



博 世 德

NEEQ:833191

成都博世德能源科技股份有限公司

( CHENGDU BOOST ENERGY TECHNOLOGY CO.,INC. )



半年度报告

— 2017 —

## 公 司 半 年 度 大 事

江苏大丰畜禽粪污无害化处理及沼气综合利用项目开工建设，公司提供发电机组及发电上网单元成套设备，这是公司在沼气发电领域实现的业绩突破。

哈电昆山、南疆及新会项目顺利交付，实现公司在9FB机组进气系统项目上的突破；并且在微型燃机（100KW）进排气系统上实现业绩突破。

# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### 二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书
备查文件：	1、报告期内在制定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	成都博世德能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	ChengDu Boost Energy Technology Co., Inc.
证券简称	博世德
证券代码	833191
法定代表人	龚学钰
注册地址	成都高新区天府大道北段 1700 号 4 栋 1 单元 12 层 1201 号
办公地址	成都市青羊区广富路 8 号青羊工业总部基地 C 区 13 栋
主办券商	申万宏源
会计师事务所	无

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	谢朝廷
电话	028-86633571
传真	028-86633572
电子邮箱	alex.xie@boost-m2s.com
公司网址	www.boost-m2s.com
联系地址及邮政编码	成都市青羊区广富路 8 号青羊工业总部基地 C 区 13 栋 610000

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 21 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	燃气轮机进排气及噪音控制系统、燃气动力集成、燃气余热锅炉的研发设计、制造及工程技术服务、天然气分布式能源的系统解决方案、工程承包及投资运营服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	18,112,000
控股股东	龚学钰
实际控制人	龚学钰、陈华、韩燕、刘厚军、刘大伟、尧毅、谢朝廷、党为民、李如荣、陈叙泸
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	81
公司拥有的“发明专利”数量	16

#### 四、自愿披露

1、截至本期末，成都鑫立基机电制造有限公司、何贤润、韩明中合计借款 16,131,496.00 元，（公司对上述款项已全额计提坏账准备），公司现已聘请律师就公司与鑫立基之间关于借款、业务往来及往年担保事项提供法律服务，因目前鑫立基所涉债务较多，还款能力很差，为此公司同时积极推进鑫立基担保所涉事宜的解决，目前成都高新区法院一审已判决，现在在上诉阶段，公司已与债权人四川发展融资担保积极协商沟通，协助加快审理和启动执行程序，以尽快实现债权主张，保证债权人和担保人的合法权益。经初步评估，目前鑫立基涉诉抵押资产能够覆盖债权，积极推进诉讼执行后不会对公司持续经营能力造成影响，欠款部分公司已准备启动诉讼程序，根据目前鑫立基偿还能力，实际收回金额可能较少，但对公司持续经营能力不会造成重大不利影响。

2、截至本期末，四川道远环保设备有限公司欠公司 5,836,082.84 元，（公司对上述款项已全额计提坏账准备），公司在本期内多次就欠款处理问题与四川道远协商，鉴于目前四川道远的偿还能力，公司已同意其在本年内偿还 160 余万元，同时与四川道远股东就其承担还款连带责任进行沟通，实际控制人因目前与公司在项目上有合作关系，现状不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

3、为了加强公司持续经营能力，公司主要采取以下措施：一是重点抓应收款，加强项目回款催收和其他应收款的处理，将回款与考核挂钩，督促执行落实；二是健全完善内控体系，从投资决策到项目执行，再到成本管理，做好风险控制和节流工作；三是积极引进战略投资者，改善公司资金状况，增强市场竞争力。

## 第二节主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,835,942.72	6,102,564.13	77.56%
毛利率	41.36%	36.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,556,119.84	-2,140,140.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,763,519.84	-2,882,013.40	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-29.95%	-11.40%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-32.78%	-15.35%	-
基本每股收益	-0.14	-0.12	-33.33%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	67,546,251.45	55,868,256.63	20.90%
负债总计	57,527,870.25	42,414,868.86	35.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,255,237.06	9,811,356.90	-26.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.74	-26.05%
资产负债率（母公司）	77.45%	65.92%	-
资产负债率（合并）	85.17%	75.92%	-
流动比率	1.01	1.12	-
利息保障倍数	-304.42	-20.93	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,309,113.21	-6,590,169.42	-
应收账款周转率	0.50	0.22	-
存货周转率	0.63	0.80	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.09%	-16.04%	-
营业收入增长率	77.56%	-26.94%	-
净利润增长率	-	-383.02%	-

#### 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

#### 六、自愿披露

无



## 第三节管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司从事燃气轮机辅机装备系统（进气、排气、噪音控制）、天然气分布式能源、燃气动力集成及高端装备制造的研发、销售、生产，并提供技术、工程施工服务。公司主营业务主要为电力、能源及动力装备、石油天然气、高耗能单位（工业园区、大型医院、商业综合体等）等客户提供高性价比的产品、工程技术服务、能源解决方案及供能系统的投资运营服务等。公司面向上述客户以销售+技术+运营管理的方式针对客户需求定向开发的模式开拓业务，包括为客户提供定制产品（燃气轮机进气、排气系统、燃机罩壳等）、通用备件，承揽工程及施工、投资运营等并提供相关的技术服务。目前的收入来源主要是产品销售、技术服务（系统改造、系统设计及咨询等等）、工程承揽等。公司为国家高新技术企业，拥有国内领先的、从事多年能源装备及应用领域研发经验的燃气轮机辅机装备、燃气动力集成及天然气分布式能源研发团队，并拥有 81 项授权专利，并已成为多家国内外知名电力、能源装备企业的合格供应商。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，公司按照年初制定的发展规划，继续紧密围绕燃气轮机进排气及噪音控制系统和天然气分布式能源开展业务。公司 2017 年上半年实现销售收入 10,835,942.72 元，上年同期增加 77.56%；营业成本为 6,353,926.62 元，比上年度增长 64.85%；归属于母公司的净利润为-2,960,719.84 元。上述科目主要变化的原因是公司本期加强销售力度，2017 年 1-6 月新签订单达 2,938.03 万元，项目进展顺利，确认收入 1083.60 万元，但同时因业务发展需要，公司从 2016 年下半年开始扩大管理销售团队，以及公司全资子公司无锡博世德在本期内因生产及人员规模扩大，导致本期管理费用同比去年上半年上升明显，导致利润下降。

公司 2017 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 6,309,113.21 元，比上年度同期增加 12,899,282.63 元，变动比例为 195.73%，主要原因为公司加大了应收账款催收力度，本年新签订订单回款条件良好；投资活动产生的现金流量净额为 0 元，比上年度同期增加 7,695.00 元，变动比例为 100.00%，主要原因为公司本年无固定资产投资；筹资活动产生的现金流量净额为-3,961,303.68 元，比上年度同期增加 2,177,275.75 元，变动比例为 35.47%，主要原因为公司经营现金流量好转，需要偿还的银行债务较去年同期减少。

报告期内，公司全力保障往年获得的燃气轮机进气系统订单的项目执行，实现了 F 级燃机进气系统的突破，同时继续加大在燃气轮机进排气和噪音控制系统（以下简称燃机辅机装备）的业务拓展，稳定持续开发哈尔滨汽轮机厂、哈电集团等主机厂及华电、华能等业主客户以及其他小微燃机客户，并以自主品牌和自主技术开拓国外主机厂客户开展供应商评审，为下一步国外主机厂直接采购和进入更多的主机厂客户奠定了基础。燃气轮机辅机市场自 2016 年来形成的客户群的多元化（从单纯的主机厂客户丰富到主机厂、电力公司、电厂及能源站业主等），丰富了辅机的目标市场与客户群；同时燃机电厂项目的维护改造需求也在不断增大，通过核心技术来开拓市场的阶段。在项目执行过程中，受现有燃机装备行业规则的影响，重型燃机辅机合同对执行者的流动资金要求较高，未到全部交货状态时也未形成应收款项，也致使了销售收入的减少。

报告期内，公司为进一步保障燃机辅机装备订单执行和对市场开拓的支撑，继续加大对无锡华东制造基地产能提升、技术更新和管理改进；全资子公司四川博世德节能环保工程有限公司在执行完毕川内的分布式能源站项目后，将业务重点集中在依托股份公司燃机装备核心技术和集成能力，联合优质资源共同开发天然气分布式能源项目，由公司提供技术咨询和支持，并在开发成功项目中参与核心设备的研发设计及交付，以此将进一步增加公司在燃气装备和动力集成业务环节的规模和业绩；博坤蒙能源科技（上海）有限公司在报告期内仍以联合或独立获取燃机余热锅炉项目为目标，但结合国内及海外市场对项目供应商的要求及企业本身对市场的发展定位，公司拟在后续调整该公司的市场发展方向和调整投资方向，以尽快实现企业的有效持续经营。

### 三、风险与价值

#### 1、应收账款发生坏账的风险

公司截止 2017 年 6 月 30 日，应收账款净额为 19,225,295.43 元，公司应收账款账龄较短，大部分在一年以内。虽然公司应收账款的账龄较短，但应收账款数额较大，增长较快，一旦发生坏账，将会对公司生产经营及经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司自年初起，严格执行销售管理制度、销售与收款内部控制制度等有关规定，密切关注客户的信用状况，适时调整公司的信用政策，力争将应收款项坏账风险降到最低。此外，公司及时关注账龄较长的应收账款，加大催收力度，并就金额较大的应收账款及时提起诉讼催收。

#### 2、其他应收款无法收回的风险

公司支付成都鑫立基机电制造有限公司、范涛、四川道远环保技术有限公司款项，存在难以收回的风险，已全额计提坏账准备。

应对措施：公司正在采取积极措施对上述债权进行收回，对于应收款项积极催收并评估法律风险，适时采取法律措施，现已聘请律师出具催款函，在加强催收力度的同时做好诉讼准备，指派专人实时关注债权风险及债务人履约能力，督促签署还款协议以确保时效性；并关注鑫立基涉案事项及其资产处置的剩余价值，以尽快收回上述款项。

#### 3、项目运行时的资金缺口风险

能源和装备领域的行业特点，使得公司所经营的部分业务需要大量的资金投入，若订单获取顺利，则在项目开工前，公司需要筹措大量的资金以供项目开工使用，许多能源建设项目均为政府重点工程，一旦因资金紧张导致到项目进度延误，将会给公司的资金和经营带来风险。

应对措施：加大现有应收款项的回收，同时确保在执行项目的如期完成以实现货款交付的如约履行；针对可预见的项目资金需求，一方面积极利用各项优惠扶持政策，以公司行业和产品的高技术、节能环保理念为亮点，为做好债权融资；另一方面，结合资本市场，适时开展资本市场融资，以缓解公司项目开展和发展的资金需求。

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	是	第四节二(一)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节二(四)
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2017年6月13日	-	1.00	12,300,000	12,300,000.00	1、补充生产经营所需流动资金；2、对子公司实缴出资；

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	_____	_____

2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	_____	_____
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	3,000,000.00	40,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
<b>总计</b>	3,000,000.00	40,000.00

### （三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
龚学钰、陈华、刘大伟、尧毅、谢朝廷、党为民、陈叙泸、李如荣	关联方等8人以其持有的公司股份为公司向成都恒德石油天然气工程技术服务有限公司、成都科晟达工程项目管理有限公司、成都林客管理咨询有限公司等企业借款不超过1500万元提供股份质押保证	11,000,000.00	是
龚学钰	公司拟向龚学钰转让全资子公司四川博世德节能环保工程有限公司15%的股权	0.00	是
刘大伟	公司拟向刘大伟转让全资子公司四川博世德节能环保工程有限公司10%的股权。	0.00	是
总计	-	11,000,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、关联方担保的关联交易是公司正常融资行为，用于解决公司流动资金，满足公司经营需要。关联方为公司提供担保，有助于为公司发展提供资金，有利于公司持续运营，未对公司正常生产经营活动造成影响。
- 2、转让股权的关联交易是使四川博世德节能环保工程有限公司优化股东结构，开展管理层持股，为企业发展提供动力，为下一步引进战略投资者和合作中做好基础，未对公司正常生产经营造成影响，此笔关联交易尚未执行。

#### （四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

出售资产情况：

公司将持有的四川博世德节能环保工程有限公司 15%的股权转让给龚学钰，10%的股权转让给刘大伟，因四川博世德节能环保工程有限公司实缴注册资本为 0 元，且截至 2016 年 10 月 31 日，博世德环保公司净资产为 44.36 万元，同时本次拟进行的出售资产是为了优化股东结构开展管理层持股，以激励管理层为博世德环保长期发展做出努力，也是为了下一步引进战略投资者和合作者打好基础。此次交易情况已于 2016 年 12 月 21 日披露了《关联交易公告》、《股东大会通知公告》以及《出售资产的公告》，并与 2017 年 1 月 10 日披露了《股东大会决议公告》，履行完相关决议程序并对出售资产事项进行了公告。但此次关联交易尚未执行。

#### （五）承诺事项的履行情况

一、公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“本人以及本人控制(包括直接控制和间接控制，下文中“控制”均指“直接控制和间接控制”)的其他企业目前不存在从事与博世德生产经营有相同或相似业务的情形，在直接或间接持有博世德 5%以上股份期间，将遵守如下承诺：

(1) 本人并确保本人控制的其它企业不会从事与博世德生产经营有相同或相似业务的投资，今后不会新设或收购从事与博世德有相同或相似业务的公司等经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与博世德业务直接或间接可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对博世德的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

(2) 无论是由本人或本人控制的企业研究开发的、或从国外引进、或与他人合作开发的与博世德生产、经营有关的新技术、新产品，博世德均有优先受让、生产的权利。

(3) 本人或本人控制的企业如拟出售与博世德生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，博世德均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证本人控制的企业在出售或转让有关资产、业务或权益时给予博世德的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。

(4) 如博世德进一步拓展其产品和业务范围，本人承诺不控制与博世德拓展后的产品或业务相竞争的企业；若出现可能与博世德拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人按包括但不限于以下方式退出与博世德的竞争：

- ① 确保本人及本人控制的企业停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
  - ② 确保本人及本人控制的企业停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
  - ③ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的资产、业务或权益以合法方式置入博世德；
  - ④ 确保本人及本人控制的企业将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
  - ⑤ 采取其他对维护博世德权益有利的行动以消除同业竞争。
- (5) 本人愿意承担因违反上述承诺而给博世德造成的全部经济损失。

二、公司董事、监事和高级管理人员均签署《关于董事、监事和高级管理人员业务的承诺函》，承诺如下：

“本人为成都博世德能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“博世德”）的董事、

监事、高级管理人员，在担任博世德的董事、监事和高级管理人员期间，不存在下列行为：

- （一）挪用公司资金；
- （二）将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；
- （三）违反公司章程的规定，未经股东会、股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；
- （四）违反公司章程的规定或者未经股东会、股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；
- （五）未经股东会或者股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；
- （六）接受他人与公司交易的佣金归为己有；
- （七）擅自披露公司秘密；
- （八）违反对公司忠实义务的其他行为。
- （九）公司章程约定的其他义务。”

#### （六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	7,208,928.00	10.67%	向成都市高新区金坤小额贷款有限公司借款
<b>累计值</b>	-	7,208,928.00	10.67%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	9,175,033	50.66%	-124,200	9,050,833	49.97%
	其中：控股股东、实际控制人	2,285,500	12.62%	1,000,000	3,285,500	18.84%
	董事、监事、高管	1,926,700	10.64%	1,000,000	2,926,700	16.16%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份	有限售股份总数	8,936,967	49.34%	124,200	9,061,167	50.03%
	其中：控股股东、实际控制人	6,994,500	38.62%	0	6,994,500	38.62%
	董事、监事、高管	5,780,100	31.91%	0	5,780,100	31.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		18,112,000	-	0	18,112,000	-
普通股股东人数		15				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚学钰	5,057,200	1,000,000	6,057,200	33.44%	3,792,900	2,264,300
2	成都博世德企业管理中心(有限合伙)	3,100,000	0	3,100,000	17.12%	2,066,667	1,033,333
3	成都高投创业投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	11.04%	0	2,000,000
4	上海淳璞投资管理中心(有限合伙)	1,732,000	0	1,732,000	9.56%	0	1,732,000
5	韩燕	662,400	0	662,400	3.66%	441,600	220,800
6	陈华	662,400	0	662,400	3.66%	496,800	165,600
7	尹军	500,000	0	500,000	2.76%	0	500,000
8	四川鑫锦源投资有限公司	500,000	0	500,000	2.76%	0	500,000
9	刘厚军	496,800	0	496,800	2.74%	496,800	0
10	刘大伟	496,800	0	496,800	2.74%	372,600	124,200
合计		15,207,600	-	16,207,600	89.48%	7,667,367	8,540,233
前十名股东间相互关系说明： 龚学钰为陈叙泸配偶之兄							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

龚学钰，男，1962年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，上海交通大学工学学士。2012年创办成都博世德能源科技有限公司，任董事长；现任公司法定代表人、董事长、总经理。报告期内控股股东没有发生变动。

#### （二）实际控制人情况

龚学钰，男，1962年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，上海交通大学工学学士。2012年创办成都博世德能源科技有限公司，任董事长；现任公司法定代表人、董事长、总经理。

陈华，男，1974年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司董事、成都博世德燃机装备技术有限公司经理。

刘大伟，男，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司董事。

刘厚军，男，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任博坤蒙能源科技（上海）有限公司经理。

尧毅，男，1974年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司董事、财务负责人。

谢朝廷，男，1982年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司任董事会秘书。

党为民，1958年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司总工程师。

李如荣，男，1962年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司副总工程师、监事会主席。

陈叙泸，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2014年8月至今就职于成都博世德能源科技股份有限公司，现任公司监事。

韩燕，女，1979年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

上述十个股东为一致行动人，已签署《一致行动协议》。

报告期内公司实际控制人没有发生变动。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
龚学钰	董事长、总经理	男	55	本科	三年	是
陈华	董事	男	43	硕士	三年	是
刘大伟	董事	男	36	本科	三年	是
尧毅	董事、财务总监	男	43	大专	三年	是
郭明博	董事	男	35	本科	三年	否
谢朝廷	董事会秘书	男	35	本科	三年	是
李如荣	监事	男	55	本科	三年	是
陈叙泸	监事	男	56	本科	三年	是
荣伟宇	职工监事	女	35	硕士	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
龚学钰	董事长、总经	5,057,200	10,000,000	6,057,200	33.44%	0
陈华	董事	662,400	0	662,400	3.66%	0
刘大伟	董事	496,800	0	496,800	2.74%	0
尧毅	董事、财务总监	414,000	0	414,000	2.29%	0
郭明博	董事	0	0	0	0.00%	0
谢朝廷	董事会秘书	414,000	0	414,000	2.29%	0
李如荣	监事	248,400	0	248,400	1.37%	0
陈叙泸	监事	414,000	0	414,000	2.29%	0
荣伟宇	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	7,706,800	-	8,706,800	48.08%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
尹杰	董事	离任	无	委派调整
郭明博	董事	新任	董事	委派任职

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	51	56

#### 核心员工变动情况：

无
---

## 第七节财务报表

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	4,091,168.01	1,744,358.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	200,000.00	193,000.00
应收账款	五（三）	19,701,295.43	23,642,186.23
预付款项	五（四）	11,307,959.70	7,668,096.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	9,302,950.15	6,260,815.87
买入返售金融资产			
存货	五（六）	12,896,381.12	7,366,042.93
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	684,411.66	567,872.95
<b>流动资产合计</b>		<b>58,184,166.07</b>	<b>47,442,373.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	674,824.63	700,335.02
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	2,107,339.28	2,077,209.00
开发支出	五（十）		
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	6,579,921.47	5,648,339.51
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,362,085.38</b>	<b>8,425,883.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>67,546,251.45</b>	<b>55,868,256.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十二）	6,780,000.00	10,130,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十三）	6,022,095.24	5,700,442.47
预收款项	五（十四）	12,761,467.00	212,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	1,290,883.21	887,231.49
应交税费	五（十六）	1,744,132.71	2,308,883.54
应付利息	五（十七）		8,039.31
应付股利			
其他应付款	五（十八）	28,929,292.09	23,168,272.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>57,527,870.25</b>	<b>42,414,868.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		57,527,870.25	42,414,868.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	18,112,000.00	18,112,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	6,581,147.56	6,581,147.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	302,776.77	302,776.77
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	-17,740,687.27	-15,184,567.43
归属于母公司所有者权益合计		7,255,237.06	9,811,356.90
少数股东权益		2,763,144.14	3,642,030.87
<b>所有者权益合计</b>		10,018,381.20	13,453,387.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		67,546,251.45	55,868,256.63

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,248,457.62	1,024,451.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	193,000.00
应收账款		9,020,770.03	10,928,560.83
预付款项		7,945,919.12	5,738,740.16

应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,370,947.27	6,718,304.21
存货		8,695,111.54	4,151,065.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>43,481,205.58</b>	<b>28,754,122.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）	4,950,000.00	4,950,000.00
投资性房地产			
固定资产		215,170.95	261,836.77
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		254,083.90	108,891.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,419,393.53	3,255,923.13
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,838,648.38</b>	<b>8,576,650.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,319,853.96</b>	<b>37,330,773.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,780,000.00	5,130,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,435,445.21	1,167,831.84
预收款项		12,761,467.00	212,000.00
应付职工薪酬		389,054.07	230,583.16
应交税费		697,187.42	1,359,707.21
应付利息			8,039.31
应付股利			
其他应付款		23,459,532.69	16,499,111.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		40,522,686.39	24,607,273.26
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		40,522,686.39	24,607,273.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		18,112,000.00	18,112,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,581,147.56	6,581,147.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		302,776.77	302,776.77
未分配利润		-13,198,756.76	-12,272,424.49
<b>所有者权益合计</b>		11,797,167.57	12,723,499.84
<b>负债和所有者权益合计</b>		52,319,853.96	37,330,773.10

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,835,942.72	6,102,564.13
其中：营业收入	五（二十三）	10,835,942.72	6,102,564.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		15,407,486.69	9,468,607.43
其中：营业成本	五（二十三）	6,353,926.62	3,854,383.24
利息支出			

手续费及佣金支出		_____	_____
退保金		_____	_____
赔付支出净额		_____	_____
提取保险合同准备金净额		_____	_____
保单红利支出		_____	_____
分保费用		_____	_____
税金及附加	五（二十四）	56,801.48	48,467.26
销售费用	五（二十五）	580,779.49	648,900.09
管理费用	五（二十六）	8,735,035.40	4,578,277.41
财务费用	五（二十七）	156,943.70	338,579.43
资产减值损失	五（二十八）	-476,000.00	_____
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
投资收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		_____	_____
汇兑收益（损失以“－”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-4,571,543.97	-3,366,043.30
加：营业外收入	五（二十九）	207,400.00	872,791.86
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五（三十）	2,444.54	64,051.40
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-4,366,588.51	-2,557,302.84
减：所得税费用	五（三十一）	-931,581.96	_____
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-3,435,006.55	-2,557,302.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		-2,556,119.84	-2,140,140.32
少数股东损益		-878,886.71	-417,162.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		_____	_____
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		_____	_____
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		_____	_____
<b>七、综合收益总额</b>		-3,435,006.55	-2,557,302.84



归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,556,119.84	-2,140,140.32
归属于少数股东的综合收益总额		-878,886.71	-417,162.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（二）	9,983,258.99	2,752,136.76
减：营业成本	十三（二）	7,171,740.55	1,791,567.27
税金及附加		56,801.48	42,505.36
销售费用		501,943.39	434,442.99
管理费用		3,782,617.13	2,998,766.09
财务费用		242,067.54	332,191.38
资产减值损失		-476,000.00	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-1,295,911.10	-2,847,336.33
加：营业外收入		207,400.00	872,791.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,291.57	64,012.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-1,089,802.67	-2,038,556.47
减：所得税费用		-163,470.40	
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-926,332.27	-2,038,556.47
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		-926,332.27	-2,038,556.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三十二）	24,448,868.55	11,511,193.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	19,244,004.75	1,642,804.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,692,873.30</b>	<b>13,153,997.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	五（三十二）	15,282,018.29	6,314,724.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	五（三十二）	6,616,342.35	2,528,587.04
支付的各项税费	五（三十二）	727,784.65	3,180,583.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	14,757,614.80	7,720,272.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>37,383,760.09</b>	<b>19,744,167.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,309,113.21</b>	<b>-6,590,169.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三十二）		7,695.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			7,695.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-7,695.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	五（三十二）		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	五（三十二）		
取得借款收到的现金	五（三十二）		6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			6,000,000.00
偿还债务支付的现金	五（三十二）	3,350,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五（三十二）	611,303.68	338,579.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,961,303.68	12,138,579.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,961,303.68	-6,138,579.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五（三十二）	2,347,809.53	-12,736,443.85
加：期初现金及现金等价物余额	五（三十二）	1,744,358.50	14,341,483.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五（三十二）	4,092,168.03	1,605,040.00

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	十三（三）	21,418,128.59	8,167,999.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十三（三）	17,259,464.23	
<b>经营活动现金流入小计</b>		38,677,592.82	8,167,999.19
购买商品、接受劳务支付的现金	十三（三）	7,905,788.98	2,655,637.00
支付给职工以及为职工支付的现金	十三（三）	3,451,365.50	2,181,336.85
支付的各项税费	十三（三）	723,314.69	1,037,456.25
支付其他与经营活动有关的现金	十三（三）	20,525,591.84	8,930,752.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,606,061.01	14,805,182.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,071,531.81	-6,637,183.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	十三（三）		
投资支付的现金	十三（三）		100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	十三（三）		6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			6,000,000.00
偿还债务支付的现金	十三（三）	3,350,000.00	11,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	十三（三）	497,525.48	188,914.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,847,525.48	11,988,914.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,847,525.48	-5,988,914.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三（三）	2,224,006.33	-12,726,098.12
加：期初现金及现金等价物余额	十三（三）	1,024,451.29	14,323,840.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三（三）	3,248,457.62	1,597,742.70

法定代表人：龚学钰主管会计工作负责人：尧毅会计机构负责人：宋浩晨

## 第八节财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情：

不适用

### 二、报表项目注释

## 财务报表附注

2017年1-6月

(除特别说明外，金额单位人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

公司名称：成都博世德能源科技股份有限公司

统一社会信用代码：91510100592096631F

注册资本：人民币 1,811.20 万

法定代表人：龚学钰

公司类型：非上市股份有限公司

注册地址：成都高新区天府大道北段 1700 号 4 栋 1 单元 12 层 1201 号

营业期限：2012 年 04 月 11 日至永久

证券简称：博世德

证券代码：833191

成都博世德能源科技股份有限公司于 2017 年 03 月 28 日取得成都市工商行政管理局换发的《营业执照》。

## （二）公司历史沿革

成都博世德能源科技股份有限公司（以下简称“博世德股份公司”、“公司”或“本公司”）由成都博世德能源科技有限公司整体变更设立。成都博世德能源科技有限公司系由龚学钰、陈华、韩燕、林映辉、刘厚军、刘大伟、谢朝廷、尧毅、党为民于2012年4月11日以货币资金出资设立。

### 1、2012年4月公司成立

2012 年 4 月 11 日取得成都市工商行政管理局核准的注册号 510109000245198 《企业法人营业执照》，公司名称：成都博世德能源科技有限公司；住所：成都高新区仁和街39号1栋1层7号；法定代表人：刘大伟；注册资本为500.00万元人民币。

设立时，公司注册资本及股权结构如下：

序号	股东名称	认缴金额（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	255.00	51.00
2	陈华	40.00	8.00
3	韩燕	40.00	8.00
4	刘大伟	30.00	6.00
5	林映辉	30.00	6.00
6	刘厚军	30.00	6.00
7	尧毅	25.00	5.00
8	谢朝廷	25.00	5.00
9	党为民	25.00	5.00
	合计	500.00	100.00

### 2、设立时第一期出资

2012 年 4 月 6 日第一期出资到位人民币 112.00 万元，其中龚学钰以货币方式出资缴纳人民币 60.00 万元，占注册资本总额的 12.00%；刘厚军以货币方式出资缴纳人民币 12.00 万元，占注册资本总额的 2.40%；韩燕

以货币方式出资缴纳人民币 40.00 万元，占注册资本总额的 8.00%。第一期出资后，公司实收资本为 112.00 万元，本次出资业经四川天仁会计师事务所审验，并于 2012 年 4 月 9 日出具川天仁司验字[2012]第 4-30 号验资报告。

### 3、第一次股权转让

2013 年 9 月 27 日，经公司股东会决议同意，股东林映辉将所持本公司人民币 30.00 万元的股权（其中认缴人民币 30.00 万元，实缴人民币 0.00 万元）、股东谢朝廷将所持有本公司人民币 25.00 万元的股权（其中认缴人民币 25.00 万元，实缴人民币 0.00 万元）、股东尧毅将所持有本公司人民币 25.00 万元的股权（其中认缴人民币 25.00 万元，实缴人民币 0.00 万元）共计人民币 80.00 万元全部转让给龚学钰。

### 4、第二期出资

2013 年 9 月 27 日第二期出资到位人民币 188.00 万元，其中：龚学钰以货币方式出资缴纳人民币 140.00 万元，占注册资本总额的 28.00%；刘厚军以货币方式出资缴纳人民币 18.00 万元，占注册资本总额的 3.60%；刘大伟以货币方式出资缴纳人民币 10.00 万元，占注册资本总额的 2.00%；党为民以货币方式出资缴纳人民币 10.00 万元，占注册资本总额的 2.00%；陈华以货币方式出资缴纳人民币 10.00 万元，占注册资本总额的 2.00%。变更后的注册资本为人民币 500.00 万元，实收资本为人民币 300.00 万元。本次出资业经四川天仁会计师事务所审验，并于 2013 年 9 月 27 日出具四川天仁会司验字（2013）第 9-113 号验资报告。

### 5、第二次股权转让

2014 年 3 月 20 日，经公司股东会决议同意，股东龚学钰将持有本公司人民币 25.00 万元的股权（其中认缴金额为人民币 25.00 万元，实缴金额人民币 0 万元）转让给尧毅、将持有本公司人民币 25.00 万元的股权（其中认缴金额为人民币 25.00 万元，实缴金额人民币 0.00 万元）转让给谢朝廷、将持有本公司人民币 25.00 万元的股权（其中认缴金额为人民币 25.00 万元，实缴金额人民币 0.00 万元）转让给陈叙泸、将持有本公司人民币 15.00 万元的股权（其中认缴金额为人民币 15.00 万元，实缴金额人民币 0.00 万元）转让给李如荣。

## 6、第三期出资

2014年3月20日第三期出资到位人民币200.00万元，其中：龚学钰以货币方式出资缴纳人民币45.00万元，占注册资本总额的9.00%；陈华以货币方式出资缴纳人民币30.00万元，占注册资本总额的6.00%；尧毅以货币方式出资缴纳人民币2.00万元，占注册资本总额的5.00%；谢朝廷以货币方式出资缴纳人民币25.00万元，占注册资本的5.00%；陈叙泸以货币方式出资缴纳人民币25.00万元，占注册资本的5.00%；刘大伟以货币方式出资缴纳人民币20.00万元，占注册资本的4.00%；李如荣以货币方式出资缴纳人民币15.00万元，占注册资本的3.00%；党为民以货币方式出资缴纳人民币15.00万元，占注册资本的3.00%。变更后注册资本为人民币500.00万元，实收资本为人民币500.00万元。本次出资200.00万元业经四川天仁会计师事务所审验，并于2014年4月15日出具四川天仁会司验字[2014]第4-9号验资报告。

第三期出资后，公司实收资本及股权结构如下：

序号	股东名称	实收资本（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	245.00	49.00
2	陈华	40.00	8.00
3	刘厚军	30.00	6.00
4	刘大伟	30.00	6.00
5	韩燕	40.00	8.00
6	尧毅	25.00	5.00
7	谢朝廷	25.00	5.00
8	党为民	25.00	5.00
9	陈叙泸	25.00	5.00
10	李如荣	15.00	3.00
	合计	500.00	100.00

## 7、有限公司整体变更为股份有限公司

2014年5月27日，经公司股东会决议同意，公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为成都博世德能源科技股份有限公司。



公司以截至 2014 年 3 月 31 日止，经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具中准审字[2014]1495 号审计报告确认的净资产 5,289,887.18 元为基准，折股 528.00 万股，每股面值 1 元，共计人民币 528.00 万元，净资产超过股本部分 9,887.18 元计入资本公积。股本 5,280,000.00 元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中准验字[2014]1042 号验资报告。

股份有限公司设立时，各股东的折算股份数量和持股比例如下：

序号	股东名称	折算的股份数（万元）	持股比例（%）
1	龚学钰	258.72	49.00
2	陈华	42.24	8.00
3	刘厚军	31.68	6.00
4	刘大伟	31.68	6.00
5	韩燕	42.24	8.00
6	尧毅	26.40	5.00
7	谢朝廷	26.40	5.00
8	党为民	26.40	5.00
9	陈叙沪	26.40	5.00
10	李如荣	15.84	3.00
	合计	528.00	100.00

2014 年 5 月 28 日，本公司取得成都市工商行政管理局换发的注册号为 510109000245198 的《营业执照》。

#### 8、第一次定向增资

根据 2014 年股东会议决议和修改后的章程规定，公司定向发行无限售条件普通股 200 万股，发行价格为人民币 200.00 万元，由成都高投创业投资有限公司认缴。本次增资业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所审验，并于 2014 年 7 月 23 日出具中准四川分所验字[2014]002 号验资报告。本次增资后，注册资本为人民币 728.00 万元，股本为 728.00 万元。

2014 年 7 月 30 日，本公司取得成都市工商行政管理局换发的注册号 510109000245198 的《营业执照》。

第一次定向增资后，公司股本及股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	258.72	35.54
2	陈华	42.24	5.80
3	刘厚军	31.68	4.35
4	刘大伟	31.68	4.35
5	韩燕	42.24	5.80
6	尧毅	26.40	3.63
7	谢朝廷	26.40	3.63
8	党为民	26.40	3.63
9	陈叙泸	26.40	3.63
10	李如荣	15.84	2.18
11	成都高投创业投资有限公司	200.00	27.46
合计		728.00	100.00

#### 9、第二次定向增资

2015年6月2日，经公司股东会决议同意，本公司增加注册资本人民币400.00万元，定向发行无限售条件普通股240.97万股，有限售条件普通股159.03万股，每股面值1.00元，每股定向发行价1.50元，变更后注册资本为1,128.00万元。增加的股本400.00万元业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年6月5日出具中准验字[2015]1072号验资报告。本次增资后，注册资本为人民币1,128.00万元，股本为1,128.00万元。

2015年6月17日，博世德股份公司取得成都市工商行政管理局换发后注册号510109000245198的《营业执照》。

第二次定向增资后，公司股本及股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	505.72	44.83
2	陈华	66.24	5.87
3	刘厚军	49.68	4.40
4	刘大伟	49.68	4.40
5	韩燕	66.24	5.87

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
6	尧毅	41.40	3.67
7	谢朝廷	41.40	3.67
8	党为民	41.40	3.67
9	陈叙泸	41.40	3.67
10	李如荣	24.84	2.20
11	成都高投创业投资有限公司	200.00	17.74
	合计	1,128.00	100.00

#### 10、公司挂牌

2015年7月21日，博世德股份公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票自2015年7月21日起，同意博世德股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：博世德，证券代码：833191。

#### 11、第三次定向增资

2015年10月4日，经公司股东会决议同意，本公司增加注册资本人民币683.20万元，定向发行无限售条件普通股683.20万股，每股面值1.00元，每股定向发行价1.80元，变更后注册资本为1,811.20万元。

第三次定向增资后，公司股本及股权结构如下：

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	505.72	27.92
2	陈华	66.24	3.66
3	韩燕	66.24	3.66
4	刘厚军	49.68	2.74
5	刘大伟	49.68	2.74
6	尧毅	41.40	2.29
7	谢朝廷	41.40	2.29
8	党为民	41.40	2.29
9	陈叙泸	41.40	2.29
10	李如荣	24.84	1.37
11	成都高投创业投资有限公司	200.00	11.04
12	成都博世德企业管理中心（有限合伙）	310.00	17.12

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
13	成都朋锦中和企业管理咨询中心（有限合伙）	100.00	5.52
14	上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	173.20	9.56
15	四川鑫锦源投资有限公司	50.00	2.76
16	成都众合利恒投资有限公司	50.00	2.76
	合计	1,811.20	100.00

截至2017年6月30日，本公司注册资本为1,811.20万元，股本为1,811.20万元，股东名称及股权结构为：

序号	股东名称	股本（万元）	占注册资本比例（%）
1	龚学钰	605.72	33.44
2	陈华	66.24	3.66
3	韩燕	66.24	3.66
4	刘厚军	49.68	2.74
5	刘大伟	49.68	2.74
6	尧毅	41.40	2.29
7	谢朝廷	41.40	2.29
8	党为民	41.40	2.29
9	陈叙泸	41.40	2.29
10	李如荣	24.84	1.37
11	成都高投创业投资有限公司	200.00	11.04
12	成都博世德企业管理中心（有限合伙）	310.00	17.12
13	上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	173.20	9.56
14	四川鑫锦源投资有限公司	50.00	2.76
15	尹军	50.00	2.76
	合计	1,811.20	100.00

### （三）本公司经营范围

一般经营项目：研发、生产（工业行业另设分支机构经营或另选经营场地经营）、销售燃气轮机及辅机、环境保护专用设备、金属结构件及机械零部件并提供技术服务；工程项目管理；合同能源管理；节能技术推广服务；货物及技术进出口；机械设备技术开发、技术转让；科技中介服务；企业管理咨询(依法须经

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### (四) 合并财务报表范围

##### 1、纳入合并报表范围内各公司的基本情况

子公司名称	成立日期	注册资 本的币 种	注册资 本（万 元）	持股比 例（%）	法定代 表人	经营范围
博坤蒙能源科技（上海）有限公司	2015年3月24日	人民币	5,080.00	51.00	刘厚军	研发、销售燃气轮机及辅机、工业锅炉、电站锅炉、与肺热锅炉、压力容器等
四川博世德节能环保工程有限公司	2014年4月28日	人民币	5,000.00	100.00	龚学钰	环保工程设计、施工等
无锡博世德能源环保设备有限公司	2015年9月30日	人民币	500.00	41.00	龚学钰	环境保护专用设备等的研发、制造、加工、安装、销售及技术咨询与技术服务；环保工程、环境科学的技术开发、技术服务
成都博世德燃机装备技术有限公司	2016年9月9日	人民币	1,000.00	100.00	龚学钰	机械设备技术开发、技术转让；研发、销售燃气轮机及辅机、环境保护专用设备、金属结构件、机械零配件；工程项目管理货物及技术进出口

##### 2、重要非全资子公司情况

###### (1) 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益

1	博坤蒙能源科技（上海）有限公司	49.00	-192,822.93	2,763,144.14
2	无锡博世德能源环保设备有限公司	59.00	-686,063.78	2,019,936.22

## （2）主要财务信息

项目	本年金额	
	博坤蒙能源科技（上海）有限公司	无锡博世德能源环保设备有限公司
流动资产	314,922.78	6,260,873.60
非流动资产	2,662,126.20	1,315,507.55
资产合计	2,977,048.98	7,576,381.15
流动负债	262,124.94	5,022,061.89
非流动负债	-	-
负债合计	262,124.94	5,022,061.89
营业收入	-	5,473,373.79
净利润	-393,516.19	-1,162,819.97
综合收益总额	-393,516.19	-1,162,819.97
经营活动现金流量	-85,363.54	-7,355,423.32

## （五）财务报表的批准

本财务报告于 2017 年 8 月 29 日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起 12 个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知余额现金且价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## （五）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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



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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （六）应收款项坏账准备

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

公司将单项金额超过 100.00 万元的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

在资产负债表日，除对关联方应收款项、备用金、保证金等以及有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项按款项性质及信用风险划分组合，各组合坏账准备计提比例如下：

组合 1：关联方组合。合并财务报表范围内母子公司之间、各子公司之间、其他关联方应收款项无回收风险不计提坏账准备；

组合 2：账龄组合。采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1-2 年（含 2 年）	10	10

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收账款计提比例（%）
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

组合3：备用金及保证金等组合。员工借支备用金以及支付的保证金无回收风险，不计提坏账准备。

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项期末金额为100万元以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

对于单项期末金额不重大且有确凿证据证明期后已回款的应收款项，不计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （七）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### 2、存货发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

### （八）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认

投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可

收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （九）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
其他设备	5-10	5	9.5-19

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。未确认融资费用按照实际利率法确认。

#### 5、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合前述固定资产确认标准的，计入固定资产账面价值，同时终止确认被替换部分的账面价值；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### （十）在建工程

1、在建工程以实际成本核算；

2、已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额；

3、在建工程减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回；



4、在建工程利息资本化的金额按借款费用会计政策处理。

#### （十一）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

###### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
技术转让	10 年	预计使用期限或合同
其他	10 年	预计使用期限或合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本报告期内无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十二) 借款费用

### 1、借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

### 2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化，当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

A、专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

B、一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### （十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### （十五）其他流动负债

公司其他流动负债主要由未包括在短期借款、应付票据、应付账款及预收账款、应付股利、应交税金、其他应交款与其他应付款、预提费用、一年内到期的长期负债和其他流动负债项目以外的其他流动负债。

### （十六）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （十七）收入

#### 1、销售商品收入确认原则

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等：

（1）与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入；

（2）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

（3）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （十八）建造合同

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

#### （十九）政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府

补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

#### （二十）所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入其他综合收益和所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的余额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的余额相对于原已确认余额之间的差额。

#### （二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入其他综合收益或所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在

以下交易中产生的：

1、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （二十二）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下的企业合并

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

### 2、非同一控制下的合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （二十三）合并财务报表的编制方法



## 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

## 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产

变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （二十四）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

## (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照应纳增值税的收入和规定的税率计算销项税额扣减允许扣除的进项税额之差额缴纳	17%、6%
营业税	按应纳税营业额计征	3%
城市维护建设税	按实缴流转税税额计征	7%
教育费附加	按实缴流转税税额计征	3%
地方教育附加	按实缴流转税税额计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

## (二) 税收优惠

本公司 2014 年 10 月 11 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业认定证书》，证书编号为 NOGR201451000032，有效期三年，根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），本公司可减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

## (一) 货币资金

项目	2017-06-30	2016-12-31
现金	7,671.29	2,266.28
银行存款	4,083,496.72	1,742,092.22
合计	4,091,168.01	1,744,358.50

注：公司报告期末无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

## (二) 应收票据

票据种类	2017-06-30	2016-12-31
银行承兑汇票	200,000.00	193,000.00
合计	200,000.00	193,000.00

注：本期末已经贴现且在资产负债表日尚未到期的已终止确认应收票据 15,017,837.97 元。

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

类别	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1、关联方组合	183,400.00	0.89		
组合2、账龄组合	20,353,477.23	98.75	835,581.80	4.11
组合3、备用金和保证金等组合				
组合小计	20,536,877.23	99.64		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	74,384.28	0.36	74,384.28	100.00
合计	20,611,261.51	100.00	909,966.08	4.41

续表

类别	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合1、关联方组合	400,000.00	1.58		
组合2、账龄组合	24,553,768.03	98.13	1,311,581.80	5.27
组合3、备用金和保证金等组合	-		-	
组合小计	24,953,768.03	99.71	1,311,581.80	5.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	74,384.28	0.29	74,384.28	100.00
合计	25,028,152.31	100.00	1,385,966.08	5.46

## 2、应收账款账龄组合

种类	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面净值		账面净值	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	12,072,459.20		11,512,750.00	
1-2年(含2年)	8,206,218.03	820,621.80	12,966,218.03	1,296,621.80
2-3年(含3年)	74,800.00	14,960.00	74,800.00	14,960.00
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
合计	20,353,477.23	835,581.80	24,553,768.03	1,311,581.80

### 3、单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
昆山迪诺克气体排放处理有限公司	52,500.00	52,500.00	3-4年	100.00	企业质保金,项目交付质量存在争议,可能不能收回
沈阳远大铝业工程有限公司西南分公司	21,884.28	21,884.28	3-4年	100.00	项目质保金,客户不予归还
合计	74,384.28	74,384.28			

### 4、本年应收账款坏账准备计提、转回或核销的情况

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少		2017年6月30日
			转回	核销	
坏账准备	1,385,966.08		476,000.00		909,966.08

### 5、本期末无应收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 6、应收账款期末余额前五名

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	性质
四川省电力设计院	非关联方	10,388,875.40	1年以内、1-2年	52.83	货款
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	非关联方	6,376,162.03	1-2年	32.43	货款
哈尔滨电气股份有限公司	非关联方	1,702,000.00	1-2年	8.66	货款

华能临港（天津） 燃气热电有限公司	非关联方	964,334.20	1年以内	4.90	货款
西安陕鼓动力股份 有限公司	非关联方	232,700.00	1-2年	1.18	货款
合计		19,664,071.63		100.00	

#### （四）预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

种类	2017-06-30		2016-12-31	
	账面净值		账面净值	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	11,307,959.70		7,589,090.62	
1-2年（含2年）			79,006.00	
合计	11,307,959.70		7,668,096.62	

2、本报告期末无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### 3、预付款项期末余额前五位明细

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	未结算原因
上海艾氟环保技术有限公司	非关联方	3,408,061.18	1年以内	未到货
康达新能源设备股份有限公司	非关联方	516,000.00	1年以内	未到货
无锡市堰桥噪声控制设备厂	非关联方	436,648.00	1年以内	未到货
成都市邛崃第三建筑工程有限公司	非关联方	424,000.00	1年以内	未到货
博心（上海）贸易有限公司	非关联方	322,724.00	1年以内	未到货
合计		5,107,433.18		

#### （五）其他应收款

##### 1、其他应收款按种类披露

类别	2017年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,144,232.84	67.62	21,144,232.84	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1、关联方组合	40,070.50	0.43		
组合 2、账龄组合	7,025,737.54	75.52		
组合 3、备用金和保证金等组合	2,237,142.11	24.05		
组合小计	9,302,950.15	100.00		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	823,346.00	2.63	823,346.00	100.00
合计	31,270,528.99	102.63	21,967,578.84	70.25

续表

类别	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,144,232.84	74.90	21,144,232.84	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1、关联方组合	1,176,269.24	18.79		
组合 2、账龄组合	3,707,428.00	59.22		
组合 3、备用金和保证金等组合	1,377,118.63	22.00		
组合小计	6,260,815.87	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	823,346.00		823,346.00	100.00
合计	28,228,394.71	100.00	21,967,578.84	77.82



## 2、其他应收款账龄组合

种类	2017年6月30日		2016年12月31日	
	账面净值		账面净值	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	7,025,737.54		3,707,428.00	
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	7,025,737.54		3,707,428.00	

## 3、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

明细	2017年6月30日 余额	账龄	计提坏账准备 金额	计提比例（%）
成都鑫立基机电制造有限公司	8,308,150.00	2-3年	8,308,150.00	100.00
范涛	5,700,000.00	1-2年、2-3年	5,700,000.00	100.00
四川道远环保设备有限公司	5,836,082.84	1年以内、1-2年	5,836,082.84	100.00
何贤润	1,300,000.00	1-2年	1,300,000.00	100.00
合计	21,144,232.84		21,144,232.84	

注：

（1）公司认为对成都鑫立基机电制造有限公司和范涛的债权收回可能性很小，本着谨慎性原则，全额计提坏账准备。

（2）应收四川道远环保设备有限公司、何贤润、韩明中款项因收回可能性很小，本着谨慎性原则，全额计提减值准备。

## 4、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

明细	2017年6月30日 余额	账龄	计提坏账准备 金额	计提比例（%）
韩明中	823,346.00	1-2年	823,346.00	100.00
合计	823,346.00		823,346.00	

## 5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
备用金	1,189,704.32	1,011,075.64
单位往来	21,539,767.90	18,878,888.07

个人往来	7,453,548.48	7,823,346.00
保证金、押金	1,087,508.29	515,085.00
合计	31,270,528.99	28,228,394.71

6、本期末其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

#### 7、本期末其他应收关联方款项

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质
谢朝廷	公司员工	27,447.50	1年以内	0.09	备用金
党为民	公司员工	12,623.00	1年以内	0.04	备用金
合计		40,070.50		0.13	

#### 8、其他应收款期末余额前五位明细

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质
成都鑫立基机电制造有限公司	非关联方	8,308,150.00	1-2年	26.57	借款
范涛	非关联方	5,700,000.00	1-2年	18.23	借款
四川道远环保设备有限公司	非关联方	5,836,082.84	1年以内、2-3年	18.66	前期无法收回的货款及借款
江苏道远节能环保科技有限公司	非关联方	4,207,200.00	1年以内	13.45	借款
刘庄建筑	非关联方	1,700,000.00	1-2年	5.44	借款
合计		25,751,432.84		82.35	

## （六）存货

### 1、存货分类

项目	2017-06-30	2016-12-31
----	------------	------------

	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	8,144,557.39		3,839,554.09	
工程施工	580,297.74		580,297.74	
在产品	3,581,515.57		2,771,546.16	
原材料	590,010.42		174,644.94	
合计	12,896,381.12		7,366,042.93	

## 2、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末金额
苏州项目	
累计已发生成本	9,222,685.07
累计已确认毛利	5,323,453.70
减：预计损失	
已办理结算的金额	13,965,841.03
建造合同形成的已完工未结算资产	580,297.74

## (七) 其他流动资产

项目	2017-06-30	2016-12-31
待抵扣增值税进项税额	684,411.66	567,872.95
合计	684,411.66	567,872.95

## (八) 固定资产

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	580,060.18	329,972.34	427,163.58	1,337,196.10
2.本年增加金额	-	79,970.53	-	79,970.53
(1) 外购		79,970.53		79,970.53
(2) 存货\在建工程转				-

入				
(3) 企业合并				-
3.本年减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 其他转出				-
4.期末余额	580,060.18	409,942.87	427,163.58	1,417,166.63
二、累计折旧				
1.年初余额	382,645.80	220,935.37	33,279.91	636,861.08
2.本年增加金额	63,372.94	36,591.33	5,516.65	105,480.92
(1) 计提	63,372.94	36,591.33	5,516.65	105,480.92
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	446,018.74	257,526.70	38,796.56	742,342.00
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	134,041.44	152,416.17	388,367.02	674,824.63
2.年初账面价值	197,414.38	109,036.97	393,883.67	700,335.02

注：

- 1、截至 2017 年 6 月 30 日，固定资产无抵押担保等情况。
- 2、截至 2016 年 6 月 30 日，公司固定资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。
- 3、截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无持有待售固定资产。

## (九) 无形资产

项目	技术转让	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,265,251.58	133,492.30	2,398,743.88
2.本年增加金额	-	159,292.04	159,292.04
(1) 外购		159,292.04	159,292.04
(2) 内部研发\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废			
4.期末余额	2,265,251.58	292,784.34	2,558,035.92
二、累计摊销			
1.年初余额	302,033.60	19,501.28	321,534.88
2.本年增加金额	121,412.05	7,749.71	129,161.76
(1) 摊销			-
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	423,445.65	27,250.99	450,696.64
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,841,805.93	265,533.35	2,107,339.28
2.年初账面价值	1,963,217.98	113,991.02	2,077,209.00

注：截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发现减值迹象，未计提减值准备。

## (十) 开发支出

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 6 月 30 日
			计入当期损益	确认为无形资产	
费用化支出					
GE -9FB 进气系统		329,005.46	329,005.46		
GE- 9FA 进气系统		66,184.08	66,184.08		

SOLAR- T70 进气系统		24,990.78	24,990.78		
合计		420,180.32	420,180.32		

### (十一) 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	3,972,403.40	23,353,544.92	3,972,403.40	23,353,544.92
可抵扣亏损	2,607,518.07	12,288,863.32	1,675,936.11	7,922,274.81
合计	6,579,921.47	35,642,408.24	5,648,339.51	31,275,819.73

注：报告期不存在未确认递延所得税资产。

### (十二) 短期借款

借款类别	2017-06-30	2016-12-31
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	1,780,000.00	5,130,000.00
合计	6,780,000.00	10,130,000.00

注：

1、公司向成都银行股份有限公司高新支行借款 318.00 万元，借款期限为 2016 年 12 月 5 日至 2017 年 12 月 4 日，借款利率为浮动利率，借款条件：由成都高投融资担保有限公司为公司提供保证；同时龚学钰、韩燕、四川博世德节能环保工程有限责任公司为成都高投融资担保有限公司此次保证提供保证反担保；截至 2017 年 6 月 30 日，已归还 140.00 万元，贷款余额 178.00 万元。

2、公司与成都市高新区金坤小额贷款有限公司 2016 年 9 月 6 日签订流动资金借款合同（合同编号：2016（成坤借）0805002 号），借款金额 500.00 万元，借款期限为 2016 年 9 月 6 日至 2017 年 9 月 5 日，借款条件：公司以对四川省电力设计院享有的应收账款 720.8928 万元作为质押物。

**(十三) 应付账款**

## 1、应付账款按账龄列示

种类	2017-06-30		2016-12-31	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,504,297.77	74.80	4,842,710.26	84.95
1-2年	851,714.37	14.14	794,322.21	13.93
2-3年	662,883.10	11.01	60,210.00	1.06
3-4年	3,200.00	0.05	3,200.00	0.06
合计	6,022,095.24	100.00	5,700,442.47	100.00

2、本报告期末无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款。

## 3、应付账款期末余额前五位明细

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质
四川鑫诺建设有限公司	非关联方	1,248,172.97	1年以内	20.73	工程款
克达克过滤器商业(上海)有限公司	非关联方	725,164.00	1年以内	12.04	货款
隔嘉(上海)噪音控制有限公司	非关联方	625,825.60	1-2年	10.39	货款
四川省化工建设有限公司	非关联方	416,538.83	2-3年	6.92	货款
成都华西阀门有限公司	非关联方	246,344.27	1-2年	4.09	货款
合计		3,262,045.67		54.17	

**(十四) 预收款项**

## 1、预收款项按账龄列示

种类	2017-06-30		2016-12-31	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,761,467.00	100.00	212,000.00	100.00

合计	12,761,467.00	100.00	212,000.00	100.00
----	---------------	--------	------------	--------

2、本报告期末无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款。

3、预收款项期末余额前五位明细

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占预收款项总额的比例(%)	性质
四川宏达石油天然气工程有限公司	非关联方	12,440,000.00	1年以内	97.48	货款
华电福新江门能源有限公司	非关联方	212,000.00	1年以内	1.66	货款
上海泛智能源装备有限公司	非关联方	109,467.00	1年以内	0.86	货款
合计		12,761,467.00		100.00	

#### （十五）应付职工薪酬

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-06-30
短期薪酬	883,876.93	6,474,695.58	6,071,043.86	1,287,528.65
离职后福利-设定提存计划	3,354.56	222,913.69	222,913.69	3,354.56
合计	887,231.49	6,697,609.27	6,293,957.55	1,290,883.21

#### 1、短期薪酬列示

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-06-30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	880,876.29	6,674,797.21	6,271,145.49	1,284,528.01
（2）职工福利费				-
（3）社会保险费	1,880.64	14,299.40	14,299.40	1,880.64
其中：医疗保险费	1,650.59	12,583.47	12,583.47	1,650.59
工伤保险费	81.23	571.98	571.98	81.23
生育保险费	148.82	1,143.95	1,143.95	148.82
（4）住房公积金				



	1,120.00	8,512.66	8,512.66	1,120.00
(5) 工会经费				-
(6) 职工教育经费				-
合计	883,876.93	6,697,609.27	6,293,957.55	1,287,528.65

## 2、离职后福利-设定提存计划

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-06-30
基本养老保险费	3,124.51	207,309.73	207,309.73	3,124.51
失业保险费	230.05	15,603.96	15,603.96	230.05
合计	3,354.56	222,913.69	222,913.69	3,354.56

## (十六) 应交税费

项目	2016-12-31	2017-06-30
增值税	1,697,443.18	889,416.91
城市维护建设税	102,211.37	50,311.97
教育费附加	43,804.87	21,562.00
地方教育附加	29,203.24	14,374.83
企业所得税	158,069.65	158,069.65
车船税		-
印花税	17,269.00	17,269.00
代扣代缴个人所得税	253,427.50	590,041.17
价格调节基金		3,087.18
残疾人就业保障金	7,454.73	-
合计	2,308,883.54	1,744,132.71

**(十七) 应付利息**

项目	2017-06-30	2016-12-31
应付短期借款利息	-	8,039.31
合计	-	8,039.31

**(十八) 其他应付款**

## 1、其他应付款按账龄列示

种类	2017-06-30		2016-12-31	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	17,649,492.09	61.02	12,993,872.05	56.08
1-2年(含2年)	1,441,400.00	4.98	6,218,400.00	26.84
2-3年(含3年)	5,882,400.00	20.33	3,956,000.00	17.08
3年以上	3,956,000.00	13.67		
合计	28,929,292.09	100.00	23,168,272.05	100.00

2、本期末其他应付款余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位。

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	股东	5,882,400.00	2-3年	25.39	借款
龚学钰	股东	104,733.03	1年以内	0.88	借款
合计		5,987,133.03		26.27	

## 3、本报告期末其他应付其他关联方款项

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质
尧毅	股东	243,749.96	1年以内	0.84	借款
陈序卢	股东	121,875.00	1年以内	0.42	借款
合计		365,624.96		1.26	

## 4、其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2017年6月30日余额	2016年12月31日余额
单位往来	18,280,001.15	11,592,713.11
个人往来	10,649,290.94	11,575,558.94
合计	28,929,292.09	23,168,272.05

## 5、其他应付款期末余额前五位明细

明细	与本公司关系	2017年6月30日余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质
上海淳璞投资管理中心	股东	5,882,400.00	2-3年	20.33	借款
成都科晟达工程项目管理有限公司	非关联方	5,500,000.00	1年以内	19.01	借款
成都恒德石油天然气工程技术服务有限公司	非关联方	2,750,000.00	1年以内	9.51	借款
成都林客企业管理咨询有限公司	非关联方	2,750,000.00	1年以内	9.51	借款
韩亦军	非关联方	2,736,000.00	1-2年	9.46	借款
合计		19,618,400.00		67.82	

## (十九) 股本

项目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-6-30
股份总数	18,112,000.00			18,112,000.00

注：本年公司股份总数未发生变动。

**(二十) 资本公积**

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
股本溢价	6,581,147.56			6,581,147.56
合计	6,581,147.56			6,581,147.56

**(二十一) 盈余公积**

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年6月30日
法定盈余公积	302,776.77			302,776.77
合计	302,776.77			302,776.77

**(二十二) 未分配利润**

项目	2017年1-6月	2016年度
年初未分配利润	-15,184,567.43	-5,151,889.91
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,556,119.84	-10,032,677.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-17,740,687.27	-15,184,567.43

**(二十三) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	10,835,942.72	6,102,564.13
其他业务收入		
合计	10,835,942.72	6,102,564.13
主营业务成本	6,353,926.62	3,854,383.24
其他业务成本		
合计		3,854,383.24

6,353,926.62

## 2、主营业务按品种分类

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入：		
建造合同		5,555,555.58
加工收入	10,835,942.72	547,008.55
商品销售收入		
合计	10,835,942.72	6,102,564.13
主营业务成本：		
建造合同		3,496,149.31
加工收入	6,353,926.62	358,233.93
商品销售成本		
合计	6,353,926.62	3,854,383.24

## 3、主营业务收入按区域分类

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
东北地区	7,031,196.56	2,205,128.21
华东地区		
华北地区	2,140,741.70	
西南地区	1,664,004.46	3,350,427.37
东南地区		547,008.55
合计	10,835,942.72	6,102,564.13

## 4、主要五大客户的销售情况

客户名称	销售金额	销售占比 (%)	是否存在关联 关系
哈尔滨电气股份有限公司	7,031,196.56	64.88	否
华能临港（天津）燃气热电有限公司	2,140,741.70	19.76	否
四川省电力设计院	852,683.73	7.87	否
中国石油天然气管道局第三工程分公司	811,320.73	7.49	否
合计	10,835,942.72	100.00	

## 5、建造合同情况

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结 算的价款 金额

合同项目	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结 算的价款 金额
固定造价合同	苏州项目 14,700,854.70	9,222,685.07	5,323,453.70	13,965,841.03
	合计 14,700,854.70	9,222,685.07	5,323,453.70	13,965,841.03

## (二十四) 税金及附加

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
营业税		
城市维护建设税	32,162.81	26,904.47
教育费附加	14,783.10	11,530.49
地方教育附加	9,855.57	7,687.00
价格调节基金		2,345.30
残疾人就业保证金		
印花税		
车船税		
合计	56,801.48	48,467.26

## (二十五) 销售费用

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工薪酬	346,938.80	290,944.30
差旅费	71,607.01	170,478.76
汽车行驶费	602.00	4,425.00
业务招待费	20,281.64	73,345.10
运输费	134,879.04	8,545.08
投标费		51,005.00
展会费		30,000.00
交通费		6,209.00
社保、公积金		3,450.00
福利费		5,972.95
会员费		2,000.00
通讯费	436.00	2,427.90

办公费	6,035.00	97.00
合计	580,779.49	648,900.09

**(二十六) 管理费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
职工工资、奖金	5,383,069.03	2,129,293.27
职工社保费	381,810.92	174,966.53
住房公积金	82,620.00	55,120.00
职工福利费	187,661.32	62,950.96
工会经费	3,534.96	
办公费	118,542.16	243,379.01
折旧费	105,480.92	89,577.43
无形资产摊销	129,161.76	120,658.74
研发费用	514,295.30	
汽车使用费	320,562.23	140,482.69
差旅费	410,826.24	242,643.80
保险费	5,976.40	2,120.00
税金	935.00	4,060.00
业务招待费	124,116.61	97,524.00
审计评估咨询费	305,881.53	108,168.40
通讯费	19,796.88	
房租物业水电	516,119.82	17,475.00
会议费		12,615.00
专利费		47,660.56
奖金		1,026,344.02
员工活动费		3,238.00
其他	124,644.32	
合计	8,735,035.40	4,578,277.41

**(二十七) 财务费用**

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
利息支出	14,297.06	194,294.25
减：利息收入	4,396.99	153.11
贴现息	130,995.11	
担保费	11,320.75	
手续费		144,438.29

	4,727.77	
合计	156,943.70	338,579.43

### （二十八）资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
坏账准备	-476,000.00	
合计	-476,000.00	-

### （二十九）营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常损益的金额
政府补助	207,400.00	872,791.86	207,400.00
其他			
合计	207,400.00	872,791.86	207,400.00

#### 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	与资产相关或与收益相关	金额
知识产权服务中心的各项专利知识产权补贴	政府补贴	货币	收益	30,000.00
成都高新技术产业开发区经科技局（投资保障补贴）	政府补贴	货币	收益	100,000.00
成都高新技术产业开发区经贸发展局拨付补贴（贷款贴息补贴）	政府补贴	货币	收益	75,400.00
收到产业开发科技局信用评级等补贴	政府补贴	货币	收益	2,000.00
合计				207,400.00

### （三十）营业外支出



项目	2017年1-6月	2016年1-6月	计入当期非经常损益的金额
税务滞纳金		19,051.40	-
违约金	2,444.54		2,444.54
坏账损失		45,000.00	
合计	2,444.54	64,051.40	

### （三十一）所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	-	
递延所得税费用	-931,581.96	
合计	-931,581.96	

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	
	-4,366,588.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	
	-654,988.28
子公司适用不同税率的影响	
	-276,593.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	-931,581.96

### （三十二）合并现金流量表补充资料

#### 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	2017-06-30	2016-06-30
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,404,314.49	-2,557,302.84
加：资产减值准备	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,480.92	89,577.43
无形资产摊销	129,161.76	120,658.74
长期待摊费用 摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	156,943.70	338,579.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,530,338.19	-2,724,716.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,886,191.22	5,391,193.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,738,370.73	472,113.73
其他		-7,720,272.40
经营活动产生的现金流量净额	6,309,113.21	-6,590,169.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,092,168.03	1,605,040.00
减：现金的年初余额	1,744,358.50	14,341,483.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,347,809.53	-12,736,443.85

## 2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	2017-06-30	2016-06-30
一、现金	4,091,168.03	1,605,040.00
其中：库存现金	7,671.31	8,186.75
可随时用于支付的银行存款	4,083,496.72	1,521,303.25
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,091,168.03	1,605,040.00
其中：使用受限制的现金及现金等价物		75,550.00-

### 3、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	207,400.00	872,791.86
个人借款及往来款	19,036,604.75	770,012.69
合计	19,244,004.75	1,642,804.44

### 4、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用、管理费用付现、财务费用 手续费	9,472,758.59	3,718,211.26
备用金及往来款等	5,284,856.21	4,002,061.14
合计	14,757,614.80 14,757,614.80	7,720,272.40

### 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
担保费	-	-
发行费用	-	-
合计	-	-

### (三十三) 所有权或使用权受限的资产

公司所有权受限的资产详见附注五、(十二) 短期借款注 3 所述。

## 六、合并范围的变化

### (一) 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并

(三) 其他原因的合并范围变动

本年未发生其他原因的合并范围变动

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
博坤蒙能源科技（上海）有限公司	上海	上海	研发、销售燃气轮机及辅机、工业锅炉、电站锅炉、与肺热锅炉、压力容器等	51.00		设立
四川博世德节能环保工程有限公司	成都	成都	环保工程设计、施工等	100.00		设立
无锡博世德能源环保设备有限公司	无锡	无锡	环境保护专用设备等的研发、制造、加工、安装、销售及技术咨询与技术服务；环保工程、环境科学的技术开发、技术服务	41.00		设立
成都博世德燃机装备技术有限公司	成都	成都	机械设备技术开发、技术转让；研发、销售燃气轮机及辅机、环境保护专用设备、金属结构件、机械零配件；工程项目管理货物及技术进出口	100.00		设立

### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡博世德能源环保设备有限公司	59.00	-686,063.78		2,019,936.22
博坤蒙能源科技（上海）有限公司	49.00	-192,822.93		2,763,144.14

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本期金额		上年金额	
	无锡博世德能源环保设备有	博坤蒙能源科技（上海）	无锡博世德能源环保设备有限公	博坤蒙能源科技（上海）有限公司

	限公司	有限公司	司	
流动资产	6,260,873.60	314,922.78	6,015,338.20	530,886.32
非流动资产	1,315,507.55	2,662,126.20	901,701.20	2,717,947.62
资产合计	7,576,381.15	2,977,048.98	6,917,039.40	3,248,833.94
流动负债	5,022,061.89	262,124.94	3,199,900.17	140,393.71
非流动负债	-	-		
负债合计	5,022,061.89	262,124.94	3,199,900.17	140,393.71
营业收入	5,473,373.79	-	4,931,137.72	707,547.16
净利润	-1,162,819.97	-393,516.19	-1,448,860.77	-673,698.37
综合收益总额	-1,162,819.97	-393,516.19	-1,448,860.77	-673,698.37
经营活动现金流量	-7,355,423.32	-85,363.54	-4,216,281.28	-482,178.82

## （二）在合营安排和联营企业中的权益

公司无需要披露的在合营安排和联营企业中的权益

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业的关联方情况

#### 1、控股股东及最终控制方

公司共同控制人是自然人龚学钰、陈华、韩燕、刘大伟、刘厚军、尧毅、谢朝廷、党为民、陈叙泸、李如荣。

#### 2、本公司子公司情况详见附注一、（四）所述。

#### 3、本公司无合营及联营企业。

### （二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都博世德企业管理中心（有限合伙）	股东
荣伟宇	监事
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	股东
成都仁博环保设备有限公司	本公司共同控制人之一谢朝廷参股的公

其他关联方名称	与本公司关系
	司、正在办理注销
成都高投融资担保有限公司	与本公司股东成都高投创业投资有限公司同受成都高投投资集团有限公司控制

## (三) 关联交易情况

## 1、关联交易

## (1) 购买商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	类型	关联交易内容	定价方式	2017年1-6月	2016年度
成都高投融资担保有限公司	担保费	担保费	市场定价		
合计					

## 2、关联方往来款项余额

项目	账面余额	
	2017年6月30日	2016年12月31日
<b>其他应收款</b>		
龚学钰		
刘大伟	342,928.71	252,211.74
谢朝廷	27,447.50	53,381.50
陈叙沪		
党为民	3,544.00	52,167.00
尧毅		
荣伟宇		
成都博世德企业管理中心（有限合伙）		
<b>其他应付款</b>		
上海淳璞投资管理中心（有限合伙）	5,882,400.00	5,882,400.00
陈华		
韩燕		262,083.00
刘厚军		
龚学钰	104,733.03	763,150.01
尧毅	243,749.96	281,583.32
陈叙沪	121,875.00	140,625.00

## 九、或有事项

本公司报告期内无需要披露的或有事项。

## 十、承诺事项

本公司报告期内承诺事项详见附注五、（十二）短期借款注3所述。

## 十一、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	2017-06-30	2016-12-31
按成本法核算长期股权投资	4,950,000.00	4,950,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	4,950,000.00	4,950,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	4,950,000.00	4,950,000.00

#### 2、按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	2016-12-31 金额	本年 增加	本年 减少	2017-06-30 金额	本年 现金 红利
成本法								
博坤蒙能源科技(上海)有限公司	51.00	51.00	2,490,000.00	2,490,000.00			2,490,000.00	
四川博世德节能环保工程有限公司	100.00	100.00					-	
无锡博世德能源环保设备有限公司	41.00	41.00	2,460,000.00	2,460,000.00			2,460,000.00	
成都博世德燃机装备技术有限公司	100.00	100.00					-	
合计			4,950,000.00	4,950,000.00	-		4,950,000.00	

## (二) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入、营业成本

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入	9,983,258.99	2,752,136.76
其他业务收入		
合计	9,983,258.99	2,752,136.76
主营业务成本	7,171,740.55	1,791,567.27
其他业务成本		
合计	7,171,740.55	1,791,567.27

## 2、主营业务按类别列示

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
主营业务收入：		
建造合同		2,205,128.21
加工收入	9,983,258.99	547,008.55
商品销售收入		
合计	9,983,258.99	2,752,136.76
主营业务成本：		
建造合同		1,433,333.34
加工收入	6,353,926.62	358,233.93
商品销售成本		
合计	6,353,926.62	2,752,136.76

## 3、主营业务收入按区域分类

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
东北地区	7,031,196.56	2,205,128.21
东南地区		547,008.55
华北地区	2,140,741.70	
西南地区	811,320.73	
西北地区		
合计	9,983,258.99	2,752,136.76



## 4、前5名客户的营业收入

客户名称	销售金额	年度销售占比 (%)	是否存在关联关系
哈尔滨电气股份有限公司	7,031,196.56	70.43	否
华能临港(天津)燃气热电有限公司	2,140,741.70	21.44	否
中国石油天然气管道局第三工程分公司	811,320.73	8.13	否
合计	9,983,258.99	100.00	

## 5、建造合同情况

合同项目		总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的价款金额
固定造价合同	苏州项目	14,700,854.70	9,222,685.07	5,323,453.70	13,965,841.03
	合计	14,700,854.70	9,222,685.07	5,323,453.70	13,965,841.03

## (三) 现金流量表补充资料

## 1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,331,868.27	-2,038,556.47
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,405.58	85,292.11
无形资产摊销	14,099.16	5,596.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	242,067.54	188,914.39
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,187,309.54	1,463,522.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,214,050.20	4,947,999.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,470,187.54	472,113.73

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
其他		-11,762,065.36
经营活动产生的现金流量净额	6,071,531.81	-6,637,183.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,248,457.62	1,597,742.70
减：现金的年初余额	1,024,451.29	14,323,840.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,224,006.33	-12,726,098.12

## 2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	2017-06-30	2016-06-30
一、现金	3,248,457.62	1,597,742.70
其中：库存现金	588.86	8049.35
可随时用于支付的银行存款	3,247,868.76	1589693.35
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,248,457.62	1,597,742.70
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

## 3、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
政府补助	207,400.00	-
个人借款及往来款	17,052,064.23	-
合计	17,259,464.23	-

## 4、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
销售费用管理费用付现、财务费用手续费	2,679,211.39	3,765,400.46
备用金、保证金往来款等	17,846,380.45	5,165,352.36
合计	20,525,591.84	8,930,752.82

## 5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
担保费		
发行费用		
合计	-	-

## 十三、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	207,400.00	872,791.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-64,012
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-130,918.75
少数股东权益影响额（税后）		
合计	207,400.00	677,860.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## （二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下：

### 明细情况

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017年1-6月	-29.95%	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017年1-6月	-32.00%	-0.15	-0.15

## 十四、本公司合并财务报表主要项目的变动情况说明

### （一）、资产负债表变动情况说明

项目	2017年06月 30日	2016年12月 31日	变动额	变动率	变动原因
货币资金	4,091,168.01	1,744,358.50	2,346,809.51	134.54%	客户回款所致
应收账款	19,701,295.43	23,642,186.23	-3,940,890.80	-16.67%	本期回款所致
预付款项	11,307,959.70	7,668,096.62	3,639,863.08	47.47%	执行项目预付款项所致
其他应收款	9,302,950.15	6,260,815.87	3,042,134.28	48.59%	项目履约保证金增加所致
存货	12,896,381.12	7,366,042.93	5,530,338.19	75.08%	执行项目储备存货所致
应付职工薪酬	1,290,883.21	887,231.49	403,651.72	45.50%	公司发展导致人力成本增
应交税费	1,744,132.71	2,308,883.54	-564,750.83	-24.46%	实际缴纳税费增加所致
其他应付款	28,929,292.09	23,168,272.05	5,761,020.04	24.87%	单位往来增加所致
未分配利润	-17,740,687.27	-15,184,567.43	-2,556,119.84	-16.83%	亏损所致
归属于母公司所有者权益合计	7,255,237.06	9,811,356.90	-2,556,119.84	-26.05%	亏损所致
少数股东权益	2,763,144.14	3,642,030.87	-878,886.73	-24.13%	上海博坤蒙亏损所致

### （二）、利润表变动情况说明

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	变动额	变动率	变动原因
营业收入	10,835,942.72	6,102,564.13	4,733,378.59	77.56%	收入增加所致
营业成本	6,353,926.62	3,854,383.24	2,499,543.38	64.85%	收入增加所致
营业税金及附加	56,801.48	48,467.26	8,334.22	17.20%	收入增加所致
管理费用	8,735,035.40	4,578,277.41	4,156,757.99	90.79%	公司发展管理费用所致
财务费用	156,943.70	338,579.43	-181,635.73	-53.65%	借款本金减少所致
营业外收入	207,400.00	872,791.86	-665,391.86	-76.24%	政府补贴变动所致
所得税费用	-931,581.96	-	-931,581.96	-	本期亏损所致

## (三)、现金流量变动情况说明

项目	2017年1-6月	2016年1-6月	变动金额	变动比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	24,448,868.55	11,511,193.19	12,937,675.36	112.39%	经营回款增加所致
收到其他与经营活动有关的现金	19,244,004.75	1,642,804.55	17,601,200.20	1071.41%	经营回款增加收到经营活动有关的现金增加
购买商品、接收劳务支付的现金	15,282,018.29	6,314,724.32	8,967,293.97	142.01%	订单增多,业务量增多,导致材料采购增加
支付给职工以及为职工支付的现金	6,616,342.35	2,528,587.04	4,087,755.31	161.66%	公司发展导致人力成本增
支付的各项税费	727,784.65	3,180,583.40	-2,452,798.75	-77.12%	上期亏损无应缴企业所得税
支付其他与经营活动有关的现金	14,757,614.80	7,720,272.40	7,037,342.40	91.15%	支付其他与经营活动有关的现金增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	0.00	7,695.00	-7,695.00	-100.00%	固定资产投资减少
取得借款所收到的现金	0.00	6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00%	无新增银行贷款
偿还债务所支付的现金	3,350,000.00	11,800,000.00	-8,450,000.00	-71.61%	偿还银行贷款所致

公司负责人：龚学钰 主管会计工作负责人：尧毅 会计机构负责人：宋浩晨

成都博世德能源科技股份有限公司

2017年8月30日