

公司代码：603090

公司简称：宏盛股份

# 无锡宏盛换热器制造股份有限公司

## 2019 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人钮法清、主管会计工作负责人龚少平及会计机构负责人（会计主管人员）姚莉娜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容涉及的未来计划、规划等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、政策性风险等风险因素存在可能带来的影响，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中二（二）、可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	122

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、宏盛股份	指	无锡宏盛换热器制造股份有限公司
冠云、冠云换热器	指	无锡市冠云换热器有限公司
杭州宏盛	指	杭州宏盛中弘新能源有限公司
宏盛智能	指	无锡宏盛智能装载技术有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》、公司章程	指	《无锡宏盛换热器制造股份有限公司章程》
《公司法》、公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》、证券法	指	《中华人民共和国证券法》
贺德克	指	HYDAC Technology GmbH，是一家总部位于德国的著名跨国液压控制系统总成制造商，在美国、法国、印度、英国、瑞士及意大利均有生产制造基地，1996年在中国设立贺德克液压技术（上海）有限公司
阿特拉斯·科普柯	指	Atlas Copco AB，是总部位于瑞典的全球最大的空气压缩机制造商，产品及服务涵盖压缩空气与气体设备、发电机、建筑与矿业设备、工业工具和装配系统等
登福	指	Gardner Denver, Inc，是总部位于美国的全球性工业企业，主要生产工业用高速活塞空气压缩机、蒸汽泵、鼓风机等产品，旗下拥有 GD、Champion、CompAir 等品牌，是全球最大的工业风机制造商
乐机	指	ELGI Equipments Limited，是总部位于印度的空气压缩机制造商，是空气压缩机行业的领导者之一，也是亚洲最大的空气压缩机制造商
艾普尔	指	API Heat Transfer，北美地区最大的工业用换热器和换热系统的专业生产厂家之一，下属 THERMASYS、TTP 等多个品牌
委外生产	指	公司在自有产能不足的情况下，将部分订单委托其他企业进行生产，由受托企业按照公司的要求进行原材料的采购，并按照公司关于各工序工艺作业指导书的要求进行生产的生产模式
EPC（工程总承包）	指	指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
ASME	指	American Society of Mechanical Engineers，即美国机械工程师协会
“U”钢印认证	指	按照 ASME 第 VIII 卷第一分册规范制造的非受火压力容器，经 ASME 认证后，可在容器上加盖“U”钢印
“UM”钢印认证	指	按照 ASME 第 VIII 卷第一分册规范制造的小型压力容器，经 ASME 认证后，可在容器上加盖“UM”钢印
NBBI	指	National Board of Boiler & Pressure Vessel Inspectors，即美国锅炉及压力容器检验师协会
“NB”认证体系	指	NBBI 针对锅炉及压力容器出具的检验标准，经 NBBI 培训、

		通过考核并获得授权的检验员检验合格的锅炉或压力容器，可以在产品上加注“NB”钢印及认证号
“CE”认证标志	指	欧盟国家对于在欧盟市场销售的产品的一种强制性安全认证标志
EN15085 认证	指	欧盟国家关于轨道车辆和车辆部件的焊接认证体系
ISO/TS16949:2009	指	国际汽车工作组（IATF）与国际标准化组织（ISO）联合发布的国际汽车质量技术规范体系
GB/T19001-2008	指	国家质检总局与国家标准化委员会联合发布的《质量管理体系要求》
GB/T24001-2004	指	国家质检总局与国家标准化委员会联合发布的《环境管理体系要求》
GB/T28001-2001	指	国家质检总局发布的《职业健康安全管理体系规范》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	无锡宏盛换热器制造股份有限公司
公司的中文简称	宏盛股份
公司的外文名称	Wuxi Hongsheng Heat Exchanger Manufacturing Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	WXHS
公司的法定代表人	钮法清

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	龚少平	姚莉
联系地址	无锡市滨湖区马山梁康路8号	无锡市滨湖区马山梁康路8号
电话	0510-85998299-8580	0510-85998299-8583
传真	0510-85993256	0510-85993256
电子信箱	gong.shaoping@hs-exchanger.com	yao.li@hs-exchanger.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	无锡市滨湖区马山南堤路66号
公司注册地址的邮政编码	214091
公司办公地址	无锡市滨湖区马山梁康路8号
公司办公地址的邮政编码	214092
公司网址	http://www.hs-exchanger.com
电子信箱	irm@hs-exchanger.com
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2019年7月30日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的《关于办公地址变更的公告》，公告编号：2019-037。

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	无锡市滨湖区马山梁康路8号
报告期内变更情况查询索引	详见公司于2019年7月30日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的《关于办公地址变更的公告》，公告编号：2019-037。

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	宏盛股份	603090	无

## 六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层
	签字会计师姓名	郦云斌、吕艳艳

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	200,328,701.31	208,987,190.61	-4.14
归属于上市公司股东的净利润	16,208,527.60	14,928,977.62	8.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	14,444,561.35	12,524,149.19	15.33
经营活动产生的现金流量净额	19,911,993.72	10,975,387.59	81.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	486,711,693.13	480,503,165.53	1.29
总资产	728,323,348.77	663,829,575.12	9.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.16	0.15	6.67
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.15	6.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.14	0.13	7.69
加权平均净资产收益率(%)	3.32	3.21	增加0.11个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.96	2.69	增加0.27个百分点
--------------------------	------	------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,107.77	
计入当期损益的政府补助,但与公司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	403,514.89	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,803,909.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,098.40	
少数股东权益影响额	-18,665.84	
所得税影响额	-314,586.58	
合计	1,763,966.25	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 主要业务

公司从事的主要业务为铝制板翅式换热器、深冷设备及相关产品的研发、设计、生产和销售。产品广泛应用于机械设备、能源、化工等行业。

##### (二) 经营模式

公司销售的产品为非标产品,根据客户的订单或预计订单安排生产和采购计划。公司换热器产品的客户主要为国际跨国企业,80%左右出口到美洲、欧洲和亚洲等地区;深冷设备产品的客户主要为国内能源、化工行业企业。公司采购的原材料主要为铝、钢及不锈钢等金属材料,主要供应商均在境内。

##### (三) 行业情况

铝制板翅式换热器，是一种以翅片为传热元件的紧凑式换热器，具有传热效率高、结构紧凑、重量轻、体积小等特点，广泛应用于空气压缩机、工程机械、液压系统、电力系统、轨道交通系统、空分设备、食品、医药及化工等多个领域，也是深冷设备的重要部分。“十三五”期间，国内煤化工、石化、天然气等行业处于投资上升期，投资的增长也为深冷设备提供了广阔的市场空间。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、过硬的产品研发和设计能力

公司研发中心拥有行业内领先的大型风洞实验系统，以及数据采集分析、仿真冷却系统模型等计算机软件系统。通过不断产品研发和测试数据积累，公司建立了“板翅式换热器换热和流动阻力参数数据库”，在产品的设计开发过程中，利用该数据库的数据，通过计算机辅助分析和模拟计算，并通过计算机辅助设计系统（CAD）进行设计，以创新的“结果导向型”参数化设计理念代替了传统的“过程导向型”设计模式，避免了多次试错、多次修正的重复劳动，在很大程度上提高设计的精确度和效率，大大缩短了新产品开发周期。

2018年6月，公司研制开发的设计压力13.5MPa高压铝制板翅式换热器样机试制成功，设计压力（p）范围为 $8.0\text{ MPa} < p \leq 13.5\text{ MPa}$ 的高压铝制板翅式换热器产品企业标准HQB8001-2017已报全国锅炉压力容器标准化技术委员会备案。

### 2、严格的质量控制体系

公司取得了ASME的一系列认证，获准在产品上使用经ASME认证的“U”钢印、“UM”钢印以及NBBI颁发的“NB”认证标志；为了开拓欧洲的产品市场，公司严格履行欧盟的质量控制标准，并于2009年起通过了欧盟“CE”认证，获准在销往欧盟的产品上使用“CE”认证标志；为了适应国际质量体系的发展和用户对于质量要求的不断提高，公司近年来开始贯彻执行GB/T19001-2008、GB/T24001-2004及GB/T28001-2001的质量、环境、安全与健康管理体系“三合一”标准，并于2010年1月通过了第三方认证并取得了证书。此外，公司还通过了欧盟国家轨道车辆和车辆部件焊接认证体系EN15085认证，以及国际汽车工业质量体系ISO/TS16949:2009认证。

### 3、良好的客户资源优势

公司凭借着良好的产品质量和优秀的技术研发能力，成为著名跨国公司阿特拉斯·科普柯、贺德克、艾普尔、登福、乐机等全球采购体系的供应商，并始终与客户保持着良好的合作关系。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入20,032.87万元，同比减少4.14%，实现营业利润1,920.87万元，同比增长7.88%，实现净利润1,695.48万元，同比增长9.36%，实现归属于母公司股东的净利润1,620.85万元，同比增长8.57%。其中，母公司实现营业收入12,570.95万元，同比减少20.48%，实现营业利润1,105.34万元，同比减少19.14%，实现净利润985.78万元，同比减少17.53%。

截止报告期末，公司总资产72,832.33万元，同比增长9.72%，负债23,666.95万元，同比增长32.86%，净资产49,565.64万元，同比增长1.42%，归属于上市公司股东的净资产48,671.17万元，同比增长1.29%。

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额1,991.20万元，同比增长81.42%，投资活动产生的现金流量净额-1,481.39万元，同比增长79.01%，筹资活动产生的现金流量净额5,645.17万元同比增长700.12%。

报告期，公司换热器销售量同比减少约20%，受益于人民币对美元贬值影响，产品销售毛利率增加约3%，公司营业利润和净利润均实现增长。



**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	200,328,701.31	208,987,190.61	-4.14
营业成本	144,300,173.16	154,779,743.27	-6.77
销售费用	11,850,135.70	11,995,959.86	-1.22
管理费用	16,437,769.16	15,728,041.88	4.51
财务费用	110,864.36	-547,253.19	120.26
研发费用	8,867,806.75	9,510,734.82	-6.76
经营活动产生的现金流量净额	19,911,993.72	10,975,387.59	81.42
投资活动产生的现金流量净额	-14,813,851.17	-70,564,630.90	79.01
筹资活动产生的现金流量净额	56,451,658.35	-9,406,790.20	700.12

营业收入变动原因说明:报告期内,营业收入本期比上年同期减少 4.14%,主要系报告期内公司换热器订单减少,收入减少。

营业成本变动原因说明:报告期内,营业成本本期比上年同期减少 6.77%,主要系换热器收入减少,成本同步减少。

销售费用变动原因说明:报告期内,销售费用本期比上年同期减少 1.22%,主要系销售业务减少导致的运输费等减少。

管理费用变动原因说明:报告期内,管理费用本期比上年同期增长 4.51%,主要系本期管理人员工资薪金增加。

财务费用变动原因说明:报告期内,财务费用本期比上年同期增长 120.26%,主要系本期利息支出增加。

研发费用变动原因说明:报告期内,研发支出本期比上年同期减少 6.76%,主要系研发材料投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增长 81.42%,主要系本期销售收款增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,投资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增长 79.01%,主要系本期委托理财余额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,筹资活动产生的现金流量净额本期比上年同期增长 700.12%,主要系本期银行贷款增加。

无变动原因说明:无

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(2) 其他**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	100,325,692.42	13.77	49,671,673.69	7.48	101.98	流动资金贷款增加
应收票据	3,874,258.88	0.53	659,666.71	0.10	487.31	本期收到承兑汇票增加
其他应收款	1,655,191.64	0.23	1,234,262.46	0.19	34.10	主要系合同保证金增加
长期应收款	15,720,000.00	2.16	3,840,000.00	0.58	309.38	主要系杭州宏盛项目长期应收账款增加
其他应付款	1,085,332.96	0.15	574,918.18	0.09	88.78	主要系代扣代缴款增加

其他说明

无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

期末受限资产为银行保证金，详见本报告之第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释之1、货币资金。

## 3. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

公司于2011年对江苏润泰典当有限公司投资500.00万元，持股比例为16.67%，报告期内没有变化。

公司于2017年完成了对冠云换热器的股权收购和增资，公司对冠云换热器投资额为10,896.00万元，持股比例为90.22%，冠云换热器为公司控股子公司，报告期内没有变化。

公司于 2019 年 1 月以零元受让杭州中弘新能源科技股份有限公司（以下称“杭州中弘”）持有的杭州宏盛 24.50% 股权，受让完成后，公司对杭州宏盛额为 3,020.00 万元，公司持有杭州宏盛 75.50% 的股权。

公司于 2019 年 6 月与康保和共同投资设立无锡宏盛智能装载技术有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元，公司认缴注册资本的 800.00 万元，占公司注册资本的 80.00%，宏盛智能为公司控股子公司。

**(1) 重大的股权投资**

适用  不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	预计投资总额	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投入进度（%）	资金来源
年产 10 万台套冷却模块单元项目	23,828.00	977.29	12,844.78	53.91	募集资金
换热器工程技术研发中心技术改造项目	3,185.00	0.00	1,330.29	41.77	募集资金

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用  不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用  不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用  不适用

被投资单位	持股比例	注册资本	总资产	净资产	营业收入
无锡市冠云换热器有限公司	90.22%	46,000,000.00	89,227,592.80	69,709,184.73	56,907,504.51
杭州宏盛中弘新能源有限公司	75.50%	40,000,000.00	102,323,250.64	22,958,951.83	28,640,345.78

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

**二、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用  不适用

## (二) 可能面对的风险

适用 不适用

### 一、宏观经济波动的风险

公司主营业务收入主要来源于铝制板翅式换热器，下游的空气压缩机、工程机械、液压系统等应用领域都与宏观经济有着一定的联系，并受到宏观经济波动的影响，如果全球宏观经济持续下滑，将可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。

### 二、对境外客户依赖的风险

报告期，公司出口业务占比约 80%，对国外客户的依赖度较大，如果国外市场需求下降，将给公司的生产经营带来一定的不利影响。

### 三、汇率波动的风险

报告期，公司出口业务占比约 80%，主要采用美元作为结算货币，业务经营在一定程度上受到人民币对美元汇率波动的影响，如果人民币对美元汇率大幅升值，将有可能削弱公司出口产品的价格优势，影响公司进一步开拓国际市场，进而影响公司产品的出口销售收入增长。

### 四、原材料价格波动的风险

公司主要产品是铝制板翅式换热器及相关产品，铝材占公司产品制造成本约为 65%，如果原材料铝的价格大幅上涨，将会导致公司产品成本上升，毛利率下降，将会给公司的经营带来不利影响。

### 五、税收政策变化的风险

#### (一) 出口退税政策变化的风险

公司生产的产品主要是铝制板翅式换热器。国家对公司产品出口销售的增值税采用“免、抵、退”政策，如果未来国家对铝制板翅式换热器产品的出口退税率向下进行调整，将会给公司的经营带来不利影响。

#### (二) 税收优惠政策变化的风险

报告期，公司是国家认定的高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，自取得高新技术企业证书三年内减按 15%的税率征收企业所得税。如果国家调整税收政策或者公司未来未取得高新技术企业资格，公司存在税收优惠政策变化所导致的风险。

### 六、主要产品进口国的外贸及关税政策风险

公司产品出口的主要国家或地区为美国、韩国、欧盟和印度。如果公司产品进口国的外贸及关税政策向贸易保护转变，将有可能削弱公司出口产品的价格优势，影响公司进一步开拓国际市场，进而影响公司产品的出口销售收入增长。从 2018 年 7 月 6 日起，美国对公司出口到美国的产品开始征收 25%的关税，公司产品出口美国市场占公司营业收入约 25%左右，占公司出口收入约 30%左右。

### 七、技术进步的风险

换热器的发展一直伴随着新材料、新技术、新工艺的发展，国内外各企业始终都在追求用更经济的原料，生产换热效率更高、更环保、更高焊合率、更高耐压等级的产品。如果公司未来不能继续加大在技术研发上的投入力度，强化技术创新能力，紧跟国际水平，保持技术领先，不能够持续创新开发差异化产品满足客户的需求，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品的情况，从而导致公司主要产品市场竞争力下降，将对公司的生产经营带来较大的影响。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019-04-18	http://www.sse.com.cn	2019-04-19

股东大会情况说明

适用  不适用

公司于本报告期内召开了 2018 年年度股东大会。其中议案 7 为特别决议议案，已获得出席会议股东或股东代理人所持有有效表决权股份总数的 2/3 以上通过；议案 3、8、9 为对中小投资者单独计票的议案；议案 1、2、4、5、6 为普通决议议案，已获得出席会议股东或股东代理人所持有有效表决权股份总数的 1/2 以上通过。

本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格、会议召集人资格、会议表决程序及表决结果，均符合《公司法》、《股东大会规则》等法律、法规、规章和其他规范性文件及《公司章程》的有关规定；两次股东大会通过的决议均合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东及实际控制人钮法清、钮玉霞	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。	承诺时间：2016 年 8 月 11 日 承诺期限：2016 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日	是	是		
	其他	公司	为保持本公司上市后股价稳定，将严格实施《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》；公司承诺在新聘	承诺时间：2014 年 3 月 29 日 承诺期限：2016 年 8 月	是	是		

2019 年半年度报告

			任董事、高级管理人员时，公司将确保该等人员遵守包括但不限于《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》在内的公司所有规章制度，并签订相应的书面承诺函等文件。	31日至 2019年8月 30日				
其他	控股股东及实际控制人钮玉霞、实际控制人钮法清、董事秦愷、总经理王诚、副总经理岳惠兴、副总经理王立新、董秘及财务负责人龚少平		为保持本公司上市后股价稳定，本人将严格实施《公司上市后三年内稳定公司股价的预案》。	承诺时间： 2014年3月 29日 承诺期限： 2016年8月 31日至 2019年8月 30日	是	是		
其他	实际控制人钮法清		在所持有的公司股票锁定期满后2年内，不减持公司股票；若公司上市后6个月内股份公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其持有公司股份的锁定期限将自动延长6个月。	承诺时间： 2014年3月 29日 承诺期限： 2016年8月 31日至 2021年8月 30日	是	是		
其他	控股股东及实际控制人钮玉霞		在所持有的公司股票锁定期满后2年内，累计减持不超过公司股票总额的10%，且该等减持不得影响对公司的控制权；其所持有的公司股票锁定期满后两年内减持股份公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价；若股份公司上市后6个月内股份公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者股份公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其持有股份公司股份的锁定期限将自动延长6个月。	承诺时间： 2014年3月 29日 承诺期限： 2016年8月 31日至 2021年8月 30日	是	是		
其他	总经理王诚、副总经理岳惠兴		所持的公司股票锁定期满后两年内，减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价；若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均	承诺时间： 2014年3月 29日 承诺期限： 2016年8月 31日至 2019年8月	是	是		

			低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其持有公司股份的锁定期限将自动延长6个月。	30日				
其他	董事钮玉霞、董事钮法清		自本公司股票上市之日起三十六个月后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%，离职后六个月内不转让其所持有的发行人股份；离职六个月后的十二个月内转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的50%。	承诺时间：2016年8月11日	否	是		
其他	总经理王诚、副总经理岳惠兴、监事徐荣飞		自本公司股票上市之日起十二个月后，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%，离职后六个月内不转让其所持有的发行人股份；离职六个月后的十二个月内转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的50%。	承诺时间：2013年9月16日	否	是		
解决同业竞争	控股股东及实际控制人钮法清、钮玉霞		（1）在本承诺函签署之日，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业，均未生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（2）自本承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（3）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后	承诺时间：2013年1月8日 承诺期限：长期有效	是	是		

			<p>的产品或服务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。</p>					
解决关联交易	控股股东及实际控制人钮法清、钮玉霞	<p>（1）本人及本人近亲属将尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由公司与第三方进行。本人及本人近亲属将严格避免向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金；</p> <p>（2）对于本人及本人近亲属与公司及其子公司之间必需的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行；</p> <p>（3）与公司及其子公司之间的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确规定，并将严格遵守公司章程、关联交易管理制度等规定履行必要的法定程序，在公司权利机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行；（4）保证不通过关联交易取得任何不正当的利</p>	<p>承诺时间：2012年12月25日 承诺期限：长期有效</p>	是	是			



			益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致公司损失或利用关联交易侵占公司利益的，公司的损失由本人承担。					
其他承诺	其他	实际控制人 钮法清、钮 玉霞	本人承诺将加强相关法律法规学习，未来不再通过任何直接或间接方式占用公司的资金和资源，如违反承诺愿意承担由此引起的一切法律后果及相应责任。	承诺时间： 2012 年 12 月 25 日 承诺期限： 长期有效	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司于第三届董事会第七次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并经 2018 年年度股东大会审议通过，聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表及内部控制审计机构，并授权公司管理层与中兴华事务所协商确定 2019 年度的审计费用。

详见公司于 2019 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于续聘会计师事务所的公告》，公告编号：2019-017。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

公司及其控股股东、实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>为促进公司控股子公司杭州宏盛的业务发展，经公司与杭州中弘协商同意，杭州中弘将其在杭州宏盛的 24.5% 的股权转让给公司。因杭州中弘持有的杭州宏盛的 24.5% 的股权对应的 980 万元注册资本并未实缴到位，故双方同意杭州中弘将其持有的杭州宏盛的 24.5% 的股权以零元的价格转让给公司。本次股权转让完成后杭州中弘和公司分别持有杭州宏盛 24.5% 和 75.5% 的股权，公司将按股权转让完成后的持股比例向杭州宏盛增资。</p>	<p>相关内容详见公司于 2019 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《关于受让控股子公司股权并增资暨关联交易的公告》，公告编号：2019-003。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

事项概述	查询索引
因生产经营需要，公司向中国农业银行股份有限公司无锡滨湖支行申请不超过人民币 6000 万元的流动资金贷款，每笔贷款期限不超过 1 年，具体获批额度、期限、利率、费率等条件以农行无锡滨湖支行审批为准，并授权公司董事长办理相关手续及签署相关文件。为支持公司发展，公司实际控制人钮法清、钮玉霞为贷款提供连带责任担保，公司无需支付担保费用和提供反担保。报告期末，中国农业银行股份有限公司贷款余额为 3700 万元。	相关内容详见公司于 2019 年 1 月 22 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《关于向中国农业银行股份有限公司申请流动资金贷款暨关联交易的公告》，公告编号：2019-004。
因生产经营需要，公司拟向中国建设银行股份有限公司申请不超过人民币 8000 万元的流动资金贷款，每笔贷款期限不超过 1 年，具体获批额度、期限、利率、费率等条件以中国建设银行审批为准，并授权公司董事长办理相关手续及签署相关文件。为支持公司发展，公司实际控制人钮法清、钮玉霞为贷款提供连带责任担保，公司无需支付担保费用和提供反担保。报告期末，中国建设银行股份有限公司贷款余额为 3000 万元。	相关内容详见公司于 2019 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 披露的《关于向中国建设银行股份有限公司申请流动资金贷款暨关联交易的公告》，公告编号：2019-016。

## (六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

废水部分：气密性检测工段产生的测试用水及夹套冷却用水循环使用不外排，无生产废水排放，排水系统已实施“雨污分流”。

废气部分：超声波清洗工艺采用去克隆三氯乙烯为清洗剂，产生的废气由活性炭吸附后实施高空排放；焊接工艺产生的少量废气无组织排放。

噪声部分：生产车间内部合理规划布局，采取有效的防燥措施。

固废部分：铝边角料、不合格品回收利用；有机溶液、喷淋废液、油漆空桶、废油、废三氯乙烯等危险废物，已委托无锡市工业废物安全处置有限公司和江阴市大洋固废处置利用有限公司安全处置；生活垃圾已委托环卫部门统一处置。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
钮玉霞	54,675,000	0	0	54,675,000	首次公开发行	2019年8月31日
钮法清	4,643,700	0	0	4,643,700	首次公开发行	2019年8月31日
合计	59,318,700			59,318,700	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,645
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	

2019 年半年度报告

钮玉霞		54,675,000	54.68	54,675,000	无		境内自然人
钮法清		4,643,700	4.64	4,643,700	无		境内自然人
中科招商投资管理集团股份有限公司—常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）		3,650,000	3.65		冻结	45,000	境内非国有法人
中科招商投资管理集团股份有限公司—盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）		1,290,000	1.29		无		境内非国有法人
中科招商投资管理集团股份有限公司—宜兴中科金源创业投资企业（有限合伙）		1,234,800	1.23		无		境内非国有法人
中科招商投资管理集团股份有限公司—常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）		930,000	0.93		无		境内非国有法人
中科招商投资管理集团股份有限公司—镇江中科金山创业投资企业（有限合伙）		760,500	0.76		无		境内非国有法人
山西证券股份有限公司		393,497	0.39		未知		其他
王诚		303,750	0.30		无		境内自然人
毛文华		279,000	0.28		未知		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中科招商投资管理集团股份有限公司—常州市中科江南股权投资中心（有限合伙）	3,650,000	人民币普通股	3,650,000
中科招商投资管理集团股份有限公司—盐城市中科盐发创业投资企业（有限合伙）	1,290,000	人民币普通股	1,290,000
中科招商投资管理集团股份有限公司—宜兴中科金源创业投资企业（有限合伙）	1,234,800	人民币普通股	1,234,800
中科招商投资管理集团股份有限公司—常熟市中科虞山创业投资企业（有限合伙）	930,000	人民币普通股	930,000
中科招商投资管理集团股份有限公司—镇江中科金山创业投资企业（有限合伙）	760,500	人民币普通股	760,500

山西证券股份有限公司	393,497	人民币普通股	393,497
王诚	303,750	人民币普通股	303,750
毛文华	279,000	人民币普通股	279,000
魏诚睿	257,200	人民币普通股	257,200
殷亚玉	253,300	人民币普通股	253,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	钮法清先生、钮玉霞女士为一致行动人，公司未知上述其他股东之间存在关联关系或一致行动的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	钮玉霞	54,675,000	2019年8月31日	0	自本公司股票上市之日起三十六个月内
2	钮法清	4,643,700	2019年8月31日	0	自本公司股票上市之日起三十六个月内
上述股东关联关系 或一致行动的说明		钮法清先生、钮玉霞女士为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
----	----	-------	-------	-----------------	--------

钮法清	董事	4,643,700	4,643,700	0	无
钮玉霞	董事	54,675,000	54,675,000	0	无
秦愷	董事	0	0	0	无
张莉	独立董事	0	0	0	无
辛小标	独立董事	0	0	0	无
徐荣飞	监事	60,750	60,750	0	无
潘浩	监事	0	0	0	无
刘健	监事	0	0	0	无
王诚	高管	303,750	303,750	0	无
龚少平	高管	0	0	0	无
王立新	高管	0	0	0	无
金良	高管	0	0	0	无

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王诚	高管	离任
钮法清	高管	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第三届董事会于 2019 年 4 月 29 日收到总经理王诚先生的书面辞职报告，王诚先生因个人原因申请辞去公司总经理职务，王诚先生的辞职报告自送达董事会之日起生效，辞职后王诚先生不再担任公司任何职务。

详见公司于 2019 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于总经理辞职的公告》，公告编号：2019-028。

2019 年 5 月 6 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于聘任总经理的议案》，根据《公司章程》的相关规定，经公司董事会提名，同意聘任钮法清先生为公司总经理，任期自本次董事会决议生效起，至第三届董事会届满之日止。钮法清先生不存在《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》规定禁止任职的情形。任职资格符合《公司法》等法律法规关于董事、监事、高级管理人员任职资格要求。

详见公司于 2019 年 5 月 7 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的《关于聘任总经理的公告》，公告编号：2019-030。

**三、其他说明**

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：无锡宏盛换热器制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		100,325,692.42	49,671,673.69
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产		618,966.78	
应收票据		3,874,258.88	659,666.71
应收账款		129,107,746.24	137,651,844.09
应收款项融资			
预付款项		34,950,518.31	48,912,924.92
其他应收款		1,655,191.64	1,234,262.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		93,458,821.42	72,378,177.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,052,714.88	59,604,039.70
流动资产合计		417,043,910.57	370,112,588.63
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		15,720,000.00	3,840,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		116,528,783.86	118,341,595.14
在建工程		52,189,068.23	45,350,994.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,311,687.75	47,468,667.14
开发支出			

## 2019 年半年度报告

商誉		56,021,962.54	56,021,962.54
长期待摊费用		1,991,742.72	2,009,866.58
递延所得税资产		1,515,613.70	1,749,181.92
其他非流动资产		16,000,579.40	13,934,718.77
非流动资产合计		311,279,438.20	293,716,986.49
资产总计		728,323,348.77	663,829,575.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款		67,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,544,000.00	27,000,000.00
应付账款		63,637,383.67	72,751,363.17
预收款项		65,027,918.37	61,698,452.88
应付职工薪酬		5,344,221.20	5,984,035.56
应交税费		718,604.05	676,834.74
其他应付款		1,085,332.96	574,918.18
其中：应付利息		82,891.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,357,460.25	168,685,604.53
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,363,488.78	2,465,641.30
递延所得税负债		3,946,003.92	3,976,711.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,309,492.70	6,442,353.20
负债合计		232,666,952.95	175,127,957.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,323,824.54	222,323,824.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,614,330.02	21,614,330.02
一般风险准备			
未分配利润		142,773,538.57	136,565,010.97

2019 年半年度报告

归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		486,711,693.13	480,503,165.53
少数股东权益		8,944,702.69	8,198,451.86
所有者权益(或股东权益) 合计		495,656,395.82	488,701,617.39
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		728,323,348.77	663,829,575.12

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：无锡宏盛换热器制造股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		76,380,655.80	30,441,581.50
交易性金融资产		50,000,000.00	
衍生金融资产		495,173.42	
应收票据		210,020.88	147,000.00
应收账款		110,970,875.25	114,932,562.47
应收款项融资			
预付款项		1,723,158.71	1,594,505.30
其他应收款		1,487,651.92	1,099,987.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		42,661,756.03	43,274,914.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,377,931.57	57,234,086.03
流动资产合计		285,307,223.58	248,724,637.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		138,425,800.00	128,625,800.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		93,038,227.04	94,676,877.57
在建工程		38,616,368.99	33,234,277.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,195,624.64	26,881,804.18

## 2019 年半年度报告

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,364,237.60	1,298,339.56
递延所得税资产		1,018,996.64	1,040,778.29
其他非流动资产		12,546,948.00	12,165,245.00
非流动资产合计		316,206,202.91	302,923,121.66
资产总计		601,513,426.49	551,647,759.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		67,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		16,600,000.00	17,000,000.00
应付账款		47,064,160.36	62,615,800.54
预收款项		1,670,080.79	3,035,869.90
应付职工薪酬		4,048,759.24	4,278,104.99
应交税费		514,852.75	490,771.92
其他应付款		1,085,101.97	558,276.00
其中：应付利息		82,891.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		137,982,955.11	87,978,823.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		164,529.53	235,042.37
递延所得税负债		74,276.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计		238,805.54	235,042.37
负债合计		138,221,760.65	88,213,865.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,290,593.35	222,290,593.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,614,330.02	21,614,330.02
未分配利润		119,386,742.47	119,528,970.17

2019 年半年度报告

所有者权益（或股东权益）合计		463,291,665.84	463,433,893.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		601,513,426.49	551,647,759.26

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		200,328,701.31	208,987,190.61
其中：营业收入		200,328,701.31	208,987,190.61
二、营业总成本		183,610,230.18	193,473,429.62
其中：营业成本		144,300,173.16	154,779,743.27
税金及附加		2,043,481.05	2,006,202.98
销售费用		11,850,135.70	11,995,959.86
管理费用		16,437,769.16	15,728,041.88
研发费用		8,867,806.75	9,510,734.82
财务费用		110,864.36	-547,253.19
其中：利息费用		631,233.32	
利息收入		-392,248.29	-311,546.86
加：其他收益		403,514.89	2,624,391.52
投资收益（损失以“-”号填列）		1,184,943.17	296,607.65
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）		618,966.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		283,939.12	-628,499.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,107.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,208,727.32	17,806,260.34
加：营业外收入		1,000.00	4,806.77
减：营业外支出		110,098.40	76,517.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,099,628.92	17,734,549.29

## 2019 年半年度报告

减：所得税费用		2,144,850.49	2,230,498.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		16,954,778.43	15,504,051.13
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		16,954,778.43	15,504,051.13
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		16,208,527.60	14,928,977.62
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		746,250.83	575,073.51
六、其他综合收益的税后净额			-597,130.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-597,130.86
(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			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-597,130.86
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			-597,130.86
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		16,954,778.43	14,906,920.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,208,527.60	14,331,846.76
归属于少数股东的综合收益总额		746,250.83	575,073.51

2019 年半年度报告

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		125,709,474.81	158,090,382.61
减：营业成本		91,455,581.54	121,363,505.60
税金及附加		1,331,857.41	1,464,942.78
销售费用		7,401,312.67	8,172,458.80
管理费用		11,067,674.22	10,591,437.78
研发费用		5,248,768.38	5,795,120.73
财务费用		188,371.61	-677,331.48
其中：利息费用		631,233.32	
利息收入		-392,248.29	-292,771.50
加：其他收益		332,875.21	2,504,512.84
投资收益（损失以“-”号填列）		1,143,657.29	296,607.65
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）			
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）		495,173.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		59,826.64	-511,614.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,914.72	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,053,356.26	13,669,754.50
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		100,025.20	41,517.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,954,331.06	13,628,236.68
减：所得税费用		1,096,558.76	1,675,400.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,857,772.30	11,952,836.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(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			-597,130.86
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-597,130.86
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			-597,130.86
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		9,857,772.30	11,355,705.19
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,717,566.45	196,098,849.49
收到的税费返还		12,206,714.36	20,776,576.80
收到其他与经营活动有关的现金		33,127,704.23	20,605,279.65
经营活动现金流入小计		271,051,985.04	237,480,705.94



## 2019 年半年度报告

购买商品、接受劳务支付的现金		168,802,037.94	148,518,359.12
支付给职工以及为职工支付的现金		40,402,470.16	39,283,438.23
支付的各项税费		3,592,666.51	2,705,136.62
支付其他与经营活动有关的现金		38,342,816.71	35,998,384.38
经营活动现金流出小计		251,139,991.32	226,505,318.35
经营活动产生的现金流量净额		19,911,993.72	10,975,387.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		185,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,256,039.74	296,607.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	
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		186,256,439.74	48,296,607.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,070,290.91	26,379,134.55
投资支付的现金		180,000,000.00	92,482,104.00
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		201,070,290.91	118,861,238.55
投资活动产生的现金流量净额		-14,813,851.17	-70,564,630.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		67,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,548,341.65	9,406,790.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,548,341.65	9,406,790.20
筹资活动产生的现金流量		56,451,658.35	-9,406,790.20

2019 年半年度报告

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,113.61	-957,477.31
五、现金及现金等价物净增加额		61,840,914.51	-69,953,510.82
加：期初现金及现金等价物余额		21,825,728.55	96,107,884.13
六、期末现金及现金等价物余额		83,666,643.06	26,154,373.31

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,566,138.35	144,861,495.62
收到的税费返还		10,021,764.18	18,395,822.70
收到其他与经营活动有关的现金		32,418,398.24	18,680,290.01
经营活动现金流入小计		166,006,300.77	181,937,608.33
购买商品、接受劳务支付的现金		89,604,110.03	112,905,025.34
支付给职工以及为职工支付的现金		24,962,488.23	24,816,985.26
支付的各项税费		1,962,346.68	2,193,338.04
支付其他与经营活动有关的现金		34,349,211.66	31,903,903.61
经营活动现金流出小计		150,878,156.60	171,819,252.25
经营活动产生的现金流量净额		15,128,144.17	10,118,356.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		165,000,000.00	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,212,276.72	296,607.65
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		166,212,276.72	48,296,607.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,113,481.27	19,606,814.51
投资支付的现金		169,800,000.00	93,482,104.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

2019 年半年度报告

投资活动现金流出小计		183,913,481.27	113,088,918.51
投资活动产生的现金流量净额		-17,701,204.55	-64,792,310.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,548,341.65	9,406,790.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,548,341.65	9,406,790.20
筹资活动产生的现金流量净额		56,451,658.35	-9,406,790.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		191,372.11	-875,677.79
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		54,069,970.08	-64,956,422.77
加：期初现金及现金等价物余额		12,595,636.36	88,776,066.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,665,606.44	23,819,643.74

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

2019 年半年度报告

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				222,323,824.54				21,614,330.02		136,565,010.97		480,503,165.53	8,198,451.86	488,701,617.39
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	100,000,000.00				222,323,824.54				21,614,330.02		136,565,010.97		480,503,165.53	8,198,451.86	488,701,617.39
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											6,208,527.60		6,208,527.60	746,250.83	6,954,778.43
(一) 综合收益总额											16,208,527.60		16,208,527.60	746,250.83	16,954,778.43
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-10,000,000.00		-10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他															

2019 年半年度报告

(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	100,000,000.00				222,323,824.54				21,614,330.02		142,773,538.57		486,711,693.13	8,944,702.69	495,656,395.82

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	100,000,000.00				222,323,824.54		597,130.86		19,319,184.73		116,236,225.82		458,476,365.95	6,639,625.87	465,115,991.82	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	100,000,000.00				222,323,824.54		597,130.86		19,319,184.73		116,236,225.82		458,476,365.95	6,639,625.87	465,115,991.82	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-597,130.86				4,928,977.62		4,331,846.76	575,073.51	4,906,920.27	
(一)综合收益总额							-597,130.86				14,928,977.62		14,331,846.76	575,073.51	14,906,920.27	
(二)所有者投入和																

2019 年半年度报告

减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	100,000,000.00				222,323,824.54				19,319,184.73	121,165,203.44		462,808,212.71	7,214,699.38	470,022,912.09

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

2019 年半年度报告

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00				222,290,593.35				21,614,330.02	119,528,970.17	463,433,893.54
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				222,290,593.35				21,614,330.02	119,528,970.17	463,433,893.54
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-142,227.70	-142,227.70
(一) 综合收益总额										9,857,772.30	9,857,772.30
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	100,000,000.00				222,290,593.35				21,614,330.02	119,386,742.47	463,291,665.84

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

2019 年半年度报告

一、上年期末余额	100,000,000.00				222,290,593.35		597,130.86		19,319,184.73	108,872,662.58	451,079,571.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	100,000,000.00				222,290,593.35		597,130.86		19,319,184.73	108,872,662.58	451,079,571.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-597,130.86			1,952,836.05	1,355,705.19
（一）综合收益总额							-597,130.86			11,952,836.05	11,355,705.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,000.00				222,290,593.35				19,319,184.73	110,825,498.63	452,435,276.71

法定代表人：钮法清 主管会计工作负责人：龚少平 会计机构负责人：姚莉娜



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡宏盛换热器制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由无锡宏盛换热器制造有限责任公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

根据 2012 年 5 月 28 日公司发起人协议，将有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止 2012 年 3 月 31 日的净资产折为公司股份 7,500 万股，每股面值 1 元，注册资本和实收资本（股本）为 7,500 万元。

2016 年 8 月 5 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司首次公开向社会公众发行人民币普通股 2,500 万股，公司股票于 2016 年 8 月 31 日在上海证券交易所上市，证券简称：宏盛股份，证券代码：603090。

本公司的注册资本和实收资本（股本）为 10,000 万元。

本公司注册地址：无锡市滨湖区马山南堤路 66 号；

法定代表人：钮法清；

统一社会信用代码：91320200725202347B。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：换热器、散热器、冷却器、散热条、汽车配件、空调配件、发电机组配件、机械零部件、机车及船舶零配件的制造、加工；金属切削、冷作加工及上述产品的技术开发、咨询服务；对外承包工程；利用自有资金对外投资；房屋出租；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

### 四、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为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 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

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（参见本附注四、5（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四、13“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

√适用 □不适用

### （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，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、13、（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

适用 不适用

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，按照本附注四、13（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现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

1) 根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产、
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对所有应收票据根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收票据实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

（1）按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收票据

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

（2）按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收票据：

①按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	款项性质	经评估应收票据具有较低的信用风险，不计提坏账准备

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用



本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收账款

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失的情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的应收账款

①按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合的依据
应收账款	款项性质

②本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的应收账款账龄与固定损失准备率

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③对于已经发生信用减值的应收账款，在计量其预期信用损失时，基于账面价值与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对所有其他应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度其他应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

(1) 按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失的情况。

(2) 按评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款

①按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合的依据
其他应收款	款项性质

②本公司参照历史信用损失经验与前瞻性信息确认的其他应收款账龄与固定损失准备率

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5

账龄	应收账款计提比例 (%)
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

③对于已经发生信用减值的其他应收款，在计量其预期信用损失时，基于账面价值与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品（产成品）、在产品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对所有长期应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度长期应收款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

（1）按单项评估预期信用风险和计量预期信用损失的长期应收款

经评估客户具有较高的信用风险，单独预期损失情况。

（2）按评估预期信用风险和计量预期信用损失的长期应收款：

①按照预期信用风险确定组合的依据

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
长期应收款	款项性质	经评估长期应收款具有较低的信用风险，不计提坏账准备

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

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。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产**

**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

**29. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、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。

**30. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋修理费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**31. 职工薪酬**

**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用



离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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与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）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

## 32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 33. 租赁负债

适用 不适用

## 34. 股份支付

适用 不适用

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

**36. 收入**

√适用 □不适用

**(1) 商品销售收入**

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

**① 销售商品收入确认的一般原则**

A 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

C 收入的金额能够可靠地计量；

D 相关的经济利益很可能流入本公司；

E 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**② 销售商品收入确认的具体原则****A 国内销售收入**

公司开出发货单，仓库发出货物，在客户签收，取得发货单回单或客户验收入库通知单时，按合同或订单约定价格确认销售收入的实现。

**B 出口销售收入**

公司开出发货单，仓库发出货物，在取得海关出口货物报关单和提货单时，按合同或订单约定出口货物离岸价（FOB，合同或订单约定以非 FOB 价格结算的扣除境外运保佣）确认销售收入的实现。

**(2) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

**(3) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生

时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### 1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

√适用 □不适用

## (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (2) 套期会计

## ①套期保值的分类

A 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

B 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## ②套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

B 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## ③套期会计处理方法

A 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### B 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### C 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部发布修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则简称“新金融工具准则”）。	第三届董事会第八次会议审议通过	详见五、41.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年 4 月 30 日发	第三届董事会第十次会议审议	该项会计政策变更涉及的报表

2019 年半年度报告

布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	通过	科目采用追溯调整法，对公司资产负债表的列报项目调整详见下表
--	----	-------------------------------

其他说明：

合并报表			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	132,982,005.12	应收票据	3,874,258.88
		应收账款	129,107,746.24
其他应收款	1,655,191.64	其他应收款	1,655,191.64
		其中：应收利息	
		应收股利	
应付票据及应付账款	87,181,383.67	应付票据	23,544,000.00
		应付账款	63,637,383.67
其他应付款	1,168,224.63	其他应付款	1,085,332.96
		其中：应付利息	82,891.67
		应付股利	
母公司报表			
原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	111,180,896.13	应收票据	210,020.88
		应收账款	110,970,875.25
其他应收款	1,487,651.92	其他应收款	1,487,651.92
		其中：应收利息	
		应收股利	
应付票据及应付账款	63,664,160.36	应付票据	16,600,000.00
		应付账款	47,064,160.36
其他应付款	1,167,993.64	其他应付款	1,085,101.97
		其中：应付利息	82,891.67
		应付股利	

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用



## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	49,671,673.69	49,671,673.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		55,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	659,666.71	659,666.71	
应收账款	137,651,844.09	137,651,844.09	
应收款项融资			
预付款项	48,912,924.92	48,912,924.92	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,234,262.46	1,234,262.46	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	72,378,177.06	72,378,177.06	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,604,039.70	4,604,039.70	-55,000,000.00
流动资产合计	370,112,588.63	370,112,588.63	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	3,840,000.00	3,840,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	118,341,595.14	118,341,595.14	
在建工程	45,350,994.40	45,350,994.40	

## 2019 年半年度报告

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,468,667.14	47,468,667.14	
开发支出			
商誉	56,021,962.54	56,021,962.54	
长期待摊费用	2,009,866.58	2,009,866.58	
递延所得税资产	1,749,181.92	1,749,181.92	
其他非流动资产	13,934,718.77	13,934,718.77	
非流动资产合计	293,716,986.49	293,716,986.49	
资产总计	663,829,575.12	663,829,575.12	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	27,000,000.00	27,000,000.00	
应付账款	72,751,363.17	72,751,363.17	
预收款项	61,698,452.88	61,698,452.88	
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	5,984,035.56	5,984,035.56	
应交税费	676,834.74	676,834.74	
其他应付款	574,918.18	574,918.18	
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			
流动负债合计	168,685,604.53	168,685,604.53	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

2019 年半年度报告

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	2,465,641.30	2,465,641.30	
递延所得税负债	3,976,711.90	3,976,711.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,442,353.20	6,442,353.20	
负债合计	175,127,957.73	175,127,957.73	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,323,824.54	222,323,824.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,614,330.02	21,614,330.02	
一般风险准备			
未分配利润	136,565,010.97	136,565,010.97	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	480,503,165.53	480,503,165.53	
少数股东权益	8,198,451.86	8,198,451.86	
所有者权益（或股东权益） 合计	488,701,617.39	488,701,617.39	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	663,829,575.12	663,829,575.12	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

1. 理财产品 5500 万元从其他流动资产调整至交易性金融资产；2. 对江苏润泰典当有限公司股权投资 500 万元从可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	30,441,581.50	30,441,581.50	
交易性金融资产		55,000,000.00	55,000,000.00
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			

## 2019 年半年度报告

衍生金融资产			
应收票据	147,000.00	147,000.00	
应收账款	114,932,562.47	114,932,562.47	
应收款项融资			
预付款项	1,594,505.30	1,594,505.30	
其他应收款	1,099,987.57	1,099,987.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,274,914.73	43,274,914.73	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	57,234,086.03	2,234,086.03	-55,000,000.00
流动资产合计	248,724,637.60	248,724,637.60	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	128,625,800.00	128,625,800.00	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	94,676,877.57	94,676,877.57	
在建工程	33,234,277.06	33,234,277.06	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,881,804.18	26,881,804.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,298,339.56	1,298,339.56	
递延所得税资产	1,040,778.29	1,040,778.29	
其他非流动资产	12,165,245.00	12,165,245.00	
非流动资产合计	302,923,121.66	302,923,121.66	
资产总计	551,647,759.26	551,647,759.26	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	17,000,000.00	17,000,000.00	

2019 年半年度报告

应付账款	62,615,800.54	62,615,800.54	
预收款项	3,035,869.90	3,035,869.90	
应付职工薪酬	4,278,104.99	4,278,104.99	
应交税费	490,771.92	490,771.92	
其他应付款	558,276.00	558,276.00	
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			
流动负债合计	87,978,823.35	87,978,823.35	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	235,042.37	235,042.37	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	235,042.37	235,042.37	
负债合计	88,213,865.72	88,213,865.72	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	222,290,593.35	222,290,593.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	21,614,330.02	21,614,330.02	
未分配利润	119,528,970.17	119,528,970.17	
所有者权益（或股东权益） 合计	463,433,893.54	463,433,893.54	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	551,647,759.26	551,647,759.26	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

见合并资产负债表的各项目调整情况说明。

## (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售额	13%、16%（注）
城市维护建设税	应缴纳的增值税及免抵的增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加及地方教育附加	应缴纳的增值税及免抵的增值税额	5%

注：本公司为增值税一般纳税人，国内销售货物的增值税税率为16%（2019年4月1日起变更为13%）；出口销售货物的增值税税率为零，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法，公司产品出口退税率为16%（2019年4月1日起变更为13%）；公司按应纳增值税销售额乘增值税税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司于2017年11月17日再次取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期为3年。依据《企业所得税法》第二十八条等相关规定，本公司本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司的控股子公司无锡市冠云换热器有限公司在2018年11月28日全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公布的《关于江苏省2018年第二批认定高新技术企业名单》中。依据《企业所得税法》第二十八条等相关规定，该子公司本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2019 年半年度报告

库存现金	6,753.15	5,672.24
银行存款	83,659,889.91	21,820,056.31
其他货币资金	16,659,049.36	27,845,945.14
合计	100,325,692.42	49,671,673.69
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	15,844,000.00	27,000,000.00
信用证保证金	815,049.36	845,945.14
合计	16,659,049.36	27,845,945.14

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	55,000,000.00
其中：		
理财产品	50,000,000.00	55,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	50,000,000.00	55,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
远期结汇	618,966.78	
合计	618,966.78	

其他说明：

无

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2019 年半年度报告

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	374,258.88	659,666.71
商业承兑票据	3,500,000.00	
合计	3,874,258.88	659,666.71

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,204,141.13	
合计	8,204,141.13	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
货款	128,956,973.83
1 年以内小计	128,956,973.83
1 至 2 年	5,847,398.42
2 至 3 年	1,564,701.89
3 年以上	
3 至 4 年	143,753.90
4 至 5 年	43,021.36



2019 年半年度报告

5 年以上	84,522.07
合计	136,640,371.47

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,640,371.47	100.00	7,532,625.23	5.51	129,107,746.24	145,493,256.82	100.00	7,841,412.73	5.39	137,651,844.09
合计	136,640,371.47	/	7,532,625.23	/	129,107,746.24	145,493,256.82	/	7,841,412.73	/	137,651,844.09

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	7,841,412.73	-308,787.50			7,532,625.23
合计	7,841,412.73	-308,787.50			7,532,625.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
HYDAC TECHNOLOGY CORPORATION	17,061,749.94	12.49	853,087.50
GARDNER DENVER DEUTSCHLAND GMBH	10,053,289.93	7.36	502,664.50
OHIO HEAT TRANSFER LTD	5,385,526.75	3.94	269,276.34
Wacker Neuson	4,915,518.06	3.60	245,775.90
Parker Hannifin EMEA Sàrl	4,481,456.11	3.28	224,072.81
合计	41,897,540.79	30.66	2,094,877.05

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,608,938.85	99.02	48,829,897.75	94.55
1至2年	173,954.92	0.50	20,724.74	0.25

2019 年半年度报告

2 至 3 年	91,391.88	0.26	2,880.44	2.84
3 年以上	76,232.66	0.22	59,421.99	2.35
合计	34,950,518.31	100.00	48,912,924.92	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
期末余额中无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
苏州杜尔气体化工装备有限公司	12,816,347.96	36.67
重庆翔源制冷设备股份有限公司	5,620,000.00	16.08
杭州快凯高效节能新技术有限公司	2,505,029.57	7.17
大庆华凯钢构彩板有限公司	2,126,250.00	6.08
山东禧龙石油装备有限公司	1,641,250.00	4.70
合计	24,708,877.53	70.70

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,655,191.64	1,234,262.46
合计	1,655,191.64	1,234,262.46

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金	1,367,598.86
出借款	171,666.60
其他	93,691.00
1 年以内小计	1,632,956.46
1 至 2 年	109,870.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
合计	1,852,826.46

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,467,598.86	1,113,000.00
出借款	231,666.60	134,292.90
其他	153,561.00	159,756.00
合计	1,852,826.46	1,407,048.90

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	172,786.44	24,848.38			197,634.82
合计	172,786.44	24,848.38			197,634.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
潍柴动力股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	53.97	50,000.00
中国石油物资有限公司西安分公司	投标保证金	254,000.00	1年以内	13.71	12,700.00
无锡华润燃气有限公司	押金	100,000.00	5年以上	5.40	100,000.00
住房公积金	代扣代缴	93,691.00	1年以内	5.06	4,684.55
江苏省电力公司无锡供电公司	押金	50,000.00	1-2年, 3-4年	2.70	9,000.00
合计	/	1,497,691.00	/	80.84	176,384.55

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,237,823.48		19,237,823.48	15,343,097.81		15,343,097.81
在产品	9,215,143.26		9,215,143.26	11,910,026.93		11,910,026.93
库存商品	37,147,676.13	62,113.91	37,085,562.22	30,413,214.54	76,985.35	30,336,229.19
建造合同形成的已完工未结算资产	27,920,292.46		27,920,292.46	14,788,823.13		14,788,823.13
合计	93,520,935.33	62,113.91	93,458,821.42	72,455,162.41	76,985.35	72,378,177.06

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	76,985.35			14,871.44		62,113.91
合计	76,985.35			14,871.44		62,113.91

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	余额
累计已发生成本	46,128,599.67
累计已确认毛利	375,762.79
减: 预计损失	
已办理结算的金额	18,584,070.00
建造合同形成的已完工未结算资产	27,920,292.46

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,862,508.66	4,073,813.23
预缴所得税	190,206.22	530,226.47
合计	3,052,714.88	4,604,039.70

其他说明：

无

## 14、债权投资

### (1). 债权投资情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现 融资收益							
分期收款销售商 品	15,720,000.00		15,720,000.00	3,840,000.00		3,840,000.00	
分期收款提供劳 务							
合计	15,720,000.00		15,720,000.00	3,840,000.00		3,840,000.00	/

## (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏润泰典当有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,528,783.86	118,341,595.14
合计	116,528,783.86	118,341,595.14

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	102,952,701.67	71,385,904.57	8,945,094.51	10,807,311.58	194,091,012.33
2. 本期增加金		1,721,333.88	454,212.39	2,803,186.31	4,978,732.58

2019 年半年度报告

额					
(1) 购置		1,721,333.88	454,212.39	2,803,186.31	4,978,732.58
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,041,020.68	30,000.00	1,700.00	4,072,720.68
(1) 处置或报废		4,041,020.68	30,000.00	1,700.00	4,072,720.68
4. 期末余额	102,952,701.67	69,066,217.77	9,369,306.90	13,608,797.89	194,997,024.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,326,853.18	40,631,896.16	5,901,922.25	7,888,745.60	75,749,417.19
2. 本期增加金额	2,450,088.21	2,297,456.33	257,257.02	739,048.42	5,743,849.98
(1) 计提	2,450,088.21	2,297,456.33	257,257.02	739,048.42	5,743,849.98
3. 本期减少金额		2,994,911.80	28,500.00	1,615.00	3,025,026.80
(1) 处置或报废		2,994,911.80	28,500.00	1,615.00	3,025,026.80
4. 期末余额	23,776,941.39	39,934,440.69	6,130,679.27	8,626,179.02	78,468,240.37
三、减值准备					
1. 期初余额					
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	79,175,760.28	29,131,777.08	3,238,627.63	4,982,618.87	116,528,783.86
2. 期初账面价值	81,625,848.49	30,754,008.41	3,043,172.26	2,918,565.98	118,341,595.14

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,189,068.23	45,350,994.40
合计	52,189,068.23	45,350,994.40

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司新厂区基建	22,776,292.43		22,776,292.43	22,000,885.88		22,000,885.88
可控气氛热处理炉	7,951,453.01		7,951,453.01	7,951,453.01		7,951,453.01
自动清洗线	1,982,463.44		1,982,463.44	1,973,029.48		1,973,029.48
新厂区浸泡烘干线	218,073.43		218,073.43	218,073.43		218,073.43
新厂区烘干线	146,551.72		146,551.72	146,551.72		146,551.72
新厂区电子围栏				38,793.10		38,793.10
新厂区感应移门工程				495,145.61		495,145.61
新厂区办公楼净水设备	58,620.69		58,620.69	58,620.69		58,620.69
新厂高速翅片成型机3套	351,724.14		351,724.14	351,724.14		351,724.14

2019 年半年度报告

新厂区激光切割机	1,502,330.17		1,502,330.17		
新厂区网络工程	436,187.61		436,187.61		
实验室中冷器脉冲、热冲击试验台	1,551,724.07		1,551,724.07		
新厂区折弯机、剪板机	258,620.69		258,620.69		
新厂区连续炉	1,034,482.76		1,034,482.76		
新厂区料架矫正机、油切机、送料机	230,603.45		230,603.45		
新厂区清洗设备(改性醇)	117,241.38		117,241.38		
冠云新厂房	12,536,578.56		12,536,578.56	12,116,717.34	12,116,717.34
冠云真空钎焊炉	1,036,120.68		1,036,120.68		
合计	52,189,068.23		52,189,068.23	45,350,994.40	45,350,994.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公司新厂区基建	51,000,000.00	22,000,885.88	775,406.55			22,776,292.43	126.74					募集资金
冠云新厂房	14,000,000.00	12,116,717.34	419,861.22			12,536,578.56	89.55					自有资金
合计	65,000,000.00	34,117,603.22	1,195,267.77			35,312,870.99	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,092,689.64	11,160,000.00	3,368,740.25	830,875.74	59,452,305.63
2. 本期增加金额			136,992.82		136,992.82
(1) 购置			136,992.82		136,992.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

2019 年半年度报告

4. 期末 余额	44,092,689.64	11,160,000.00	3,505,733.07	830,875.74	59,589,298.45
二、累计摊 销					
1. 期 初余额	5,322,385.55	4,127,960.82	2,334,592.31	198,699.81	11,983,638.49
2. 本 期增加金 额	500,110.50	477,790.38	274,527.51	41,543.82	1,293,972.21
(1 ) 计提	500,110.50	477,790.38	274,527.51	41,543.82	1,293,972.21
3. 本 期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期 末余额	5,822,496.05	4,605,751.20	2,609,119.82	240,243.63	13,277,610.70
三、减值准 备					
1. 期 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	38,270,193.59	6,554,248.80	896,613.25	590,632.11	46,311,687.75
2. 期 初账面价 值	38,770,304.09	7,032,039.18	1,034,147.94	632,175.93	47,468,667.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合 并形 成的		处置	其他	
冠云换热器	56,021,962.54					56,021,962.54
合计	56,021,962.54					56,021,962.54

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋维修费	2,009,866.58	408,296.56	426,420.42		1,991,742.72

2019 年半年度报告

合计	2,009,866.58	408,296.56	426,420.42		1,991,742.72
----	--------------	------------	------------	--	--------------

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,635,130.09	1,145,269.50	8,047,211.25	1,207,081.69
内部交易未实现利润	105,472.55	15,820.88	219,934.49	32,990.17
可抵扣亏损			928,425.74	139,263.86
递延收益	2,363,488.78	354,523.32	2,465,641.30	369,846.20
合计	10,104,091.42	1,515,613.70	11,661,212.78	1,749,181.92

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	25,687,726.02	3,853,158.90	26,511,412.64	3,976,711.90
远期结汇合约的公允价值变动	618,966.78	92,845.02		
合计	26,306,692.80	3,946,003.92	26,511,412.64	3,976,711.90

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	157,243.87	43,973.27
可抵扣亏损	5,943,234.00	6,045,696.81
合计	6,100,477.87	6,089,670.08



(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	1,859,171.09	1,961,633.90	杭州宏盛 2017 年度可弥补亏损额
2024	4,084,062.91	4,084,062.91	杭州宏盛 2018 年度可弥补亏损额
2025			
合计	5,943,234.00	6,045,696.81	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	16,000,579.40	13,934,718.77
合计	16,000,579.40	13,934,718.77

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	67,000,000.00	
合计	67,000,000.00	

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,544,000.00	27,000,000.00
合计	23,544,000.00	27,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料及费用款	50,562,972.40	54,192,766.29
应付工程及设备款	13,074,411.27	18,558,596.88
合计	63,637,383.67	72,751,363.17

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	65,027,918.37	61,698,452.88
合计	65,027,918.37	61,698,452.88

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

√适用 □不适用

详见本附注 9、存货之（4）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

其他说明：

□适用 √不适用

其他说明：

### 38、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,963,277.36	35,754,493.05	36,373,549.21	5,344,221.20
二、离职后福利-设定提存计划	20,758.20	4,067,003.40	4,087,761.60	
合计	5,984,035.56	39,821,496.45	40,461,310.81	5,344,221.20

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,819,177.16	31,062,223.23	31,537,179.19	5,344,221.20
二、职工福利费	126,921.00	1,417,652.55	1,544,573.55	
三、社会保险费	17,179.20	1,986,826.04	2,004,005.24	
其中：医疗保险费	15,031.80	1,663,991.27	1,679,023.07	
工伤保险费	429.48	148,425.97	148,855.45	
生育保险费	1,717.92	174,408.80	176,126.72	
四、住房公积金		1,037,685.00	1,037,685.00	
五、工会经费和职工教育经费		250,106.23	250,106.23	
合计	5,963,277.36	35,754,493.05	36,373,549.21	5,344,221.20

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,042.40	3,959,285.13	3,979,327.53	
2、失业保险费	715.80	107,718.27	108,434.07	
合计	20,758.20	4,067,003.40	4,087,761.60	

其他说明：

适用 不适用

### 39、应交税费

适用 不适用

2019 年半年度报告

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		91.27
企业所得税	21,980.21	
个人所得税	107,324.36	116,872.52
城市维护建设税	125,906.33	126,109.79
教育费附加	53,959.85	54,047.05
地方教育费附加	35,973.24	36,031.36
土地使用税	80,319.49	107,003.00
印花税	7,589.86	10,028.40
房产税	233,620.86	217,343.60
环境保护税	51,929.85	9,307.75
合计	718,604.05	676,834.74

其他说明：

无

#### 40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,891.67	
其他应付款	1,002,441.29	574,918.18
合计	1,085,332.96	574,918.18

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,891.67	
合计	82,891.67	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款	672,441.29	244,918.18
押金	30,000.00	30,000.00
保证金	300,000.00	300,000.00
合计	1,002,441.29	574,918.18

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**41、持有待售负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**43、其他流动负债**

□适用 √不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、租赁负债**

适用 不适用

**47、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**49、预计负债**

适用 不适用

**50、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	2,465,641.30		102,152.52	2,363,488.78	项目拨款及土地补助
合计	2,465,641.30		102,152.52	2,363,488.78	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	期末余 额	与资产相关 /与收益相 关
真空扩散 钎焊铝肋 板式蒸发 冷凝装置 的研发与 产业化	235,042.37		70,512.84		164,529.53		与资产相关
冠云土地 补助	2,230,598.93		31,639.68		2,198,959.25		与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

其他说明：

无

**53、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 54、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	222,323,824.54			222,323,824.54
合计	222,323,824.54			222,323,824.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 55、库存股

适用 不适用

#### 56、其他综合收益

适用 不适用

#### 57、专项储备

适用 不适用

#### 58、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,614,330.02			21,614,330.02
合计	21,614,330.02			21,614,330.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 59、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	136,565,010.97	116,236,225.82
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	136,565,010.97	116,236,225.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,208,527.60	14,928,977.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,000,000.00	10,000,000.00



2019 年半年度报告

转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	142,773,538.57	121,165,203.44

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

60、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,892,583.66	141,422,859.19	204,930,445.96	150,544,620.81
其他业务	3,436,117.65	2,877,313.97	4,056,744.65	4,235,122.46
合计	200,328,701.31	144,300,173.16	208,987,190.61	154,779,743.27

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	738,270.21	716,488.57
教育费附加	527,335.86	510,896.58
房产税	489,335.96	440,011.36
土地使用税	160,370.00	213,737.00
车船使用税	9,225.00	11,580.00
印花税	54,423.06	64,733.87
环境保护税	64,520.96	48,755.60
合计	2,043,481.05	2,006,202.98

其他说明:

无

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

2019 年半年度报告

运费及仓储费	4,418,044.64	4,978,526.73
包装费	3,286,250.63	4,318,261.19
职工薪酬	1,576,830.01	1,389,102.79
其他	2,569,010.42	1,310,069.15
合计	11,850,135.70	11,995,959.86

其他说明：

无

**63、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,596,475.23	7,019,811.76
无形资产摊销	1,145,489.77	1,196,563.63
折旧费	2,354,989.72	2,177,968.24
业务招待费	704,570.65	1,167,458.21
中介机构费	861,003.26	2,138,777.80
差旅费	391,925.17	262,579.14
办公费	142,319.74	116,294.61
其他	2,240,995.62	1,648,588.49
合计	16,437,769.16	15,728,041.88

其他说明：

无

**64、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员支出	5,243,843.61	5,072,641.85
材料成本	2,310,809.95	3,005,480.30
折旧和摊销	901,448.98	881,116.70
其他费用	411,704.21	551,495.97
合计	8,867,806.75	9,510,734.82

其他说明：

无

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2019 年半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（以“-”填列）	-682,793.58	-311,546.86
利息支出	631,233.32	
汇兑损益	31,399.71	-364,651.98
手续费	131,024.91	128,945.65
合计	110,864.36	-547,253.19

其他说明：

无

### 66、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	403,514.89	2,624,391.52
合计	403,514.89	2,624,391.52

其他说明：

无

### 67、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,184,943.17	296,607.65
合计	1,184,943.17	296,607.65

其他说明：

无

### 68、净敞口套期收益

□适用 √不适用

### 69、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
远期结汇产生的公允价值变动收益	618,966.78	
合计	618,966.78	

其他说明：

无

**70、信用减值损失**

□适用 √不适用

**71、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	283,939.12	-628,499.82
合计	283,939.12	-628,499.82

其他说明：

无

**72、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,107.77	
合计	-1,107.77	

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,000.00	4,806.77	1,000
合计	1,000.00	4,806.77	1,000

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

2019 年半年度报告

			的金额
非流动资产处置损失合计	10,073.20		10,073.20
其中：固定资产处置损失	10,073.20		10,073.20
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出	100,000.00	10,000.00	100,000.00
其他	25.20	66,517.82	25.20
合计	110,098.40	76,517.82	110,098.40

其他说明：

无

## 75、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,941,669.20	1,728,910.36
递延所得税费用	203,181.29	501,587.80
合计	2,144,850.49	2,230,498.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	19,099,628.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,864,944.33
子公司适用不同税率的影响	-38,041.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研究开发费加计扣除的影响	-835,984.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	207,865.64
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	-53,933.35
所得税费用	2,144,850.49

其他说明：

适用 不适用

**76、其他综合收益**

□适用 √不适用

**77、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	14,000,000.00	17,110,000.00
收到的政府补助	301,362.37	2,522,239.00
收到的利息收入	295,436.56	-311,546.86
其他	18,530,905.30	1,284,587.51
合计	33,127,704.23	20,605,279.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	5,900,000.00	19,000,000.00
支付的销售费用	4,664,356.49	4,978,526.73
支付的管理费用	10,428,209.27	12,019,857.65
其他	17,350,250.95	
合计	38,342,816.71	35,998,384.38

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3)、收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4)、支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 78、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,954,778.43	15,504,051.13
加：资产减值准备	-298,810.56	546,549.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,743,849.98	5,280,593.62
无形资产摊销	1,293,972.21	1,344,102.67
长期待摊费用摊销	426,420.42	301,049.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,107.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,073.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-618,966.78	
财务费用（收益以“-”号填列）	340,119.71	957,477.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,184,943.17	-296,607.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	233,568.22	663,502.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-30,707.98	-267,653.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,065,772.92	193,822.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,584,252.98	-12,307,217.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,374,795.27	-245,000.01
其他	-102,152.52	-699,283.38
经营活动产生的现金流量净额	19,911,993.72	10,975,387.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	83,666,643.06	26,154,373.31

2019 年半年度报告

减：现金的期初余额	21,825,728.55	96,107,884.13
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	61,840,914.51	-69,953,510.82

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	6,753.15	5,672.24
可随时用于支付的银行存款	83,659,889.91	21,820,056.31
可随时用于支付的其他货币资金		
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	83,666,643.06	21,825,728.55
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		

其他说明：

适用 不适用

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------



2019 年半年度报告

货币资金	16,659,049.36	受限原因见前述注释 1、货币资金
合计	16,659,049.36	/

其他说明：

无

### 81、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,137,049.78	6.8747	14,691,576.11
欧元	1,071,740.25	7.8170	8,377,793.53
英镑	26,313.32	8.7113	229,223.23
应收账款			
其中：美元	12,607,875.03	6.8747	86,675,358.38
欧元	2,032,704.11	7.8170	15,889,647.96
英镑	174.82	8.7113	1,522.91
应付账款			
其中：美元	3,610.00	6.8747	24,817.66
欧元	16,700.00	7.8170	130,543.90

其他说明：

无

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 82、套期

适用 不适用

### 83、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
江苏省科技成果转化专项资金项目补贴	70,512.84	其他收益	70,512.84
无锡市科技局专利奖励	190,800.00	其他收益	190,800.00

无锡太湖国家旅游度假区专利奖励	17,000.00	其他收益	17,000.00
个税手续费返还	43,562.37	其他收益	43,562.37
安监局奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
高新复审产业提升引导资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
冠云土地补助	31,639.68	其他收益	31,639.68
合计	403,514.89		403,514.89

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**84、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	
冠云换热器	江苏无锡	江苏无锡	换热器制造、销售	90.22		非同一控制下企业合并
杭州宏盛	浙江杭州	浙江杭州	深冷设备制造、销售	75.50		2017年新设立
宏盛智能	江苏无锡	江苏无锡	连续搬运设备制造、销售	80.00		2019年新设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
冠云换热器	90.22	746,250.83		8,944,702.69
杭州宏盛	75.50			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

## 2019 年半年度报告

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
冠云换热器	54,530,395.62	34,697,197.18	89,227,592.80	17,300,879.82	2,217,528.25	19,518,408.07	54,379,326.11	31,620,472.40	85,999,798.51	22,288,204.95	2,230,598.93	24,518,803.88
杭州宏盛	85,178,269.23	17,144,981.41	102,323,250.64	79,364,298.81		79,364,298.81	78,475,835.54	5,321,670.44	83,797,505.98	70,258,141.41		70,258,141.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
冠云换热器	56,907,504.51	8,228,190.10	8,228,190.10	15,427,891.26	64,279,326.07	6,577,800.51	6,577,800.51	3,137,440.67
杭州宏盛	28,640,345.78	-380,412.74	-380,412.74	-10,644,041.71	256,151.46	-2,417,079.15	-2,417,079.15	-2,280,409.16

其他说明：  
无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**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**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

#### (1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元的应收账款有关，由于美元、欧元与公司的功能货币之间的汇率变动使公司面临外汇风险。公司通过签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注六、(43)之外币货币性项目。在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响极小。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。期末本公司无银行借款。

#### (3) 其他价格风险

公司主要产品是铝制板翅式换热器。在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，占单位产品成本的 70%左右，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此铝价占公司产品单位成本的比例为 40%左右。报告期内，公司铝材的采购价格与上海铝锭现货市场平均价格走势基本一致，呈现先上升后下降趋势，存在一定程度的波动。公司在产品销售定价中会充分考虑原材料价格的波动因素，且一般定价后原材料价格的波动达到 10%幅度后，公司或客户均可以要求协商调整价格，但原材料价格波动在与客户约定的幅度内仍会对公司经营业绩构成一定的影响。

### 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

为降低信用风险，公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用



(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
货款	110,168,178.26
1 年以内小计	110,168,178.26
1 至 2 年	5,777,288.02
2 至 3 年	1,366,389.72
3 年以上	
3 至 4 年	36,869.82
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	117,348,725.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,348,725.82	100.00	6,377,850.57	5.43	110,970,875.25	121,394,320.43	100.00	6,461,757.96	5.32	114,932,562.47
合计	117,348,725.82	/	6,377,850.57	/	110,970,875.25	121,394,320.43	/	6,461,757.96	/	114,932,562.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,461,757.96	-83,907.39			6,377,850.57
合计	6,461,757.96	-83,907.39			6,377,850.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
HYDAC TECHNOLOGY CORPORATION	17,061,749.94	14.54	853,087.50
GARDNER DENVER DEUTSCHLAND GMBH	10,053,289.93	8.57	502,664.50
OHIO HEAT TRANSFER LTD	5,385,526.75	4.59	269,276.34
Wacker Neuson	4,915,518.06	4.19	245,775.90
Gardner Denver (Sedalia)	4,181,897.88	3.56	209,094.89
合计	41,597,982.56	35.45	2,079,899.13

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,487,651.92	1,099,987.57
合计	1,487,651.92	1,099,987.57

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
保证金	1,317,598.86
出借款	139,000.00
1 年以内小计	1,456,598.86
1 至 2 年	109,870.00
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	100,000.00
合计	1,676,468.86

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

2019 年半年度报告

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,417,598.86	1,100,000.00
出借款	199,000.00	104,853.76
其他	59,870.00	59,870.00
合计	1,676,468.86	1,264,723.76

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	164,736.19	24,080.75			188,816.94
合计	164,736.19	24,080.75			188,816.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
潍柴动力股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	59.65	50,000.00
中国石油物资有限公司西安分公司	投标保证金	254,000.00	1 年以内	15.15	12,700.00
无锡华润燃气有限公司	押金	100,000.00	5 年以上	5.96	100,000.00
江苏省电力公司无锡供电公司	押金	50,000.00	1-2 年, 3-4 年	2.98	9,000.00
海关保证金	保证金	35,598.86	1 年以内	2.12	1,779.94
合计	/	1,439,598.86	/	85.86	173,479.94

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	138,425,800.00		138,425,800.00	128,625,800.00		128,625,800.00
合计	138,425,800.00		138,425,800.00	128,625,800.00		128,625,800.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
冠云换热器	108,225,800.00			108,225,800.00		
杭州宏盛	20,400,000.00	9,800,000.00		30,200,000.00		
合计	128,625,800.00	9,800,000.00		138,425,800.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	121,776,876.50	88,002,304.10	153,907,071.94	116,821,255.39
其他业务	3,932,598.31	3,453,277.44	4,183,310.67	4,542,250.21
合计	125,709,474.81	91,455,581.54	158,090,382.61	121,363,505.60

其他说明:

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	1,143,657.29	296,607.65
合计	1,143,657.29	296,607.65

其他说明：无  
无**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,107.77	
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）	403,514.89	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,803,909.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,098.40	
所得税影响额	-314,586.58	
少数股东权益影响额	-18,665.84	
合计	1,763,966.25	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	3.32	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.96	0.14	0.14

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用



4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：钮法清

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用