



诺威尔

NEEQ : 838732

诺威尔（天津）能源装备股份有限公司

Novall (Tianjin) Energy Equipment Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 2020 年上半年，公司申请实用新型专利 4 项，继续贯彻走科技发展之路的政策不变。
- 2020 年上半年，公司全资销售子公司正在已完成所有筹备工作并已开展业务。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人苏顺良、主管会计工作负责人王革及会计机构负责人（会计主管人员）王革保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
专业人才流失风险	公司所从事的天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售业务属于智力密集型，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支高素质、富有创新力的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现公司和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制，但仍存在专业人才流失的风险。一旦核心业务人员和优秀管理人才流失，将给公司的经营发展带来不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为苏顺良，持有公司 84,317,200 股股份，持股比例为 53.10%。虽然公司已经建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事与财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
存货规模较大的风险	2020 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 62,426,746.67 元，较上年底 68,537,551.90 元，虽然有所下降，但数额仍然过大。近年来，公司一直采取库存物资降低的有效措施，从设计源头入手，尽量使用库存备件，由于本期订单量较大，至报告期末未完工在产品增加幅度较大，导致期末库存大幅上升。受公司部分产品生产及安装调试周期较长影响，公司存货中原材料、在产品仍较多，导致公司存货规模依然较大。对公司生产经营的

	<p>扩大产生了一定的影响。虽然公司客户主要为大型国有企业及上市公司, 资本实力较强, 但今后市场经营环境如果发生不利变化, 若出现客户不能按合同条款履约或出现客户取消合同等情形, 公司将会面临存货资产减值风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>2020年6月, 公司的应收账款净额为54,068,434.53元, 占期末资产总额的比重为18.33%, 占营业收入比重为670.98%。应收账款占期末资产比重以及占当期销售收入比重较高, 主要是因为公司合作伙伴多为大型国有企业, 信誉良好, 由于国企内部付款审批程序时间较长导致公司应收账款账期较长。报告期内, 公司根据会计政策严格计提坏账准备, 并在资产负债表日, 对应收账款的可收回性进行评估, 进行资产减值测试。但是由于公司应收账款总体账期相对较长, 故存在发生部分应收账款无法收回的可能。</p>
经营活动现金净流量下降导致资金短缺的风险	<p>2020年6月30日经营活动净现金流量净额为2,297,406.56元, 公司经营活动现金净流量呈下降趋势, 可能导致资金存在短缺的风险。公司经营活动现金净流量过少的主要原因为项目周期较长, 款项结算一般按照项目进度执行, 且与下游客户部分以票据结算, 公司根据对未来市场招标规模和公司中标情况的预期, 提前备货而导致的现金流出增加, 都是可能造成公司资金短缺的主要原因。</p>
市场需求风险	<p>公司主要从事天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售。国家对天然气勘探开发力度、天然气油气网的建设速度、天然气资源及价格政策将对天然气设备的市场需求有着较大影响。2016年12月24日, 国家发改委发布了《天然气发展“十三五”规划》, 2017年6月23日, 发改委发布了《关于加快推进天然气利用的意见》, 更加明确了天然气在我国能源发展中的定位, 因之将带动相关产业特别是天然气装备产业的发展。虽然国家建设现代能源体系的战略对天然气设备行业带来良好的市场机遇, 但若国家能源战略调整以及行业的不断发展, 引致市场需求的变化, 影响公司主营产品市场销售情况, 进而给公司经营带来风险。</p>
关联方资金占用的风险	<p>公司关联方诺威尔(天津)燃气设备有限公司系挂牌公司实际控制人苏顺良担任法人的公司, 截止2020年6月30日, 诺威尔(天津)燃气设备有限公司占用挂牌公司非经营性资金余额2,867.85万元。存在影响公司财务状况的风险。</p> <p>公司实际控制人苏顺良承诺, 催促诺威尔(天津)燃气设备有限公司尽快分批归还占用挂牌公司的资金, 务必在2020年11月30日前还清, 以便解除该风险。</p>
公司对外担保的风险	<p>公司目前存在两笔对外担保, 担保金额共计1200万元, 存在影响公司财务状况的风险。</p> <p>其中一笔金额700万元的担保系系股东的个人借款, 公司在2012年成立之初, 相关管理措施不完善, 未履行相关审议程序。股东承诺, 公司不承担相应还款义务, 故不会对公司造成任何影响, 截至目前, 已归还500万元。</p>

	另一笔金额 500 万元万元额的担保，大信会计师事务所已将此款项提为预计负债，公司将催促股东李宗超及诺威尔（天津）燃气设备有限公司尽快偿付沈志红相关款项，以解除公司存在的风险
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	以上风险因素均处于可控范围内，其中关联方资金占用风险及对外担保风险，股东均已作出还款承诺，不会对公司造成重大影响。

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、诺威尔能源、公司	指	诺威尔(天津)能源装备股份有限公司
诺威尔燃气、燃气设备	指	诺威尔(天津)燃气设备有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	股份公司《公司章程》
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
大信会计师、会计师	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
康达律师、律师	指	北京市康达律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
燃气	指	气体燃料的总称。它能燃烧而放出热量，供城市居民和工业企业使用。主要包括天然气、人工燃气、液化石油气和沼气
天然气	指	是一种多组分的混合气态化石燃料，主要成分是烷烃，其中甲烷占绝大多数，另有少量的乙烷、丙烷和丁烷。
LNG	指	液化天然气，主要成分是甲烷。是将天然气压缩、冷却在-162 度下液化而成。体积约为同量气态天然气体积的 1/625
CNG	指	压缩天然气，是将天然气加高压再经过深度脱水，充装进入储存容器中以气态储存，主要成分为甲烷
LNG 加气站	指	为 LNG 汽车储瓶充装 LNG 燃料的专门场所
CNG 加气站	指	为 CNG 汽车储瓶充装 CNG 燃料的专门场所
L-CNG 加气站	指	由 LNG 转化为 CNG，为 CNG 汽车储瓶充装 CNG 燃料的专门场所

天然气输配成套设备	指	为满足天然气进口采集、处理、存储、运输、管道输送等要求,根据其中单个或多个组合功能需求而设计生产配套的成套设备。按各功能单元一般包括:天然气进口采集设备、天然气预处理设备、天然气储气设备、天然气增压成套设备、CNG 槽车运输设备、LNG 成套设备、LNG 槽车运输设备、天然气调压计量成套设备等
天然气增压成套设备	指	为满足进口气增压输送或长输管道增压输送、满足将管道天然气压缩后加注给 CNG 槽车或汽车、满足将 CNG 槽车天然气增压后加注给汽车等要求,根据具体应用场合条件,结合实际功能需求而设计生产配套的成套设备。按各功能单元一般包括:天然气预处理设备(天然气除硫、过滤、脱水等)、CNG 顺序盘、CNG 瓶组、压缩机组、CNG 槽车运输设备、CNG 加气柱/机等。
天然气调压计量成套设备	指	将输送的较高压力的管道天然气,安全、稳定、持续地调节到较低压力的管道天然气使用环境,满足过滤、加热、紧急切断、调压、计量、加臭等功能的成套设备。按各功能单元一般包括:过滤设备、加热设备、紧急切断阀、调压设备、计量设备、加臭设备、站控系统
LNG 成套设备	指	指满足将管道天然气液化成 LNG 以及 LNG 存储、运输、加注、气化点供等要求,根据不同应用场合,结合实际功能需求而设计生产配套的成套设备。按各功能单元一般包括:天然气液化工厂、mini 天然气液化橇装设备、LNG 储罐、LNG 船舶、LNG 槽车、气液分离装置、LNG 泵橇、LCNG 泵橇、LNG 真空管、LNG 加液机等。
压力管道元件	指	压力管道用输送管、管件、阀门、法兰、补偿器、安全保护装置等
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、报告期末	指	2020 年度、2020 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	诺威尔（天津）能源装备股份有限公司
英文名称及缩写	Novall (Tianjin) Energy Equipment Co.,Ltd.
证券简称	诺威尔
证券代码	838732
法定代表人	苏顺良

二、 联系方式

董事会秘书	苏顺良
联系地址	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号
电话	022-84979999
传真	022-84976000
电子邮箱	328119175@qq.com.com
公司网址	www.novall.com.cn
办公地址	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号
邮政编码	300457
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 10 月 26 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-C3599 其他专用设备制造
主要业务	天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售及售后服务
主要产品与服务项目	天然气压缩、调压、液化等天然气输配成套设备的研发、设计、生产、销售及售后服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	158,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏顺良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（苏顺良）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911200005832836385	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	天津滨海高新区滨海科技园创新大道 346 号	否
注册资本（元）	158,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	新时代证券
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,058,122.57	13,026,080.02	-38.14%
毛利率%	-18.83%	52.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,775,857.33	-2,807,327.17	-248.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,814,618.77	-2,620,786.77	-236.33%
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）	-18.17%	-2.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.38%	-2.64%	-
基本每股收益	-0.06	-0.02	-200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	294,953,042.29	308,930,725.21	-4.52%
负债总计	246,032,200.94	250,234,026.53	-1.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,920,841.35	58,696,698.68	-16.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.37	-16.22%
资产负债率%（母公司）	83.40%	81.00%	-
资产负债率%（合并）	83.41%	81.00%	-
流动比率	0.7131	0.7466	-
利息保障倍数	-0.94	-1.33	-

(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	2,297,406.56	7,830,813.75	-70.66%
应收账款周转率	0.13	0.15	-
存货周转率	0.15	0.12	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.52%	-4.48%	-
营业收入增长率%	-38.14%	-56.74%	-
净利润增长率%	-248.23%	-40.43%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

本公司处于能源装备行业，专业从事天然气输配成套设备领域高端装备制造及技术支持服务，是国内集天然气压缩、调压、液化三大系统设备于一体的重要集成商，也是进口 CNG 压缩机行业的领军企业。公司作为国家高新技术企业，以节能环保为理念，以科技创新为核心，重点开发高端天然气设备国产成套技术，持续创新和研发，目前已拥有 42 项专利及 10 项软件著作权，并与众多国际著名公司一直保持着密切合作。公司产品分为三大系列、五大种类，覆盖天然气输配上、中、下游领域，为中石油、中石化、中海油、中国燃气、昆仑能源及部分省市燃气公司等多项重点工程提供系列成套产品及服务。在国家政策的引导和扶持下，天然气行业迎来了又一次的快速发展，公司也积极寻求战略上的延伸，优化产品结构及商业模式，全力推动企业转型升级。国内首创的“诺威尔智能天然气装备云诊断平台”（简称诺云系统），以“数据 B2C+线下服务”的方式，综合提高产品服务质量，可为用户提供天然气装备云端运行管理和智能远程服务，提高用户单位机组运行的安全性、管理的有效性，深受用户欢迎。

公司以直接向客户销售的模式为主，根据客户的订单要求组织生产、按时交货并提供相应服务，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 经营情况

本报告期内，公司受新冠肺炎疫情影响，直至 4 月方才实现复工，但公司部分各大客户及供应商处于疫情影响较严重区域，复工延后情况较普遍，导致投标工作基本停滞，但公司在这样困难的情况下，开源节流，万众一心，顺利完成了 2019 年中标但未完成制造一系列重大项目，及时跟踪用户反馈，做好客户满意度调查，以最优质的产品和服务回报客户，进一步提升客户满意度。

2、 财务情况

本报告期内，公司经营业绩较去年同期有所下滑。公司实现主营业务收入 8,058,122.57 元，比去年同期下降了 38.14%；营业成本 9,575,153.35 元，比去年同期增加了 55.37%。

报告期由于疫情原因，截至 5 月份基本处于停滞状态项目交货量比较小，且未完工在产品数量较大，导致应收账款大幅下降及库存有所上升。本报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,297,406.56 元，较去年同期的 7,830,813.75 元有大幅的下降，经营性现金流趋于紧张。但期末存货和应收账款余额仍处高位，所以消耗库存、减少应收账款仍是以后年度的重点工作。公司现有库存基本为通用件，可在后续项目中陆续使用，2020-2021 年将大力加强库存消化力度，提高存货周转率，

公司应收账款的主要客户为大型国有企业或上市公司,该类客户资本实力较强、信誉度高,资金回收较为可靠,但由于新冠疫情影响,2020年上半年应收账款回款滞后,给生产及维持公司正常运营均造成较大影响,为此,2020年度及后续年度将加大应收账款的催收力度提高资金周转率。

报告期内,公司受疫情影响,营业收入较少降低了盈利空间,导致了公司净利润仍为负值,归属于挂牌公司股东的净利润为-9,775,857.33元,比去年同期下降248.23%。董事会与经营层将在2020-2021年采取有效措施,加大开拓市场的人员及资金投入,把提高订单总量作为首要任务,专项处理应收账款回收问题,并进一步整合融资渠道,安排一定比例的资金降低融资规模,降低融资成本。截止到本报告期末,公司总资产为294,953,042.29元,比去年同期下降了4.52%;归属于挂牌公司股东的净资产为48,920,841.35元,比去年同期下降了16.65%。

3、研发情况

本报告期内,由于复工较晚,且对外工作基本停滞,产品开发部门一方面抓技术方案标准化、产品设计模块化、三维设计模型统一化,强化了公司设计手段、统一了设计思路,为快速反应、精细设计、优化设计奠定了基础;一方面,积极开展产品创新,协调内部资源,完成通过可行性研究的开发项目。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位:元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,767,936.34	1.28%	1,501,479.78	0.49%	150.95%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,068,434.53	18.33%	65,487,259.86	21.20%	-17.44%
存货	62,426,746.67	21.16%	68,537,551.90	22.19%	-8.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	105,610,454.24	35.81%	108,346,615.83	35.07%	-2.53%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	109,000,000.00	36.96%	109,000,000.00	35.28%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应收款项融资	53,800.00	0.02%	153,800.00	0.05%	-65.02%
资产总计	294,953,042.29	-	308,930,725.21	-	-

项目重大变动原因:

1、货币资金余额增加150.95%。

2019年度货币资金期末余额为1,501,479.78元,本期期末货币资金余额为3,767,936.34元,因报告期内银行账户被冻结,造成报告期末货币资金余额大幅增加。

2、应收账款降低17.44%

公司报告期末应收账款余额为54,068,434.53元,期初余额为65,487,259.86元,降低了11,418,825.33元,主要原因为报告期内因销售合同有大额变更,致使应收账款冲回1000余万。

3、应收款项融资下降65.02%。

报告期期初应收款项融资余额为 153,800.00 元，期末余额为 53,800.00 元，系本期发生收付票据所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,058,122.57	100%	13,026,080.02	100%	-38.14%
营业成本	9,575,153.35	118.83%	6,162,951.77	47.31%	55.37%
毛利率	-18.83%	-	52.69%	-	-135.73%
销售费用	527,428.27	6.55%	1,271,061.68	9.76%	-58.50%
管理费用	5,905,781.02	73.29%	7,638,272.49	58.64%	-22.68%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	5,040,118.65	62.55%	4,277,649.60	32.84%	17.82%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-4,727,944.53	-58.67%	-3,712,155.10	-28.50%	-27.36%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,814,618.77	-109.39%	-2,619,561.33	-20.11%	-236.49%
营业外收入	45,000.00	0.56%	-170,629.79	-1.31%	126.37%
营业外支出	1,006,238.56	12.49%	17,136.05	0.13%	5,772.06%
净利润	-9,775,857.33	-121.32%	-2,807,327.17	-21.55%	-248.23%

项目重大变动原因：

1、营业收入下降 38.14%

报告期主营收入较期初降低了 4,967,957.45 元，主要为本年销售合同有大额变更，导致冲回主营收入所致。

2、营业成本增加 55.37%

报告期主营成本较期初增加3,412,201.58元，主要为部分项目毛利为负数所致。

2、毛利率下降168.68%

报告期毛利率为-18.83%，主要原因为本期各别项目成本过高导致。

4、销售费用下降58.50%，管理费用下降22.68%

在报告期内，由于流动资金短缺，且公司加强对销售费用及管理费用的管控，产品质量不断提高，致使销售费用及管理费用大幅下降。

5、财务费用增加17.82%

报告期内，我公司流动资金较紧张，为确保当期项目如期交付，增加了融资需要，且廊坊银行贷款利率微调，从而致使财务费用有所增加。

6、资产减值损失下降27.36%

报告期内公司收回高账龄应收款账所致。

7、营业利润降低236.49%

主要因为报告期销售订单量减少，营业成本有所增加，是营业利润下降的主要原因。

8、营业外收入增加126.37%

本报告期内营业外收入为递延收益45,000.00元，较去年同期-170,629.79元，增加了215629.79元，主要原因为去年同期做审计调整出现负值所致。

9、营业外支出升高5772.06%

报告期内因公司资金紧张，未按期归还所欠国家税务局税款及违约金所致。

10、净利润降低 248.23%

报告期内净利润为-9,775,857.33元，较上年同期降低 6,968,530.16元，主要原因为本期销售合同发生大额变更，及欠缴国家税务局税金及违约金所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,297,406.56	7,830,813.75	-70.66%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-30,950.00	-3,943,561.22	99.22%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

报告期经营活动产生的现金流入为 2685 万元，较上年同期 5602 万元相比，降低 2917 万元。本期经营活动产生的现金流出为 2455 万元，较上年同期 4819 万元降低 2364 万元，经营活动产生的现金流量净额下降 70.66%。主要原因报告期发货量较少，经营现金投入有所增加以及归还前期应付账款挂账欠款有所增加，同时经营活动产生的现金流入并同比例减少所致。

2、 报告期内无投资活动产生的现金流量净额。

3、 报告期内筹资活动净现金流量为-3 万元，较上年同期-394 万元，增加 391 万元，主要是本期公司贷款本金及利息减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	961,238.56
非经常性损益合计	961,238.56
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	961,238.56

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化, 对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
诺威尔(天津)燃气设备销售有限公司	子公司	天然气设备的销售及售后服务	主要承揽项目招投标, 及售后服务	方便公司项目的统一管理, 售后人员的统一管理	10,000.00	63,430.66	-38,009.22	57,168.14	-38,009.22

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

本公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业，努力成为所在区域的典范企业。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
吴美月	苏顺良、李宗超、诺威尔（天津）能源装备股份有限公司	苏顺良、李宗超因资金需要，于 2012 年 5 月 11 日向吴美月借款 700 万元，借款期限为 12 个月，即 2012 年 5 月 11 日至 2013 年 5 月 10 日，借款利率为月利率 2%；各方确认截止 20	7,000,000	-	否	2020 年 6 月 30 日

		16年7月12日，苏顺良、李宗超尚未返回借款本金700万元，利息只记付至2014年2月10日；诺威尔公司同意无条件为苏顺良、李宗超还款提供担保，担保期限至苏顺良、李宗超还清全部借款本金及相应利息止。				
沈志红	诺威尔（天津）能源装备股份有限公司、诺威尔（天津）燃气设备有限公司、李宗超	2017年7月24日，原告与被告诺威尔燃气公司、被告李宗超签订《借款协议》，约定原告向被告诺威尔燃气公司出借500万元，借款期限一年，月利率1.5%，被告李宗超用其持有被告诺威尔能源公司的500万股份提供担保，同时承担连带责任。2018年7月25日，原告与被告诺威尔燃气公司、被告李宗超再次签订《借款协议》，内容同2017年7月24日《借款协议》。2018年8月9日，原告与被告诺威尔燃气公司、被告李宗超个《借款协议》，原告向被告诺威尔燃气公司出借100万元，借款期限一年，月利率1.5%，被告李宗超用其持有被告诺威尔能源公司500股份提供担保，并同时承担连带责任。上述借款协议签订后，原告向被告诺威尔燃气公司出借600万元。2019年6月27日，原告与上述三被告签订《还款协议》，约定最晚于2019年8月8日向原告偿付全部借款本息，现约定还款期限已满，上述被告至今欠付原告借款600万元及利息，故原告起诉要求上述	6,000,000	-	是	2020年6月30日

		三被告偿还借款 600 万元及利息 34 万元，逾期利息 658,200 元。				
总计	-	-	13,000,000	-	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本次诉讼（吴美月）系股东的个人借款，公司在 2012 年成立之初，相关管理措施不完善，未履行相关审议程序。股东承诺，公司不承担相应还款义务，故不会对公司造成任何影响。

本次诉讼（沈志红）系公司的对外担保事项，大信会计师事务所已将此款项提为预计负债，公司将催促股东李宗超及诺威尔（天津）燃气设备有限公司尽快偿付沈志红相关款项，以解除公司存在的风险。

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
苏顺良、李宗超	是	7,000,000	2,000,000	0	2012/5/11	2020/8/30	保证	一般	已事后补充履行
李宗超、诺威尔（天津）燃气设备有限公司	是	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2019/6/27	2020/8/1	保证	连带	已事后补充履行
总计	-	12,000,000	7,000,000	5,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	12,000,000	7,000,000

直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

本次担保（吴美月）系股东的个人借款，公司在 2012 年成立之初，相关管理措施不完善，未履行相关审议程序。股东承诺，公司不承担相应还款义务，故不会对公司造成任何影响。截止公告发出日，已偿还吴美月借款 500 万元。

本次担保（沈志红）系公司的对外担保事项，大信会计师事务所已将此款项提为预计负债，公司将催促股东李宗超及诺威尔（天津）燃气设备有限公司尽快偿付沈志红相关款项，以解决公司存在的风险。截止公告发出日，已偿还沈志红借款 50 万元。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	是	资金	其他	28,846,864.93	0	168,412.96	28,678,451.97	已事后补充履行
合计	-	-	-	28,846,864.93	0	168,412.96	28,678,451.97	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	28,678,451.97	48.86%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

上述关联资金占用情况，系关联方对债权债务转让款项支付所致，实际控制人苏顺良承诺，分期还清上述款项，最晚不得晚于 2020 年 11 月 30 日。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币	冻结	1,458,331.71	0.49%	诉讼
厂房建筑物	固定资产	抵押	96,901,789.81	32.86%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	21,060,515.28	7.14%	银行贷款抵押
总计	-	-	119,420,636.80	40.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

厂房建筑物及土地使用权属正常贷款抵押，不会对公司造成任何影响。因诉讼导致的账户冻结，公司正在与对方积极进行沟通，争取早日达成和解，恢复账户正常状态。

(五) 失信情况

公司于 2020 年 8 月 26 日被天津市滨海新区人民法院列为失信被执行人，原因系与沈志红的债务诉讼案件，公司未按和解协议按期支付沈志红钱款。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	53,490,000	33.68%	-4,520,700	48,969,300	30.84%	
	其中：控股股东、实际 控制人	20,522,800	12.92%	0	20,522,800	12.92%	
	董事、监事、高管	25,881,000	16.30%	-3,230,700	22,650,300	14.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	105,310,000	66.32%	4,520,700	109,830,700	69.16%	
	其中：控股股东、实际 控制人	63,794,400	40.17%	0	63,794,400	40.17%	
	董事、监事、高管	94,672,500	59.62%	-20,295,600	74,376,900	46.84%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		158,800,000	-	0	158,800,000	-	
普通股股东人数							95

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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	期末持有 的质押或 司法冻结 股份数量
1	苏顺良	84,317,200	0	84,317,200	53.0965%	63,794,400	20,522,800	18,000,000
2	李宗超	33,958,800	0	33,958,800	21.3846%	33,958,800	0	8,425,700
3	德瀛盛世 资产管理 (天津) 有限公司	6,000,000	0	6,000,000	3.7783%	0	6,000,000	0
4	苏全忠	5,950,000	0	5,950,000	3.7469%	4,462,500	1,487,500	0
5	陆正飞	4,802,000	0	4,802,000	3.0239%	0	4,802,000	0

6	洪荣清	4,200,000	0	4,200,000	2.6448%	4,200,000	0	0
7	蔡迎春	3,748,000	0	3,748,000	2.3602%	0	3,748,000	0
8	杨丽艳	2,045,000	0	2,045,000	1.2878%	0	2,045,000	0
9	王革	1,400,000	0	1,400,000	0.8816%	1,050,000	350,000	0
10	王东辉	1,200,000	0	1,200,000	0.7557%	0	1,200,000	0
合计		147,621,000	-	147,621,000	92.9603%	107,465,700	40,155,300	26,425,700

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李宗超系股东苏顺良配偶之兄；股东苏全忠系股东苏顺良之侄。除上述关联关系外，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为苏顺良先生。

苏顺良，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。1986年7月至1992年9月，任沈阳高中压阀门厂销售业务员；1992年9月至1998年12月，任沈阳高中压阀门厂抚顺销售处销售副经理；1999年3月至2005年8月，任石家庄自贡阀门销售有限公司销售经理；2005年8月至2008年7月，任自贡高压阀门股份有限公司副总经理；2008年7月至2016年4月，任诺威尔（天津）燃气设备有限公司董事长；2011年10月至今，任诺威尔（天津）能源装备股份有限公司董事长。

苏顺良先生现持有公司84,317,200股股份，占公司总股本的53.10%，担任公司董事长、法定代表人，能够对公司的重大决策产生重大影响，为公司的控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
苏顺良	董事长、董事会秘书	男	1968年5月	2019年1月15日	2022年1月15日
龚云清	董事	男	1939年8月	2020年5月14日	2022年1月15日
洪新法	董事	男	1963年4月	2019年1月15日	2022年1月15日
王革	董事、总经理、财务负责人	男	1968年8月	2019年1月15日	2022年1月15日
李佩	董事	男	1986年12月	2019年1月15日	2022年1月15日
潘金明	监事会主席	男	1955年6月	2019年1月15日	2022年1月15日
徐中伟	监事	男	1975年1月	2019年1月15日	2022年1月15日
洪春龙	监事	男	1978年5月	2019年1月15日	2022年1月15日
钱逢春	监事	男	1951年2月	2019年1月15日	2022年1月15日
洪春英	监事	女	1963年7月	2019年1月15日	2022年1月15日
苏全忠	常务副总经理	男	1984年3月	2019年1月15日	2022年1月15日
程志刚	副总经理、总工程师	男	1967年9月	2019年1月15日	2022年1月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

常务副总经理苏全忠系董事苏顺良之侄。除上述关联关系外，其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
苏顺良	董事长	84,317,200	0	84,317,200	53.0965%	0	0
龚云清	董事	0	0	0	0.00%	0	0
洪新法	董事	0	0	0	0.00%	0	0
王革	董事、总经理	1,400,000	0	1,400,000	0.8816%	0	0

李佩	董事	260,000	0	260,000	0.1637%	0	0
潘金明	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
徐中伟	监事	0	0	0	0.00%	0	0
洪春龙	监事	900,000	0	900,000	0.5668%	0	0
钱逢春	监事	120,000	0	120,000	0.0756%	0	0
洪春英	监事	0	0	0	0.00%	0	0
苏全忠	常务副总经理	5,950,000	0	5,950,000	3.7469%	0	0
程志刚	副总经理、总工程师	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	92,947,200	-	92,947,200	58.5311%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李宗超	董事	离任	无	个人原因
龚云清	无	新任	董事	-

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

龚云清，男，1939年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；2017年至今任天津市索伯尔气体设备有限公司执行董事。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	20	0	0	20
销售人员	8	0	0	8
生产人员	16	0	1	15
财务人员	4	0	0	4
管理及行政人员	18	0	0	18

员工总计	66	0	1	65
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	21	21
专科	21	21
专科以下	22	21
员工总计	66	65

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,767,936.34	1,501,479.78
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	54,068,434.53	65,487,259.86
应收款项融资	六、3	53,800.00	153,800.00
预付款项	六、4	3,092,572.47	3,092,572.47
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	43,941,559.92	39,552,538.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	62,426,746.67	68,537,551.90
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	93,851.36	81,276.25
流动资产合计	-	167,444,901.29	178,406,478.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-

其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	105,610,454.24	108,346,615.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、9	21,144,680.39	21,430,924.64
开发支出	六、10	753,006.37	746,706.37
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	127,508,141.00	130,524,246.84
资产总计	-	294,953,042.29	308,930,725.21
流动负债：			
短期借款	六、12	109,000,000.00	109,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、13	82,789,262.69	88,685,899.25
预收款项	六、14	6,917,619.03	6,917,619.03
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	3,998,303.31	3,446,549.34
应交税费	六、16	11,662,384.90	10,996,872.21
其他应付款	六、17	20,442,131.01	19,919,586.70
其中：应付利息	-	-	346,961.69
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	234,809,700.94	238,966,526.53
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-

长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	六、18	7,420,000.00	7,420,000.00
递延收益	六、19	3,802,500.00	3,847,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,222,500.00	11,267,500.00
负债合计	-	246,032,200.94	250,234,026.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	158,800,000.00	158,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、21	25,200,000.00	25,200,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、22	-135,079,158.65	-125,303,301.32
归属于母公司所有者权益合计	-	48,920,841.35	58,696,698.68
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	48,920,841.35	58,696,698.68
负债和所有者权益总计	-	294,953,042.29	308,930,725.21

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

(三) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	十一、1	3,704,505.68	1,501,479.78
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、2	54,068,434.53	65,487,259.86

应收款项融资	十一、3	53,800.00	153,800.00
预付款项	十一、4	3,092,572.47	3,092,572.47
其他应收款	十一、5	43,941,559.92	39,552,538.11
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	十一、6	62,426,746.67	68,537,551.90
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	十一、7	93,851.36	81,276.25
流动资产合计	-	167,381,470.63	178,406,478.37
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	十一、8	105,610,454.24	108,346,615.83
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	十一、9	21,144,680.39	21,430,924.64
开发支出	十一、10	753,006.37	746,706.37
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	十一、11	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	127,508,141.00	130,524,246.84
资产总计	-	294,889,611.63	308,930,725.21
流动负债：			
短期借款	十一、12	109,000,000.00	109,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	十一、13	82,760,552.69	88,685,899.25
预收款项	十一、14	6,917,619.03	6,917,619.03
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	十一、15	3,928,833.40	3,446,549.34

应交税费	十一、16	11,659,124.93	10,996,872.21
其他应付款	十一、17	20,442,131.01	19,919,586.70
其中：应付利息	-	-	346,961.69
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	234,708,261.06	238,966,526.53
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	十一、18	7,420,000.00	7,420,000.00
递延收益	十一、19	3,802,500.00	3,847,500.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,222,500.00	11,267,500.00
负债合计	-	245,930,761.06	250,234,026.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十一、20	158,800,000.00	158,800,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	十一、21	25,200,000.00	25,200,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	十一、22	-135,041,149.43	-125,303,301.32
所有者权益合计	-	48,958,850.57	58,696,698.68
负债和所有者权益总计	-	294,889,611.63	308,930,725.21

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	-	8,058,122.57	13,026,080.02

其中：营业收入	六、23	8,058,122.57	13,026,080.02
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,600,685.87	19,357,796.45
其中：营业成本	六、23	9,575,153.35	6,162,951.77
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、24	552,204.58	7,860.91
销售费用	六、25	527,428.27	1,271,061.68
管理费用	六、26	5,905,781.02	7,638,272.49
研发费用	-	-	-
财务费用	六、27	5,040,118.65	4,277,649.60
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、28	4,727,944.53	3,712,155.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,814,618.77	-2,619,561.33
加：营业外收入	六、29	45,000.00	-170,629.79
减：营业外支出	六、30	1,006,238.56	17,136.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,775,857.33	-2,807,327.17
减：所得税费用	六、31	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,775,857.33	-2,807,327.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-9,775,857.33	-2,807,327.17
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 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变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-9,775,857.33	-2,807,327.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-9,775,857.33	-2,807,327.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.06	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	-	-

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

(五) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、23	8,026,361.51	13,026,080.02
减：营业成本	十一、23	9,575,153.35	6,162,951.77
税金及附加	十一、24	551,931.95	7,860.91
销售费用	十一、25	457,930.54	1,271,061.68
管理费用	十一、26	5,905,781.02	7,638,272.49
研发费用	-	-	-
财务费用	十一、27	5,040,118.73	4,277,649.60
其中：利息费用	-	-	-

利息收入	-	-	-
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	十一、28	4,727,944.53	3,712,155.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-8,776,609.55	-2,619,561.33
加：营业外收入	十一、29	45,000.00	-170,629.79
减：营业外支出	十一、30	1,006,238.56	17,136.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-9,737,848.11	-2,807,327.17
减：所得税费用	十一、31	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,737,848.11	-2,807,327.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-9,737,848.11	-2,807,327.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-9,737,848.11	-2,807,327.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十二、2	-0.06	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十二、2	-	-

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,561,775.45	27,183,834.15
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	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32(1)	7,283,811.48	28,834,418.67
经营活动现金流入小计	-	26,845,586.93	56,018,252.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,449,986.50	12,946,489.74
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
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	-	1,433,699.61	4,150,726.05
支付的各项税费	-	22,672.08	184,239.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、32(1)	16,641,822.18	30,905,984.28
经营活动现金流出小计	-	24,548,180.37	48,187,439.07
经营活动产生的现金流量净额	-	2,297,406.56	7,830,813.75
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-

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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	30,950.00	2,943,561.22
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,950.00	3,943,561.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,950.00	-3,943,561.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、33（1）	2,266,456.56	3,887,252.53
加：期初现金及现金等价物余额	六、33（1）	1,476,612.17	159,033.26
六、期末现金及现金等价物余额	六、33（1）	3,743,068.73	4,046,285.79

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	19,497,175.45	27,183,834.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	十一、32（1）	7,283,811.40	28,834,418.67
经营活动现金流入小计	-	26,780,986.85	56,018,252.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,449,986.50	12,946,489.74
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,433,699.61	4,150,726.05
支付的各项税费	-	21,982.66	184,239.00
支付其他与经营活动有关的现金	十一、32（1）	16,641,342.18	30,905,984.28
经营活动现金流出小计	-	24,547,010.95	48,187,439.07
经营活动产生的现金流量净额	-	2,233,975.90	7,830,813.75
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	30,950.00	2,943,561.22
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	30,950.00	3,943,561.22
筹资活动产生的现金流量净额	-	-30,950.00	-3,943,561.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十一、33(1)	2,203,025.90	3,887,252.53
加：期初现金及现金等价物余额	十一、33(1)	1,476,612.17	159,033.26
六、期末现金及现金等价物余额	十一、33(1)	3,679,638.07	4,046,285.79

法定代表人：苏顺良

主管会计工作负责人：王革

会计机构负责人：王革

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、18

1. 报表项目注释

诺威尔（天津）能源装备股份有限公司
2020 年度上半年财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

诺威尔（天津）能源装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2011年10月26日由自然人苏顺良、李宗超、叶阳芬共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本10,000.00万元，其中：苏顺良认缴5,000.00万元，占注册资本的50.00%；李宗超认缴4,500.00万元，占注册资本的45.00%；叶阳芬认缴500.00万元，占注册资本的5.00%。

历经多次股权转让及增资，截止至2019年6月30日，公司的注册资本为15,880.00万元，实收资本为15,880.00万元。

2016年7月26日，本公司收到全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具的股转系统函[2016]5717号《关于同意诺威尔（天津）能源装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，并于2016年8月24日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

公司取得统一社会信用代码为911200005832836385的《企业法人营业执照》；公司法定代表人：苏顺良；注册地址：天津市滨海高新区滨海科技园创新大道346号。

公司经营范围：燃气设备、计算机软硬件、电子产品设计、制造及相关技术服务；金属材料加工销售；专业机械制造；工业自动控制系统装置制造；计算机工程。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年

6月30日的财务状况及2020年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面参照中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事撬压调压设备、天然气压缩机组经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、12、“无形资产”、15“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位

币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的

风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资

产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及发出商品等等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金

股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.750-2.375
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公电子	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	10	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建

筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与

资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

15、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

结合公司具体情况，实务操作中公司对不需要提供安装服务的设备产品，于发货后并经客户验货取得验货回单时确认收入；对需要提供安装服务的设备产品，于安装完成后并经客户验收取得验收回单时确认收入。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

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

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东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股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来

受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（6）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日开始执行前述新收入准则。执行该准则不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司于2014年10月21日取得由天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201412000206，有效期为三年。按《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，公司自2014年度起至2017年度减按15%的税率计缴企业所得税。2020年本公司《高新技术企业证书》复审材料已提交，故2020年度暂按15%税率计算企业所得税费用。

即2020年度暂按15%税率计算企业所得税费用。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指2019年12月31日，期末余额指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	74,607.20	1,703.23
银行存款	3,668,465.14	1,474,912.55
其他货币资金	24,864.00	24,864.00
合计	3,767,936.34	1,501,479.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中除24,864.00元的履约保函保证金外，公司银行存款被冻结的期末金额为1,458,331.71元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	77,081,064.86	100.00	22,949,430.33	29.77	54,131,634.53
组合小计	77,081,064.86	100.00	22,949,430.33	29.77	54,131,634.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,081,064.86	100.00	22,949,430.33	29.77	54,131,634.53

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86
组合小计	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,866,210.58	835,988.32	3.00
1至2年	11,883,965.53	1,188,396.55	10.00
2至3年	11,591,740.28	3,477,522.08	30.00
3至4年	11,911,394.01	5,955,697.01	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	11,363,630.46	9,090,904.37	80.00
5年以上	2,400,924.00	2,400,924.00	100.00
合计	77,017,864.86	22,949,430.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,949,430.33 元；本年收回或转回坏账准备金额 1,834,827.48 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,602,716.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,867,471.52 元。

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,800.00	153,800.00
商业承兑汇票		
合计	53,800.00	153,800.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	751,868.63	24.31	751,868.63	24.31
1至2年	2,340,703.84	75.69	2,340,703.84	75.69
2至3年				
3年以上				
合计	3,092,572.47	100.00	3,092,572.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,063,427.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.72%。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
北京伟鑫鹏远金属材料有限公司	1,000,000.00	32.34
天津市滨海新区君益达劳务服务中心	460,000.00	14.87
北京助联助控科技有限公司	244,000.00	7.89
山东成高阀门有限公司	212,495.22	6.87
耐德力(天津)气体设备有限公司	146,932.00	4.75
合计	2,063,427.22	66.72

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	46,334,227.92	100.00	2,392,668.00	5.16	43,941,559.92
组合小计	46,334,227.92	100.00	2,392,668.00	5.16	43,941,559.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,334,227.92		2,392,668.00		43,941,559.92

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11
组合小计	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,766,108.43	982,983.25	3.00
1 至 2 年	13,303,755.49	1,330,375.55	10.00
2 至 3 年	264,364.00	79,309.20	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	46,334,227.92	2,392,668.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,893,117.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联情况	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
诺威尔(天津)燃气设备有限公司	往来款	是	28,678,451.97	1 年以内	61.89	1,613,471.83
洪松竹	货款	否	6,233,913.18	1 年以内	13.45	187,017.40
李自强	往来款	是	2,006,183.14	1 年以内	4.33	60,185.49
李宗超	往来款	是	1,645,596.33	1-2 年	3.55	164,559.63
迟福纯	施工款	否	930,000.00	1-2 年	2.01	93,000.00
合计			39,494,144.62		85.23	2,034,534.35

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,843,092.87	205,062.79	35,973,030.08
在产品	21,008,514.86		21,008,514.86
库存商品	330,067.61		330,067.61
周转材料	137,599.21		137,599.21
发出商品	4,977,534.91		4,977,534.91
合计	62,296,809.46	205,062.79	62,426,746.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,450,459.34	205,062.79	37,245,396.55
在产品	22,357,985.83		22,357,985.83
库存商品	4,658,718.15		4,658,718.15
周转材料	137,234.11		137,234.11
发出商品	4,138,217.26		4,138,217.26
合计	68,742,614.69	205,062.79	68,537,551.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
合计						

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	93,851.36	81,276.25
合计	93,851.36	81,276.25

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子	其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	120,306,158.00	13,957,688.89	15,754,930.78	4,978,433.63	154,997,211.30
2、本期增加金额					
购置					
3、本期减少金额				78,411.00	78,411.00
处置或报废				78,411.00	78,411.00
4、期末余额	120,306,158.00	13,957,688.89	15,754,930.78	4,900,022.63	154,918,800.30
二、累计折旧					
1、期初余额	21,592,445.92	7,532,210.89	14,584,989.42	2,862,538.24	46,572,184.47
2、本期增加金额	1,811,922.27	643,899.10	59,640.49	220,699.73	2,736,161.59
计提	1,811,922.27	643,899.10	59,640.49	220,699.73	2,736,161.59
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	23,404,368.19	8,176,109.99	14,644,629.91	3,083,237.97	49,308,346.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	96,901,789.81	5,781,578.90	1,110,300.87	1,816,784.66	105,610,454.24
2、期初账面价值	98,713,712.08	6,425,478.00	1,169,941.36	2,037,484.39	108,346,615.83

注：截止 2020 年 6 月 30 日，账面价值 96,901,789.81 元（原值 120,306,158.00 元）的房屋建筑物为一年内到期的非流动负债 10,000.00 万元的抵押物，详见附注六、12 “短期借款”

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	24,924,000.00	69,645.00	581,011.24	25,574,656.24
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
处置				
4、期末余额	24,924,000.00	69,645.00	581,011.24	25,574,656.24
二、累计摊销				
1、期初余额	3,614,220.66	51,055.95	478,454.99	4,143,731.60
2、本期增加金额	249,264.06	1,392.66	35,587.53	286,244.25
计提	249,264.06	1,392.66	35,587.53	286,244.25
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,863,484.72	52,448.61	514,042.52	4,429,975.85
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	21,060,515.28	17,196.39	66,968.72	21,144,680.39
2、期初账面价值	21,309,779.34	18,589.05	102,556.25	21,430,924.64

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
诺云系统	746,706.37	6,300.00				753,006.37
合计	746,706.37	6,300.00				753,006.37

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,070,042.86	30,070,042.86
可抵扣亏损	71,166,040.48	71,166,040.48
合计	101,236,083.34	101,236,083.34

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		
合计	109,000,000.00	109,000,000.00

注：①公司于2017年与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额为1,000.00万元，到期日为2018年11月29日。2018年11月30日，公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，对剩余950.00万元借款展期至2019年7月28日。诺威尔（天津）燃气设备有限公司及公司股东苏顺良、李宗超、洪春英、李冬花分别与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《保证合同》，对该笔借款提供连带责任担保。2019年10月25日与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额为900万元用于还上一笔与该银行的借款本金，到期日为2020年8月4日，公司于2019年10月收到该借款同时还款上笔借款900万元，质押担保与上期合同一致。

②2019年8月公司与廊坊银行股份有限公司香河支行续签了4份《流动资金借款合同》（编号：廊银（2019）年（香支）借字第0801号，借款金额2000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0802号，借款金额2000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0803号，借款金额3000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0804号，借款金额3000万元），共计向廊坊银行股份有限公司香河支行借款10,000万元，借款到期日2020年8月4日。2019年8月，公司与廊坊银行股份有限公司香河支行签订《最高额保证合同》《最高额抵押合同》（编号：廊银（2019）年（香支）保字第0801号、廊银（2019）年（香支）保字第0802号、廊银香支公抵字第20180623号、廊银香支公抵字第20180624号），将其拥有的坐落于天津市滨海高新区滨海科技园创新大道346号的土地及地上房产抵押担保（不动产权证号津（2015）滨海高新区不动产权第1024285号，土地面积49924.4平方米，建筑面积35640.8平方米），同时追加实际控制人苏顺良、自然人李冬华、股东李宗超、自然人洪春英四人无限连带责任保证。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款及设备款		1,897,879.61
货款	82,789,262.69	85,969,184.02
劳务费		818,835.62
合计	82,789,262.69	88,685,899.25

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	11,664,908.55	已协调延期付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
沧州大有管件制造有限公司	3,569,451.44	已协调延期付款
天津市航大科技发展有限公司	3,562,310.06	已协调延期付款
苏州杜尔气体化工装备有限公司	2,209,639.59	已协调延期付款
合计	21,006,309.64	

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,245,549.03	6,245,549.03
1至2年	672,080.00	672,080.00
2至3年		
3年以上		
合计	6,917,619.03	6,917,619.03

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,446,549.34	2,699,995.30	2,220,584.28	3,998,303.31
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,446,549.34	2,769,493.03	2,220,612.10	3,998,303.31

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,576,332.18	2,526,082.16	2,057,116.82	3,045,297.52
2、职工福利费	66	3,420.00	3,420.00	66.00
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		118,636.62	114,493.35	4143.27
工伤保险费		1,794.51	1,794.51	0.00
生育保险费		10,115.78	9,655.42	460.36
4、住房公积金	870,151.16	112,317.00	34,132.00	948,336.16
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,449,422.38	2,772,366.07	2,220,612.10	3,998,303.31

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
合计				

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本期期初增加调整上年度应付职工薪酬 2873.04 元。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,815,728.63	7,689,803.86
房产税	2,469,532.85	1,975,626.28
城市维护建设税	559,091.45	550,276.71
教育费附加	239,520.2	235,832.88
地方教育费附加	159,680.13	157,221.92
防洪排污费	78,286.02	78,286.02
个人所得税	79,786.41	83,716.13
土地使用税	187,216.5	149,773.20
残疾人保障金	62,227.81	62,227.81
印花税	11,314.90	14,107.40
合计	11,662,384.90	10,996,872.21

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,240,711.69	346,961.69
其他应付款项	15,201,419.32	19,572,625.01
合计	20,442,131.01	19,919,586.70
1.应付利息		
项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	5,240,711.69	346,961.69

项目	期末余额	期初余额
合计	5,240,711.69	346,961.69

2.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,298,663.85	1,258,333.11
员工借款	5,543,718.75	12,333,718.75
运输费	659,145.41	665,337.99
员工垫付款	474,719.19	221,583.40
其他	938,976.76	1,802,833.54
税收滞纳金	4,286,195.36	3,290,818.22
合计	15,201,419.32	19,572,625.01

18、预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期初余额	形成原因
对外提供担保	7,420,000.00			7,420,000.00	诺威尔（天津）燃气设备有限公司向沈志红借款 600 万元
合计	7,420,000.00			7,420,000.00	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,847,500.00		45,000.00	3,802,500.00	见下表
合计	3,847,500.00		45,000.00	3,802,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
诺威尔研发生产基地建设补助	3,847,500.00		45,000.00		3,802,500.00	与资产相关
合计	3,847,500.00		45,000.00		3,802,500.00	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	158,800,000.00						158,800,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,200,000.00			25,200,000.00
其他资本公积				
合计	25,200,000.00			25,200,000.00

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-125,306,174.36	-83,227,874.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-125,306,174.36	-83,227,874.10
加：本年净利润	-9,772,984.29	-2,807,327.17
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-135,079,158.65	-86,035,201.27

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,829,399.13	9,570,387.29	12,957,898.90	6,162,951.77
其他业务	228,723.44	4,766.06	68,181.12	
合计	8,083,529.65	9,575,153.35	13,026,080.02	6,162,951.77

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,190.67	2,606.20
教育费附加	4,268.97	1,116.94
地方教育费附加	2,845.98	744.63
防洪费		
印花税	3,549.09	3,393.14
房产税	493,906.57	
土地使用税	37,443.30	
车船税		
残疾人保障金		
合计	552,204.58	7,860.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	213,493.37	410,493.03
运输费	126,233.01	179,388.35
差旅费	19,621.95	234,981.57
售后服务费	90,436.69	168,877.52
投标费		42,500.67
业务招待费	13,911.64	110,177.53
宣传费		
办公费	61,500.81	58,147.15
会议费		
折旧及摊销	1,855.80	2359.62
其他	375.00	64,136.24
合计	527,428.27	1,271,061.68

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,428,898.65	1,430,846.45
薪酬	1,335,301.88	1,773,404.75
研发费	1,117,786.91	2,001,296.27
中介机构费	139,633.15	669,745.91
水电物业	184,367.02	379,642.63
办公费	43,213.04	92,837.83
租赁费	10,819.60	297,776.89
差旅费	63,130.85	255,308.97
车辆使用费	21,164.77	62,964.04
业务招待费	81,388.71	316,664.31
税费		
修理费	1,330,235.43	335,255.09
通讯费	20,096.05	20,963.31
其他	129,744.96	1,566.04
合计	5,905,781.02	7,638,272.49

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,035,101.00	4,263,457.13

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	2,768.28	1,360.80
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	7,785.93	15,553.27
其他		
合计	5,040,118.65	4,277,649.60

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,727,944.53	-3,712,155.10
存货跌价损失		
合计	-4,727,944.53	-3,712,155.10

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		100,000.00	
2018年土地返还	45,000.00	45,000.00	45,000.00
其他		-315,629.79	
合计	45,000.00	-170,629.79	45,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公司上市政府补贴		100,000.00	与收益相关
诺威尔燃气设备研发生产基地项目*			与资产相关
合计		100,000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金	995,529.36	4,865.76	995,529.36

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,709.20	12,270.29	10,709.20
合计	1,006,238.56	17,136.05	1,006,238.56

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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*	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	6,315,498.03	28,471,209.35
政府补助款		155,000.00
收回员工备用金	965,640.04	206,467.83
银行存款利息收入	2673.41	1,741.49
其他		
合计	7,283,811.48	28,834,418.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	12,414,373.52	25,520,616.13
水电物业	281,773.58	515,837.12
研发费	52,846.40	66,533.56
业务招待费	144,440.98	310,991.40
会议费		
咨询费	164,580.00	352,769.90
差旅费	171,396.69	1,311,992.90
车辆使用费	21,164.77	185,852.12
银行手续费	4,112.93	9,811.27
运输费	120,400.00	210,690.00
办公费	189,022.32	396,779.26
低值易耗品摊销	3,126.00	8,455.00
租赁费	15,269.73	140,000.00
支付投标保证金	767,500.00	624,000.00
滞纳金	2,790.53	7,985.92
技术服务费	56,750.00	229,020.00
修理费	47,431.00	60,703.00
进项税及个所税	42,452.63	183,197.94
员工备用金	1,301,734.80	618,256.76
投标费	819,500.00	85,000.00
其他费用	21,156.30	67,492.00
合 计	16,641,822.18	30,905,984.28

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,772,984.29	-2,807,327.17
加：资产减值准备	-4,727,944.53	-3,712,155.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,669,925.35	2,752,963.43
无形资产摊销	286,244.25	287,511.12
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		

补充资料	本期金额	上期金额
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)	5,040,118.65	4,277,649.60
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)		
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	11,594,317.39	-20,886,699.08
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-4,261,138.51	-9,983,767.25
其他*	45,000.00	45,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,297,406.56	7,830,813.75
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	3,743,068.73	4,046,285.79
减: 现金的年初余额	1,476,612.17	159,033.26
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,226,456.56	3,887,252.53

注*: 其他项主要为递延收益本期摊销额。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,743,068.73	4,046,285.79
其中: 库存现金	74,607.20	11,146.82
可随时用于支付的银行存款	3,668,461.53	4,035,138.97
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,743,068.73	4,046,285.79
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,483,195.71	24,864.00 元系履约保函保证金，1,458,331.71 元系银行存款冻结金额。详见附注六、1“货币资金”
固定资产	96,901,789.81	详见附注六、8“固定资产”
无形资产	21,060,515.28	详见附注六、9“无形资产”
合计	117,987,169.09	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人是自然人苏顺良。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津丰硕科技有限公司	股东李宗超控制的公司
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	苏顺良任其法定代表人、执行董事
苏全忠	副总经理，实际控制人侄子，持有公司 3.7469%股份
李宗超	苏顺良配偶之兄，持有公司 25.0068%股份
王革	董事、总经理，持有公司 0.8816%股份
李佩	董事，持有公司 0.1637%股份
钱逢春	监事，持有公司 0.0756%股份
洪春英	股东李宗超配偶
李自强	股东李宗超之子，持有公司 0.3149%股份
洪荣清	股东、持有公司 2.6448%
苏奕龙	实际控制人之子

3、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

未发生

②出售商品/提供劳务情况

未发生

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

未发生

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏顺良	10,000,000.00	2017-03-21	2018-03-21	是
苏顺良	8,500,000.00	2017-09-29	2018-09-28	否
李宗超	8,500,000.00	2017-09-29	2018-09-28	否
苏顺良	100,000,000.00	2017-02-13	2018-08-12	是
李冬花	100,000,000.00	2017-02-13	2018-08-12	是
李宗超	100,000,000.00	2017-02-13	2018-08-12	是
洪春英	100,000,000.00	2017-02-13	2018-08-12	是
苏顺良	9,500,000.00	2018-11-29	2019-7-28	否
李宗超	9,500,000.00	2018-11-29	2019-7-28	否
洪春英	9,500,000.00	2018-11-29	2019-7-28	否
李冬花	9,500,000.00	2018-11-29	2019-7-28	否

(3) 关联方资金拆借

本年度未发生关联方资金拆借，上期期末余额 28,846,846.93 元,本期减少 168,412.96 元，本期期末余额 28,678,451.97 元。

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
诺威尔（天津）燃气设备有限公司	28,678,451.97	1,613,471.83	28,846,864.93	1,644,774.22
李佩	13,620.10	408.60	12,863.81	385.91
王迪	614,581.10	18,437.43	1,053,110.10	31,593.30
苏全忠	533,938.90	16,018.17	579,924.46	17,397.73
王革	752,573.96	22,577.22	750,041.08	22,501.23
李自强	2,006,183.14	60,185.49	1,521,183.14	45,635.49
合计	32,599,349.17	1,731,098.74	32,763,987.52	1,762,287.88

注：王革、李佩期末其他应收款余额系备用金，王迪、苏全忠、李自强期末其他应收款余额系投标保证金。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
自贡泰威尔阀门制造有限公司		

项目名称	期末余额	期初余额
合计		
其他应付款：		
洪春英		
洪荣清	3,141,201.63	6,700,000.00
苏顺良	3,301,856.91	2,701,856.91
王革	3,390,099.24	4,719,103.77
王迪	505,000.00	1,349,170.24
唐家丰		
程志刚		
苏全忠	1,830,184.47	2,532,427.20
李佩		23,274.70
钱逢春		
李自强		
李宗超		
宫琦	50,000.00	50,000.00
合计	12,218,342.25	18,075,832.82

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初余额指 2019 年 12 月 31 日，期末余额指 2020 年 6 月 30 日，本期指 2020 年 1-6 月，上期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,407.20	1,703.23
银行存款	3,668,234.48	1,474,912.55

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	24,864.00	24,864.00
合计	3,704,505.68	1,501,479.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中除 24,864.00 元的履约保函保证金外，公司银行存款被冻结的期末金额为 1,458,331.71 元。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	77,017,864.86	100.00	22,949,430.33	30.52	54,068,434.53
组合小计	77,017,864.86	100.00	22,949,430.33	30.52	54,068,434.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,017,864.86	100.00	22,949,430.33	30.52	54,068,434.53

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86
组合小计	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	90,271,517.67	100.00	24,784,257.81	27.46	65,487,259.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,866,210.58	835,988.32	3.00
1至2年	11,883,965.53	1,188,396.55	10.00
2至3年	11,591,740.28	3,477,522.08	30.00
3至4年	11,911,394.01	5,955,697.01	50.00
4至5年	11,363,630.46	9,090,904.37	80.00
5年以上	2,400,924.00	2,400,924.00	100.00
合计	77,017,864.86	22,949,430.33	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 **22,949,430.33** 元；本年收回或转回坏账准备金额 **1,834,827.48** 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **27,602,716.17** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **35.84%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **6,867,471.52** 元。

3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	53,800.00	153,800.00
商业承兑汇票		
合计	53,800.00	153,800.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	751,868.63	24.31	751,868.63	24.31
1至2年	2,340,703.84	75.69	2,340,703.84	75.69

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年				
3年以上				
合计	3,092,572.47	100.00	3,092,572.47	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,063,427.22 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 66.72%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	46,334,227.92	100.00	2,392,668.00	5.16	43,941,559.92
组合小计	46,334,227.92	100.00	2,392,668.00	5.16	43,941,559.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,334,227.92	100.00	2,392,668.00	5.16	43,941,559.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	44,838,323.16	100.00	5,285,785.16	11.79	39,552,538.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,766,108.43	982,983.25	3.00
1至2年	13,303,755.49	1,330,375.55	10.00
2至3年	264,364.00	79,309.20	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	46,334,227.92	2,392,668.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,893,117.05元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
诺威尔(天津)燃气设备有限公司	往来款	28,678,451.97	1年以内	61.89	1,613,471.83
洪松竹	货款	6,233,913.18	1年以内	13.45	187,017.40
李自强	往来款	2,006,183.14	1年以内	4.33	60,185.49
李宗超	往来款	1,645,596.33	1-2年	3.55	164,559.63
迟福纯	施工款	930,000.00	1-2年	2.01	93,000.00
合计		39,494,144.62		85.23	2,034,534.35

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,843,092.87	205,062.79	35,973,030.08
在产品	21,008,514.86		21,008,514.86
库存商品	330,067.61		330,067.61
周转材料	137,599.21		137,599.21
发出商品	4,977,534.91		4,977,534.91
合计	62,296,809.46	205,062.79	62,426,746.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,450,459.34	205,062.79	37,245,396.55
在产品	22,357,985.83		22,357,985.83
库存商品	4,658,718.15		4,658,718.15
周转材料	137,234.11		137,234.11
发出商品	4,138,217.26		4,138,217.26
合计	68,742,614.69	205,062.79	68,537,551.90

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	205,062.79					205,062.79
合计	205,062.79					205,062.79

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低		

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	93,851.36	81,276.25
合计	93,851.36	81,276.25

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子	其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公电子	其他	合计
1、期初余额	120,306,158.00	13,957,688.89	15,754,930.78	4,978,433.63	154,997,211.30
2、本期增加金额					
购置					
3、本期减少金额				78,411.00	78,411.00
处置或报废				78,411.00	78,411.00
4、期末余额	120,306,158.00	13,957,688.89	15,754,930.78	4,900,022.63	154,918,800.30
二、累计折旧					
1、期初余额	21,592,445.92	7,532,210.89	14,584,989.42	2,862,538.24	46,572,184.47
2、本期增加金额	1,811,922.27	643,899.10	59,640.49	220,699.73	2,736,161.59
计提	1,811,922.27	643,899.10	59,640.49	220,699.73	2,736,161.59
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	23,404,368.19	8,176,109.99	14,644,629.91	3,083,237.97	49,308,346.06
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	96,901,789.81	5,781,578.90	1,110,300.87	1,816,784.66	105,610,454.24
2、期初账面价值	98,713,712.08	6,425,478.00	1,169,941.36	2,037,484.39	108,346,615.83

注：截止 2020 年 6 月 30 日，账面价值 96,901,789.81 元（原值 120,306,158.00 元）的房屋建筑物为一年内到期的非流动负债 10,000.00 万元的抵押物，详见附注六、12 “短期借款”

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	24,924,000.00	69,645.00	581,011.24	25,574,656.24
2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
4、期末余额	24,924,000.00	69,645.00	581,011.24	25,574,656.24
二、累计摊销				
1、期初余额	3,614,220.66	51,055.95	478,454.99	4,143,731.60
2、本期增加金额	249,264.06	1,392.66	35,587.53	286,244.25
计提	249,264.06	1,392.66	35,587.53	286,244.25
3、本期减少金额				
4、期末余额	3,863,484.72	52,448.61	514,042.52	4,429,975.85
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	21,060,515.28	17,196.39	66,968.72	21,144,680.39
2、期初账面价值	21,309,779.34	18,589.05	102,556.25	21,430,924.64

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
诺云系统	746,706.37	6,300.00				753,006.37
合计	746,706.37	6,300.00				753,006.37

11、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,070,042.86	30,070,042.86
可抵扣亏损	71,166,040.48	71,166,040.48
合计	101,236,083.34	101,236,083.34

12、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	9,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款		
合计	109,000,000.00	109,000,000.00

注：①公司于2017年与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额为1,000.00万元，到期日为2018年11月29日。2018年11月30日，公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，对剩余950.00万元借款展期至2019年7月28日。诺威尔（天津）燃气设备有限公司及公司股东苏顺良、李宗超、洪春英、李冬花分别与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《保证合同》，对该笔借款提供连带责任担保。2019年10月25日与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订《流动资金借款合同》，合同约定借款金额为900万元用于还上一笔与该银行的借款本金，到期日为2020年8月4日，公司于2019年10月收到该借款同时还款上笔借款900万元，质押担保与上期合同一致。

②2019年8月公司与廊坊银行股份有限公司香河支行续签了4份《流动资金借款合同》（编号：廊银（2019）年（香支）借字第0801号，借款金额2000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0802号，借款金额2000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0803号，借款金额3000万元；编号：廊银（2019）年（香支）借字第0804号，借款金额3000万元），共计向廊坊银行股份有限公司香河支行借款10,000万元，借款到期日2020年8月4日。2019年8月，公司与廊坊银行股份有限公司香河支行签订《最高额保证合同》《最高额抵押合同》（编号：廊银（2019）年（香支）保字第0801号、廊银（2019）年（香支）保字第0802号、廊银香支公抵字第20180623号、廊银香支公抵字第20180624号），将其拥有的坐落于天津市滨海高新区滨海科技园创新大道346号的土地及地上房产抵押担保（不动产权证号津（2015）滨海高新区不动产权第1024285号，土地面积49924.4平方米，建筑面积35640.8平方米），同时追加实际控制人苏顺良、自然人李冬华、股东李宗超、自然人洪春英四人无限连带责任保证。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款及设备款		1,897,879.61
货款	82,760,552.69	85,969,184.02
劳务费		818,835.62
合计	82,760,552.69	88,685,899.25

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都鹏瑞达石油天然气工程有限公司	11,664,908.55	已协调延期付款
沧州大有管件制造有限公司	3,569,451.44	已协调延期付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市航大科技发展有限公司	3,562,310.06	已协调延期付款
苏州杜尔气体化工装备有限公司	2,209,639.59	已协调延期付款
合计	21,006,309.64	

14、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,245,549.03	6,245,549.03
1至2年	672,080.00	672,080.00
2至3年		
3年以上		
合计	6,917,619.03	6,917,619.03

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,446,549.34	2,702,868.34	2,220,584.28	3,928,833.40
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,446,549.34	2,702,868.34	2,220,584.28	3,928,833.40

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,576,332.18	2,464,223.06	2,057,089.00	2,983,466.24
2、职工福利费	66	3,420.00	3,420.00	66.00
3、社会保险费				0.00
其中：医疗保险费		114,493.35	114,493.35	0.00
工伤保险费		1,794.51	1,794.51	0.00
生育保险费		9,655.42	9,655.42	0.00
4、住房公积金	870,151.16	109,282.00	34,132.00	945,301.16
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,446,549.34	2,702,868.34	2,220,584.28	3,928,833.40

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险				
2、失业保险费				
合计				

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,812,714.47	7,689,803.86
房产税	2,469,532.85	1,975,626.28
城市维护建设税	558,880.46	550,276.71
教育费附加	239,520.2	235,832.88
地方教育费附加	159,680.13	157,221.92
防洪排污费	78286.02	78,286.02
个人所得税	79,758.59	83,716.13
土地使用税	187,216.5	149,773.20
残疾人保障金	62227.81	62,227.81
印花税	11,307.9	14,107.40
合计	11,659,124.93	10,996,872.21

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,240,711.69	346,961.69
其他应付款项	15,201,419.32	19,572,625.01
合计	20,442,131.01	19,919,586.70
1.应付利息		
项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	5,240,711.69	346,961.69
合计	5,240,711.69	346,961.69

2.其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,298,663.85	1,258,333.11
员工借款	5,543,718.75	12,333,718.75
运输费	659,145.41	665,337.99
员工垫付款	474,719.19	221,583.40
其他	938,976.76	1,802,833.54
税收滞纳金	4,286,195.36	3,290,818.22
合计	15,201,419.32	19,572,625.01

18、预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
对外提供担保	7,420,000.00			7,420,000.00	诺威尔（天津）燃气设备有限公司向沈志红借款 600 万元
合计	7,420,000.00			7,420,000.00	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,847,500.00		45,000.00	3,802,500.00	见下表
合计	3,847,500.00		45,000.00	3,802,500.00	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
诺威尔研发生产基地建设补助	3,847,500.00		45,000.00		3,802,500.00	与资产相关
合计	3,847,500.00		45,000.00		3,802,500.00	

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	158,800,000.00						158,800,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,200,000.00			25,200,000.00
其他资本公积				
合计	25,200,000.00			25,200,000.00

22、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-135,041,149.43	-83,227,874.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-135,041,149.43	-83,227,874.10
加：本年净利润	-9,737,848.11	-2,807,327.17
减：提取法定盈余公积		
年末未分配利润	-135,041,149.43	-86,035,201.27

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,797,638.07	9,570,387.29	12,957,898.90	6,162,951.77
其他业务	228,723.44	4,766.06	68,181.12	
合计	8,026,361.51	9,575,153.35	13,026,080.02	6,162,951.77

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,960.93	2,606.20
教育费附加	4,268.97	1,116.94
地方教育费附加	2,845.98	744.63
防洪费		
印花税	3,506.20	3,393.14
房产税	493,906.57	
土地使用税	37,443.30	
车船税		
残疾人保障金		
合计	551,931.95	7,860.91

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	143,995.64	410,493.03
运输费	126,233.01	179,388.35
差旅费	19,621.95	234,981.57
售后服务费	90,436.69	168,877.52
投标费		42,500.67

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	13,911.64	110,177.53
宣传费		
办公费	61,500.81	58,147.15
会议费		
折旧及摊销	1,855.80	2359.62
其他	375.00	64,136.24
合计	457,930.54	1,271,061.68

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	1,428,898.65	1,430,846.45
薪酬	1,335,301.88	1,773,404.75
研发费	1,117,786.91	2,001,296.27
中介机构费	139,633.15	669,745.91
水电物业	184,367.02	379,642.63
办公费	43,213.04	92,837.83
租赁费	10,819.60	297,776.89
差旅费	63,130.85	255,308.97
车辆使用费	21,164.77	62,964.04
业务招待费	81,388.71	316,664.31
税费		
修理费	1,330,235.43	335,255.09
通讯费	20,096.05	20,963.31
其他	129,744.96	1,566.04
合计	5,905,781.02	7,638,272.49

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,035,101.00	4,263,457.13
减：利息收入	2,768.20	1,360.80
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	7,785.93	15,553.27

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
合计	5,040,118.73	4,277,649.60

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,727,944.53	-3,712,155.10
存货跌价损失		
合计	-4,727,944.53	-3,712,155.10

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		100,000.00	
2018年土地返还	45,000.00	45,000.00	45,000.00
其他		-315,629.79	
合计	45,000.00	-170,629.79	45,000.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公司上市政府补贴		100,000.00	与收益相关
诺威尔燃气设备研发生产基地项目*			与资产相关
合计		100,000.00	

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
滞纳金	995,529.36	4,865.76	995,529.36
其他	10,709.20	12,270.29	10,709.20
合计	1,006,238.56	17,136.05	1,006,238.56

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
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*	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	6,315,498.03	28,471,209.35
政府补助款		155,000.00
收回员工备用金	965,640.04	206,467.83
银行存款利息收入	2673.33	1,741.49
其他		
合计	7,283,811.40	28,834,418.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	12,413,893.52	25,520,616.13
水电物业	281,773.58	515,837.12
研发费	52,846.40	66,533.56
业务招待费	144,440.98	310,991.40
会议费		

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	164,580.00	352,769.90
差旅费	171,396.69	1,311,992.90
车辆使用费	21,164.77	185,852.12
银行手续费	4,112.93	9,811.27
运输费	120,400.00	210,690.00
办公费	189,022.32	396,779.26
低值易耗品摊销	3,126.00	8,455.00
租赁费	15,269.73	140,000.00
支付投标保证金	767,500.00	624,000.00
滞纳金	2,790.53	7,985.92
技术服务费	56,750.00	229,020.00
修理费	47,431.00	60,703.00
进项税及个所税	42,452.63	183,197.94
员工备用金	1,301,734.80	618,256.76
投标费	819,500.00	85,000.00
其他费用	21,156.30	67,492.00
合 计	16,641,342.18	30,905,984.28

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,734,975.07	-2,807,327.17
加：资产减值准备	-4,727,944.53	-3,712,155.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,669,925.35	2,752,963.43
无形资产摊销	286,244.25	287,511.12
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）	5,040,118.73	4,277,649.60
投资损失（收益以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,657,748.05	-20,886,699.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,261,138.51	-9,983,767.25
其他*	45,000.00	45,000.00
经营活动产生的现金流量净额	2,233,975.90	7,830,813.75
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	3,679,638.07	4,046,285.79
减：现金的年初余额	1,476,612.17	159,033.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,203,025.90	3,887,252.53

注*：其他项主要为递延收益本期摊销额。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,679,638.07	4,046,285.79
其中：库存现金	11,407.20	11,146.82
可随时用于支付的银行存款	3,668,020.65	4,035,138.97
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,679,638.07	4,046,285.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,483,195.71	24,864.00 元系履约保函保证金；1,458,331.71 元系银行存款冻结金额,详见附注十一、1 “货币资金”
固定资产	96,901,789.81	详见附注六、8 “固定资产”

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	21,060,515.28	详见附注六、9“无形资产”
合计	117,987,169.09	

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		145,000.00
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	961,238.56	-331,540.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	961,238.56	-186,540.40
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）		
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	961,238.56	-186,540.40

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.43	-0.0616	-0.0616
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.52	-0.0558	-0.0558

第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室