



宝成股份

NEEQ : 831372

天津宝成机械制造股份有限公司

Tianjin Baocheng Machinery

Manufacturing Incorporated Company



半年度报告

— 2022 —

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 3 |
| 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 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 19 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 23 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 25 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 101 |

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。

公司负责人蒙在沅、主管会计工作负责人阎益胜及会计机构负责人（会计主管人员）裴军宁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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
|-----------|--|
| 市场竞争加剧的风险 | <p>随着我国城市化进程的加快，国家明确了新型城镇化建设的要求和方向，即在经济发展、人民生活改善和环境可持续发展之间实现有机的统一。随着城市集中供热的大力发展，大容量燃煤热水锅炉进入快速发展时期，国家推行节能环保政策，使得市场对燃油燃气锅炉的需求量不断增加。公司主要产品为大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉，均用于集中供热。随着同行业企业综合实力的不断提高，未来市场的竞争会不断加剧，公司如果不能在技术进步、新品开发、工艺完善、市场营销等方面适应市场需求，将可能面临市场竞争带来的市场占有率下降及经营业绩下滑的风险。</p> <p>市场竞争加剧风险的应对措施： 公司首先积极把握行业政策的变化并且主动调整产品结构，根据国家节能环保政策变化，结合公司发展优势，提高了燃气锅炉、启动锅炉和压力容器等重型装备的生产和销售比重；其次，公司将继续增加研发投入，保持产品的技术先进性，结合自身优势以及市场需求不断研发更新产品，并做到研发一代、生产一代、储备一代；最后，公司努力建设并扩大销售队伍，在进一步巩固我国北方地区销售网络的同时，积极拓展南方集中供</p> |

| | |
|-------------|---|
| | 热市场，提高公司的产品覆盖范围。 |
| 下游行业发展制约的风险 | <p>随着我国城镇化进程的加快、集中供热在城市的推广和节能环保政策的不断强化，大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉将会得到进一步的发展。但如果我国城镇化进程放缓或集中供热需求趋于饱和，都将会减少市场对大容量燃煤热水锅炉和燃油燃气热水锅炉产品的需求，这将使得公司面临经营业绩下滑的风险。</p> <p>下游行业发展制约风险的应对措施： 工业锅炉行业的业务主要分为锅炉制造、锅炉安装维修技术改造与售后服务等大类。针对集中供热锅炉新增趋缓的风险，公司一方面积极巩固并拓展锅炉市场，保证锅炉产品的市场占有率，同时提高公司安装业务的资源投入，提高锅炉安装维修技术改造类的收入。此外，根据市场变化进行业务转型，开展锅炉“代运营”业务、为客户提供“大数据”延伸服务等轻资产重服务业务，挖掘、拓展和满足公司客户的需要。</p> |
| 原材料价格变动的风险 | <p>公司锅炉产品使用的主要原材料大五金、小五金、焊材、以及锅炉所用辅机均采取外购方式。主要原材料和辅机的采购金额占公司营业成本的比重较大，其价格的波动将会直接导致公司产品成本的变化，进而将会对公司的盈利能力带来一定的影响。</p> <p>原材料价格变动风险的应对措施： 公司制定并执行了《采购资金管理办法》、《物资采购管理制度》、《招标管理制度》和《仓储管理制度》等制度；加强对供应商的筛选，根据供应商的资质、物资质量、信用情况等综合选取供应商；主要采用招标方式进行物资采购，可有效地控制物资采购成本，并以此降低原材料价格变动带来的经营风险。</p> |
| 产品质量风险 | <p>公司锅炉生产主要采取自主设计开发、制造和系统集成的生产模式，即公司依据客户的需要，首先进行锅炉开发设计，然后根据设计进行锅炉部件生产，最后在客户现场由专业安装部门进行安装。国家对锅炉产品的生产、销售、安装和使用均有强制性规定，若发生产品质量问题将会导致人身和财产损害，给公司生产经营带来重大的影响。尽管公司已经取得多项质量管理认证证书，公司的质量控制体系完善，公司产品的生产和安装均有严格的技术要求和安全规范，且未发生过重大产品质量事故，但依旧存在因管理不当、产品质量控制不严等人为因素造成的产品质量风险。</p> <p>产品质量风险的应对措施： 公司继续依据法律法规对锅炉等特种设备生产的强制性要求严格组织生产，进一步做好自检工作和组织好技术监督部门驻场检验工作；在企业管理的各个环节上强化产品质量的控制，减少发生质量事故的风险。</p> |
| 安全生产风险 | <p>公司锅炉产品的制造工艺复杂，制造技术和可靠性要求较高，在焊接、吊装、探伤、压力试验等生产环节中，容易发生安全生产事故。尽管公司设有安全生产委员会，且制定有一系列较为完善的安全生产制度和流程，但仍存在因操作不当或因失误</p> |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>造成的安全生产风险。</p> <p>安全生产风险的应对措施：</p> <p>安全生产是公司生产管理的重要内容之一。公司设有安全生产委员会，并制定了《安全管理制度》、《安全生产处罚条例》及《人身事故和设备事故处理办法》等一系列完善的安全生产制度和 workflows，这些制度和流程在生产作业中得到良好的贯彻和执行，有效地降低了公司安全生产风险。此外，公司已通过职业健康安全管理体系认证，为员工职业健康和安提供了进一步的保障。</p> |
| <p>知识产权风险</p> | <p>公司自设立以来重视产品的研发和创新，取得多项研发成果，部分研发成果已经通过申请专利的方式获得保护，还有部分研发成果处于申请专利保护过程中，同时还有公司多年积累的专有技术。如果这些研发成果失密或受到侵害，将会给公司生产经营带来不利的影响。</p> <p>知识产权风险的应对措施：</p> <p>公司建立有严格的保密制度；相关技术文件严格进行分层管理并有加密措施；技术管理体系建立了封闭的专用网络，由专人进行管理；公司核心技术由关键技术人员掌握，对公司内部不传达，对公司外部不泄露。公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均与公司签订了《保密协议》，有效的保护了公司的核心技术。目前为止，公司尚未出现技术泄露事件。</p> |
| <p>人才流失风险</p> | <p>锅炉行业属于技术密集型产业，公司拥有一批具有多年热水锅炉设计、制造、管理经验的研发人才、管理人才和高级技工。尽管公司采取了有效的薪酬体系和激励政策以吸引和留住优秀人才，但在未来的发展过程中，随着企业和地区间人才竞争的日趋激烈，公司存在人才流失的可能，进而对公司的生产经营产生一定的负面影响。</p> <p>人才流失风险的应对措施：</p> <p>公司已经并将继续严格按照法规的要求与员工签订了规范的劳动合同；依法缴纳社会保险和住房公积金；向员工支付具有竞争力的薪酬；鼓励和出资支持员工取得职业资格证书等相关资质；鼓励和出资支持员工提升学历、晋升职称；按照各工种要求提供必要的劳保用品；逐步提高员工福利待遇；提供良好的工作环境等，采取上述措施以期提高员工忠诚度，降低公司人才流失的风险。</p> |
| <p>资质、认证能否持续获得风险</p> | <p>公司拥有特种设备制造许可证（锅炉）、特种设备制造许可证（压力容器）A1、A2 级，美国机械工程协会（ASME）的“S”、“U”、“U2”钢印的授权证书，特种设备安装改造维修许可证（锅炉）、安全生产许可证、建筑业企业资质证书、质量管理体系证书、环境及职业健康安全管理体系证书等诸多资质和认证，上述资质和认证对公司的生产经营至关重要。这些资质和认证均需要定期复审才能继续拥有，如果公司未来不能通过上述资质和认证的复审，将会对公司的生产经营产生不利的影响。</p> <p>资质、认证能否持续获得风险的应对措施：</p> <p>公司已建立并良好执行了《档案管理制度》、《信息系统管理制</p> |

| | |
|-----------------|--|
| | <p>度》及《证照管理制度》等相关制度，并且有专人负责公司资质、认证等文件的保存与管理等工作，所需的资质及认证证明文件均能够按照相关要求由专人定期进行更新，有效降低了公司资质、认证不能持续获得的风险。</p> |
| 资产负债率较高风险 | <p>公司自设立以来，资产负债率一直处于较高水平。多年来公司主要通过自身积累和债务融资来解决资金需求问题，故资产负债率水平一直居高不下。随着公司亏损的出现，公司的资产负债率在短期内仍会处于较高水平，存在一定的财务风险。</p> <p>资产负债率较高风险的应对措施： 公司自成立以来，资产负债率一直较高。其主要原因是，公司锅炉产品具有单位价值大，生产周期长，分期结算和付款等特点，前期公司需垫付资金进行生产，故公司为维持生产经营规模，负债水平一直居高不下。同时，加大应收账款的催收力度，及时偿还公司贷款；此外，做好公司生产经营工作，提高盈利能力，通过自身不断积累逐步降低资产负债率水平。</p> |
| 应收账款占比较高风险 | <p>截至 2022 年 6 月末，公司总资产 471,269,502.79 元，其中应收账款和应收票据账面价值 108,443,338.64 元，占总资产比重达到 23.01%，占比较高，既影响公司的生产经营活动，又给公司带来呆坏账的风险。</p> <p>应收账款占比较高风险的应对措施： 公司领导高度重视，主要领导亲自挂帅，落实经办人员，强化经济责任，采取多种手段，加大应收账款的回收力度，降低公司经营风险。在未来较长时期内，应收账款回收工作依旧是公司工作的重点。</p> |
| 控股股东和实际控制人变更风险 | <p>天津宝成机械集团有限公司是宝成股份公司的控股股东，持有公司股票 3,901.8 万股（持股比例为 57.80%）。自 2017 年起，宝成集团公司持有的宝成股份公司的股票陆续被司法冻结和轮候司法冻结，司法冻结和轮候司法冻结的股票数量达到其持有宝成股份公司股票数额的 100%。上述司法冻结股份可能存在被执行从而导致公司控股股东发生变更的风险。</p> <p>控股股东和实际控制人变更风险： 宝成集团正在进行破产重整，以解决当前问题。</p> |
| 持续经营能力不确定风险 | <p>截止 2022 年 6 月 30 日公司未分配利润-91,803,024.39 元，负债总额 475,465,518.31 元，资产负债率 100.89%。宝成股份的母公司天津宝成机械集团有限公司已资不抵债，不能清偿到期债务，2020 年 2 月法院裁定受理天津宝成机械集团有限公司的重整申请，目前尚在重整过程中。这些事项和情况，表明存在可能导致对宝成股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>持续经营能力重大不确定性风险： 公司将积极采取有效措施，坚定战胜困难的信心，千方百计保证公司资金链的有效运转，抓住市场机遇做好销售工作，完善和改进公司内部管理，降低经营成本，防范经营风险，提高公司的盈利能力，及早走出低谷。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 宝成股份、公司、股份公司、本公司 | 指 | 天津宝成机械制造股份有限公司 |
| 宝成集团、控股股东 | 指 | 天津宝成机械集团有限公司 |
| 民炉公司 | 指 | 天津宝成采暖设备制造有限公司 |
| 安装公司 | 指 | 天津宝成机电设备安装工程有限公司 |
| 宾馆公司 | 指 | 天津宝成宾馆有限公司 |
| 热泵公司 | 指 | 天津宝成热泵有限公司 |
| 景区公司 | 指 | 天津宝成博物苑景区有限公司 |
| 销售公司 | 指 | 天津宝成环保设备销售有限公司 |
| 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 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会、证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总裁、副总裁、财务总监、总工程师、总裁助理、董事会秘书 |
| 管理层 | 指 | 对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员 |
| 渤海证券、主办券商 | 指 | 渤海证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 压力容器 | 指 | 盛装气体或液体，承载一定压力的密闭设备 |
| 热水锅炉 | 指 | 工质为热水的锅炉 |
| 蒸汽锅炉 | 指 | 工质为蒸汽的锅炉 |
| MW | 指 | 兆瓦，即一百万瓦 |
| 蒸吨（t/h） | 指 | 也称蒸发量吨，是锅炉在额定蒸汽压力、蒸汽温度、规定的锅炉效率和给水温度下，连续运行时所必须保证的最大蒸发量，单位为 t/h，即每小时产生蒸汽量的总和 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 天津宝成机械制造股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Tianjin Baocheng Machinery Manufacturing Incorporated Company |
| 证券简称 | 宝成股份 |
| 证券代码 | 831372 |
| 法定代表人 | 蒙在沅 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|------------------|
| 董事会秘书 | 薛玲 |
| 联系地址 | 天津市津南区双桥河镇欣欣中路9号 |
| 电话 | 022-88698212 |
| 传真 | 022-88698212 |
| 电子邮箱 | 757724233@qq.com |
| 公司网址 | www.baocheng.net |
| 办公地址 | 天津市津南区双桥河镇欣欣中路9号 |
| 邮政编码 | 300350 |
| 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 | 2010年12月23日 |
| 挂牌时间 | 2014年11月21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-C34通用设备制造业-C341锅炉及原动设备制造-C3411锅炉及辅助设备制造 |
| 主要业务 | 锅炉和压力容器的设计、制造、销售、安装 |
| 主要产品与服务项目 | 锅炉和压力容器的设计、制造、销售、安装 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 67,500,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为(天津宝成机械集团有限公司) |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为(柴宝成)，无一致行动人 |

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 | 911200005661266652 | 否 |
| 注册地址 | 天津市津南区双桥河镇欣欣中路9号 | 否 |
| 注册资本（元） | 67,500,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商（报告期内） | 渤海证券 |
| 主办券商办公地址 | 天津市南开区水上公园东路宁汇大厦A座 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 渤海证券 |

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 | 34,426,340.97 | 70,513,686.59 | -51.18% |
| 毛利率% | 1.66% | 9.02% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -16,744,648.10 | -20,172,428.27 | 16.99% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -16,082,618.76 | -20,107,987.43 | 20.02% |
| 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） | -457.16% | - | - |
| 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） | -439.08% | - | - |
| 基本每股收益 | -0.2481 | -0.2989 | 17.00% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|----------|
| 资产总计 | 471,269,502.79 | 530,867,629.49 | -11.23% |
| 负债总计 | 475,465,518.31 | 518,953,168.47 | -8.38% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | -4,006,660.41 | 12,035,094.86 | -133.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.06 | 0.18 | -133.33% |
| 资产负债率%（母公司） | 100.49% | 97.49% | - |
| 资产负债率%（合并） | 100.89% | 97.76% | - |
| 流动比率 | 0.96 | 0.97 | - |
| 利息保障倍数 | -2.64 | 1.47 | - |

(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 | -14,974,239.12 | 3,367,640.92 | -544.65% |
| 应收账款周转率 | 0.17 | 0.47 | - |
| 存货周转率 | 0.20 | 0.21 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | -11.23% | -7.16% | - |
| 营业收入增长率% | -51.18% | 218.28% | - |
| 净利润增长率% | -17.75% | 1.27% | - |

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司所处行业为通用设备制造业（锅炉及辅助设备制造），行业分类代码为 C34。公司主营业务是工业锅炉（主要为供暖用热水锅炉）及压力容器的设计、制造、销售、安装及服务。公司拥有专利 48 项，具备行业所需的经营资质，公司主要业务是为热力公司及各级政府相关供热管理部门提供集中供热用途的锅炉产品及安装作业。公司主要通过直销的方式开拓业务，营业收入和净利润的来源是锅炉和压力容器的销售收入、安装工程收入、供热代运行收入和售后服务收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 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 | 2,913,189.40 | 0.62% | 16,563,800.11 | 3.12% | -82.41% |
| 应收票据 | 600,000.00 | 0.13% | 20,949,200.00 | 3.95% | -97.14% |
| 应收账款 | 107,843,338.64 | 22.88% | 134,772,545.08 | 25.39% | -19.98% |
| 预付账款 | 14,453,120.77 | 3.07% | 6,794,261.04 | 1.28% | 112.73% |
| 其他应收款 | 6,773,358.64 | 1.44% | 10,603,107.40 | 2.00% | -36.12% |
| 存货 | 160,010,760.14 | 33.95% | 146,442,167.98 | 27.59% | 9.27% |
| 合同资产 | 20,133,435.29 | 4.27% | 34,348,553.79 | 6.47% | -41.38% |
| 一年内到期的非流动资产 | 18,274,313.76 | 3.88% | 7,923,462.16 | 1.49% | 130.64% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 固定资产 | 89,511,173.49 | 18.99% | 93,629,196.24 | 17.64% | -4.40% |
| 无形资产 | 27,770,481.30 | 5.89% | 28,161,317.82 | 5.30% | -1.39% |
| 其他非流动资产 | 22,740,609.63 | 4.83% | 30,565,255.59 | 5.76% | -25.60% |
| 短期借款 | 13,550,929.92 | 2.88% | 15,547,411.36 | 2.93% | -12.84% |
| 长期借款 | 128,717,379.17 | 27.31% | 128,739,117.08 | 24.25% | -0.02% |
| 应付账款 | 180,838,187.48 | 38.37% | 217,704,146.53 | 41.01% | -16.93% |
| 应交税费 | 5,300,728.21 | 1.12% | 12,808,843.36 | 2.41% | -58.62% |
| 合同负债 | 109,497,473.02 | 23.23% | 98,482,697.71 | 18.55% | 11.18% |
| 其他应付款 | 30,073,015.65 | 6.38% | 23,141,366.17 | 4.36% | 29.95% |
| 其他流动负债 | 3,045,133.35 | 0.65% | 18,467,791.78 | 3.48% | -83.51% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动情况：主要受项目进度款支付情况影响所致，2021年12月29日至31日三天时间内项目集中回款，导致年末银行存款增加，而2022年6月底未有大额回款。
- 2、应收票据变动情况：本期末公司应收票据主要是持有湖南湘达环保工程有限公司支付的票据40万及内蒙古科迈化工有限公司支付的票据20万，较期初减少主要系受应收票据背书转让、承兑等因素影响。
- 3、预付账款变动情况：受产品采购周期及在执行项目增多影响，本期末公司按合同约定预付给供应商的货款有所增加。
- 4、其他应收款变动情况：主要因为支付给天津市津南人民法院的司法扣款转为支付供应商应付账款所致。
- 5、合同资产变动情况：主要是由于合同付款条款节点到期，合同资产重分类到应收账款所致。
- 6、一年内到期的非流动资产变动情况：主要是由于合同付款条款节点到期，其他非流动资产重分类到一年内到期的非流动资产所致。
- 7、应交税费变动情况：主要是本期在缓缴政策到期后，公司实际缴纳部分增值税及附加税，导致应交税费减少。
- 8、其他流动负债变动情况：主要是2021年以应收票据支付的应付账款年末已背书未到期部分重分类至其他流动负债，2022年6月末上述金额已到期所致。

2、营业情况与现金流量分析

√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 | 34,426,340.97 | - | 70,513,686.59 | - | -51.18% |
| 营业成本 | 33,853,787.62 | 98.34% | 64,154,160.31 | 90.98% | -47.23% |
| 毛利率 | 1.66 | - | 9.02 | - | - |
| 税金及附加 | 1,059,042.15 | 3.08% | 1,422,638.56 | 2.02% | -25.56% |
| 销售费用 | 2,197,665.42 | 6.38% | 4,260,893.52 | 6.04% | -48.42% |
| 管理费用 | 5,776,187.43 | 16.78% | 8,093,529.41 | 11.48% | -28.63% |
| 研发费用 | 5,823,546.74 | 16.92% | 2,751,049.69 | 3.90% | 111.68% |

| | | | | | |
|---------------|----------------|---------|----------------|---------|----------|
| 财务费用 | 4,617,550.21 | 13.41% | 5,002,623.75 | 7.09% | -7.70% |
| 信用减值损失 | 1,114,621.64 | 3.24% | -2,969,012.26 | -4.21% | -137.54% |
| 资产减值损失 | 1,631,563.99 | 4.74% | -2,244,029.55 | -3.18% | -172.71% |
| 其他收益 | 175,259.63 | 0.51% | 177,836.38 | 0.25% | -1.45% |
| 投资收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 资产处置收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00% |
| 营业利润 | -15,979,993.34 | -46.42% | -20,206,414.08 | -28.66% | 20.92% |
| 营业外收入 | 77,666.75 | 0.23% | 284,542.64 | 0.40% | -72.70% |
| 营业外支出 | 915,955.72 | 2.66% | 527,808.62 | 0.75% | 73.54% |
| 净利润 | -16,813,299.37 | -48.84% | -20,441,375.16 | -28.99% | 17.75% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,974,239.12 | - | 3,367,640.92 | - | -544.65% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,169,231.93 | - | -1,097,542.98 | - | -6.53% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,894,603.34 | - | 1,772,337.08 | - | 176.17% |

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动情况：主要原因是2022年疫情对公司影响较大，导致公司签订合同日期较晚，本期可确认收入减少。
- 2、营业成本变动情况：随着公司收入减少，结转的营业成本相应减少。
- 3、销售费用变动情况：主要原因为一是受疫情影响，项目执行进度较晚，导致销售费用中介费比去年减少，二是公司严格控制压缩各项费用，导致销售费用减少共同所致。
- 4、研发费用变动情况：主要原因一是今年加大研发项目力度，二是受研发项目产品影响，导致研发投入比去年增加所致。
- 5、信用减值损失变动情况：主要是由于公司加大应收账款回款力度，导致应收账款计提坏账准备较去年减少所致。
- 6、资产减值损失变动情况：主要是由于一是公司加强销售合同、生产制造环节管理，导致计提的存货跌价准备较去年减少，二是由于加大应收账款回款力度，导致合同资产计提减值准备较去年减少共同所致。
- 7、营业外收入变动情况：主要是由于应付徐州科融环境资源股份有限公司余款5.22万元、天津市科捷金额制品有限公司余款2.55万元不再支付转为营业外收入，去年同期收到的中建安装集团有限公司逾期利息20.80万元本期未发生。
- 8、营业外支出变动情况：主要是由于一是安徽泰格、内蒙古恒润新等项目因质量扣款76.38万元，较去年同期同类款项增长较多，二是支付税收滞纳金14.20万元及所致。
- 9、经营活动产生的现金流量净额变动情况：主要是受项目回款进度影响，再加上本期收入确认较少，本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少所致。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额变动情况：主要原因系本期偿还银行借款比去年减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------|
| 非流动资产处置损益 | - |
| 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） | 171,209.22 |
| 债务重组损益 | 77,665.88 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -915,954.85 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,050.41 |
| 非经常性损益合计 | -663,029.34 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,000.00 |
| 非经常性损益净额 | -662,029.34 |

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

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|--------------|------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| 天津宝成环保设备销售有限公司 | 子公司 | 锅炉及配套辅机销售，安装 | 10,000,000 | 77,895,183.97 | -1,893,551.10 | 13,295.22 | -686,512.73 |

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √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 | □是 √否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | □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 | 四.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | □是 √否 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | | 3,083,512.72 | 3,083,512.72 | 25.88% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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 | 是否结案 | 涉及金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间 |
|----------------|----------------|---------------------|------|--------------|----------|---------------|------------|
| 北京硕人时代科技股份有限公司 | 天津宝成机械制造股份有限公司 | 2017年9月5日原告签订《西藏安多县 | 否 | 2,793,748.73 | 否 | 天津市津南区人民法院受理。 | 2022年8月24日 |

| | | | | | | | |
|----|---|--|---|--------------|---|---|---|
| | | 及西藏聂荣县新建换热站及监控中心设备采购辅机采购合同》。约定由硕人时代向宝成机械提供换热站及监控中心设备，合同金额为7,000,000元，此后因税率变更，双方协商将合同金额调整为6,842,241元。2019年6月29日，硕人时代按照双方约定完成全部设备供货，并完成安装及调试工作。截止至2022年4月30日，宝成机械支付合同款金额为4,300,000元，仍有2,542,241元未支付，延迟支付达926日。 | | | | | |
| 总计 | - | - | - | 2,793,748.73 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

未对公司产生重大不利影响。

(二) 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

本报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|-------------|----------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 1,500,000 | 397,645.74 |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 150,000,000 | 142,030,060.37 |

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|----------|------------|--------|--------|
| | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2014年4月30日 | - | 正在履行中 |
| | 实际控制人或控股股东 | 关联交易承诺 | 2014年4月30日 | - | 正在履行中 |
| | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2014年4月30日 | - | 正在履行中 |
| | 公司 | 规范票据管理承诺 | 2014年4月30日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(五) 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 |
|------------|-------|--------|---------------|----------|------------|
| 银行存款、保函保证金 | 流动资产 | 质押 | 2,095,459.80 | 0.44% | 账户冻结、保函保证金 |
| 合同资产 | 流动资产 | 质押 | 13,090,810.07 | 2.78% | 质押 |
| 房屋、机械设备 | 非流动资产 | 抵押 | 85,257,459.19 | 18.09% | 抵押 |
| 土地 | 非流动资产 | 抵押 | 27,692,068.67 | 5.88% | 抵押 |

| | | | | | |
|-----------|-------|--------|-----------------------|---------------|--------|
| 车辆 | 非流动资产 | 未办妥产权证 | 22,900.00 | 0.00% | 未办妥产权证 |
| 总计 | - | - | 128,158,697.73 | 27.19% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司受限资产主要为用于贷款的抵押物，对公司正常经营无影响。

(六) 失信情况

公司实际控制人柴宝成被列入失信被执行人；公司控股股东宝成集团被列入失信被执行人。具体内容详见公司2020年6月10日在全国股转系统披露的《关于公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2020-023）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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 | 57,000,000 | 84.44% | 0 | 57,000,000 | 84.44% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 39,018,000 | 57.80% | 0 | 39,018,000 | 57.80% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,483,000 | 2.20% | 0 | 1,483,000 | 2.20% | |
| | 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 | 10,500,000 | 15.56% | 0 | 10,500,000 | 15.56% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,150,000 | 4.67% | 0 | 3,150,000 | 4.67% | |
| | 董事、监事、高管 | 10,500,000 | 15.56% | 0 | 10,500,000 | 15.56% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 67,500,000 | - | 0 | 67,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 78 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|---------------------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 天津宝成机械集团有限公司 | 39,018,000 | 0 | 39,018,000 | 57.80% | 0 | 39,018,000 | 39,000,000 | 39,018,000 |
| 2 | 广州广证金骏投资管理有限公司-广州广证金骏壹号股权投资基金（有 | 4,000,000 | 0 | 4,000,000 | 5.93% | 0 | 4,000,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|------------|---|------------|--------|-----------|------------|------------|------------|
| | 限 合 伙) | | | | | | | | |
| 3 | 宁波梅 山保税 港区舜 莉股权 投资中 心（有 限合 伙) | 3,294,000 | 0 | 3,294,000 | 4.88% | 0 | 3,294,000 | 0 | 0 |
| 4 | 柴宝成 | 3,150,000 | 0 | 3,150,000 | 4.67% | 3,150,000 | 0 | 0 | 3,150,000 |
| 5 | 天津津 信鸿联 企业管 理咨询 有限公 司 | 3,126,000 | 0 | 3,126,000 | 4.63% | 0 | 3,126,000 | 0 | 0 |
| 6 | 柴宝祥 | 2,175,000 | 0 | 2,175,000 | 3.22% | 2,175,000 | 0 | 0 | 2,175,000 |
| 7 | 福建易 通股权 投资有 限公司 | 1,887,000 | 0 | 1,887,000 | 2.80% | 1,887,000 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 付俊吉 | 1,858,000 | 0 | 1,858,000 | 2.75% | 375,000 | 1,483,000 | 0 | 0 |
| 9 | 柴宝奎 | 1,425,000 | 0 | 1,425,000 | 2.11% | 1,425,000 | 0 | 0 | 1,425,000 |
| 10 | 董俊生 | 750,000 | 0 | 750,000 | 1.11% | 750,000 | 0 | 0 | 750,000 |
| | 合计 | 60,683,000 | - | 60,683,000 | 89.90% | 9,762,000 | 50,921,000 | 39,000,000 | 46,518,000 |
| <p>普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东柴宝成与公司股东柴宝祥、柴宝奎为兄弟关系；公司股东柴宝成、柴宝祥、柴宝奎、董俊生是公司法人股东天津宝成机械集团有限公司的股东。 报告期内不存在股份代持情况。</p> | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 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 |
| 蒙在沅 | 董事长 | 男 | 1961年9月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 李耀荣 | 董事、总工程师 | 男 | 1962年12月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 林月军 | 董事 | 男 | 1974年6月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 段兆华 | 董事、总裁 | 男 | 1981年12月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 郭妙 | 董事 | 女 | 1985年12月 | 2021年9月13日 | 2023年8月5日 |
| 李学诚 | 监事会主席 | 男 | 1973年10月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 韩伟 | 监事、副总工程师 | 男 | 1968年3月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 刘蓉 | 监事 | 女 | 1970年8月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 张丙雨 | 副总裁 | 男 | 1964年2月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 阎益胜 | 财务总监 | 男 | 1962年5月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 李俊东 | 总裁助理、副总工程师 | 男 | 1966年12月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 薛玲 | 董事会秘书 | 女 | 1983年11月 | 2020年8月6日 | 2023年8月5日 |
| 董事会人数: | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | 7 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东是宝成集团，公司监事会主席李学诚是宝成集团董事、副总裁。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 32 | 32 |
| 行政人员 | 13 | 13 |
| 生产人员 | 138 | 140 |
| 销售人员 | 14 | 14 |
| 技术人员 | 47 | 47 |
| 财务人员 | 10 | 9 |
| 员工总计 | 254 | 255 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 2,913,189.40 | 16,563,800.11 |
| 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 | 五、2 | 600,000.00 | 20,949,200.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 107,843,338.64 | 134,772,545.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 14,453,120.77 | 6,794,261.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、5 | 6,773,358.64 | 10,603,107.40 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 160,010,760.14 | 146,442,167.98 |
| 合同资产 | 五、7 | 20,133,435.29 | 34,348,553.79 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 18,274,313.76 | 7,923,462.16 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 245,721.73 | 114,762.28 |
| 流动资产合计 | | 331,247,238.37 | 378,511,859.84 |
| 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 | 五、10 | 89,511,173.49 | 93,629,196.24 |
| 在建工程 | 五、11 | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 27,770,481.30 | 28,161,317.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 22,740,609.63 | 30,565,255.59 |
| 非流动资产合计 | | 140,022,264.42 | 152,355,769.65 |
| 资产总计 | | 471,269,502.79 | 530,867,629.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 13,550,929.92 | 15,547,411.36 |
| 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 | 五、16 | 180,838,187.48 | 217,704,146.53 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 109,497,473.02 | 98,482,697.71 |
| 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 | 五、18 | 3,160,837.30 | 2,603,768.11 |
| 应交税费 | 五、19 | 5,300,728.21 | 12,808,843.36 |
| 其他应付款 | 五、20 | 30,073,015.65 | 23,141,366.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 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 | 五、21 | 3,045,133.35 | 18,467,791.78 |
| 流动负债合计 | | 345,466,304.93 | 388,756,025.02 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、22 | 128,717,379.17 | 128,739,117.08 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 920,571.45 | 1,091,780.67 |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 361,262.76 | 366,245.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 129,999,213.38 | 130,197,143.45 |
| 负债合计 | | 475,465,518.31 | 518,953,168.47 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 67,500,000.00 | 67,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、26 | 965,459.73 | 262,566.90 |
| 盈余公积 | 五、25 | 19,330,904.25 | 19,330,904.25 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | -91,803,024.39 | -75,058,376.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | -4,006,660.41 | 12,035,094.86 |
| 少数股东权益 | | -189,355.11 | -120,633.84 |
| 所有者权益合计 | | -4,196,015.52 | 11,914,461.02 |
| 负债和所有者权益总计 | | 471,269,502.79 | 530,867,629.49 |

法定代表人：蒙在沅

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：裴军宁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 2,109,220.71 | 4,521,244.56 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 600,000.00 | 20,949,200.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 105,495,626.40 | 131,482,011.77 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、4 | 32,302,071.76 | 22,367,837.22 |
| 其他应收款 | 五、5 | 6,645,615.05 | 13,451,944.61 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 145,452,224.28 | 137,309,184.93 |
| 合同资产 | 五、7 | 21,159,067.55 | 30,999,993.79 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 五、8 | 16,665,516.26 | 7,768,639.66 |
| 其他流动资产 | 五、9 | 107,183.66 | 102,707.78 |
| 流动资产合计 | | 330,536,525.67 | 368,952,764.32 |
| 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 | 五、10 | 88,518,073.95 | 93,531,214.86 |
| 在建工程 | 五、11 | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、12 | 27,770,481.30 | 28,161,317.82 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | 五、14 | 22,740,609.63 | 31,869,296.31 |
| 非流动资产合计 | | 139,029,164.88 | 153,561,828.99 |
| 资产总计 | | 469,565,690.55 | 522,514,593.31 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、15 | 13,550,929.92 | 15,547,411.36 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、16 | 179,595,320.45 | 212,303,377.42 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、17 | 109,468,437.62 | 100,299,657.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 2,754,936.35 | 1,980,024.46 |
| 应交税费 | 五、19 | 5,300,078.52 | 10,149,427.57 |
| 其他应付款 | 五、20 | 28,112,056.71 | 22,295,920.17 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 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 | 五、21 | 3,087,182.02 | 16,620,831.88 |
| 流动负债合计 | | 341,868,941.59 | 379,196,650.47 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、22 | 128,717,379.17 | 128,739,117.08 |
| 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 | | | |
| 递延收益 | 五、23 | 920,571.45 | 1,091,780.67 |
| 递延所得税负债 | 五、13 | 361,262.76 | 366,245.70 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 129,999,213.38 | 130,197,143.45 |
| 负债合计 | | 471,868,154.97 | 509,393,793.92 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、24 | 67,500,000.00 | 67,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、26 | 914,057.71 | 210,534.88 |
| 盈余公积 | 五、25 | 19,597,002.35 | 19,597,002.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、27 | -90,313,524.48 | -74,186,737.84 |
| 所有者权益合计 | | -2,302,464.42 | 13,120,799.39 |
| 负债和所有者权益合计 | | 469,565,690.55 | 522,514,593.31 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、28 | 34,426,340.97 | 70,513,686.59 |
| 其中：营业收入 | 五、28 | 34,426,340.97 | 70,513,686.59 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、28 | 53,327,779.57 | 85,684,895.24 |

| | | | |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本 | 五、28 | 33,853,787.62 | 64,154,160.31 |
| 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 | 五、29 | 1,059,042.15 | 1,422,638.56 |
| 销售费用 | 五、30 | 2,197,665.42 | 4,260,893.52 |
| 管理费用 | 五、31 | 5,776,187.43 | 8,093,529.41 |
| 研发费用 | 五、32 | 5,823,546.74 | 2,751,049.69 |
| 财务费用 | 五、33 | 4,617,550.21 | 5,002,623.75 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、35 | 175,259.63 | 177,836.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | | |
| 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） | 五、36 | 1,114,621.64 | -2,969,012.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | 1,631,563.99 | -2,244,029.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -15,979,993.34 | -20,206,414.08 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 77,666.75 | 284,542.64 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 915,955.72 | 527,808.62 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -16,818,282.31 | -20,449,680.06 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | -4,982.94 | -8,304.90 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,813,299.37 | -20,441,375.16 |
| 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） | | -16,813,299.37 | -20,441,375.16 |
| 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（净亏损以“-”号填列） | | -68,651.27 | -268,946.89 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,744,648.10 | -20,172,428.27 |
| 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 | | -16,813,299.37 | -20,441,375.16 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -16,744,648.10 | -20,172,428.27 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -68,651.27 | -268,946.89 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.2481 | -0.2989 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：蒙在沅

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：裴军宁

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 五、28 | 34,603,636.34 | 68,576,530.62 |
| 减：营业成本 | 五、28 | 34,031,214.62 | 62,509,516.85 |
| 税金及附加 | 五、29 | 1,042,745.19 | 1,412,558.36 |
| 销售费用 | 五、30 | 1,945,867.81 | 2,377,789.28 |
| 管理费用 | 五、31 | 5,070,231.26 | 6,999,260.25 |
| 研发费用 | 五、32 | 5,823,546.74 | 2,751,049.69 |
| 财务费用 | 五、33 | 4,619,896.06 | 5,002,574.26 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、35 | 174,021.75 | 177,723.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、34 | | |
| 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） | 五、36 | 987,198.99 | -2,984,421.49 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、37 | 1,465,163.99 | -2,244,029.55 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -15,303,480.61 | -17,526,945.16 |
| 加：营业外收入 | 五、39 | 77,666.75 | 284,542.64 |
| 减：营业外支出 | 五、40 | 905,955.72 | 517,808.62 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -16,131,769.58 | -17,760,211.14 |
| 减：所得税费用 | 五、41 | -4,982.94 | -8,304.90 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,126,786.64 | -17,751,906.24 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -16,126,786.64 | -17,751,906.24 |
| （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 | | -16,126,786.64 | -17,751,906.24 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 74,771,671.04 | 90,673,915.83 |
| 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 | | | |
| 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 | | 1,233,714.27 | 4,947.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 5,980,934.54 | 8,799,342.66 |
| 经营活动现金流入小计 | | 81,986,319.85 | 99,478,206.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 63,648,378.99 | 53,906,695.12 |
| 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 | | 10,777,258.17 | 10,775,327.69 |
| 支付的各项税费 | | 10,508,973.47 | 6,187,443.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 12,025,948.34 | 25,241,098.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 96,960,558.97 | 96,110,565.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -14,974,239.12 | 3,367,640.92 |
| 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 | | 1,169,231.93 | 1,097,542.98 |
| 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 | | 1,169,231.93 | 1,097,542.98 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,169,231.93 | -1,097,542.98 |
| 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 | 五、42 | 13,700,000.00 | 20,066,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 13,700,000.00 | 20,066,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,969,878.99 | 4,942,110.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,635,517.67 | 5,035,551.93 |
| 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 | 五、42 | 2,200,000.00 | 8,316,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 8,805,396.66 | 18,293,662.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,894,603.34 | 1,772,337.08 |
| 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 | | -11,248,867.71 | 4,042,435.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,066,597.31 | 1,970,872.41 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 817,729.60 | 6,013,307.43 |

法定代表人：蒙在沅

主管会计工作负责人：阎益胜

会计机构负责人：裴军宁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 72,063,688.43 | 90,728,363.63 |
| 收到的税费返还 | | 999,858.68 | 4,947.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 76,364,614.69 | 91,805,039.92 |
| 经营活动现金流入小计 | | 149,428,161.80 | 182,538,351.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 58,471,252.72 | 53,205,729.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,201,827.17 | 8,286,492.27 |
| 支付的各项税费 | | 7,703,537.70 | 6,155,981.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、42 | 67,365,938.40 | 105,357,485.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 142,742,555.99 | 173,005,688.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 6,685,605.81 | 9,532,662.85 |
| 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 | | 90,490.00 | 1,041,139.00 |
| 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 | | 90,490.00 | 1,041,139.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -90,490.00 | -1,041,139.00 |
| 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 | 五、42 | | 1,150,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 1,150,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,969,878.99 | 4,942,110.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 4,635,517.67 | 5,035,551.93 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、42 | | 150,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,605,396.66 | 10,127,662.92 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -6,605,396.66 | -8,977,662.92 |
| 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 | | -10,280.85 | -486,139.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 24,041.76 | 512,112.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,760.91 | 25,973.29 |

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：天津宝成机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册地址：津南区双桥河镇欣欣中路 9 号

总部地址：津南区双桥河镇欣欣中路 9 号

营业期限：2010 年 12 月 23 日至长期

股本：人民币 67,500,000.00 元

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：本公司属于通用设备制造业，主要从事锅炉和压力容器的设计、制造、销售和安装。

公司经营范围：机械设备、重型装备、中央空调、环保设备、A级锅炉、A1/A2级压力容器、GB1/GB2/GC2级压力管道、ASME/CCS锅炉压力容器的设计、制造、销售、安装、运行、修理；1级锅炉安装维修改造（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；暖通技术设计、转让；锅炉及辅机的技术研发；技术服务、销售；压力管道安装；钢结构制作安装；火灾自动报警系统、自动灭火系统、消火栓及防排烟系统安装、维修；防火涂料粉刷；高低压配电控制设备、工业自动化设备的制造、销售、技术开发及安装；电器仪表、监控系统的安装、维修；合同能源管理；建筑安装材料、电器元部件销售；货物进出口（法律、行政法规另有规定的除外）；普通货运（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）（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）

3、公司历史沿革

公司成立于2010年12月23日，经天津市工商行政管理局登记注册，取得注册号为120000000015175的企业法人营业执照，注册资本为人民币3000万元，实收资本为人民币600万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|--------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 27,000,000.00 | 90.00 | 5,400,000.00 | 90.00 |
| 柴宝成 | 1,260,000.00 | 4.20 | 252,000.00 | 4.20 |
| 柴宝祥 | 870,000.00 | 2.90 | 174,000.00 | 2.90 |
| 柴宝奎 | 570,000.00 | 1.90 | 114,000.00 | 1.90 |
| 董俊生 | 300,000.00 | 1.00 | 60,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 100.00 | 6,000,000.00 | 100.00 |

此次出资经五洲松德联合会计师事务所2010年12月14日以五洲松德验字[2010]1-0280号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2011年3月17日公司增加实收资本至人民币3000万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 27,000,000.00 | 90.00 | 27,000,000.00 | 90.00 |
| 柴宝成 | 1,260,000.00 | 4.20 | 1,260,000.00 | 4.20 |
| 柴宝祥 | 870,000.00 | 2.90 | 870,000.00 | 2.90 |
| 柴宝奎 | 570,000.00 | 1.90 | 570,000.00 | 1.90 |
| 董俊生 | 300,000.00 | 1.00 | 300,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 100.00 | 30,000,000.00 | 100.00 |

此次出资经五洲松德联合会计师事务所 2011 年 3 月 18 日以五洲松德验字 [2011]1-0040 号验资报告书验证确认。本次新增资本中以货币出资 5,162,650.09 元，以机器设备出资 18,837,349.91 元。用于出资的机器设备已经天津华夏金信资产评估有限公司评估，评估价值为 18,837,349.91 元，并出具了华夏金信评报字[2011]042 号资产评估报告。

2011 年 6 月，公司股东会决议注册资本变更为人民币 3750 万元，由新老股东分期出资。2011 年 6 月 10 日，实收资本增加至人民币 3450 万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 27,000,000.00 | 72.00 | 27,000,000.00 | 78.26 |
| 柴宝成 | 3,150,000.00 | 8.40 | 3,150,000.00 | 9.13 |
| 柴宝祥 | 2,175,000.00 | 5.80 | 2,175,000.00 | 6.30 |
| 柴宝奎 | 1,425,000.00 | 3.80 | 1,425,000.00 | 4.13 |
| 董俊生 | 750,000.00 | 2.00 | 750,000.00 | 2.17 |
| 李学诚 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 付俊吉 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 张红专 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 张丙雨 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 阎益胜 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 李耀荣 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 李俊东 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 刘世康 | 375,000.00 | 1.00 | | |
| 合计 | 37,500,000.00 | 100.00 | 34,500,000.00 | 100.00 |

此次出资经五洲松德联合会计师事务所 2011 年 6 月 13 日以五洲松德验字 [2011]1-0109 号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2012 年 1 月 12 日，公司增加实收资本至人民币 3750 万元，各股东的出资额及出资比例如下表：

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|--------------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 27,000,000.00 | 72.00 | 27,000,000.00 | 72.00 |
| 柴宝成 | 3,150,000.00 | 8.40 | 3,150,000.00 | 8.40 |

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 柴宝祥 | 2,175,000.00 | 5.80 | 2,175,000.00 | 5.80 |
| 柴宝奎 | 1,425,000.00 | 3.80 | 1,425,000.00 | 3.80 |
| 董俊生 | 750,000.00 | 2.00 | 750,000.00 | 2.00 |
| 李学诚 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 付俊吉 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 张红专 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 张丙雨 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 阎益胜 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 李耀荣 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 李俊东 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 刘世康 | 375,000.00 | 1.00 | 375,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 37,500,000.00 | 100.00 | 37,500,000.00 | 100.00 |

此次出资经五洲松德联合会计师事务所 2012 年 1 月 13 日以五洲松德验字

[2012]1-0006 号验资报告书验证确认。各股东均以货币出资。

2012 年 5 月 8 日，公司 2012 年第二次临时股东大会决议，注册资本变更为人民币 6750 万元，由股东天津宝成机械集团有限公司缴付。至此，各股东的出资额及出资比例如下表：

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|--------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 57,000,000.00 | 84.4444 | 57,000,000.00 | 84.4444 |
| 柴宝成 | 3,150,000.00 | 4.6667 | 3,150,000.00 | 4.6667 |
| 柴宝祥 | 2,175,000.00 | 3.2222 | 2,175,000.00 | 3.2222 |
| 柴宝奎 | 1,425,000.00 | 2.1111 | 1,425,000.00 | 2.1111 |
| 董俊生 | 750,000.00 | 1.1111 | 750,000.00 | 1.1111 |
| 李学诚 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 付俊吉 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 张红专 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 张丙雨 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 阎益胜 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 李耀荣 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 李俊东 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |

| 股东名称 | 注册资本 | | 实收资本 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 刘世康 | 375,000.00 | 0.5556 | 375,000.00 | 0.5556 |
| 合计 | 67,500,000.00 | 100.00 | 67,500,000.00 | 100.00 |

此次出资经五洲松德联合会计师事务所 2012 年 5 月 8 日以五洲松德验字[2012]1-0062 号验资报告书验证确认。本次新增资本中以货币出资 4,042,402.00 元，以机器设备出资 25,957,598.00 元。用于出资的机器设备已经天津华夏金信资产评估有限公司评估，评估价值为 25,957,598.00 元，并出具了华夏金信评报字[2012]096 号资产评估报告。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票自 2014 年 11 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：宝成股份，证券代码 831372，公司股份总数 67,500,000.00 股。

2016 年 5 月 27 日由天津市市场和质量监督管理委员会换发营业执照，统一社会信用代码 911200005661266652。

3、合并范围

本公司本期纳入合并范围的子公司为天津宝成环保设备销售有限公司。

4、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 08 月 29 日决议批准报出

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》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。

2、持续经营

本公司财务报表反映截止 2022 年 1-6 月发生净亏损 16,813,299.37 元，其中归属于母公司所有者的净亏损 16,744,648.10 元，未分配利润-91,803,024.39 元，归属于母公司所有者权益合计-4,006,660.41 元，负债总额 475,465,518.31 元，资产负债率 100.89%。本公司母公司天津宝成机械集团有限公司 2019 年已资不抵债，不能清偿到期债务，2020 年 2 月

法院裁定受理天津宝成机械集团有限公司的重整申请，目前尚在重整过程中。上述事项表明本公司持续经营能力存在重大不确定性。管理层拟采取相关措施以获取充足的营运资金以支持公司可预见未来十二个月的经营需要。因此，管理层认为公司采用持续经营基础编制财务报表是恰当的。公司经济政策环境及拟采取改善持续经营能力的措施如下：

（1）政策方面

公司要继续增加盈利能力：提高订单质量增加盈利能力；降低原材料和能源的消耗；提高劳动生产率；严格控制各项费用的支出；努力回收高账龄应收账款；增加公司的盈利水平。

（2）产品及业务方面

①2022年，公司要继续做好销售工作，加大市场投入，提高产品品质，注重订单质量，充分调动销售业务人员的积极性。

②新市场开拓。充分发挥公司资源及人脉关系，2022年初即为公司重新开拓青岛及北京热力集团二个大市场，为以后的销售工作鼓舞士气，调动销售团队的积极性，为公司的长远发展添砖加瓦。

③拓展锅炉维修改造及锅炉尾气排放技术改造业务。在国家倡导节能环保的大形势下，根据市场需求，公司积极拓展锅炉设备维修改造业务，重点将排放技改业务放在首位，充分发挥技术团队优势及施工经验优势，抢占市场，已经获得多家客户资源。

（3）融资方面

拓宽企业融资渠道，积极与银行等金融机构联系，争取资金支持，保证公司生产经营工作的需要。

（4）已签约合同方面

①确保与中冶节能环保有限责任公司签订10个合同在2022年底前完工并交付使用。合同值总计为8,169.40万元，已回款4,479.70万元，回款比例平均为54.84%，回款专款专用，预计在2022年底前可全面完工，回款2,094.61万元，回款比例平均至80.47%。

②确保河马泉片区“气电互补”燃气调峰热源扩建项目的两台SZS116-1.6/130/70-Q锅炉按期完成，合同值3,512万元，已回款510.36万元，回款比例14.53%，回款专款专用，预计在2022年底前可全面完工，回款1,596.84万元，回款比例至60%。

③确保天津安装工程有限公司（六盘水仓储出口加工物流园区公租房）项目可在2022年底前顺利完成。该项目合同预计结算值约3,000万元，已回款2,315.28万元，回款比例77.18%，待工程全部完工结算后可回款约384.72万元，回款比例可达90%。

④确保国电建投内蒙古能源有限公司长滩电厂2*66万千瓦机组工程启动锅炉项目按期完成。本项目合同值2,484.4万元，目前已回款1,739.08万元，回款比例70%，回款专款专用，预计在2022年底前可全面完工，回款621.1万元，回款比例至95%。

⑤确保青岛高科热力有限公司项目2022年按期完成。本项目合同值1,787.30万元，目前已回款535.46万元，回款比例30%，回款专款专用，预计在2022年底前可全面完

工，回款 894.38 万元，回款比例至 80%。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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报告期的合并及公司财务状况以及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能

够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合 | 计提方法 |
|-----------|--------------------------|
| 应收账款-账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济 |

| | |
|------------------|--|
| | 状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 应收账款-合并范围内的关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。 |

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合 | 计提方法 |
|-------------------|---|
| 其他应收款—应收股利组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款—应收利息组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 其他应收款——合并范围内关联方组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率。 |

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(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) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用移动加权平均法，库存商品、发出商品等发出时采用个别认定法计价；

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(2) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别、存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(3) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决

于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“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股东权益或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股东权益或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股东权益或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。

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。

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。

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，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用平均年限法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|-------|-------|---------|------|-------|
| 房屋建筑物 | 平均年限法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 平均年限法 | 10 | 5 | 9.5 |
| 运输设备 | 平均年限法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 平均年限法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 其他 | 平均年限法 | 3 | 5 | 31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、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。

17、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款

项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

22、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及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，收到价款或取得收取价款的凭据及获取完工证明时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

26、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或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27、递延所得税资产/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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、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。

28、专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的有关规定，建安收入以建筑安装工程造价为计提依据，计提比例为1.5%；锅炉销售收入以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：

- （1）营业收入不超过1000万元的，按照2%提取；
- （2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- （3）营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- （4）营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- （5）营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、所得税

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|------------------------|
| 增值税 | 应税收入 | 按应税收入的 13%、9%、6%、3% 计缴 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 按实际缴纳的流转税的 2% 计缴 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 按应纳税所得额的 25%、15% 计缴 |

2、优惠税负及批文

天津宝成机械制造股份有限公司于 2021 年 10 月 9 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202112000490，有效期三年，在此期间享受企业所得税税率为 15% 的优惠政策。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年06月30日】，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 2022.6.30 | 2021.12.31 |
|--------|---------------------|----------------------|
| 库存现金 | 17,567.89 | 27,211.97 |
| 银行存款 | 1,646,622.97 | 12,897,823.84 |
| 其他货币资金 | 1,248,998.54 | 3,638,764.30 |
| 合 计 | 2,913,189.40 | 16,563,800.11 |

其中：存放在境外的款项总额

说明：银行存款中冻结金额 851,907.80 元（涉及 11 个银行账户），其他货币资金中保函保证金金额为 1,243,552.00 元，以上金额使用受限，除此之外无其他抵押、冻结等变现有限制或存放在境外有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

| 类 别 | 2022.6.30 | | |
|--------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 600,000.00 | | 600,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | | 0.00 |
| 合 计 | 600,000.00 | | 600,000.00 |

| 类 别 | 2021.12.31 | | |
|--------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 13,475,000.00 | | 13,475,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 7,474,200.00 | | 7,474,200.00 |
| 合 计 | 20,949,200.00 | | 20,949,200.00 |

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022年06月30日，单项计提坏账准备：无

2022年06月30日，组合计提坏账准备：无

坏账准备的变动：无

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 9,261,309.34 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合 计 | 9,261,309.34 | |

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 187,991,869.01 | 80,148,530.37 | 107,843,338.64 | 216,365,778.08 | 81,593,233.00 | 134,772,545.08 |
| 合 计 | 187,991,869.01 | 80,148,530.37 | 107,843,338.64 | 216,365,778.08 | 81,593,233.00 | 134,772,545.08 |

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年06月30日，单项计提坏账准备：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| 内蒙古百业成酒精制造有 限责任公司 | 2,250,000.00 | 70 | 1,575,000.00 | 回收可能性 |
| 天津航动分布式能源有限 公司 | 3,306,800.00 | 70 | 2,314,760.00 | 回收可能性 |
| 合 计 | 5,556,800.00 | | 3,889,760.00 | |

② 2022年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 69,020,594.04 | 5 | 3,451,029.70 |
| 1至2年 | 13,948,244.78 | 10 | 1,394,824.48 |

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 2至3年 | 14,292,040.45 | 20 | 2,858,408.09 |
| 3至4年 | 13,416,686.49 | 30 | 4,025,005.95 |
| 4至5年 | 24,093,337.00 | 70 | 16,865,335.90 |
| 5年以上 | 47,664,166.25 | 100 | 47,664,166.25 |
| 合计 | 182,435,069.01 | | 76,258,770.37 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.06.30 |
|----------|---------------|------|--------------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 81,593,233.00 | | 1,082,773.21 | 361,929.42 | 80,148,530.37 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 59,105,202.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,011,513.43 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| 乌鲁木齐华源热力股份有限公司 | 17,958,072.94 | 1年以内、1至2年、2至3年、4至5年 | 9.55 | 4,318,039.65 |
| 新疆维泰热力股份有限公司 | 10,753,200.00 | 1年以内、4至5年 | 5.72 | 1,283,860.00 |
| 北京嘉宏供热有限公司 | 10,495,716.22 | 1年以内、1至2年、3至4年 | 5.58 | 3,108,664.10 |
| 中铁十八局集团建筑安装工程有限公司 | 9,957,877.25 | 1年以内、2至3年、4至5年 | 5.30 | 803,932.88 |
| 怀来泽怀热力有限公司 | 9,940,336.00 | 1年以内 | 5.29 | 497,016.80 |
| 合计 | 59,105,202.41 | | 31.44 | 10,011,513.43 |

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2022.06.30 | | 2021.12.31 | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 9,634,623.66 | 66.66 | 2,195,320.10 | 32.31 |
| 1至2年 | 627,553.14 | 4.34 | 1,991,380.24 | 29.31 |
| 2至3年 | 2,286,469.79 | 15.82 | 1,376,595.41 | 20.26 |
| 3年以上 | 1,904,474.18 | 13.18 | 1,230,965.29 | 18.12 |
| 合计 | 14,453,120.77 | 100.00 | 6,794,261.04 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|------|--------|----|-------------|----|-------|
|------|--------|----|-------------|----|-------|

| | | | | | |
|----------------|------|---------------------|--------------|-----------|-------|
| 泰安市中成锅炉有限公司 | 非关联方 | 2,512,973.60 | 17.39 | 1年以内 | 业务未完成 |
| 青岛鑫宇达机电设备有限公司 | 非关联方 | 1,964,601.76 | 13.59 | 1年以内 | 业务未完成 |
| 淄博信安科盛密炉工程有限公司 | 非关联方 | 1,606,345.85 | 11.11 | 1年以内 | 业务未完成 |
| 瓦房店市永宁机械厂 | 非关联方 | 1,162,079.65 | 8.04 | 1年以内 | 业务未完成 |
| 天津方顺机电工程有限公司 | 非关联方 | 1,070,989.64 | 7.41 | 1-2年、2-3年 | 业务未完成 |
| 合计 | | 8,316,990.50 | 57.54 | | |

5、其他应收款

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,773,358.64 | 10,603,107.40 |
| 合计 | 6,773,358.64 | 10,603,107.40 |

(1) 应收利息情况: 无

(2) 应收股利情况: 无

(3) 其他应收款情况:

| | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 8,129,982.39 | 1,356,623.75 | 6,773,358.64 | 11,991,579.58 | 1,388,472.18 | 10,603,107.40 |
| 合计 | 8,129,982.39 | 1,356,623.75 | 6,773,358.64 | 11,991,579.58 | 1,388,472.18 | 10,603,107.40 |

① 坏账准备

A. 2022年06月30日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备:

| | 账面余额 | 整个存续期 | | 理由 |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|-------|
| | | 预期信用损失率% | 坏账准备 | |
| 组合计提: | | | | |
| 账龄组合 | 8,129,982.39 | 16.69 | 1,356,623.75 | 回收可能性 |
| 合计 | 8,129,982.39 | 16.69 | 1,356,623.75 | |

B. 2022年06月30日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

C. 2022年06月30日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备: 无

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|------|------|------|----|
|------|------|------|------|----|

| | 未来 12 个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |
|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | | 1,388,472.18 | 1,388,472.18 |
| 期初余额在本期 | | | |
| —转入第一阶段 | | | |
| —转入第二阶段 | | | |
| —转入第三阶段 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 本期转回 | | 31,848.43 | 31,848.43 |
| 本期转销 | | | |
| 本期核销 | | | |
| 其他变动 | | | |
| 2022 年 06 月 30 余额 | | 1,356,623.75 | 1,356,623.75 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 投标保证金 | 1,223,887.00 | 1,593,813.00 |
| 业务借款 | 2,780,281.15 | 2,759,767.39 |
| 履约保证金 | 2,388,809.00 | 3,313,799.00 |
| 安全保证金 | 26,000.00 | 26,000.00 |
| 注册保证金 | | |
| 借款 | | |
| 司法扣款 | 497,987.12 | 3,167,935.85 |
| 垫付职工社保费 | 262,366.31 | 274,006.53 |
| 垫付住房公积金 | 16,906.81 | 272,512.81 |
| 农民工工资保证金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 履约保函 | 258,645.00 | 258,645.00 |
| 其他 | 525,100.00 | 175,100.00 |
| 合 计 | 8,129,982.39 | 11,991,579.58 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|-------|-------|--------------|---------------|---------------------|------------|
| 西北电力工程承包有限公司 | 否 | 履约保证金 | 1,628,900.00 | 2 至 3 年 | 20.04 | 325,780.00 |
| 中冶节能环保有限责任公司 | 否 | 投标保证金 | 560,000.00 | 1 年以内、1 至 2 年 | 6.89 | 44,500.00 |
| 南阳市泰达物流运输有限公司 | 否 | 运费 | 500,000.00 | 1 年以内 | 6.15 | 25,000.00 |

司

| | | | | | | |
|------------------|---|-----------|---------------------|---------------|--------------|-------------------|
| 天津帝达地热 开发有限公司 | 否 | 履约保 证金 | 484,000.00 | 1年以内 | 5.95 | 24,200.00 |
| 刘占霞 | 否 | 业务借 款 | 430,000.00 | 1至2年、2 至3年 | 5.29 | 58,000.00 |
| 合 计 | | | 3,602,900.00 | | 44.32 | 477,480.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2022.06.30 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,633,688.99 | | 10,633,688.99 |
| 库存商品 | 4,290,034.68 | 212,682.56 | 4,077,352.12 |
| 发出商品 | 46,167,452.71 | 2,227,861.17 | 43,939,591.54 |
| 委托加工物资 | 83,509.86 | | 83,509.86 |
| 生产成本 | 50,176,080.17 | 115,948.93 | 50,060,131.24 |
| 合同履约成本 | 61,284,543.61 | 10,068,057.22 | 51,216,486.39 |
| 合 计 | 172,635,310.02 | 12,624,549.88 | 160,010,760.14 |

(续)

| 项 目 | 2021.12.31 | | |
|------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,380,074.69 | | 9,380,074.69 |
| 库存商品 | 3,732,806.44 | 212,682.56 | 3,520,123.88 |
| 发出商品 | 89,032,630.95 | 15,002,456.56 | 74,030,174.39 |
| 委托加工物资 | 469,036.61 | | 469,036.61 |
| 生产成本 | 16,944,641.71 | | 16,944,641.71 |
| 合同履约成本 | 51,566,490.44 | 9,468,373.74 | 42,098,116.70 |
| 合 计 | 171,125,680.84 | 24,683,512.86 | 146,442,167.98 |

(4) 存货计提跌价准备

| 项 目 | 2021.12.31 | 本年增加金额 | | | 本年减少金额 | | 2022.06.30 |
|------------|----------------------|-------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 212,682.56 | | | | | | 212,682.56 |
| 发出商品 | 15,002,456.56 | | | | 12,774,595.39 | | 2,227,861.17 |
| 生产成本 | | 115,948.93 | | | | | 115,948.93 |
| 合同履约成本 | 9,468,373.74 | 599,683.48 | | | | | 10,068,057.22 |
| 合 计 | 24,683,512.86 | 715,632.41 | 0.00 | 0.00 | 12,774,595.39 | 0.00 | 12,624,549.88 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 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 | 本期转回或转销金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|
| 库存商品 | 期末存货成本高于预 | 转为发出商品项目 | | 0 |
| 发出商品 | 计可变现净值的,按其 | 可变现净值增加 | 存货出售 | 27.67 |
| 合同履约成本 | 差额计提减值准备 | | 存货出售 | 0 |

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、合同资产

| | 2022年06月30日 | 2021年12月31日 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | 44,117,636.25 | 68,818,139.58 |
| 减: 合同资产减值准备 | 1,243,591.33 | 3,904,330.20 |
| 小计 | 42,874,044.92 | 64,913,809.38 |
| 减: 列示于其他非流动资产的部分 | 22,740,609.63 | 30,565,255.59 |
| ——账面余额 | 24,019,493.79 | 32,306,123.49 |
| ——减值准备 | 1,278,884.16 | 1,740,867.90 |
| 合计 | 20,133,435.29 | 34,348,553.79 |

合同资产无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022年06月30日, 计提减值准备的合同资产如下:

① 单项计提减值准备的合同资产: 无

② 组合计提减值准备的合同资产:

组合——账龄组合

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|---------|----------------------|---------------|---------------------|--------|
| 1 年以内 | 17,882,226.62 | 5 | 894,111.33 | 预期信用损失 |
| 1 至 2 年 | 3,494,800.00 | 10 | 349,480.00 | 预期信用损失 |
| 合 计 | 21,377,026.62 | | 1,243,591.33 | |

8、一年内到期的非流动资产

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|---------|----------------------|---------------------|
| 合同资产 | 20,905,977.91 | 9,779,600.10 |
| 减: 减值准备 | 2,631,664.15 | 1,856,137.94 |
| 合 计 | 18,274,313.76 | 7,923,462.16 |

9、其他流动资产

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 待认证进项税额 | 126,002.26 | |
| 预交所得税 | 25,379.85 | 20,422.66 |
| 预付 ERP 软件款 | 94,339.62 | 94,339.62 |
| 小计 | 245,721.73 | 114,762.28 |
| 减：减值准备 | | |
| 合 计 | 245,721.73 | 114,762.28 |

10、固定资产

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 89,511,173.49 | 93,629,196.24 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 89,511,173.49 | 93,629,196.24 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及 其他 | 合 计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 144,791,949.50 | 67,952,705.08 | 5,256,988.55 | 3,493,142.89 | 221,494,786.02 |
| 2、本期增加金额 | | 442,283.18 | 951,238.61 | 5,746.91 | 1,399,268.70 |
| (1) 购置 | | 442,283.18 | 951,238.61 | 5,746.91 | 1,399,268.70 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 合并范围减少 | | | | | |
| (2) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 144,791,949.50 | 68,394,988.26 | 6,208,227.16 | 3,498,889.80 | 222,894,054.72 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 63,181,439.36 | 57,150,362.72 | 4,378,102.34 | 3,155,685.36 | 127,865,589.78 |
| 2、本期增加金额 | 3,447,844.71 | 1,855,918.39 | 167,992.72 | 45,535.63 | 5,517,291.45 |
| (1) 计提 | 3,447,844.71 | 1,855,918.39 | 167,992.72 | 45,535.63 | 5,517,291.45 |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 合并范围减少 | | | | | |

| 项 目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| (2) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | 66,629,284.07 | 59,006,281.11 | 4,546,095.06 | 3,201,220.99 | 133,382,881.23 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 78,162,665.43 | 9,388,707.15 | 1,662,132.10 | 297,668.81 | 89,511,173.49 |
| 2、年初账面价值 | 81,610,510.14 | 10,802,342.36 | 878,886.21 | 337,457.53 | 93,629,196.24 |

②暂时闲置的固定资产情况：无

③未办妥产权证书的固定资产情况：本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。车辆变更产权情况如下：

| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|-----------|-----------------------------|
| 车辆津 LZ6027 | 2,250.00 | 2020年9月27日产权变更给天津宝成机械集团有限公司 |
| 车辆津 LZ8022 | 2,250.00 | 2020年1月22日产权变更给天津宝成机械集团有限公司 |
| 车辆津 ALD279 | 18,400.00 | 2020年9月27日产权变更给天津宝成机械集团有限公司 |

11、在建工程

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | | |
| 合 计 | | |

(1) 在建工程情况：无

(2) 重要在建工程项目本年变动情况：无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 35,140,280.44 | 177,538.46 | 35,317,818.90 |
| 2、本期增加金额 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、期末余额 | 35,140,280.44 | 177,538.46 | 35,317,818.90 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 7,066,252.19 | 90,248.89 | 7,156,501.08 |
| 2、本期年增加金额 | 381,959.58 | 8,876.94 | 390,836.52 |
| (1) 摊销 | 381,959.58 | 8,876.94 | 390,836.52 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | |
| 4、期末余额 | 7,448,211.77 | 99,125.83 | 7,547,337.60 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |
| 2、本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | 27,692,068.67 | 78,412.63 | 27,770,481.30 |
| 2、年初账面价值 | 28,074,028.25 | 87,289.57 | 28,161,317.82 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：无

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：无

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 2022.06.30 | | 2021.12.31 | |
|--------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 无形资产摊销 | 361,262.76 | 2,408,418.38 | 366,245.70 | 2,441,637.98 |
| 合 计 | 361,262.76 | 2,408,418.38 | 366,245.70 | 2,441,637.98 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 坏账准备 | 86,659,293.76 | 90,483,041.22 |
| 存货减值准备 | 12,624,549.88 | 24,683,512.86 |
| 存货账面价值与计税基础的差异 | 911,158.31 | 932,551.57 |
| 固定资产账面价值与计税基础的差异 | 8,998,874.86 | 9,514,682.01 |
| 预提利息 | 228,540.39 | 286,589.08 |
| 递延收益 | 920,571.45 | 1,091,780.67 |
| 可抵扣亏损 | 158,701,078.03 | 133,523,192.43 |
| 合 计 | 269,044,066.68 | 260,515,349.84 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2022.06.30 | 2021.12.31 | 备注 |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 2018 | 59,669,542.21 | 59,669,542.21 | 2028年度 |
| 2019 | 59,657,288.43 | 59,657,288.43 | 2024年度、2029年度 |
| 2020 | 22,142,286.87 | 22,142,286.87 | 2025年度 |
| 2021 | -7,945,925.08 | -7,945,925.08 | |
| 2022 | 25,177,885.60 | | 2027年度 |
| 合 计 | 158,701,078.03 | 133,523,192.43 | |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 合同资产 | 24,019,493.79 | 32,306,123.49 |
| 减：减值准备 | 1,278,884.16 | 1,740,867.90 |
| 合 计 | 22,740,609.63 | 30,565,255.59 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | | |
| 保证、抵押借款 | 11,667,475.00 | 12,034,833.33 |
| 抵押借款 | | |
| 保证、抵押、质押借款 | 1,883,454.92 | 3,512,578.03 |
| 合 计 | 13,550,929.92 | 15,547,411.36 |

(2) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：

期末余额中保证借款 11,650,000.00 元，借款期间为 2017 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 16 日，2018 年 11 月 16 日签订借款展期合同，展期期间为 2018 年 11 月 16 日至 2019 年 11 月 15 日；2019 年 11 月 13 日签订借款展期合同，展期期间为 2019 年 11 月 15 日至 2020 年 7 月 14

日；2020年签订借款展期补充协议，展期期间为2019年11月15日至2021年1月29日；2021年签订借款展期补充协议，展期期间为2021年9月17日至2022年5月16日；2022年签订借款展期补充协议，展期期间为2022年5月13日至2023年1月9日。

本年末已逾期未偿还的借款总额为人民币1,880,060.37元，其中重要的已逾期未偿还的借款情况如下：

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率(%) | 逾期时间 | 逾期利率(%) |
|------------|---------------------|---------|------------|---------|
| 哈尔滨银行河北支行 | 1,883,454.92 | 6.50% | 2021/12/11 | 6.50% |
| 合 计 | 1,883,454.92 | | | |

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 货物和劳务款 | 180,838,187.48 | 217,704,146.53 |
| 合 计 | 180,838,187.48 | 217,704,146.53 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 单位名称 | 金额 | 欠款时间和未偿还或结转的原因 | 经济内容 |
|-----------------|----------------------|----------------|------|
| 无锡顺盟科技有限公司 | 266,666.66 | 1-2年 | 贷款 |
| 无锡顺盟科技有限公司 | 1,987,604.52 | 2-3年 | 贷款 |
| 无锡顺盟科技有限公司 | 8,957,953.32 | 3年以上 | 贷款 |
| 小计 | 11,212,224.50 | 公司资金紧张 | 贷款 |
| 北京华福欧科科技发展有限公司 | 1,980,006.69 | 2-3年 | 贷款 |
| 北京华福欧科科技发展有限公司 | 5,308,303.60 | 3年以上 | 贷款 |
| 小计 | 7,288,310.29 | 公司资金紧张 | 贷款 |
| 北京瑞特爱机电设备工程有限公司 | 6,665,948.28 | 3年以上 | 贷款 |
| 小计 | 6,665,948.28 | 公司资金紧张 | 贷款 |
| 沈阳市建功能源科技研究所 | 5,152,571.37 | 3年以上 | 贷款 |
| 小计 | 5,152,571.37 | 公司资金紧张 | 贷款 |
| 合 计 | 30,319,054.44 | | |

17、合同负债

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------|----------------|---------------|
| 合同负债 | 109,497,473.02 | 98,482,697.71 |

减：列示于其他非流动负债的部分

合 计 109,497,473.02 98,482,697.71

(1) 分类

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------|----------------|---------------|
| 预收货款 | 109,497,473.02 | 98,482,697.71 |
| 合 计 | 109,497,473.02 | 98,482,697.71 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,603,768.11 | 10,240,505.50 | 9,683,436.31 | 3,160,837.30 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 829,367.55 | 829,367.55 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 2,603,768.11 | 11,069,873.05 | 10,512,803.86 | 3,160,837.30 |

(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 | 2,472,720.38 | 8,510,379.19 | 8,234,960.37 | 2,748,139.20 |
| 2、职工福利费 | 23,426.00 | 670,023.66 | 648,683.00 | 44,766.66 |
| 3、社会保险费 | | 592,931.09 | 592,931.09 | |
| 其中：医疗保险费 | | 502,647.00 | 502,647.00 | |
| 工伤保险费 | | 65,151.74 | 65,151.74 | |
| 生育保险费 | | 25,132.35 | 25,132.35 | |
| 4、住房公积金 | | 289,054.00 | 13,560.00 | 275,494.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 107,621.73 | 178,117.56 | 193,301.85 | 92,437.44 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合 计 | 2,603,768.11 | 10,240,505.50 | 9,683,436.31 | 3,160,837.30 |

(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 | | 804,235.20 | 804,235.20 | |
| 2、失业保险费 | | 25,132.35 | 25,132.35 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------------|------------|------|
| 合计 | | 829,367.55 | 829,367.55 | |

19、应交税费

(1) 应交税费明细

| 税项 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税 | 4,650,613.82 | 11,252,770.69 |
| 城市维护建设税 | 370,280.50 | 787,693.96 |
| 教育费附加 | 158,691.63 | 337,583.12 |
| 地方教育费附加 | 105,794.43 | 225,055.41 |
| 个人所得税 | 5,740.23 | 78,914.58 |
| 企业所得税 | | |
| 印花税 | 9,607.60 | 126,825.60 |
| 合计 | 5,300,728.21 | 12,808,843.36 |

(2) 其他说明：无。

20、其他应付款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 30,073,015.65 | 23,141,366.17 |
| 合计 | 30,073,015.65 | 23,141,366.17 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 运费 | 960,583.01 | 3,516,195.39 |
| 代理费 | 189,300.00 | 189,300.00 |
| 往来款、借款 | 17,114,546.00 | 5,614,546.00 |
| 暂收财政款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 待支付费用及劳务款 | 9,857,683.51 | 12,050,521.65 |
| 投标、履约保证金 | 1,105,021.00 | 925,021.00 |
| 其他 | 345,882.13 | 345,782.13 |
| 合计 | 30,073,015.65 | 23,141,366.17 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------------|-----------|
| 新疆宝成锅炉有限公司 | 5,159,100.00 | 资金紧张 |
| 崔树俊 | 2,647,400.00 | 资金紧张 |
| 天津市静海区山康建材销售中心 | 669,647.00 | 资金紧张 |
| 天津市津南区光强水产品批发经营部 | 611,101.00 | 资金紧张 |
| 张文 | 565,240.00 | 资金紧张 |
| 合计 | 9,652,488.00 | |

21、其他流动负债

| 项目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 未到期的应收票据 | | 13,564,200.00 |
| 待转销项税 | 3,045,133.35 | 4,903,591.78 |
| 合计 | 3,045,133.35 | 18,467,791.78 |

22、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 信用借款 | | |
| 保证、抵押借款 | 128,717,379.17 | 128,739,117.08 |
| 保证借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款 | | |
| 合计 | 128,717,379.17 | 128,739,117.08 |

注：天津宝成机械制造股份有限公司与天津农村商业银行股份有限公司津南中心支行签订了借款合同，贷款金额 13000 万元，贷款期限从 2020 年 9 月 25 日至 2023 年 9 月 24 日，年利率为 6.09%。抵押物：《天津市房地产权证》房地产津字第 112021224003 号的房地产，房地合计账面金额为 105,503,114.89（其中：房屋及建筑物账面金额为 77,811,046.22 元，土地使用权账面价值为 27,692,068.67 元），根据北京市中恒业房地产评估有限责任公司 2020 年 4 月 1 日出具的中恒业（2020）评字第 TJJG0013 号房地产抵押评估报告，该房地产评估的市场价值为人民币 259,230,000.00 元，抵押净值为人民币 240,090,000.00 元；保证人：天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、董俊生、张玉敏、柴宝祥、柴宝奎。

23、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 | 1,091,780.67 | | 171,209.22 | 920,571.45 | 政府补助 |

| | | | | |
|-----|--------------|--|------------|------------|
| 合 计 | 1,091,780.67 | | 171,209.22 | 920,571.45 |
|-----|--------------|--|------------|------------|

其中，涉及政府补助的项目：

| 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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 能效之星供热锅炉 | 248,977.36 | | | 32,067.27 | | | 216,910.09 | 与资产相关 |
| 能效之星供热锅炉 | 407,824.47 | | | 51,665.42 | | | 356,159.05 | 与资产相关 |
| 燃气锅炉生产工艺改造 | 274,394.64 | | | 56,428.82 | | | 217,965.82 | 与资产相关 |
| 天津市中小企业专精特新产品（技术）技术改造项目 | 106,351.75 | | | 23,970.27 | | | 82,381.48 | 与资产相关 |
| 低温冷凝回收装置的研发与应用 | 50,640.75 | | | 6,712.18 | | | 43,928.57 | 与资产相关 |
| 互联网锅炉系统信息管理服务 | 3,591.70 | | | 365.26 | | | 3,226.44 | 与资产相关 |
| 合 计 | 1,091,780.67 | | | 171,209.22 | | | 920,571.45 | |

24、股本

| 项目 | 2021.12.31 | 本期增减 | | | | 小计 | 2022.06.30 |
|------|---------------|------|----|-------|----|---------------|------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 股份总数 | 67,500,000.00 | | | | | 67,500,000.00 | |

(1) 期末股份总数中限售流通股 10,500,000.00 股。

(2) 天津宝成机械集团有限公司将持有的本公司股份 39,000,000.00 股办理质押，其中 17,900,000.00 股用于天津宝成机械集团有限公司及其子公司的借款质押，3,600,000.00 股用于天津宝成机械集团有限公司与本公司其他股东签订的本公司股份回购协议的质押担保，10,000,000.00 股用于本公司向中信银行华信支行借款质押（本公司在该银行的借款已到期归还，尚未签订新的借款协议），7,500,000.00 股用于本公司开立银行承兑汇票进行的质押。上述质押合同均已到期，但未办理解除质押手续，涉及股份仍处于质押冻结状态。

(3) 天津宝成机械集团有限公司及其子公司的借款到期未能偿还，债权人申请，法院司法冻结了天津宝成机械集团有限公司持有的本公司股份 39,018,000.00 股。

25、 盈余公积

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 19,330,904.25 | | | 19,330,904.25 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合 计 | 19,330,904.25 | | | 19,330,904.25 |

26、 专项储备

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2022.06.30 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 安全生产费 | 262,566.90 | 843,117.20 | 140,224.37 | 965,459.73 |
| 维简费 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 262,566.90 | 843,117.20 | 140,224.37 | 965,459.73 |

27、 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例% |
|-----------------------|-----------------------|----------|
| 调整前上期末未分配利润 | -75,058,376.29 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -75,058,376.29 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -16,744,648.10 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 利润分配 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -91,803,024.39 | |

28、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | | 2021 年 1-6 月 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 33,877,517.97 | 33,596,481.02 | 69,951,976.43 | 64,074,153.29 |
| 其他业务 | 548,823.00 | 257,306.60 | 561,710.16 | 80,007.02 |
| 合 计 | 34,426,340.97 | 33,853,787.62 | 70,513,686.59 | 64,154,160.31 |

本公司的合同产生的收入主要涉及本公司与客户的锅炉销售和安装的定制合同。本公司在签订合同后根据合同约定及进度情况收取一定比例的预收款，本公司在单项履约义务完成时确认收入。

（2）主营业务收入及成本（分业务）列示如下：

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 锅炉销售 | 30,825,314.62 | 30,806,896.63 | 56,215,227.97 | 51,783,779.15 |
| 锅炉安装 | 3,052,203.35 | 2,789,584.39 | 13,736,748.46 | 12,290,374.14 |
| 合计 | 33,877,517.97 | 33,596,481.02 | 69,951,976.43 | 64,074,153.29 |

29、税金及附加

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 110,924.01 | 293,374.40 |
| 教育费附加 | 47,538.86 | 125,731.88 |
| 地方教育费附加 | 31,692.58 | 83,821.26 |
| 资源税 | 0.00 | 45,396.60 |
| 房产税 | 774,339.60 | 774,339.60 |
| 土地使用税 | 71,695.20 | 71,695.20 |
| 车船使用税 | 11,950.00 | 11,075.00 |
| 印花税 | 10,901.90 | 17,204.62 |
| 合计 | 1,059,042.15 | 1,422,638.56 |

30、销售费用

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 533,094.73 | 459,187.08 |
| 办公费 | 47,764.37 | 43,446.99 |
| 差旅费 | 10,162.55 | 36,997.89 |
| 车辆使用费 | 21,576.30 | 18,054.83 |
| 服务费、中介性费用 | 1,001,626.43 | 2,736,311.56 |
| 业务招待费 | 27,632.00 | 29,159.00 |
| 运杂费 | | 771,978.04 |
| 展览及广告费 | | 0.00 |
| 折旧维修费 | 36,585.85 | 16,298.65 |
| 售后服务费 | 519,223.19 | 149,459.48 |
| 其他 | | 0.00 |
| 合计 | 2,197,665.42 | 4,260,893.52 |

31、管理费用

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,900,038.10 | 3,654,365.23 |
| 办公费 | 129,865.34 | 403,716.89 |
| 房租 | 397,645.74 | 482,369.70 |
| 差旅费 | 65,325.49 | 105,365.73 |
| 车辆使用费 | 159,515.78 | 255,751.57 |
| 无形资产摊销 | 390,836.52 | 390,836.52 |
| 业务招待费 | 194,365.33 | 606,963.99 |
| 折旧费 | 344,296.49 | 266,603.93 |
| 中介性费用 | 928,589.11 | 1,556,526.97 |
| 税费 | | |
| 维修费 | 231,614.49 | 334,175.41 |
| 其他 | 34,095.04 | 36,853.47 |
| 合 计 | 5,776,187.43 | 8,093,529.41 |

32、研发费用

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人员人工 | 722,087.58 | 554,597.79 |
| 直接投入 | 3,591,025.64 | 1,077,261.51 |
| 折旧费用 | 510,345.86 | 620,732.89 |
| 设计费用 | 680,867.91 | 297,029.70 |
| 装备调试费 | 21,509.44 | 88,188.68 |
| 委托外部研究开发费 | | |
| 其他费用 | 297,710.31 | 113,239.12 |
| 合 计 | 5,823,546.74 | 2,751,049.69 |

33、财务费用

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 4,619,079.31 | 4,989,101.54 |
| 减：利息收入 | 9,333.86 | 12,338.53 |
| 承兑汇票贴息 | | |

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 汇兑损失 | | 9,116.36 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 其他 | | |
| 手续费 | 7,804.76 | 16,744.38 |
| 合 计 | 4,617,550.21 | 5,002,623.75 |

34、投资收益

| 被投资单位名称 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--|--------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合 计 | | |

35、其他收益

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助 | 171,209.22 | 172,776.21 |
| 债务重组 | | |
| 代扣代缴个人所得税手续费 | 4,050.41 | 5,060.17 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 175,259.63 | 177,836.38 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 能效之星供热锅炉 | 32,067.27 | 32,067.27 |
| 能效之星供热锅炉 | 51,665.42 | 51,665.42 |
| 燃气锅炉生产工艺改造 | 56,428.82 | 57,995.80 |
| 天津市中小企业专精特新产品 (技术)技术改造 | 23,970.27 | 23,970.27 |
| 低温冷凝回收装置的研发与应用 | 6,712.18 | 6,712.19 |
| 互联网锅炉系统信息管理服务平台 | 365.26 | 365.26 |
| 与收益相关的政府补助 | | |
| 社会保险补贴、培训补贴、公共就业(人才)服务中心稳岗补贴 | | |
| 合 计 | 171,209.22 | 172,776.21 |

36、信用减值损失

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 应收账款信用减值损失 | 1,082,773.21 | -2,840,594.57 |
| 其他应收款信用减值损失 | 31,848.43 | -128,417.69 |
| 合 计 | 1,114,621.64 | -2,969,012.26 |

37、资产减值损失

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -715,632.41 | -2,244,029.55 |
| 合同资产减值损失 | 2,660,738.87 | |
| 其他非流动资产减值损失 | 461,983.74 | |
| 一年到期的其他非流动资产减值损失 | -775,526.21 | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 1,631,563.99 | -2,244,029.55 |

38、资产处置收益

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| 出售划分为持有待售的非流动资产或 处置组的利得或损失 | | |
| 处置未划分为持有待售的非流动资产 产生的利得或损失 | | |
| 其中：固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 非货币性资产交换中换出非流动资产 产生的利得或损失 | | |
| 合 计 | | |

39、营业外收入

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损 益的金额 |
|-----|--------------|--------------|-------------------|
| | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产报废毁损利得 | | | |
| 其中：固定资产报废毁损利得 | | | |
| 无形资产报废利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 违约金及罚款收入 | | | |
| 无需支付的款项 | 77,665.88 | 67,330.99 | 77,665.88 |
| 其他 | 0.87 | 217,211.65 | 0.87 |
| 合 计 | 77,666.75 | 284,542.64 | 77,666.75 |

40、营业外支出

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废毁损损失合计 | | | |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | | | |
| 无形资产报废损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其中：公益性捐赠 | 10,000.00 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 非公益性捐赠 | | | |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | 905,865.76 | 510,608.62 | 905,865.76 |
| 非常损失 | | 7,200.00 | |
| 核销其他应收款 | | | |
| 其他 | 89.96 | | 89.96 |
| 合 计 | 915,955.72 | 527,808.62 | 915,955.72 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------------|------------------|------------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -4,982.94 | -8,304.90 |
| 合 计 | -4,982.94 | -8,304.90 |

(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 | -16,818,282.31 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,591,393.62 |
| 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 | 64,381.80 |
| 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 | 2,522,028.88 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | -4,982.94 |

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 往来款及押金备用金 | 3,474,620.81 | 8,479,682.44 |
| 其他货币资金转入的保证金 | 2,378,000.00 | 0.00 |
| 利息收入 | 9,295.52 | 219,431.45 |
| 补贴收入 | | 0.00 |
| 收到解冻的受限资金 | | 0.00 |
| 其他 | 119,018.21 | 100,228.77 |
| 合 计 | 5,980,934.54 | 8,799,342.66 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 差旅费 | 595,141.37 | 516,246.45 |
| 业务招待费 | 202,311.66 | 461,508.33 |
| 服务费、中介性费用 | 3,304,782.00 | 5,188,710.45 |
| 车辆经费 | 180,882.48 | 114,485.71 |
| 运杂费 | | 378,963.00 |
| 研发费 | 743,000.00 | 330,736.00 |
| 办公费及房租 | 1,777,791.57 | 1,608,993.46 |
| 支付的往来款备用金保证金等 | 4,838,158.22 | 16,354,649.87 |
| 财务费用手续费 | 7,926.26 | 19,120.68 |
| 其他 | 375,954.78 | 267,684.86 |
| 合 计 | 12,025,948.34 | 25,241,098.81 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | | |
| 政府补贴 | | |
| 往来款 | 13,700,000.00 | 20,066,000.00 |
| 合计 | 13,700,000.00 | 20,066,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 往来款 | 2,200,000.00 | 8,316,000.00 |
| 购买少数股权支付的现金 | | |
| 合计 | 2,200,000.00 | 8,316,000.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -16,813,299.37 | -20,441,375.16 |
| 加：资产减值准备 | -1,631,563.99 | 2,244,029.55 |
| 信用减值损失 | -1,114,621.64 | 2,969,012.26 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,517,291.45 | 6,318,622.33 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 390,836.52 | 390,836.52 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失（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） | 4,617,550.21 | 5,002,623.75 |
| 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） | -4,982.94 | -8,304.90 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -13,568,592.16 | 15,538,964.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 55,138,208.33 | 26,242,281.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -47,505,065.53 | -34,889,049.76 |
| 其他 | | |

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------------|----------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -14,974,239.12 | 3,367,640.92 |
| 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 | | |
| 确认使用权资产的租赁 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 817,729.60 | 6,013,307.43 |
| 减：现金的期初余额 | 12,066,597.31 | 1,970,872.41 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -11,248,867.71 | 4,042,435.02 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 817,729.60 | 12,066,597.31 |
| 其中：库存现金 | 17,567.89 | 27,211.97 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 794,715.17 | 12,022,173.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 5,446.54 | 17,212.30 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 817,729.60 | 12,066,597.31 |
| 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 | 2,095,459.80 | 4,497,202.80 |

44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 2,095,459.80 | 账户冻结、包含保证金 |
| 合同资产 | 13,090,810.07 | 质押 |
| 固定资产 | 85,257,459.19 | 抵押 |
| 固定资产 | 22,900.00 | 未办妥产权证 |
| 无形资产 | 27,692,068.67 | 抵押 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|----------------|------|
| 合计 | 128,158,697.73 | |

六、合并范围的变更

- 1、本期未发生非同一控制下企业合并。
- 2、本期未发生同一控制下企业合并。
- 3、本期未发生反向购买。
- 4、本期未发生处置子公司。

七、在其他主体中的权益

1、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 | |
| 天津宝成环保设备销售有限公司 | 天津 | 天津市 | 锅炉及辅机设备的销售、锅炉安装 | 90.00 | | 直接投资 |

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

| 项目 | 天津宝成环保设备销售有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | |
| —非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制 在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险 - 现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2022 年 06 月 30 日，本公司的银行借款主要为固定利率计息，利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司对外财务担保以不动产作为抵押，所以信用风险主要来自银行存款和应收款项。

本公司的资金存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。

为降低信用风险，本公司对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经降低可接受的程度。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使

用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将经营收入及银行借款作为主要资金来源。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 法定代表人 | 注册资本 | | 对本公司持股比例 (%) | 对本公司的表决权比例 (%) | 本公司最终控制方 |
|--------------|-----|--|-------|-------------|-------------|--------------|----------------|--------------|
| | | | | 期初金额 | 期末金额 | | | |
| 天津宝成机械集团有限公司 | 天津市 | 民用炉具、特种热载体设备、燃油器具制作、销售、安装（取得特种设备安全监察部门许可后经营）；钢材、建材、化工产品（危险品及易制毒品除外）；焊接技术培训；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务；普通货运（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。（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） | 柴宝成 | 12800 万元 | 12800 万元 | 57.8 | 57.8 | 天津宝成机械集团有限公司 |

2、本公司的子公司情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”第1项“在子公司中的权益”附注

3、其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------|-------------|
| 天津宝成宾馆有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 天津宝成热泵有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 天津宝成博物院景区有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 柴宝成 | 股东 |
| 柴宝祥 | 股东 |
| 柴宝奎 | 股东 |
| 董俊生 | 股东 |
| 李耀荣 | 股东、管理人员 |
| 李俊东 | 股东、管理人员 |
| 刘世康 | 股东、管理人员 |
| 李学诚 | 股东、管理人员 |
| 阎益胜 | 股东、管理人员 |
| 张丙雨 | 股东、管理人员 |
| 蒙在沅 | 管理人员 |
| 段兆华 | 管理人员 |
| 薛玲 | 管理人员 |
| 林月军 | 董事 |
| 郭妙 | 董事 |

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------|--------------|
| 刘蓉 | 监事 |
| 韩伟 | 监事 |
| 张玉敏 | 股东、管理人员的家庭成员 |
| 柴钰 | 股东、董事 |

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|--------------|----------------|--------|------------|------------|
| 天津宝成机械集团有限公司 | 天津宝成机械制造股份有限公司 | 房屋建筑物 | 397,645.74 | 397,645.74 |

(4) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 天津宝成机械集团有限公司、柴宝成、董俊生、张玉敏、柴宝祥、柴宝奎 | 天津宝成机械制造股份有限公司 | 128,500,000.00 | 2020/9/25 | 2023/9/24 | 否 |
| 天津宝成热泵有限公司、天津宝成机械集团有限公司 | 天津宝成机械制造股份有限公司 | 11,650,000.00 | 2022/5/13 | 2023/1/9 | 否 |
| 天津宝成机械集团有限公司、天津宝成热泵有限公司、柴宝成、张玉敏、柴宝祥、柴宝奎、董俊生 | 天津宝成机械制造股份有限公司 | 1,880,060.37 | 2020/12/13 | 2021/12/11 | 否 |

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 683,275.27 | 1,010,485.42 |

(8) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 天津宝成机械集团有限公司 | 2,271,787.86 | 1,943,730.12 |
| 其他应付款 | 张丙雨 | 26,081.20 | 26,081.20 |
| | 小 计 | 2,297,869.06 | 1,969,811.32 |

6、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

中国建设银行股份有限公司深圳建设路支行向本公司开立保函 2,424,400.00 元，为此我公司提供保函保证金 484,880.00 元，作为对中国建设银行股份有限公司深圳建设路支行的反担保。

中国建设银行股份有限公司深圳建设路支行向本公司开立保函 862,150.00 元，为此我公司支付深圳市鼎承工程担保有限公司保函保证金 285,645.00 元，作为对中国建设银行股份有限公司深圳建设路支行的反担保。

十三、资产负债表日后事项

短期借款已逾期未偿还的借款总额人民币 1,880,060.37 元，已于 2022 年 8 月 19 日还本付息。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、分部信息

由于本公司主要从事锅炉和压力容器的设计、制造、销售和安装，未按分部进行核算、考核和管理，因此无分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项 目 | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 185,474,806.49 | 79,979,180.09 | 105,495,626.40 | 212,777,809.49 | 81,295,797.72 | 131,482,011.77 |
| 合计 | 185,474,806.49 | 79,979,180.09 | 105,495,626.40 | 212,777,809.49 | 81,295,797.72 | 131,482,011.77 |

(2) 坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

③ 2022 年 06 月 30 日，单项计提坏账准备：

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|-------|
| 内蒙古百业成酒精制造有 限责任公司 | 2,250,000.00 | 70 | 1,575,000.00 | 回收可能性 |
| 天津航动分布式能源有限 公司 | 3,306,800.00 | 70 | 2,314,760.00 | 回收可能性 |
| 合 计 | 5,556,800.00 | | 3,889,760.00 | |

④ 2022 年 06 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
|--|------|---------------|------|
|--|------|---------------|------|

| | | | |
|------------|-----------------------|-----|----------------------|
| 1 年以内 | 67,373,474.64 | 5 | 3,368,673.73 |
| 1 至 2 年 | 13,078,301.66 | 10 | 1,307,830.17 |
| 2 至 3 年 | 14,292,040.45 | 20 | 2,858,408.09 |
| 3 至 4 年 | 13,416,686.49 | 30 | 4,025,005.95 |
| 4 至 5 年 | 24,093,337.00 | 70 | 16,865,335.90 |
| 5 年以上 | 47,664,166.25 | 100 | 47,664,166.25 |
| 合 计 | 179,918,006.49 | | 76,089,420.09 |

(3) 坏账准备的变动

| 项 目 | 2021.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | | 2022.06.30 |
|--------------|---------------|------|------------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏 账准备 | 81,295,797.72 | | 954,688.21 | 361,929.42 | 79,979,180.09 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 58,925,205.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,997,565.03 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总 额的比例 (%) | 坏账准备期 末余额 |
|-----------------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| 乌鲁木齐华源热力股份 有限公司 | 17,958,072.94 | 1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、4 至 5 年 | 9.68 | 4,318,039.65 |
| 新疆维泰热力股份有限 公司 | 10,753,200.00 | 1 年以内、4 至 5 年 | 5.80 | 1,283,860.00 |
| 北京嘉宏供热有限公司 | 10,315,719.00 | 3-4 年 | 5.56 | 3,094,715.70 |
| 中铁十八局集团建筑安 装工程有限公司 | 9,957,877.25 | 1 年以内、2 至 3 年、4 至 5 年 | 5.37 | 803,932.88 |
| 怀来泽怀热力有限公司 | 9,940,336.00 | 1 年以内 | 5.36 | 497,016.80 |
| 合 计 | 58,925,205.19 | | 31.77 | 9,997,565.03 |

2、其他应收款

| 项 目 | 2022.06.30 | 2021.12.31 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,645,615.05 | 13,451,944.61 |
| 合 计 | 6,645,615.05 | 13,451,944.61 |

(1) 应收利息情况：无

(2) 应收股利情况: 无

(3) 其他应收款情况:

| | 2022.06.30 | | | 2021.12.31 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 按组合计 | | | | | | |
| 提坏账准 | | | | | | |
| 备的其他 | 7,995,515.45 | 1,349,900.40 | 6,645,615.05 | 14,834,355.79 | 1,382,411.18 | 13,451,944.61 |
| 应收款 | | | | | | |
| 合计 | 7,995,515.45 | 1,349,900.40 | 6,645,615.05 | 14,834,355.79 | 1,382,411.18 | 13,451,944.61 |

① 坏账准备

A. 2022年06月30日, 处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

| | 账面余额 | 整个存续期 预期信用 损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------|
| 组合计提: | | | | |
| 账龄组合 | 7,995,515.45 | 16.88 | 1,349,900.40 | 回收可能性 |
| 关联方组合 | | | | 回收可能性 |
| 合计 | 7,995,515.45 | | 1,349,900.40 | |

B. 2022年06月30日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

C. 2022年06月30日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下: 无

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 未来12个月 内预期信用 损失 | 第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值) | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值) | 合计 |
|----------------------|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| 2022年1月1日余额 | | 1,382,411.18 | | 1,382,411.18 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | 32,510.78 | | 32,510.78 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年06月30日余额 | | 1,349,900.40 | | 1,349,900.40 |

③ 其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|--------|-------|---------------------|-----------|----------------------|-------------------|
| 西北电力工程承包有限公司 | 否 | 履约保证金 | 1,628,900.00 | 2至3年 | 20.37 | 325,780.00 |
| 中冶节能环保有限责任公司 | 否 | 投标保证金 | 560,000.00 | 1年以内、1至2年 | 7.00 | 44,500.00 |
| 南阳市泰达物流运输有限公司 | 否 | 运费 | 500,000.00 | 1年以内 | 6.25 | 25,000.00 |
| 天津帝达地热开发有限公司 | 否 | 履约保证金 | 484,000.00 | 1年以内 | 6.05 | 24,200.00 |
| 刘占霞 | 否 | 业务借款 | 430,000.00 | 1至2年、2至3年 | 5.38 | 58,000.00 |
| 合计 | | | 3,602,900.00 | | 45.06 | 395,280.00 |

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项目 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 33,877,517.97 | 33,596,612.65 | 67,837,525.09 | 62,252,214.46 |
| 其他业务 | 726,118.37 | 434,601.97 | 739,005.53 | 257,302.39 |
| 合计 | 34,603,636.34 | 34,031,214.62 | 68,576,530.62 | 62,509,516.85 |

本公司的合同产生的收入主要涉及本公司与客户的锅炉销售和安装的定制合同。本公司在签订合同后根据合同约定及进度情况收取一定比例的预收款，本公司在单项履约义务完成时确认收入。

(2) 主营业务收入及成本（分业务）列示如下:

| 产品名称 | 2022年1-6月 | | 2021年1-6月 | |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 锅炉销售 | 30,825,314.62 | 30,807,028.26 | 54,100,776.63 | 49,972,070.47 |
| 锅炉安装 | 3,052,203.35 | 2,789,584.39 | 13,736,748.46 | 12,280,143.99 |
| 合计 | 33,877,517.97 | 33,596,612.65 | 67,837,525.09 | 62,252,214.46 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--|-------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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 | 171,209.22 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 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 | 77,665.88 | |
| 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期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 | | |
| 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 | -915,954.85 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 4,050.41 | |
| 非经常性损益总额 | -663,029.34 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | -663,029.34 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | -1,000.00 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -662,029.34 | |

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 | -457.16% | -24.81 | -24.81 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -439.08% | -23.83 | -23.83 |

天津宝成机械制造股份有限公司

2022年8月29日

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：

董事会办公室。