得稅額	16.50%
美國企業所得稅	應納所得稅額	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。2021年度按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2021年1月1日，「期末餘額」系指2021年6月30日，「本期」系指2021年1月1日至6月30日，「上期」系指2020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	159,034.95	125,049.92
銀行存款	94,387,170.64	246,021,047.97
其他貨幣資金	15,350,166.73	32,921,438.94
合計	109,896,372.32	279,067,536.83
其中：存放在境外的款項總額	7,951,264.34	26,191,043.47

(2) 受限制的貨幣資金明細

項目	期末餘額	期初餘額
信用證保證金	0.00	853,000.00
銀行承兌匯票保證金	10,000,000.00	30,550,000.00
保函保證金	2,913.85	0.00
訴訟凍結	5,347,252.88	1,792,707.46
合計	15,350,166.73	33,195,707.46

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	37,407,843.56	15.67	37,407,843.56	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	201,253,697.58	84.33	26,264,877.55	—	174,988,820.03
其中：賬齡組合	201,253,697.58	84.33	26,264,877.55	13.05	174,988,820.03
合計	238,661,541.14	100.00	63,672,721.11	—	174,988,820.03

(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	37,900,348.56	14.93	37,900,348.56	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	215,994,418.48	85.07	24,065,265.64	—	191,929,152.84
其中：賬齡組合	215,994,418.48	85.07	24,065,265.64	11.14	191,929,152.84
合計	253,894,767.04	100.00	61,965,614.20	—	191,929,152.84

第十節 財務報告

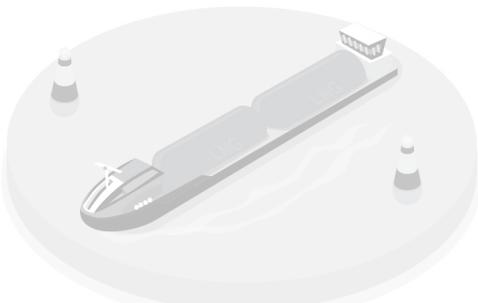
六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

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(%)	
天津銘誠氣體銷售有限公司	5,075,527.29	5,075,527.29	100.00	交易對像信用
大連汽車股份有限公司	4,452,641.17	4,452,641.17	100.00	評級下降，信
四川恆瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	4,238,181.00	100.00	用風險顯著增
上海琦高工貿有限公司	4,098,933.78	4,098,933.78	100.00	加
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	3,003,220.00	3,003,220.00	100.00	
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,440,000.00	2,440,000.00	100.00	
包頭市瑞明化工科技有限公司	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	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	1,658,177.77	100.00	
徐州新天海機電設備有限公司	1,444,415.49	1,444,415.49	100.00	
新疆中正環邦氣體有限公司	961,666.50	961,666.50	100.00	
張家口下花園金鴻燃氣有限公司	814,000.00	814,000.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	613,598.66	100.00	
蘭州榮美工貿有限公司	469,941.00	469,941.00	100.00	
張家口金鴻液化天然氣有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	393,620.00	393,620.00	100.00	
涿鹿縣金鴻燃氣有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	
包頭市鑫能科技有限責任公司	253,425.00	253,425.00	100.00	
上海中龍客車有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	
中化華油建設集團有限公司	144,282.00	144,282.00	100.00	
寶塔盛華商貿集團有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
寧夏寶塔能源化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
赤城縣金鴻燃氣有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	
合計	37,407,843.56	37,407,843.56	-	



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

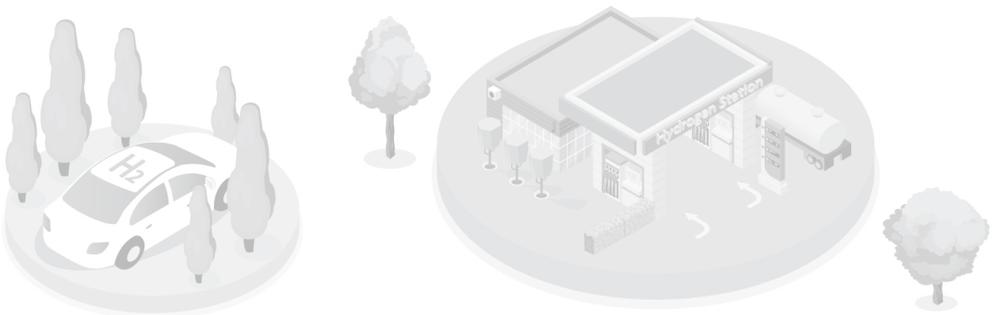
2. 應收賬款(續)

(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(續)

(續表)

名稱	期初餘額			計提理由
	應收賬款	壞賬準備	計提比例(%)	
天津西環成冠商貿有限公司	5,075,527.29	5,075,527.29	100.00	交易對像信用
大連汽車股份有限公司	4,452,641.17	4,452,641.17	100.00	評級下降，信
四川恆瑞豐國際貿易有限公司	4,238,181.00	4,238,181.00	100.00	用風險顯著增
上海琦高工貿有限公司	4,098,933.78	4,098,933.78	100.00	加
呂梁市東森燃氣能源有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	100.00	
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	2,619,625.00	2,619,625.00	100.00	
包頭市瑞明化工科技有限公司	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	
興縣金百豐燃氣科技有限公司	1,770,000.00	1,770,000.00	100.00	
徐州市中信機電設備有限公司	1,658,177.77	1,658,177.77	100.00	
徐州新大海機電設備有限公司	1,444,415.49	1,444,415.49	100.00	
新疆中正琛邦氣體有限公司	961,666.50	961,666.50	100.00	
張家口下花園金鴻燃氣有限公司	814,000.00	814,000.00	100.00	
貴陽盛青貿易有限公司	613,598.66	613,598.66	100.00	
蘭州榮美工貿有限公司	469,941.00	469,941.00	100.00	
張家口金鴻液化天然氣有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	
新疆金冠汽車用品有限責任公司	393,620.00	393,620.00	100.00	
涿鹿縣金鴻燃氣有限公司	312,000.00	312,000.00	100.00	
包頭市鑫能科技有限責任公司	303,425.00	303,425.00	100.00	
天津市鑫超越燃氣有限公司	289,000.00	289,000.00	100.00	
雲南力帆駿馬車輛有限公司	257,100.00	257,100.00	100.00	
上海申龍客車有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	
中化華油建設集團有限公司	144,282.00	144,282.00	100.00	
寧夏寶塔能源化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
寶塔盛華商貿集團有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	
赤城縣金鴻燃氣有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	
合計	37,900,348.56	37,900,348.56	-	



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) 按賬齡組合計提應收賬款壞賬準備

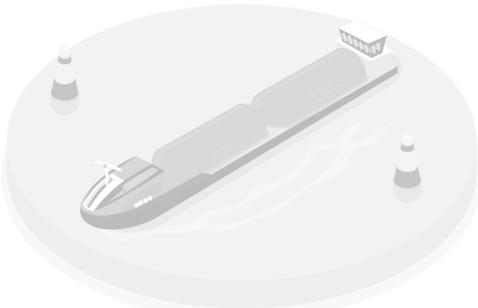
賬齡	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	159,092,454.29	2,561,388.45	1.61
1年至2年	17,430,452.09	3,121,793.97	17.91
2年至3年	5,223,545.12	1,584,301.24	30.33
3年至4年	224,338.15	132,516.55	59.07
4年至5年	2,453,231.19	2,035,200.60	82.96
5年以上	16,829,676.74	16,829,676.74	100.00
合計	201,253,697.58	26,264,877.55	-

(續表)

賬齡	期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	186,784,787.67	3,007,239.28	1.61
1年至2年	5,193,161.52	930,095.23	17.91
2年至3年	3,189,893.74	967,494.77	30.33
3年至4年	2,732,631.19	1,614,165.25	59.07
4年至5年	3,214,044.89	2,666,371.64	82.96
5年以上	14,879,899.47	14,879,899.47	100.00
合計	215,994,418.48	24,065,265.64	-

(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)	159,676,049.29	186,784,787.67
1-2年	17,430,452.09	5,826,443.52
2-3年	5,567,827.12	4,691,743.74
3年以上	55,987,212.64	56,591,792.11
3-4年	1,469,088.15	5,689,300.19
4-5年	5,209,900.19	19,297,114.60
5年以上	49,308,224.30	31,605,377.32
合計	238,661,541.14	253,894,767.04



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)

(3) 本期應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	其他影響	收回或轉回	轉銷或核銷	
應收賬款壞賬準備	61,965,614.20	3,744,645.12	-1,338.21	819,000.00	1,217,200.00	63,672,721.11

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

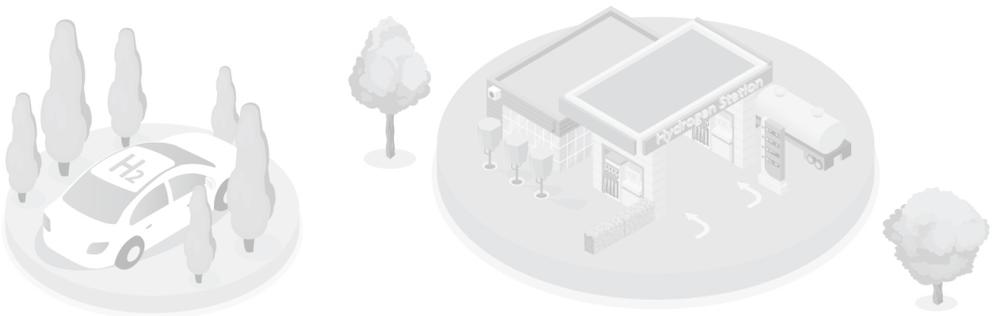
債務人名稱	轉回或收回金額	收回方式	收回或轉回原因
包頭市鑫能科技有限責任公司	50,000.00	匯款	收到回款
臨汾市金百豐新能源科技有限公司	200,000.00	票據	收到回款
呂梁市東森燃氣能源有限公司	280,000.00	票據	收到回款
天津市鑫超越燃氣有限公司	289,000.00	匯款和票據	收到回款
合計	819,000.00	-	-

(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	1,217,200.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	是否由關聯交易產生
東台中新實業有限公司	銷售產品貨款	564,800.00	無法收回	子公司董事會審議	否
雲南力帆駿馬車輛有限公司	銷售產品貨款	257,100.00	無法收回	子公司董事會審議	否
上海申蕪消防器材配套有限公司	銷售產品貨款	96,100.00	無法收回	子公司董事會審議	否
無錫市消寶安全技術有限公司	銷售產品貨款	81,000.00	無法收回	子公司董事會審議	否
泰州市通華消防氣墊廠	銷售產品貨款	69,900.00	無法收回	子公司董事會審議	否



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)	
2021年1月1日餘額	0.00	24,065,265.64	37,900,348.56	61,965,614.20
2021年1月1日應收賬款賬面餘額在本期	-	-	-	-
—轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
—轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期計提	0.00	3,161,050.12	583,595.00	3,744,645.12
本期轉回	0.00	0.00	819,000.00	819,000.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	960,100.00	257,100.00	1,217,200.00
其他變動	0.00	-1,338.21	0.00	-1,338.21
2021年6月30日餘額	0.00	26,264,877.55	37,407,843.56	63,672,721.11

(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
WESTPORT POWER Inc.-Italy	21,166,957.55	一年以內	8.87	340,788.02
湖北巨西汽車科技有限公司	17,325,395.77	兩年以內	7.26	1,052,859.09
上海舜華新能源系統有限公司	12,653,253.68	一年以內	5.30	203,717.38
山西京誠機電設備有限公司	5,766,482.73	五年以上	2.42	5,766,482.73
廣州舜華氫能科技有限公司	5,640,697.00	一年以內	2.36	90,815.22
合計	62,552,786.73	-	26.21	7,454,662.44

3. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	5,234,897.48	4,153,285.64

(2) 期末已背書或貼現且資產負債表日尚未到期的應收票據

種類	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	178,109,405.82	0.00

第十節 財務報告

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	48,342,903.92	88.42	59,311,543.73	92.93
1-2年	5,315,768.43	9.72	3,478,932.97	5.45
2-3年	432,005.98	0.79	777,108.53	1.22
3年以上	585,446.24	1.07	253,449.60	0.40
合計	54,676,124.57	100.00	63,821,034.83	100.00

賬齡超過一年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(%)
天津鋼管鋼鐵貿易有限公司	5,959,054.34	一年以內	10.90
中復神鷹碳纖維西寧有限公司	3,803,040.00	一年以內	6.96
本溪瑞鑫贏鋼鐵貿易有限公司	2,125,630.16	一年以內	3.89
山東泉勝物資有限公司	2,026,629.13	一年以內	3.71
天津潤德中天鋼管有限公司	1,903,446.96	一年以內	3.48
合計	15,817,800.59	-	28.94

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	0.00	0.00
其他應收款	8,564,832.57	8,706,093.49
合計	8,564,832.57	8,706,093.49

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	10,298,100.46	100.00	1,733,267.89	-	8,564,832.57
其中：賬齡組合	10,298,100.46	100.00	1,733,267.89	16.83	8,564,832.57
合計	10,298,100.46	100.00	1,733,267.89	-	8,564,832.57

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(1) 其他應收款按壞賬準備計提方法分類列示(續)

(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(%)	
按組合計提壞賬準備	10,348,163.72	100.00	1,642,070.23	-	8,706,093.49
其中：賬齡組合	10,348,163.72	100.00	1,642,070.23	15.87	8,706,093.49
合計	10,348,163.72	100.00	1,642,070.23	-	8,706,093.49

(2) 按賬齡組合計提其他應收賬款壞賬準備

賬齡	期末餘額		
	其他應收款	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	4,069,084.66	34,163.17	0.84
1-2年	3,558,848.59	106,435.13	2.99
2-3年	950,255.98	57,303.88	6.03
3-4年	142,730.00	15,185.41	10.64
4-5年	85,500.00	28,499.07	33.33
5年以上	1,491,681.23	1,491,681.23	100.00
合計	10,298,100.46	1,733,267.89	-

(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	6,781,767.57	56,904.22	0.84
1-2年	1,682,793.86	50,380.68	2.99
2-3年	278,673.34	16,805.29	6.03
3-4年	89,300.00	9,500.06	10.64
4-5年	10,723.46	3,574.49	33.33
5年以上	1,504,905.49	1,504,905.49	100.00
合計	10,348,163.72	1,642,070.23	-

(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	2,502,804.29
押金、保證金等	2,354,962.80	3,004,687.62
5年以上預付賬款	1,464,431.27	1,430,965.15
往來款	3,975,902.10	3,904,783.44
合計	10,298,100.46	10,348,163.72

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(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)	
2021年1月1日餘額	0.00	1,642,070.23	0.00	1,642,070.23
2021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	91,197.66	0.00	91,197.66
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
2021年6月30日餘額	0.00	1,733,267.89	0.00	1,733,267.89

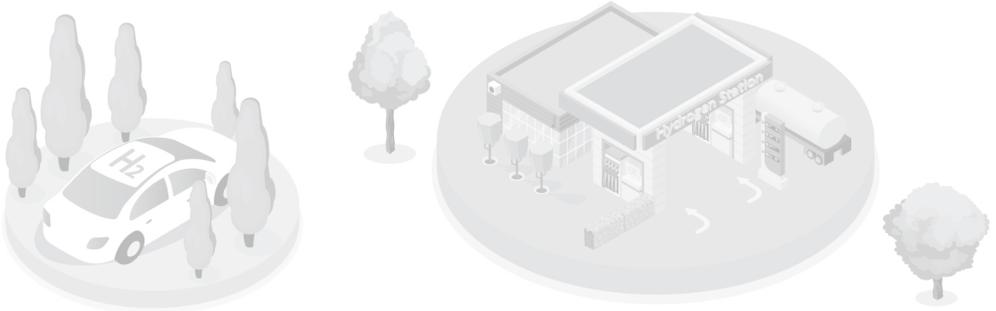
(5) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	4,069,084.66	6,781,767.57
1-2年	3,558,848.59	1,682,793.86
2-3年	950,255.98	278,673.34
3年以上	1,719,911.23	1,604,928.95
3-4年	142,730.00	89,300.00
4-5年	85,500.00	10,723.46
5年以上	1,491,681.23	1,504,905.49
合計	10,298,100.46	10,348,163.72

(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	1,642,070.23	91,197.66	0.00	0.00	1,733,267.89

(7) 本期無實際核銷的其他應收款。



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

5. 其他應收款(續)

(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	資金拆借	3,495,832.62	兩年以內	33.95	81,801.53
北京蘭天達汽車清潔燃料技術有限公司	質保金	724,400.00	一年以內	7.03	6,084.96
山西金能移動能源有限公司	投標保證金	675,180.00	三年以內	6.56	29,830.70
包鋼鋼聯銷售有限公司	5年以上預付款	400,648.84	五年以上	3.89	400,648.84
太原重工股份有限公司	5年以上預付款	350,000.00	五年以上	3.40	350,000.00
合計	-	5,646,061.46	-	54.83	868,366.03

(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	123,600,230.48	5,493,973.88	118,106,256.60
在產品	150,946,267.34	28,062,406.86	122,883,860.48
庫存商品	119,550,845.06	4,224,272.71	115,326,572.35
發出商品	9,123,814.32	0.00	9,123,814.32
合計	403,221,157.20	37,780,653.45	365,440,503.75

(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	106,131,104.24	21,242,207.91	84,888,896.33
在產品	131,590,688.49	36,338,595.65	95,252,092.84
庫存商品	98,198,878.20	7,583,602.95	90,615,275.25
發出商品	3,776,790.28	26,218.03	3,750,572.25
合計	339,697,461.21	65,190,624.54	274,506,836.67

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	21,242,207.91	324,304.93	0.00	16,072,538.96	0.00	5,493,973.88
在產品	36,338,595.65	4,327,588.81	0.00	12,603,777.60	0.00	28,062,406.86
庫存商品	7,583,602.95	2,575,537.17	0.00	5,934,867.41	0.00	4,224,272.71
發出商品	26,218.03	0.00	0.00	26,218.03	0.00	0.00
合計	65,190,624.54	7,227,430.91	0.00	34,637,402.00	0.00	37,780,653.45

(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。

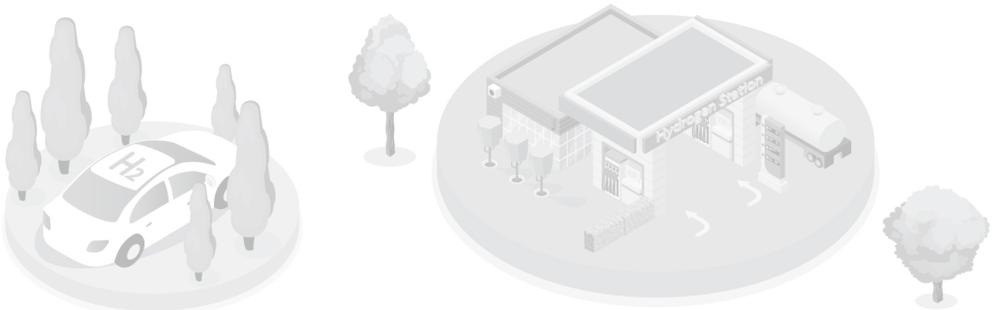
7. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
留抵增值稅	29,487,972.39	33,331,038.32
未抵扣增值稅	2,270.23	495,597.22
預繳企業所得稅	922,515.55	670,081.20
預繳其他稅金	0.00	2,549,068.93
合計	30,412,758.17	37,045,785.67

8. 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	3,017,515.83	0.00	3,017,515.83
對聯營企業投資	59,521,106.68	513,465.47	327,428.24	59,707,143.91
小計	59,521,106.68	3,530,981.30	327,428.24	62,724,659.74
減：長期股權投資減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	59,521,106.68	3,530,981.30	327,428.24	62,724,659.74



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資的明細

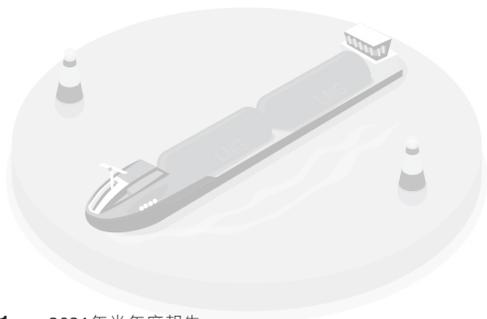
被投資單位	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動					計提減值準備	其他	期末餘額	減值準備 期末餘額
				權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	宣告發放 現金股利 或利潤					
合資企業												
北京京視海通科技文化 發展有限公司	0.00	0.00	0.00	3,017,515.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,017,515.83	0.00	
聯營企業	0.00										0.00	
江蘇天壹特種設備有限 公司	31,698,152.71	0.00	0.00	1,264,476.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,962,628.94	0.00	
北京倍奇節能科技股份 有限公司	17,822,953.97	0.00	0.00	-750,175.02	-1,117.81	0.00	327,428.24	0.00	0.00	16,744,232.90	0.00	
北澤智創(北京)新能源 汽車科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	282.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,282.07	0.00	
合計	59,521,106.68	0.00	0.00	3,532,099.11	-1,117.81	0.00	327,428.24	0.00	0.00	62,724,659.74	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)	16,744,232.90	17,822,953.97
香港	0.00	0.00
其他地區	0.00	0.00
小計	16,744,232.90	17,822,953.97
非上市	45,980,426.84	41,698,152.71
合計	62,724,659.74	59,521,106.68

9. 固定資產

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
固定資產	586,136,826.64	605,655,905.18
固定資產清理	0.00	0.00
合計	586,136,826.64	605,655,905.18



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 固定資產(續)

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	478,755,695.61	619,645,193.67	18,636,655.95	8,580,015.56	4,828,762.78	1,130,446,323.57
2. 本期增加金額	3,027,911.19	5,776,094.30	561,038.80	299,554.02	503,196.46	10,167,794.77
(1) 購置	0.00	548,861.12	348,649.40	43,059.98	0.00	940,570.50
(2) 在建工程轉入	3,027,911.19	5,227,233.18	212,389.40	256,494.04	503,196.46	9,227,224.27
3. 本期減少金額	0.00	6,362,903.71	1,387,578.20	64,430.79	0.00	7,814,912.70
(1) 處置或報廢	0.00	6,362,903.71	1,387,578.20	64,430.79	0.00	7,814,912.70
4. 期末餘額	481,783,606.80	619,058,384.26	17,810,116.55	8,815,138.79	5,331,959.24	1,132,799,205.64
二、累計折舊	-	-	-	-	-	-
1. 期初餘額	100,055,405.79	384,373,108.40	12,405,020.54	6,578,282.52	2,812,693.19	506,224,510.44
2. 本期增加金額	5,629,979.26	18,586,524.67	463,668.43	182,563.89	51,458.97	24,914,195.22
(1) 計提	5,629,979.26	18,586,524.67	463,668.43	182,563.89	51,458.97	24,914,195.22
3. 本期減少金額	0.00	1,685,025.70	1,248,820.38	57,987.71	0.00	2,991,833.79
(1) 處置或報廢	0.00	1,685,025.70	1,248,820.38	57,987.71	0.00	2,991,833.79
4. 期末餘額	105,685,385.05	401,274,607.37	11,619,868.59	6,702,858.70	2,864,152.16	528,146,871.87
三、減值準備	-	-	-	-	-	-
1. 期初餘額	0.00	17,965,541.65	194,073.82	286,144.82	120,147.66	18,565,907.95
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	50,400.82	0.00	0.00	0.00	50,400.82
4. 期末餘額	0.00	17,915,140.83	194,073.82	286,144.82	120,147.66	18,515,507.13
四、賬面價值	-	-	-	-	-	-
1. 期末賬面價值	376,098,221.75	199,868,636.06	5,996,174.14	1,826,135.27	2,347,659.42	586,136,826.64
2. 期初賬面價值	378,700,289.82	217,306,543.62	6,037,561.59	1,715,588.22	1,895,921.93	605,655,905.18

(2) 本集團無暫時閒置的固定資產。

(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24,914,195.22元(上期金額：25,302,535.46元)。

(7) 本期出售固定資產的利得為122,252.07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	376,098,221.75	378,700,289.82
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	376,098,221.75	378,700,289.82
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	376,098,221.75	378,700,289.82

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

10. 在建工程

項目	期末金額	期初金額
在建工程	62,622,542.84	54,395,871.51
工程物資	0.00	0.00
合計	62,622,542.84	54,395,871.51

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	16,916,863.84	0.00	16,916,863.84
四型瓶	45,705,679.00	0.00	45,705,679.00
合計	62,622,542.84	0.00	62,622,542.84

(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	18,057,581.62	0.00	18,057,581.62
四型瓶	36,338,289.89	0.00	36,338,289.89
合計	54,395,871.51	0.00	54,395,871.51

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	4,341,927.26	0.00	2,712,881.53	0.00	1,629,045.73
四型瓶	36,497,061.34	9,208,617.66	0.00	0.00	45,705,679.00
合計	40,838,988.60	9,208,617.66	2,712,881.53	0.00	47,334,724.73

(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	750.00	90.00	95.00	0.00	0.00	0.00	自籌
四型瓶	5,200.00	95.52	97.90	0.00	0.00	0.00	自籌
合計	5,950.00	-	-	0.00	0.00	0.00	-

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 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	24,636,695.25	11,707,050.00	2,884,975.01	39,228,720.26
2. 本期增加金額	1,517,711.52	0.00	106,873.95	1,624,585.47
(1) 計提	1,517,711.52	0.00	106,873.95	1,624,585.47
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	26,154,406.77	11,707,050.00	2,991,848.96	40,853,305.73
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	119,010,355.31	0.00	491,209.05	119,501,564.36
2. 期初賬面價值	120,528,066.83	0.00	598,083.00	121,126,149.83

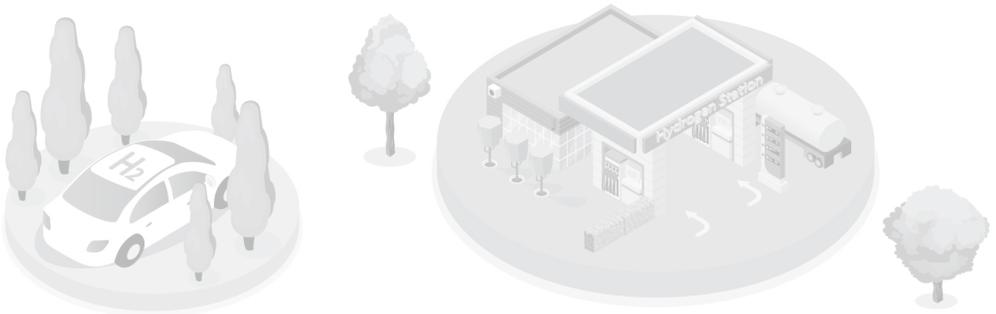
(2) 期末無通過公司內部研發形成的無形資產。

(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1,624,585.47元(上期金額：1,642,525.29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	119,010,355.31	120,528,066.83
長期(50年以上)	0.00	0.00
中期(10-50年)	119,010,355.31	120,528,066.83
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	119,010,355.31	120,528,066.83



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 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

13. 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	5,195,787.62	1,441,989.14	2,044,517.61	4,593,259.15
配變電工程安裝費攤銷	18,488.01	0.00	15,846.78	2,641.23
合計	5,214,275.63	1,441,989.14	2,060,364.39	4,595,900.38

14. 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	41,795.64	10,448.91	982,158.80	245,539.71
折舊年限差異	212,106.62	44,542.39	201,370.86	42,287.88
合計	253,902.26	54,991.30	1,183,529.66	287,827.59

(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	456,591,210.36	456,591,210.36
資產減值準備	128,222,698.00	152,944,402.18
合計	584,813,908.36	609,535,612.54



六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 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
2021年度	43,682,610.69	43,682,610.69	-
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	52,279,072.51	52,279,072.51	-
2026年度	0.00	0.00	-
2027年度	0.00	0.00	-
2028年度	62,318,223.05	62,318,223.05	-
2029年度	75,303,458.65	75,303,458.65	-
合計	456,591,210.36	456,591,210.36	-

15. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
保證借款	108,000,000.00	168,000,000.00

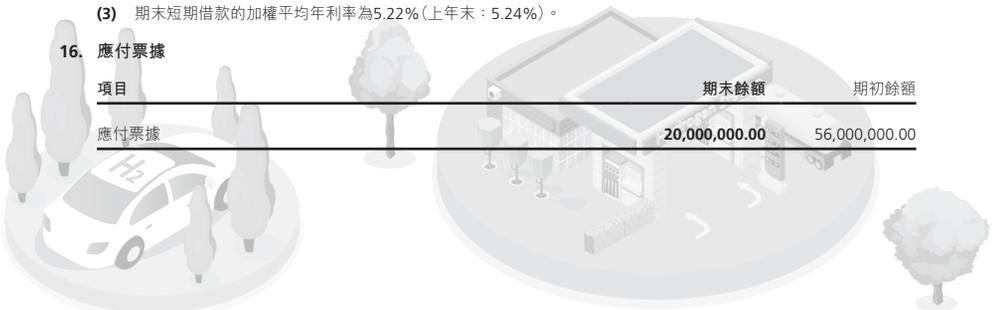
- 2020年8月10日，北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120200056的流動資金借款合同，借款金額為2,000.00萬元，借款期間自2020年8月12日至2021年8月12日，借款利率為5.22%。由京城機電提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,000.00萬元。
- 2020年9月15日，北京天海與華夏銀行股份有限公司北京光華支行簽訂編號為YYB1210120200072的流動資金借款合同，借款金額為3,000.00萬元，借款期間自2020年9月15日至2021年9月15日，借款利率為5.22%。由京城機電提供最高額保證，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。
- 2020年9月24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YYB1210120200108的流動資金借款合同，借款金額為2,800.00萬元，借款期間自2020年9月25日至2021年9月25日，借款利率為5.22%。由京城機電提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款2,800.00萬元。
- 2020年10月10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YYB1210120200086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10月12日至2021年10月12日，借款利率為5.22%。由京城機電提供最高額保證，保證期限為主合同生效之日起至主合同項下債務履行期限屆滿之日後兩年。截止期末銀行已放借款3,000.00萬元。

(2) 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5.22%(上年末：5.24%)。

16. 應付票據

項目	期末餘額	期初餘額
應付票據	20,000,000.00	56,000,000.00



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 應付賬款

(1) 應付賬款列示

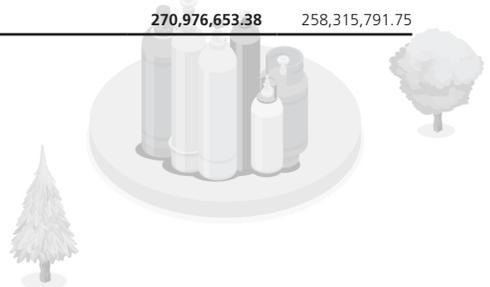
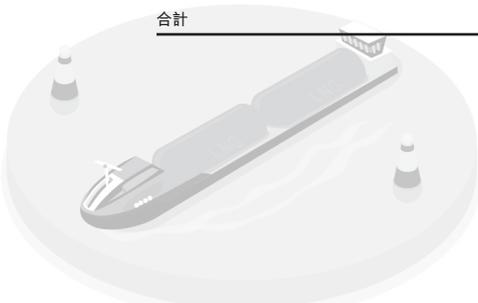
項目	期末餘額	期初餘額
材料款等	264,322,964.71	251,829,791.48
工程款	6,653,688.67	6,486,000.27
合計	270,976,653.38	258,315,791.75

(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
新鄉市金鵬冶金設備有限公司	10,596,084.70	尚未結算
北京榮合齒輪製造有限公司	6,208,281.20	尚未結算
高碑店市保北電訊器材廠	5,652,723.24	尚未結算
高碑店市海宏工業有限公司	5,539,395.54	尚未結算
丹陽市飛輪氣體閥門有限公司	5,089,324.18	尚未結算
北京亞泰宏達商貿有限公司	5,049,247.34	尚未結算
山西錦恆銳金屬材料有限公司	4,428,043.99	尚未結算
天津樂倍爾餐飲管理有限公司	4,177,441.00	尚未結算
新鄉市申坤機械裝備製造有限公司	4,030,692.22	尚未結算
廊坊市中實機械製造有限公司	3,768,130.34	尚未結算
江蘇無錫正達金屬品有限公司	3,076,687.75	尚未結算
北京京泰恆鑫金屬材料有限公司	2,953,002.38	尚未結算
無錫市正達金屬品有限公司	2,907,186.95	尚未結算
天津名創氣體銷售有限公司	2,889,166.35	尚未結算
定州瑞億機械零部件製造有限公司	2,517,183.30	尚未結算
北京明欣世紀包裝製品有限公司	2,509,316.54	尚未結算
南德認證檢測(中國)有限公司北京分公司	2,495,451.34	尚未結算
香河雲岫水製品銷售有限公司	2,240,991.02	尚未結算
無湖勤惠科技有限公司	2,208,108.11	尚未結算
北京中都匯宇焊接科技有限公司	2,184,089.73	尚未結算
北京凱天誠信科技有限公司	2,145,345.12	尚未結算
合計	82,665,892.34	-

(3) 應付賬款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內	85,790,659.23	200,543,071.53
1-2年	135,221,902.45	43,300,662.21
2-3年	38,420,796.78	8,177,162.24
3年以上	11,543,294.92	6,294,895.77
合計	270,976,653.38	258,315,791.75



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 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	85,965,855.60	60,853,270.89
其中：1年以上	19,709,510.07	16,919,096.11

(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
Westport Fuel Systems Canada Inc-IT.	12,740,014.85	新增合同未履行
ADM GASTECH SOLUTIONS LLP	4,418,750.13	新增合同未履行
S VAIDYA CO	3,043,257.26	新增合同未履行
巴克立偉(天津)液壓設備有限公司	-2,364,902.52	合同履行完畢
大連船舶重工集團有限公司	-1,831,034.34	合同履行完畢
STEEL INDUSTRY SAC	1,569,515.22	新增合同未履行
FLUORINE KOREA CO., LTD	1,299,951.86	新增合同未履行
天津佰焰科技股份有限公司	1,132,061.95	新增合同未履行
合計	20,007,614.41	-

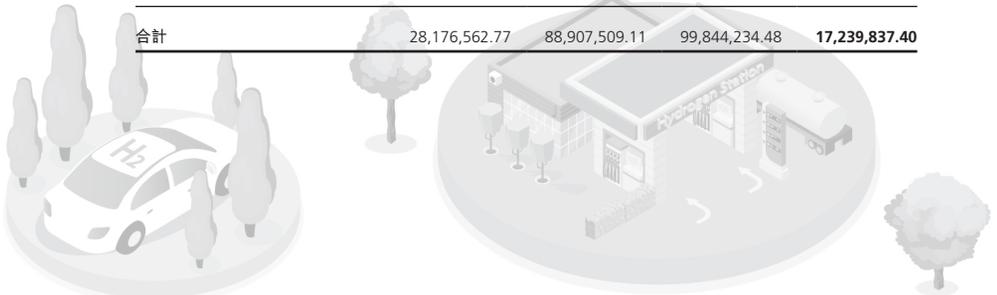
(3) 賬齡超過1年的重要合同負債

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
WESTPORT POWER INC.	5,258,807.26	合同未履行完畢
上海舜華新能源系統有限公司	1,596,371.80	合同未履行完畢
EUROTECH CYLINDERS PVT.LTD	940,902.07	合同未履行完畢
唐山曹妃甸區華瑞燃氣有限公司	867,256.64	合同未履行完畢
Gas Pantai Timur Sdn.Bhd	825,239.01	合同未履行完畢
旌凱(香港)有限公司	671,187.24	合同未履行完畢
合計	10,159,764.02	-

19. 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	24,522,695.95	78,016,845.93	89,001,029.47	13,538,512.41
離職後福利－設定提存計劃	675,347.66	10,300,300.44	9,618,135.67	1,357,512.43
辭退福利	0.00	590,362.74	590,362.74	0.00
一年內到期的其他福利	2,978,519.16	0.00	634,706.60	2,343,812.56
合計	28,176,562.77	88,907,509.11	99,844,234.48	17,239,837.40



第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 應付職工薪酬(續)

(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	17,617,984.51	63,498,293.26	74,344,611.12	6,771,666.65
職工福利費	0.00	724,327.14	724,327.14	0.00
社會保險費	586,085.50	6,915,453.37	6,938,555.36	562,983.51
其中：醫療保險費	523,086.85	6,403,087.93	6,442,553.07	483,621.71
工傷保險費	16,979.93	405,842.94	389,479.79	33,343.08
生育保險費	46,018.72	106,522.50	106,522.50	46,018.72
住房公積金	125,854.94	5,324,444.01	5,297,626.00	152,672.95
工會經費和職工教育經費	5,378,031.00	1,510,928.15	1,662,709.85	5,226,249.30
住房補貼	814,740.00	43,400.00	33,200.00	824,940.00
合計	24,522,695.95	78,016,845.93	89,001,029.47	13,538,512.41

(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	587,170.88	9,877,760.54	9,233,593.51	1,231,337.91
失業保險費	88,176.78	422,539.90	384,542.16	126,174.52
合計	675,347.66	10,300,300.44	9,618,135.67	1,357,512.43

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10,300,300.44元(上期金額：2,402,552.60元)。於2021年6月30日，本集團尚有人民幣1,357,512.43元(期初餘額：675,347.66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。

20. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	1,363,123.15	4,127,446.80
企業所得稅	596,293.38	1,195,568.89
個人所得稅	459,947.83	741,307.69
城市維護建設稅	90,487.99	265,637.81
房產稅	16,313.59	0.00
土地使用稅	16,909.50	0.00
教育費附加	68,074.96	130,145.05
地方教育費附加	2,711.21	72,507.70
印花稅	173,361.09	145,920.11
環境保護稅	31,762.19	41,536.33
應交殘疾人就業保障金	330,000.00	0.00
合計	3,148,984.89	6,720,070.38

期末應交稅費中無應交香港利得稅。

第十節 財務報告

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	0.00	424,599.25
應付股利	0.00	0.00
其他應付款	22,040,189.30	44,751,775.88
合計	22,040,189.30	45,176,375.13

21.1 應付利息

(1) 應付利息分類

項目	期末餘額	期初餘額
借款應付利息	0.00	424,599.25

(2) 期末無已逾期未支付的利息。

21.2 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
少數股東減資款	0.00	10,460,589.18
代墊款項等	18,284,953.76	31,746,983.17
關聯方往來款	2,915,235.54	1,704,203.53
租賃費	840,000.00	840,000.00
合計	22,040,189.30	44,751,775.88

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
天津大無縫投資有限公司	1,704,203.53	尚未結算
北京天海西港環境有限公司	536,214.98	尚未結算
合計	2,240,418.51	-

22. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額	備註
一年內到期的長期應付款	0.00	15,540,454.46	註

註：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款。

23. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	4,157,447.04	8,472,856.14

第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

24. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	0.00	1,154,907.30

註：2020年4月21日，本公司之下屬公司天海美洲公司與South western 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。此借款是美國政府支持的薪資保護計劃貸款，2021年3月份SBA已批准豁免，無需償還。

25. 長期應付款

項目	期末餘額	期初餘額
長期應付款	7,000,000.00	10,000,000.00
專項應付款	0.00	0.00
合計	7,000,000.00	10,000,000.00

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	7,000,000.00	10,000,000.00

註：北清智創公司註冊資本人民幣10,000.00萬元，其中北京天海認繳出資1,000.00萬元，持股10%，認繳出資日期為2022年12月31日前。期末餘額為尚未實繳出資額。

(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	7,000,000.00	10,000,000.00

26. 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	28,991,298.85	28,206,118.61

(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	31,184,637.77	28,709,010.21
計入當期損益的設定受益成本	599,810.92	3,450,410.86
1.當期服務成本	15,098.96	2,699,218.38
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	584,711.96	751,192.48
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	-449,337.28	-974,783.30
1.結算時消除的負債	0.00	0.00
2.已支付的福利	-449,337.28	-974,783.30
期末餘額	31,335,111.41	31,184,637.77
減：將於1年內到期的福利	2,343,812.56	2,978,519.16
扣除1年內到期後的期末餘額	28,991,298.85	28,206,118.61

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

26. 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	31,184,637.77	28,709,010.21
計入當期損益的設定受益成本	599,810.92	3,450,410.86
計入其他綜合收益的設定收益成本	0.00	0.00
其他變動	-449,337.28	-974,783.30
期末餘額	31,335,111.41	31,184,637.77

(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。

27. 預計負債

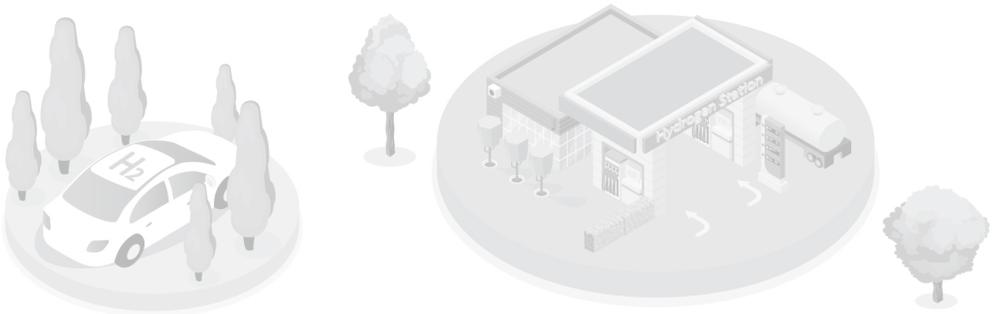
項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
產品質量保證	11,197,893.84	11,197,893.84	質量保證金

註：產品質量保證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數據預計的。

28. 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	6,011,627.67	0.00	549,644.62	5,461,983.05	註1至註4



第十節 財務報告

六、 合並財務報表主要項目註釋(續)

28. 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	355,457.22	0.00	0.00	0.00	5,309.74	350,147.48	與收益相關
2018年省級工業轉型升級項目	656,170.45	0.00	0.00	0.00	544,334.88	111,835.57	與資產相關
固定式液氫儲罐開發項目	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	與收益相關
車載1000L液氫氣瓶的設計研發	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	與收益相關
合計	6,011,627.67	0.00	0.00	0.00	549,644.62	5,461,983.05	-

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1000L液氫儲氫系統、固定式液氫儲罐等關鍵技術研發及產品開發》研發經費。

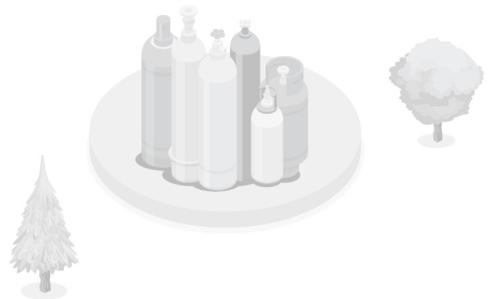
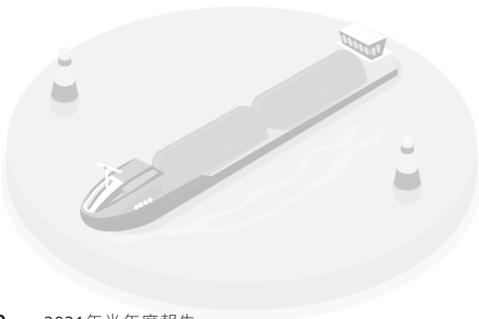
註4：車載1000L液氫氣瓶的設計研發來源北京市科學技術委員會下發《車用1000L液氫儲氫系統、固定式液氫儲罐等關鍵技術研發及產品開發》研發經費。

29. 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	63,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	485,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	485,000.00	



第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

30. 資本公積

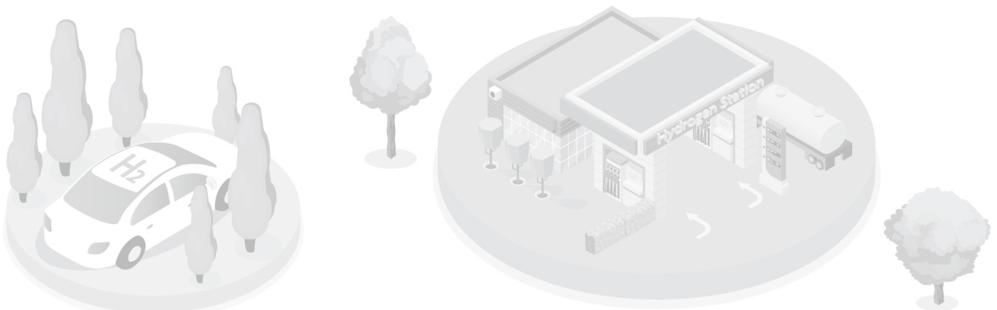
項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	707,035,741.33	0.00	0.00	707,035,741.33
其他資本公積	126,148,094.51	0.00	0.00	126,148,094.51
合計	833,183,835.84	0.00	0.00	833,183,835.84

31. 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	-485,424.59	-315,521.28	0.00	0.00	-286,022.69	-29,498.59	-771,447.28
其中：權益法下可轉損益的其他綜合 收益	11,850.59	-1,117.81	0.00	0.00	-1,117.81	0.00	10,732.78
外幣財務報表折算差額	-497,275.18	-314,403.47	0.00	0.00	-284,904.88	-29,498.59	-782,180.06
其他綜合收益合計	-325,424.59	-315,521.28	0.00	0.00	-286,022.69	-29,498.59	-611,447.28

32. 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、合並財務報表主要項目註釋(續)

33. 未分配利潤

項目	本期	上期
期初餘額	-664,051,428.89	-820,483,186.46
加：期初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本期期初餘額	-664,051,428.89	-820,483,186.46
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-1,313,304.91	156,431,757.57
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
本期期末餘額	-665,364,733.80	-664,051,428.89

34. 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	508,272,446.37	435,964,995.70	485,274,619.95	417,037,790.15
其他業務	18,282,074.38	17,254,289.67	38,557,028.82	43,615,492.35
合計	526,554,520.75	453,219,285.37	523,831,648.77	460,653,282.50

(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	254,696,194.16	200,418,062.57	207,812,689.70	163,196,836.31
纏繞瓶	64,916,143.89	58,448,500.32	43,656,034.81	39,404,906.73
低溫瓶	49,708,943.97	40,786,468.42	87,432,964.03	78,547,098.73
低溫儲運裝備	79,600,581.96	72,853,016.20	75,647,600.29	72,691,359.42
其他	59,350,582.39	63,458,948.19	70,725,331.12	63,197,588.96
按經營地區分類				
其中：國內	309,538,264.97	261,194,375.50	309,381,513.33	261,095,287.04
國外	198,734,181.40	174,770,620.20	175,893,106.62	155,942,503.11
合計	508,272,446.37	435,964,995.70	485,274,619.95	417,037,790.15

(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。

第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

34. 營業收入、營業成本(續)

(5) 本期本集團前五名客戶營業收入總額108,158,361.66元，佔本期全部營業收入總額的20.54%(上期：23.51%)，具體情況如下：

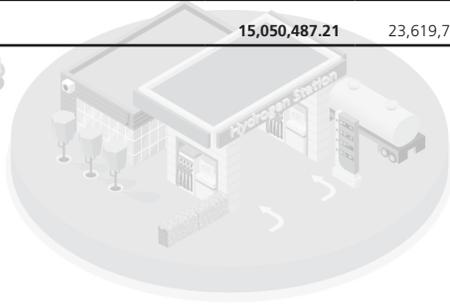
單位名稱	營業收入	佔全部業務收入總額的比例(%)
巴克立偉(天津)液壓設備有限公司	33,442,665.77	6.35
WESTPORT POWER Inc.-Italy	28,829,557.38	5.48
Cyl-Tec, Inc.	17,476,812.75	3.32
厚普清潔能源股份有限公司	14,442,513.24	2.74
江蘇大海特種裝備有限公司	13,966,812.52	2.65
合計	108,158,361.66	20.54

35. 稅金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	261,579.93	265,324.40
教育費附加(含地方教育費附加)	210,709.15	209,099.78
房產稅	1,112,653.98	2,597,765.33
土地使用稅	344,287.27	482,616.13
印花稅	107,878.91	169,231.09
殘疾人保障金	0.00	335,000.00
資源稅	7,418.60	14,851.20
環境保護稅	88,386.70	30,037.04
其他	383,534.75	103,292.00
合計	2,516,449.29	4,207,216.97

36. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	11,284,205.17	10,015,063.05
業務經費	666,308.04	754,501.81
運輸費	700,965.53	6,472,887.99
倉儲保管費	18,196.27	77,236.64
展覽費	350,450.21	251,618.71
售後服務費	336,208.42	3,391,131.13
修理費	17,612.09	140,190.81
辦公費	237,825.78	69,645.70
差旅費	912,170.08	660,825.54
包裝費	514,823.35	567,118.13
其他	11,722.27	1,219,560.47
合計	15,050,487.21	23,619,779.98



第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

37. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
辦公費	2,533,879.86	1,231,862.33
差旅費	356,154.98	211,179.40
能源費	150,369.41	19,427.29
修理費	136,592.92	346,939.32
折舊費	703,399.46	443,047.70
職工薪酬	28,992,930.88	24,606,625.07
車輛費用	759,027.40	844,773.18
業務宣傳費	18,627.80	4,055.87
業務招待費	283,854.47	99,967.81
無形資產攤銷	655,498.89	687,218.24
聘請中介機構費	2,657,686.65	1,781,343.07
—審計服務費用	74,410.25	216,775.54
—稅務服務費用	0.00	0.00
—其他服務費用	1,305,883.03	805,771.97
—律師服務費	1,277,393.37	758,795.56
其他	2,668,439.52	2,028,187.69
合計	39,916,462.24	32,304,626.97

38. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
研發費用	10,015,871.43	9,163,732.02

39. 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	4,698,538.37	9,519,858.78
減：利息收入	880,727.71	675,591.55
加：匯兌損失	2,202,510.06	257,722.14
加：其他支出	169,616.45	622,025.85
合計	6,189,937.17	9,724,015.22

(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	4,113,826.41	6,714,989.89
其他利息	0.00	2,103,877.25
—須於五年內到期償還的其他借款利息	0.00	2,103,877.25
—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	584,711.96	700,991.64
小計	4,698,538.37	9,519,858.78
減：資本化利息	0.00	0.00
合計	4,698,538.37	9,519,858.78

第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

39. 財務費用(續)

(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	810,063.32	116,635.80
第三方借款利息收入	70,664.39	558,955.75
合計	880,727.71	675,591.55

40. 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	549,644.62	517,835.88
政府補助	7,204,801.32	0.00
合計	7,754,445.94	517,835.88

41. 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	3,532,099.11	-6,049,911.14

42. 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	-2,925,645.12	-4,673,431.99
其他應收款壞賬損失	-91,197.66	-8,070.45
合同資產減值損失	0.00	-225,598.91
合計	-3,016,842.78	-4,907,101.35

43. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-7,227,430.91	-10,848,486.68

44. 資產處置收益

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
非流動資產處置收益	122,252.07	0.00	122,252.07
固定資產處置收益	122,252.07	0.00	122,252.07

本期計入非經常性損益金額為122,252.07元(上期:0.00元)。

第十節 財務報告

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

45. 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	0.00	1,011,221.00	0.00
違約賠償收入	94,000.00	172,894.44	94,000.00
其他	489,967.12	78,426.25	489,967.12
合計	583,967.12	1,262,541.69	583,967.12

本期計入非經常性損益金額為583,967.12元(上期：1,262,541.69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	0.00	845,393.00	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	0.00	7,500.00	《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	0.00	《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	0.00	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	0.00	18,328.00	失業保險費返還	與收益相關
大氣污染防治專項資金	0.00	140,000.00	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	0.00	1,011,221.00	-	-

46. 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	164,242.22	247,284.92	164,242.22
其中：固定資產毀損報廢損失	164,242.22	247,284.92	164,242.22
違約金、罰款、滯納金等	200.00	0.00	200.00
其他	0.00	341,905.53	0.00
合計	164,442.22	589,190.45	164,442.22

本期計入非經常性損益金額為164,442.22元(上年：589,190.45元)。

六、合並財務報表主要項目註釋(續)

47. 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	1,616,001.45	849,998.08
1.中國大陸企業所得稅	490,737.63	1,074,139.80
2.香港利得稅	0.00	0.00
3.其他地區(美國)	920,025.80	-20,650.32
4.以前年度多計(少計)	205,238.02	-203,491.40
遞延所得稅費用	232,836.29	140,697.27
合計	1,848,837.74	990,695.35

(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	1,230,076.37
按法適用稅率計算的所得稅費用	307,519.09
子公司適用不同稅率的影響	-1,456,346.76
調整以前期間所得稅的影響	205,238.02
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	86,221.10
非應稅收入的影響	-529,814.87
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-710,085.89
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	3,946,107.05
合計	1,848,837.74

48. 其他綜合收益

詳見本附註「六、31其他綜合收益」相關內容。

49. 現金流量表項目

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回保證金、押金及備用金	2,350,142.87	5,965,567.85
利息收入	840,092.61	616,082.45
政府補助	6,056,712.01	5,912,883.76
往來款	2,559,675.75	5,874,539.28
罰款	31,794.00	66,116.65
其他	3,490,213.20	2,938,962.63
合計	15,328,630.44	21,374,152.62

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	20,650,304.04	25,749,925.64
保證金、押金	10,615,000.00	28,859,279.61
往來款	4,756,499.54	0.00
手續費	156,451.42	688,261.34
罰款	200.00	40,000.00
其他	3,951,693.12	333,676.24
合計	40,130,148.12	55,671,142.83

第十節 財務報告

六、 合並財務報表主要項目註釋(續)

49. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

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	0.00	40,000,000.00

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	10,864,936.71	11,266,908.56

(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	-618,761.37	-37,446,012.29
加：資產減值準備	7,227,430.91	10,848,486.68
信用減值損失	3,016,842.78	4,907,101.35
固定資產折舊	24,914,195.22	25,302,535.46
投資性房地產	0.00	403,023.82
使用權資產折舊	0.00	0.00
無形資產攤銷	1,624,585.47	1,642,525.29
長期待攤費用攤銷	2,060,364.39	2,221,991.16
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)	-122,252.07	0.00
固定資產報廢損失(收益以[-]填列)	164,242.22	247,284.92
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)	6,346,879.89	9,199,065.05
投資損失(收益以[-]填列)	-3,532,099.11	6,049,911.14
遞延所得稅資產的減少(增加以[-]填列)	232,836.29	140,697.27
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)	-63,523,695.99	7,707,364.68
經營性應收項目的減少(增加以[-]填列)	17,855,691.35	-32,452,862.68
經營性應付項目的增加(減少以[-]填列)	-37,694,458.11	27,867,135.00
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	-42,048,198.13	26,638,246.85
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	94,546,205.59	261,518,221.63
減：現金的期初餘額	246,146,097.89	78,887,242.25
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	-151,599,892.30	182,630,979.38

第十節 財務報告

六、 合並財務報表主要項目註釋(續)

49. 現金流量表項目(續)

(3) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	94,546,205.59	246,146,097.89
其中：庫存現金	159,034.95	125,049.92
可隨時用於支付的銀行存款	94,387,170.64	246,021,047.97
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
期末現金和現金等價物餘額	94,546,205.59	246,146,097.89
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

50. 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	15,350,166.73	銀行承兌匯票保證金、保函保證金、訴訟凍結

51. 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	-	-	14,745,096.25
其中：美元	2,258,794.26	6.4601	14,592,036.81
歐元	19,913.36	7.6862	153,058.03
港幣	1.69	0.8321	1.41
應收賬款	-	-	67,986,253.75
其中：美元	6,506,637.25	6.4601	42,033,527.28
歐元	3,376,535.41	7.6862	25,952,726.47
其他應收款	-	-	969,015.00
其中：美元	150,000.00	6.4601	969,015.00
應付賬款	-	-	15,522,798.32
其中：美元	2,402,872.76	6.4601	15,522,798.32
其他應付款	-	-	50,046.53
其中：美元	7,747.02	6.4601	50,046.53

(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。

52. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當年損益 的金額
與收益相關	7,204,801.32	其他收益	7,204,801.32
與收益相關	5,350,147.48	遞延收益	5,309.74
與資產相關	111,835.57	遞延收益	544,334.88

(2) 政府補助退回情況

本期本集團無政府補助退回的情況。

第十節 財務報告

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

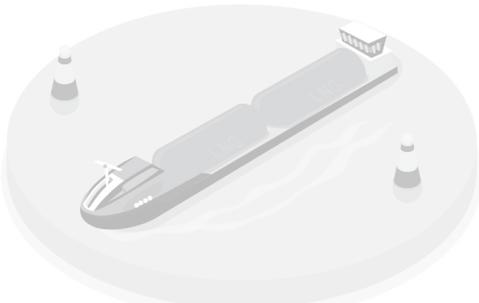
1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

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	9,071.95萬美元	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	54,522.52萬元		38.51	設立
天海美洲公司	680.00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



八、在其他主體中的權益(續)

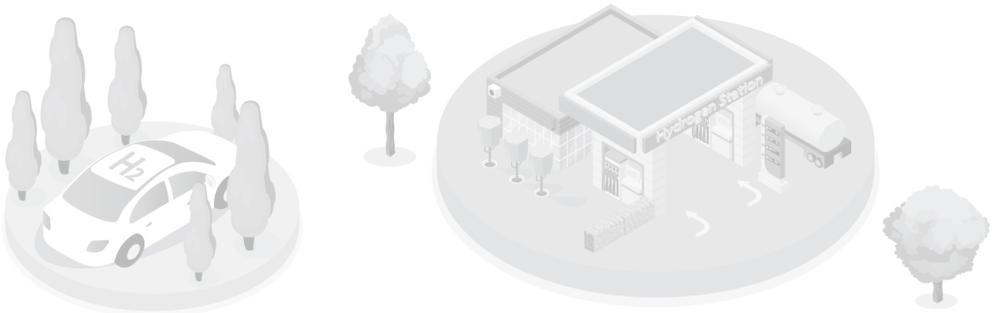
1. 在子公司中的權益(續)

(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	本期資本 公積變動	本期少數 股東減資	本期向 少數股東 支付的股利	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	-102,665.29	0.00	0.00	0.00	0.00	200,260,721.03
北京天海低溫設備有限公司	25.00	-148,255.71	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,564,519.74
天海美洲公司	10.00	338,145.61	-29,498.59	0.00	0.00	0.00	2,600,789.41
上海天海複合氣瓶有限公司	12.16	233,860.68	0.00	0.00	0.00	0.00	6,950,105.21
天津天海高壓容器有限責任公司	45.00	1,832,340.74	0.00	0.00	0.00	0.00	84,192,536.99
冀城天海壓力容器有限公司	38.90	-1,458,882.49	0.00	0.00	0.00	0.00	20,357,715.46
合計	-	694,543.54	-29,498.59	0.00	0.00	0.00	302,797,348.36

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

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



第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

2. 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	152,422,677.04	405,529,323.26	557,952,000.30	224,284,775.22	11,022,930.81	235,307,706.03
北京天海低溫設備有限公司	136,219,089.19	18,953,511.86	155,172,601.05	196,584,716.96	4,845,963.03	201,430,679.99
天海美洲公司	44,817,281.35	44,542.39	44,861,823.74	13,771,531.88	0.00	13,771,531.88
上海天海複合氣瓶有限公司	40,059,213.08	16,697,271.58	56,756,484.66	3,575,769.95	0.00	3,575,769.95
天津天海高壓容器有限責任公司	144,197,020.34	167,234,440.58	311,431,460.92	126,636,407.63	0.00	126,636,407.63
寬城天海壓力容器有限公司	44,160,181.65	101,539,066.18	145,699,247.83	93,480,599.35	111,835.57	93,592,434.92

(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	146,627,419.57	415,906,048.06	562,533,467.63	228,699,279.97	11,022,930.81	239,722,210.78
北京天海低溫設備有限公司	145,262,193.46	24,803,580.57	170,065,774.03	210,884,867.09	4,845,963.03	215,730,830.12
天海美洲公司	53,556,685.68	44,560.89	53,601,246.57	24,442,517.59	1,154,907.30	25,597,424.89
上海天海複合氣瓶有限公司	39,980,911.40	16,538,763.92	56,519,675.32	5,262,156.97	0.00	5,262,156.97
天津天海高壓容器有限責任公司	162,680,925.61	171,675,129.32	334,356,054.93	153,632,869.95	0.00	153,632,869.95
寬城天海壓力容器有限公司	34,544,173.40	107,172,629.07	141,716,802.47	85,203,478.51	656,170.45	85,859,648.96

(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	94,914,576.76	-166,962.58	-166,962.58	1,157,810.40
北京天海低溫設備有限公司	95,771,711.05	-593,022.85	-593,022.85	7,764,746.68
天海美洲公司	68,996,926.48	3,381,456.11	3,086,470.18	-7,204,909.55
上海天海複合氣瓶有限公司	26,287,687.33	1,923,196.36	1,923,196.36	-1,266,950.48
天津天海高壓容器有限責任公司	210,337,008.45	4,071,868.31	4,071,868.31	-1,594,743.59
寬城天海壓力容器有限公司	76,109,565.28	-3,750,340.60	-3,750,340.60	-243,603.43

(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	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

3. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情况

無。



八、在其他主體中的權益(續)

4. 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
北汽智創(北京)新能源汽車科技有限公司	北京市	北京市	生產		10.00	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。

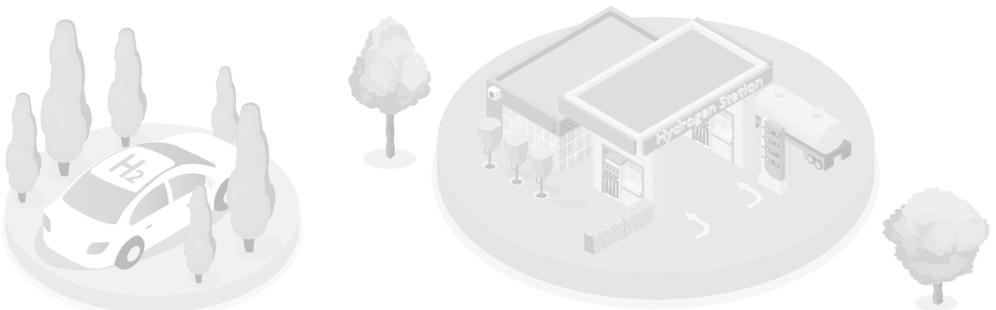
- 2) 伯肯節能成立於2005年3月，註冊資本6,300萬元，2015年7月29日在全國中小企業股份轉讓系統掛牌，代碼833077。2018年8月15日，陝西航天科技集團有限公司(簡稱航天科技)將其持有的伯肯節能10.91%股權(6,876,000股)掛牌轉讓，2018年9月6日，北京天海通過協議轉讓的方式受讓了上述股權，並於10月30日支付了全部價款。2018年11月7日，在中國證券登記結算有限公司完成股權變更登記，2019年2月22日完成工商變更登記手續。

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。

- 4) 北汽智創(北京)新能源汽車科技有限公司(以下簡稱北汽智創公司)由本公司之子公司北京天海與北汽福田汽車股份有限公司等九家公司於2020年8月20日出資設立，法定代表人為武錫斌，註冊資本人民幣10,000.00萬元，其中北京天海認繳出資1,000.00萬元，持股10%，認繳出資日期為2022年12月31日前。北汽智創公司設董事會，董事會成員9人，北京天海派出董事1人。



第十節 財務報告

八、在其他主體中的權益(續)

4. 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

(2) 重要合營或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	75,142,033.39	62,665,378.44
其中：現金和現金等價物	37,650,497.78	26,698,046.02
非流動資產	78,057,260.81	80,469,336.06
資產合計	153,199,294.20	143,134,714.50
流動負債	41,609,686.67	34,243,055.34
非流動負債	0.00	0.00
負債合計	41,609,686.67	34,243,055.34
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	111,589,607.53	108,891,659.16
按持股比例計算的淨資產份額	39,056,362.64	38,112,080.71
調整事項	-6,093,733.70	-6,413,928.00
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	-6,093,733.70	-6,413,928.00
—其他	0.00	0.00
對聯營企業權益投資的賬面價值	32,962,628.94	31,698,152.71
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	61,011,298.64	54,485,834.31
財務費用	283,313.60	62,595.56
所得稅費用	637,551.05	393,516.03
淨利潤	3,612,789.22	2,229,924.17
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	3,612,789.22	2,229,924.17
本期收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

2) 京城海運(合營企業)

項目	期末餘額/ 本期發生額	期初餘額/ 本期發生額
流動資產	48,650,011.85	20,009,148.51
其中：現金和現金等價物	41,920,332.20	10,686,538.63
非流動資產	386,757,221.62	398,853,966.29
資產合計	435,407,233.47	418,863,114.80
流動負債	55,970,743.53	52,406,201.68
非流動負債	373,278,294.36	385,502,690.90
負債合計	429,249,037.89	437,908,892.58
少數股東權益	0.00	0.00
歸屬於母公司股東權益	6,158,195.58	-19,045,777.78
按持股比例計算的淨資產份額	3,017,515.83	-9,332,431.11
調整事項	0.00	9,332,431.11
—商譽	0.00	0.00
—內部交易未實現利潤	0.00	0.00
—其他	0.00	9,332,431.11
對聯營企業權益投資的賬面價值	3,017,515.83	0.00
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	24,898,023.32	14,237.61
財務費用	238,168.12	65,334.67
所得稅費用	0.00	0.00
淨利潤	9,663,518.90	-14,144,978.75
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	9,663,518.90	-14,144,978.75
本期收到的來自聯營企業的股利	0.00	0.00

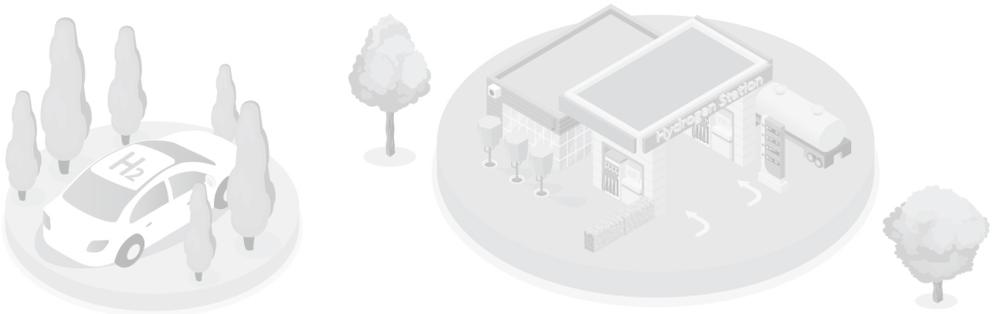
八、在其他主體中的權益(續)

4. 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	16,744,232.90	17,822,953.97
其他	0.00	-1,017,314.66
下列各項按持股比例計算的合計數	—	—
— 淨利潤	-179,947.94	100,654.99
— 其他綜合收益	-1,117.81	0.00
— 綜合收益總額	-181,065.75	100,654.99

- (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。



第十節 財務報告

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2021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	2021年06月30日		2020年12月31日	
	原幣	折合人民幣	原幣	折合人民幣
貨幣資金	—	14,745,096.25	—	30,631,164.15
美元	2,258,794.26	14,592,036.81	4,560,398.88	29,756,146.65
歐元	19,913.36	153,058.03	107,381.38	861,735.58
港幣	1.69	1.41	15,781.76	13,281.93
應收賬款	—	67,986,253.75	—	97,588,607.99
美元	6,506,637.25	42,033,527.28	3,661,668.48	23,892,020.65
歐元	3,376,535.41	25,952,726.47	9,183,375.37	73,696,587.34
預付款項	—	3,436,831.85	—	15,507,218.53
美元	481,536.42	3,110,773.42	2,376,351.06	15,505,453.03
歐元	42,421.28	326,058.43	220.00	1,765.50
其他應收款	—	969,015.00	—	978,735.00
美元	150,000.00	969,015.00	150,000.00	978,735.00
應付賬款	—	15,522,798.32	—	15,089,635.23
美元	2,402,872.76	15,522,798.32	2,112,148.88	13,781,560.23
歐元	0.00	0.00	163,000.00	1,308,075.00
預收款項	—	56,318,876.33	—	36,969,229.69
美元	6,745,534.29	43,576,826.03	5,650,558.37	36,869,328.31
歐元	1,657,782.82	12,742,050.30	12,448.77	99,901.38
其他應付款	—	50,046.53	—	11,168,276.64
美元	7,747.02	50,046.53	1,711,639.51	11,168,276.64
長期借款	—	0.00	—	1,154,907.30
美元	0.00	0.00	177,000.00	1,154,907.30

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。



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2021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佈在多個合同方和多個客戶，於期末，本集團8.87%(上年：12.59%)和26.21%(上年：35.22%)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WESTPORT POWER Inc.-Italy，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：62,552,786.73元。

(3) 流動風險

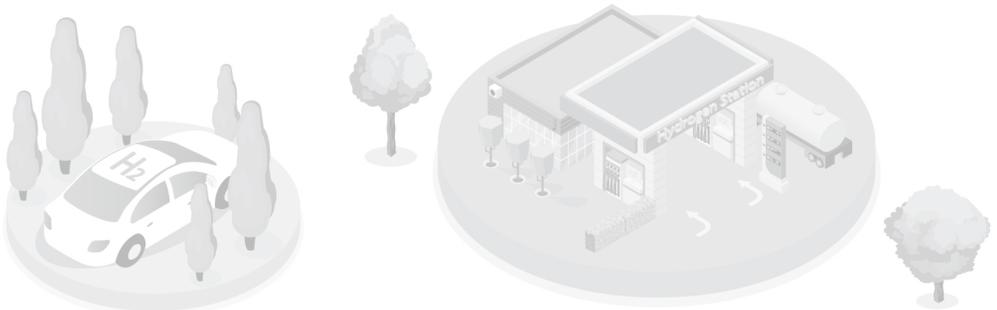
本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2021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14,400.00萬元(2020年12月31日：5,600.00萬元)。

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：

2021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	109,896,372.32	0.00	0.00	0.00	109,896,372.32
應收賬款	173,126,754.38	0.00	0.00	0.00	173,126,754.38
應收款項融資	5,234,897.48	0.00	0.00	0.00	5,234,897.48
其他應收款	11,743,941.07	0.00	0.00	0.00	11,743,941.07
金融負債					
短期借款	108,000,000.00	0.00	0.00	0.00	108,000,000.00
應付票據	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00
應付賬款	273,725,142.77	0.00	0.00	0.00	273,725,142.77
其他應付款	23,455,283.64	0.00	0.00	0.00	23,455,283.64
應付職工薪酬	17,239,837.40	0.00	0.00	0.00	17,239,837.40
長期應付款	0.00	7,000,000.00	0.00	0.00	7,000,000.00



第十節 財務報告

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	5,234,897.48	5,234,897.48

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

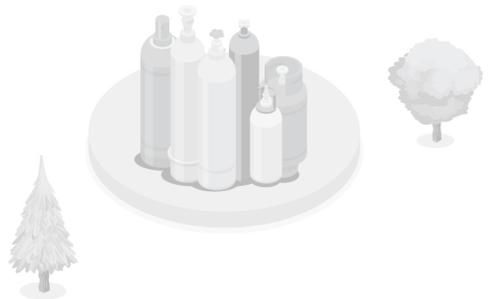
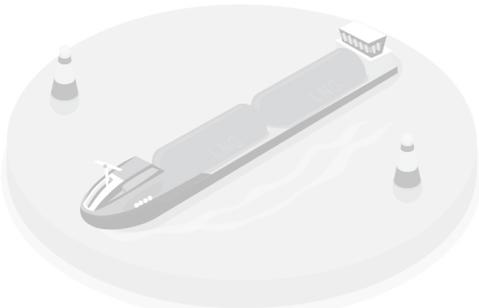
控股股東及最終控制方名稱	註冊地	業務性質	註冊資本(萬元)	對本公司的 持股比例(%)	對本公司的 表決權比例(%)
北京京城機電控股有限責任公司	北京市北京經濟 技術開發區	國有資產	235,563.708296	50.67	50.67

(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	235,563.71	0.00	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	24,573.5052	50.67	50.67



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.合營企業或聯營企業中的權益」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	合營企業
北清智創(北京)新能源汽車科技有限公司	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
天津大無縫投資有限公司	子公司的少數股東
寬城昇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
北京蘭天達汽車清潔燃料技術有限公司	聯營企業的全資子公司

(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
江蘇天海特種裝備有限公司	採購商品	30,755,424.59	21,133,455.91
合計	—	30,755,424.59	73,434,919.00

註：天津鋼管鋼鐵貿易有限公司與天津天海高壓容器有限責任公司在上年末已不存在關聯關係。

(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、提供勞務	19,108,555.99	27,203,779.35
北京蘭天達汽車清潔燃料技術有限公司	銷售商品	360,357.52	0.00
合計	—	19,468,913.51	27,203,779.35

第十節 財務報告

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	0.00	12,382,834.66

(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	0.00	90,000.00
北京京城機電控股有限責任公司	本公司	房屋	274,650.00	258,976.19
合計	—	—	274,650.00	348,976.19

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	20,000,000.00	2020-8-12	2021-8-12	否
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2020-9-16	2021-9-16	否
北京京城機電控股有限責任公司	28,000,000.00	2020-9-27	2021-9-27	否
北京京城機電控股有限責任公司	30,000,000.00	2020-10-12	2021-10-12	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	—

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)	0.00	1,265,930.76
鄭國祥(利息支出)	219,641.57	0.00
郭志紅(利息支出)	219,641.57	0.00
北京京城海通科技文化發展有限公司(利息收入)	70,664.39	71,054.80

第十節 財務報告

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

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	2,197,291.88	1,565,288.05

7. 持續關連交易

於本公司2021年半年度報告「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。

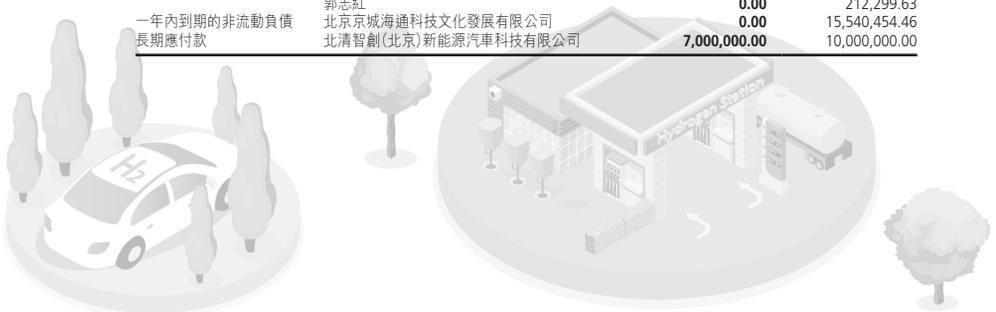
(三) 關聯方往來餘額

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	2,614,701.85	42,096.70	107,985.42	1,738.57
	北京朝達汽車清潔燃料技術有限公司	884,000.00	158,324.40	3,270,914.89	37,778.89
	寬城昇華壓力容器製造有限責任公司	317,438.00	5,110.75	0.00	0.00
其他應收款	江蘇天海特種裝備有限公司	238,034.18	6,965.87	19,224.06	161.48
	北京京城海通科技文化發展有限公司	3,495,832.62	81,801.53	3,457,570.47	29,043.59
	寬城昇華壓力容器製造有限責任公司	38,400.00	11,646.72	0.00	0.00
	北京朝達汽車清潔燃料技術有限公司	724,400.00	6,084.96	0.00	0.00
預付賬款	江蘇天海特種裝備有限公司	0.00	0.00	1,519,122.52	0.00
	北京京城機電控股有限責任公司	0.00	0.00	273,750.00	0.00

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	4,934,656.77	4,879,030.65
	天津大無縫投資有限公司	2,925,832.73	2,590,165.89
	北京第一機床廠	478,800.00	478,800.00
合同負債	北京朝達汽車清潔燃料技術有限公司	0.00	5,299.15
	江蘇天海特種裝備有限公司	155,400.54	133,780.66
其他應付款	寬城昇華壓力容器製造有限責任公司	0.00	428.00
	北京京城機電控股有限責任公司	7,499.08	7,574.30
	北京第一機床廠	7,359.09	7,359.09
	天津大無縫投資有限公司	2,915,235.54	1,704,203.53
應付利息	鄭國祥	0.00	5,230,294.59
	郭志紅	0.00	5,230,294.59
	鄭國祥	0.00	212,299.62
	郭志紅	0.00	212,299.62
一年內到期的非流動負債	北京京城海通科技文化發展有限公司	0.00	15,540,454.46
長期應付款	北清智創(北京)新能源汽車科技有限公司	7,000,000.00	10,000,000.00



第十節 財務報告

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北清智創註冊資本10,000.00萬元，其中北京天海認繳出資1,000.00萬元，持股10%，認繳出資日期為2022年12月31日前。截止2021年6月30日，未實繳出資700.00萬元。

(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					
李俊傑	112,400.00	102,129.94	54,998.00	0.00	269,527.94
張繼恆	112,400.00	101,508.86	54,998.00	0.00	268,906.86
監事					
李哲	121,200.00	101,508.86	49,500.00	0.00	272,208.86
劉廣嶺	68,922.00	91,933.60	53,005.00	0.00	213,860.60
文金花	58,698.00	61,964.00	35,800.00	0.00	156,462.00
合計	473,620.00	446,264.09	292,048.71	0.00	1,180,966.26
上期發生額					
執行董事					
李俊傑	112,400.00	69,628.40	65,998.00	0.00	248,026.40
張繼恆	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

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

本期薪酬最高的前五位中3位是董事和監事(上年: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(上年:2位)的薪酬如下：

項目	本期發生額	上期發生額
薪金及津貼	222,492.00	254,600.00
退休金計劃供款	204,259.88	139,256.80
年終獎金	124,500.00	59,400.00
合計	551,251.88	453,256.80

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		

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，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	893,842.00	731,318.00
退休金計劃供款	834,783.88	481,738.05
獎金	468,666.00	352,232.00
合計	2,197,291.88	1,565,288.05

(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2021年6月30日，本集團無股份支付事項。

十三、或有事項

截至2021年6月30日，本集團無重大或有事項。

十四、承諾事項

截止2021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. 天海低溫訴訟事項進展情況

本公司之下屬公司北京天海低溫設備有限公司(以下簡稱天海低溫)於2020年5月收到上海君正物流有限公司(以下簡稱君正公司)的《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。天海低溫隨即進行了反訴。

2021年5月13日，天海低溫收到上海市第一中級人民法院民事判決書，一審判決君正公司敗訴，並支付反訴方天海低溫倉儲費180萬元。

君正公司不服判決提起上訴，上海市高級人民法院立案後，依法組成合議庭，將於2021年8月24日開庭審理。

3. 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。

第十節 財務報告

十六、其他重要事項

1. 發行股份及支付現金購買資產和募集配套資金事項

本公司擬向李紅等17名自然人及青島艾特諾發行股份及支付現金購買青島北洋天青數聯智能股份有限公司(以下簡稱北洋天青)80%的股份，並向不超過35名特定對象以非公開發行股份的方式募集配套資金。

2021年6月9日本公司收到中國證券監督管理委員會核發的《關於不予核准北京京城機電股份有限公司發行股份購買資產並募集配套資金申請的決定》(證監許可[2021]1879號)，對本公司發行股份及支付現金購買資產和募集配套資金的申請作出不予核准的決定。

鑒於本公司本次資產重組方案的實施有助於增強本公司經營的核心競爭力，有利於提高資產質量、改善財務狀況、增強持續盈利能力，符合本公司和全體股東的利益。本公司董事會決定繼續推進本次資產重組事項，並已於2021年6月11日召開了第十屆董事會第十一次臨時會議，審議通過了《關於北京京城機電股份有限公司繼續推進發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金事項的議案》。

本公司將根據中國證監會併購重組委的審核意見並結合本公司實際情況，協同相關中介機構，進一步修改、補充、完善本次交易方案及相關申報材料。

本次交易前，本集團主要從事壓力容器的研發、生產加工及銷售業務。通過本次交易，本集團將獲得北洋天青的控股權，業務範圍將增加智能化生產線建設、升級、改造等整體解決方案業務。

本次交易將優質資產注入本集團，有利於智能化、信息化生產線建設、升級改造行業整體解決方案業務與本集團原有的壓力容器業務協同發展，優化產業佈局，強化持續經營能力。通過本次交易，本集團將充分享受北洋天青在智能製造領域的技術積累及優勢資源，助力本集團推進產業轉型。

2. 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	35,353,312.81	35,353,312.81
應收股利	0.00	0.00
其他應收款	340,000,000.00	346,000,000.00
合計	375,353,312.81	381,353,312.81

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	35,353,312.81	35,353,312.81

(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	340,000,000.00	346,000,000.00
減：壞賬準備	0.00	0.00
淨額	340,000,000.00	346,000,000.00

(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	0.00	6,000,000.00
合計	340,000,000.00	346,000,000.00

(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	0.00
1-2年	0.00	6,000,000.00
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	340,000,000.00	346,000,000.00

(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) 本期實際核銷的其他應收款

本期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	5年以上	100.00	0.00



第十節 財務報告

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	902,148,125.05	0.00	902,148,125.05	902,148,125.05	0.00	902,148,125.05
對聯營、合營企業投資	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	902,148,125.05	0.00	902,148,125.05	902,148,125.05	0.00	902,148,125.05

(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	760,104,096.95	0.00	0.00	760,104,096.95	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	902,148,125.05	0.00	0.00	902,148,125.05	0.00	0.00

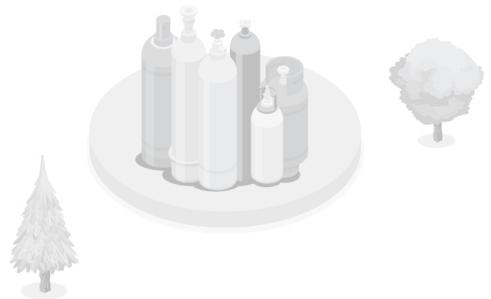
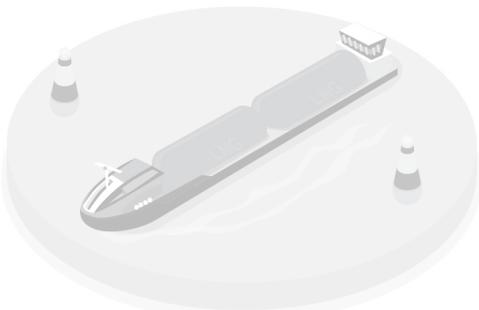
十八、財務報告批准

本財務報告於2021年8月10日經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	-41,990.15	六·44·46
計入當期損益的政府補助	7,754,445.94	六·40
單獨進行減值測試的減值準備轉回	819,000.00	六·42
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	583,767.12	六·45·46
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	
小計	9,115,222.91	
減：所得稅影響額	309,390.46	
少數股東權益影響額(稅後)	848,526.79	
合計	7,957,305.66	—



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	-0.19	-0.01	-0.01
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	-1.33	-0.02	-0.02

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	254,696,194.16	207,812,689.70
纏繞瓶	64,916,143.89	43,656,034.81
低溫瓶	49,708,943.97	87,432,964.03
低溫儲運裝備	79,600,581.96	75,647,600.29
其他	59,350,582.39	70,725,331.12
銷售總額	508,272,446.37	485,274,619.95
減：銷售稅及其他附加費用	2,516,449.29	4,103,924.97
合計	505,755,997.08	481,170,694.98

(2) 稅項

項目	本期金額	上期金額
當年企業所得稅	1,616,001.45	849,998.08
遞延所得稅	232,836.29	140,697.27
合計	1,848,837.74	990,695.35

(3) 股息

於2021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(2020年半年度：無)。

北京京城機電股份有限公司

二〇二一年八月十日

