



# 2018 年半年度报告

**上海汉钟精机股份有限公司**  
SHANGHAI HANBELL PRECISE MACHINERY CO., LTD.

2018 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人余昱暄、主管会计工作负责人邱玉英及会计机构负责人(会计主管人员)顾丽萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
钱逢胜	独立董事	因公出差	张陆洋

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

本报告中 2018 年年度经营计划，属公司内部管理控制考核指标，不代表公司盈利预测。能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
目 录.....	2
释 义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	125

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局、上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司或汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
汉钟控股、实际控制人	指	汉钟投资控股股份有限公司
南京分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司南京分公司
广州分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司广州分公司
济南分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司济南分公司
重庆分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司重庆分公司
台湾新汉钟	指	汉钟精机股份有限公司
汉钟真空	指	汉钟真空科技股份有限公司，台湾新汉钟全资子公司
上海柯茂	指	上海柯茂机械有限公司，全资子公司
浙江汉声	指	浙江汉声精密机械有限公司，全资子公司
香港汉钟	指	汉钟精机（香港）有限公司，全资子公司
广州汉钟	指	广州汉钟涡旋机研究开发有限公司，全资子公司
青岛世纪东元	指	青岛世纪东元高新机电有限公司，控股子公司
越南海尔梅斯（越南汉钟）	指	HERMES VIETNAM MACHINERY COMPANY LIMITED，香港汉钟设立的全资子公司
日立机械	指	日立机械制造（上海）有限公司，参股公司
台湾汉力	指	汉力能源科技股份有限公司，香港汉钟投资的参股公司
德耐尔	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司，参股公司
韩国汉钟	指	韩国汉钟精机株式会社，香港汉钟设立的全资子公司
安徽汉扬		安徽汉扬精密机械有限公司，浙江汉声设立的全资子公司
韩国世纪	指	韩国世纪公司（Century Corporation），持有青岛世纪东元 24% 股权的股东
台湾东元	指	东元电机股份有限公司，为青岛世纪东元投资方母公司
江西东成	指	江西东成空调设备有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
东元精密	指	青岛东元精密机电有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
股东大会	指	上海汉钟精机股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉钟精机股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉钟精机股份有限公司监事会
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海汉钟精机股份有限公司章程》
报告期内	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汉钟精机	股票代码	002158
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海汉钟精机股份有限公司		
公司的中文简称	汉钟精机		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hanbell Precise Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HANBELL		
法定代表人	上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱玉英	吴兰
联系地址	上海市金山区枫泾镇亭枫公路 8289 号	
电话	021-57350280 转 1005	021-57350280 转 1132
传真	021-57351127	021-57351127
电子邮箱	gracechiu@hanbell.cn	amywu@hanbell.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	816,387,326.32	559,505,502.04	712,730,744.64	14.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	104,538,181.05	82,716,254.98	103,064,089.95	1.43%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,535,005.78	74,221,530.25	66,738,906.55	35.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,576,481.98	85,203,362.81	77,105,547.27	-190.24%
基本每股收益（元/股）	0.1971	0.1560	0.1943	1.44%
稀释每股收益（元/股）	0.1971	0.1560	0.1943	1.44%
加权平均净资产收益率	5.80%	4.24%	4.88%	0.92%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	3,121,366,550.22	3,111,441,037.60	3,111,441,037.60	0.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,754,148,759.49	1,770,449,336.73	1,770,449,336.73	-0.92%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	143,450.84	
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）	2,247,357.08	
委托他人投资或管理资产的损益	13,571,252.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,320,460.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,572.44	
减：所得税影响额	2,596,280.41	
少数股东权益影响额（税后）	144,493.44	
合计	14,003,175.27	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、制冷产品

##### 商用中央空调

据产业在线相关报告显示，2018 年上半年，中央空调行业销售规模 479 亿元，同比增长 12%。纵观上半年中央空调发展，零售市场和家用多联机市场增速相对放缓。总体来说，上半年中央空调行业表现中规中矩，发展回归理性，增幅更加平稳。相较于去年同期而言，上半年中央空调增速明显回落，一方面，房地产调控政策导致家装零售市场遇冷，家用多联机产品增速明显放缓；二是公建项目市场回暖，个别领域，如轨道、医疗等领域对冷水机组需求增加，但整体需求下降，增速有限。

上半年，螺杆式冷水机组延续小幅增长趋势，其中风冷螺杆机组增速较高，主要被广泛应用于数据中心、制药、冶金等全年需要不间断供冷的场所，市场需求相对稳定。相较而言，水冷螺杆机组面临小冷量段离心式冷水机组产品替代的影响，上半年增幅有限。因轨道交通市场等中小型项目的增多，水冷螺杆机组逐渐找到了新的市场空间。

公司中央空调螺杆产品与行业整体情况相近，高效螺杆产品 RE 系列产品与离心系列产品有明显成长，其中磁悬浮离心机受到市场关注且已与多家企业进行合作。

##### 冷链物流

作为冷链行业的整体风向标，近几年来冷库库容量不断扩大，不过随着基数增加和市场逐渐趋稳，扩张速度有所减缓。据行业机构统计数据显示，2017 年全年冷库新增 353.1 万吨，同比上年增长 14.9%，整体冷库保有量增长 8.9%。不过我国冷链市场依旧不够完善，冷库库容地区差异化明显，随着冷链物流规范化进程加快，冷库市场仍然有着巨大的发展空间。

综合上下游市场表现，大型商用制冷设备的发展将受到冷链需求不断增加的带动，不过在强有力政策支持的情况下，短期内仍将保持相对平稳的增长趋势。

公司低温产品主要用在工业盐水、高温预冷、果蔬保鲜、食品冻结物冷藏、食品冻结、食品速冻等多个领域，增长速度与行业情况相当，尤其是低温高效产品 LB-PLUS 与 LT-S 增长速度约 50%。

## 2、离心产品

作为一个存量市场，在不会有新兴市场出现的情况之下，离心机市场的发展会受到工程项目市场的影响，行业大环境也会影响离心机市场的涨跌。大型项目的缺失，使得 2018 上半年的离心机市场并未取得较大进展。此外，溴化锂和水地源热泵产品依然持续萎靡，这也倒逼着以这种产品为主的厂商持续通过自身产品结构的调整和市场布局的深化，寻找市场发展的新突破口，而从目前的市场表现和成绩来看，这些企业的转型工作称得上成功。

综合来看，2018 上半年的市场表现不容乐观，这或许是诸多行业人士在 2017 年底就已经预判到。可以预料的是，2018 下半年，这一趋势或将更为严峻，在更加集中化的市场需求面前，企业纷纷加大对于综合竞争力的提升工作，通过建立健全产品线的方式，企业希望能够参与到更多的市场游戏中以谋取更多的机会，但同样的，竞争同样也会日益激烈。国家越来越强调实体经济，“脱虚向实”以及工业场所的增加在一定程度上也带动了离心市场的发展。

尽管 2018 上半年的离心机整体市场增长并不是很明显，但作为其中的分支，磁悬浮离心机却依然保持了较高的增长速度。不过需要注意的是，磁悬浮离心机市场在中国依然处于起步阶段，主流的磁悬浮离心机生产厂家数量并不多，整体市场规模较小，在离心机整体市场中也只有个位数的占比。但与之相对的是，越来越多的品牌已经看到了磁悬浮市场的前景，并积极参与到了其中。如今在全球提倡低碳节能的大环境下，中央空调企业的核心竞争力主要体现在技术创新和服务转型上，磁悬浮离心机技术高效节能、绿色环保的特点具有极大的社会效益和经济效益，也赋予了中央空调行业新鲜的市场活力。

此外，对于以离心机产品为代表的冷水机组来说，随着 R123 制冷剂的禁用年限到来，如若没有新的产品替代，对于身处其中的品牌来说可谓是雪上加霜。值得欣喜的是，在中国市场，已经有诸多企业针对环保新冷媒开发出新型制冷机组，新冷媒制冷机组产品主要集中在离心机领域。对于中国的离心机市场来说，任何一个关于制冷剂的改变都将对身处其中的品牌带来不小的影响。

公司离心机在产品升级中取得了国家一级能效，对大型的商业体节能会有积极的推动作用。同时，公司磁悬浮机组满载效率达 6.7，IPLV 达 12，对旧系统替换改造以及新能源市场起到积极的推动作用。

## 3、热泵产品

2018 上半年对整体空气源热泵企业来说可谓是充满挑战，期间北京、河北等多地相继开标，给行业注入增长动力，但同时又是令人失望的时期，由于北京市招标规模与去年同期

相去甚远，且各大项目进程后延，大部分中标企业尚未出货，致使上半年国内销售额发生大幅度滑落。据悉，近期各项目有逐渐启动的迹象，期待下半年会有比较明显的起色。

从内销结构来看，整体热水市场受到房地产限购政策以及一二线城市增速回落影响，整体增速下滑。其中家用热泵热水产品同样受到波动，整体零售市场相对疲软，但商用配套项目仍有增长空间。从采暖产品来看，二季度商用机市场明显好于一季度，工程采暖与户式采暖表现各有不同。

反观出口市场增势良好，在欧洲、非洲、北美洲的拉动下整体出口规模在上半年实现15%以上的高增速。其中欧洲市场小幅稳增，拉动出口份额继续提升，在上半年占据72%比例。非洲、北美洲、大洋洲、拉丁美洲增长较为明显，市占率均得到提升。但亚洲市场则表现较差，同比市占率下滑4个百分点。

公司高温热泵产品上半年较去年同期有一定下滑，与行业情况相近，但随着该系列高效节能产品推向欧洲市场，经过欧洲客户陆续试用，产品的节能与环保特点得到较高认可度，后期将继续扩大国外市场推广。

#### 4、空压产品

近半年来，国内市场经济逐渐企稳，制造业的固定资产投资增长不明显，但是随着“低碳、节能”时代的到来，进而各行各业对节能螺杆空气压缩机的需求也在不断增多，不断推进节能改造项目，用耗电低、产气多的螺杆式空气压缩机替代原有耗电多、气量低的各类耗能空气压缩机。受下游市场需求快速增长的拉动，螺杆主机的销量也呈现明显发展态势。现阶段，随着国内产品性能不断提升，国内厂家采购国产螺杆主机的意向已基本形成，为国产螺杆主机企业带来了巨大的市场需求和发展空间。

公司产品通过近几年不断优化，提升能效标准为前提，节能效率十分突出。过去一年在双段油润滑螺杆机、工频机、永磁变频机、低压机和配套用专用机等等行业的推出，广受经销商及用户的肯定。例如玻璃行业、纺织行业、水泥行业、永磁变频节能产品的多样发展，满足用户在节能减排方面更多的需求。同时，搭配公司的云端服务系统，为用户提供更稳定安全的运行模式。

借力节能减排的国家政策，公司仍将持续开发更多符合市场需求的低能耗、高性价比产品，为空压机市场竞争赢得更多的竞争优势。

#### 5、真空产品

近年来，公司真空产品在光伏、锂电等产业的应用得到广大用户认可，上半年整体销售保持良好的增长态势。2018 年以来，下游行业由于新政策及市场需求发生变化，公司积极应对下游市场趋势，扩大市场推广范围，积极开拓市场渠道。

**光伏产业：**光伏 5.31 新政后，政府减少对光伏产业的补助，晶硅市场价格呈下降趋势，使得各厂家展延了原先的扩线计划。目前光伏大厂转向承接国外订单，并强化在没有政府补贴条件下分布式光伏市场的推展，以强化自身经营竞争力，预期经过一段时间的转化期后会转为正向发展。

**电子与半导体：**半导体产业已列为国家产业第一发展重点，但现阶段半导体晶圆厂 90% 依赖于进口真空设备。近年来，国内半导体厂家已逐渐投入生产，相关真空设备的需求量也将逐渐增加。我司针对半导体产业定向研发了相关机型，目前正积极市场推广阶段。

**锂电与一般工业领域：**锂电市场由于行业发展原因，目前市场发展处于相对缓慢阶段。下游传统工业领域相对发展平稳，公司仍将持续开发大型油泵、水冷罗茨泵以及分子泵，以便结合干泵，对后续这个潜在产业进行突破。

**化工制药领域：**化工制药行业目前发展较好，主要基于前期良好的实绩案例，市场竞争优势相对更加突出。下半年仍将继续加强相关工艺流程，配套整体应用方案，以此增加客户系统使用可靠性及认可度。

## 6、涡旋产品

近年来，随着全球范围内新技术革命逐步深化，能源与碳排放等资源环境约束逐步收紧，汽车电动化越来越成为各国加快推进能源转型战略，实现绿色发展的重要举措。经过十多年研发、示范运行，新能源汽车行业已经形成了从原材料供应、动力电池、整车控制器等关键零部件研发生产，到整车设计制造，以及充电基础设施配套建设发完整产业链，具备了产业基础和优势。到去年年底，中国新能源汽车产量达到 78 万辆，累计销售 180 万辆，贡献了全球新能源汽车总销量的一半，连续三年位居全球销量第一。

2018 年是新能源汽车合资品牌正式加入竞争的起点。新能源汽车发展的想象空间无比广阔，从《中国制造 2025》到“双积分”政策，从新能源汽车免征车购税政策的实施，到动力电池回收再利用方案的发布，新能源汽车产业作为国家重点支持的战略新兴产业和从汽车大国走向汽车强国的必由之路。随着中国新能源汽车市场的成熟，以及双积分政策的执行，新老合资品牌在中国电动车市场的投放力度逐渐增大，中外双方车企已经形成相互依存的关系，外资车企在研发体系等方面相对成熟，中国车企则是有本地化优势。除了特斯拉这样没

有传统包袱的新锐车企之外，其他外方还是会借助于合资的方式。而取消新能源汽车合资股比限制，将促进新能源汽车领域合资企业的增多，市场参与者增加，也有利于充分竞争，加强国有企业改革，改善合资车型售价偏高、过于依赖外方等情况。

由于公共交通领域正在大力推广新能源汽车的应用，虽然新能源客车补贴下降明显，但是由于各地大多有着新增客车必须为纯电动客车的刚需，因此纯电动客车依然有着不少的需求。但总体来看，新能源汽车市场依然是随政策起舞，政策的动向对于新能源汽车市场发展趋势依然起着决定性作用，完全市场化还有太长的路要走。

## 7、再生能源

据国家发改委专家估计，按现在我国的能耗趋势，即使按现在国际上最先进的能耗水平，2050 年中国也需要 77 亿 t 标煤，但我国政府只能提供 65 亿 t 标煤，扩大能源的来源是一出路，但受各方面的限制。所以最重要的是提高能效，除了提高一次能源的利用效率外，提高二次能源的利用率变得越来越重要。而利用和开发余热的高效回收利用技术则是有效而实用的节能措施，很多企业已经从余热利用技术中获得了非常可观的经济效益和环境效益。

目前余热源主要来自钢铁工业、水泥工业、化学工业、有色冶炼工业、玻璃工业以及柴油发动机、燃气轮机和焚烧炉等的排烟余热等。除了工业余热资源，太阳热能、地热能、生物质能、海洋温差能也是低温余热发电的潜在可利用资源。对于低于 300℃，甚至更低温度的余热，有机朗肯循环的技术可回收较多的热量。另外，利用螺杆式热泵技术的节能功效，公司与中矿已成功完成多个煤矿项目的节能合作，成功替代蒸汽锅炉方案，后续将持续在高寒地区的煤矿中全面替换燃煤锅炉项目推广，主要用以驱动加热机组、工业采暖系统、矿工洗浴热水加热系统。

总的来说，余热回收行业仍存在较多问题，比如工业热源点分散、行业缺乏标准和统计数据不完善、商业模式仍在摸索阶段等等。诸多问题导致，现阶段很多厂家产品推广进度普遍缓慢。但随着我国能源与环境问题面临越来越大的挑战，在生产工艺的改进和节能技术、设备的开发过程中的能源回收利用，得到越来越多的关注和政策支持。

## 8、售后服务

2018 年上半年，服务部通过 CRM 系统，将各系统整合，实现了各分子公司客诉案件共享、分析、判定等整合性功能。同时，微信订阅号“汉钟服务”也在实现了部分产品宣传与电商平台合二为一的功能。公司与上海树根互联技术有限公司签订《流体机电产业智能服务

平台》战略合作,双方基于产业战略需求,强强联手,打造基于实用落地为前提的大型工业互联服务平台。

2018 年下半年继续与 SKF 进行战略合作,引进振动监测,将紧密配合资讯开发客户服务大平台。服务维修将导入 MES 系统,同时改造设备运行调试中心,预计目标将调试数据可视化。服务仓储将工作信息显示电子广告牌化;计划将在微信公众号“汉钟服务”平台上销售闲置服务物料等。云端系统将进一步整合优化与企业 CRM 做讯息互通模式对接。

## 9、国际营销

受中美贸易战及金融环境变动的的影响,全球市场大多处于停滞观望的状态。在此环境下,除了避免风险外,如何创造竞争力,扩大品牌影响力,是一项深具挑战的任务。我们坚信环保,节能仍是未来工业产品发展的趋势。

下半年将持续推进公司节能环保的战略,在制冷产品推广高效节能产品,并搭载环保冷媒的应用推广,为减少全球暖化做出贡献。同时,积极参加国外相关制冷展,扩大国外市场品牌知名度,持续推广更节能环保节能产品。另外,空压产品仍将继续推广低压永磁变频机、涡旋机等其他节能型新型压缩机,加大市场推广范围,主要方向为东南亚市场的布局与渗透,进一步扩大品牌的影响力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 10、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	---
固定资产	---
无形资产	---
在建工程	在建工程期末余额较期初上升 53.58%,主要是报告期内新增设备所致。

### 11、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术研发优势

公司经过多年发展和积累，在螺杆、涡旋、离心等压缩机领域已拥有自己雄厚的技术实力，以技术创新达到行业世界领先水平为技术战略目标。公司将研发和改进高温热泵、ORC、闪蒸系统、电能管理系统、无磁无刷变频、离心式等节能环保产品，为市场提供更全面服务。同时，公司通过与西安交通大学、上海理工大学、天津大学等高校建立产学研合作，共同研究技术课题，研发新技术，为公司引进技术人才。通过与台湾子公司两岸技术的整合，第一时间掌握国内外同行业发展趋势和市场需求，使得公司不断保持产业的技术先进性，确保行业龙头地位。

截至报告期末，公司已拥有 59 项专利，其中发明专利 6 项、实用新型专利 43 项、外观设计专利 10 项。

## 2、品牌与产品质量优势

经过多年发展和努力，公司先后被评为国家重点新产品企业、中国机械工业质量诚信企业、上海市名牌产品、上海市著名商标等。公司产品在业内广受好评，制冷压缩机和空气压缩机产品在国内市场占有率一直保持名列前茅，为公司在市场上树立良好形象。公司已建立完善的质量控制体系，从先进的国家引进高精度加工及检测功能的设备，将产品质量控制贯穿于采购、生产、检验等各个环节，完善的测量管理控制流程和中高端产品的检测手段，为公司产品质量提供可靠保证。树立公司在压缩机行业的良好信誉及品牌知名度，进一步提升公司核心竞争力。

## 3、客户资源优势

基于公司较强的研发设计与生产能力、高品质的规模化生产能力，公司为美的、格力、海尔、同方、盾安等多个知名厂家提供压缩机，累积了丰富的客户资源，已成为压缩机生产厂家的龙头企业。同时，公司根据不同产品的特性采用直销和经销模式，积极配合经销商开发当地群体客户。凭借在以上知名厂家建立的销售能力及不同的销售模式和公司品牌的影响力，实现产品快速销售和市场覆盖，最大发挥公司各项优势，提升综合竞争能力。

## 4、专业化优势

公司自开创以来，自始至终只专注于螺杆、涡旋、离心压缩机的研发、制造、销售、以及整合其上下游产业链。经过多年的技术积累和经营发展，公司已有应用各领域的压缩机产品及完整的产品型号，拥有自主研发能力，国际先进生产设备和工艺，专业智能系统。专业化的定位，有利于集中整合公司各方面资源，在研发、制造、销售、服务等环节保持竞争能力，从而提升公司整体竞争优势。

## 5、高效快速服务优势

公司服务部利用信息化系统，明确各项服务 KPI 指标与提供各项服务数据，以落实绩效管理。引进云端服务管理系统，建立云端服务体系，利用云端系统数据收集，与工业产品紧密连接，实现实时在线监控，从数据分析从而实现设备预警、维修等系列智能化模式，更有力保障设备正常运行，同时提高作业效率，提升综合竞争力。同时在南京、济南、广州、武汉、郑州、重庆等多地建立服务网点，提供给客户最有力的服务保障。未来公司在服务品牌实施战略下，为客户提供更优质与前瞻性服务。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司管理层紧紧围绕既定的发展战略与经营目标，加大市场营销力度，积极推动节能、环保绿色产品。在国家重点发展半导体等产业的政策推动下，公司真空泵产品销售收入有着较大幅度的增长。同时，子公司浙江汉声在提升智能化生产能力，加强研发技术力度的影响下，销售业绩逐渐上升。但由于大宗原材料价格波动较大、研发费用、市场销售拓展费用增加等因素，导致成本费用增加大于营业收入增加。

2018 年上半年，公司实现营业收入 81,638.73 万元，较上年同期增长 14.54%，归属于上市公司股东的净利润 10,453.82 万元，较上年同期增长 1.43%，每股收益为 0.1971 元，较上年同期增长 1.44%，加权平均净资产收益率为 5.80%，较上年同期增长 0.92%。

#### 1、完成韩国子公司的设立

为提升公司国际化服务水平以及影响力，逐步提高海外市场占有率，特别是提高公司对韩国客户的快速响应能力，公司通过香港汉钟在韩国设立全资子公司，进一步拓展销售渠道。

上述韩国子公司已于 2018 年 2 月 21 日在韩国注册完成，现已进入营运状态。

#### 2、完成子公司安徽汉扬的设立

公司全资子公司浙江汉声作为专业生产铸件及加工的企业，一直以打造绿色铸造产业为宗旨，更新换代环保设备，提升智能化生产能力，扩大市场占有率。为保障未来发展的产能扩充，浙江汉声借助安徽宁国的投资环境和产业优势，立足打造绿色铸造及加工生产基地，根据公司发展战略及经营布局，在安徽省宁国市设立全资子公司，投资总额 1.5 亿元人民币。其中 8,985 万元来源于通过变更原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”。

2018 年 4 月 25 日，浙江汉声取得安徽子公司安徽汉扬精密机械有限公司的营业执照，目前该子公司已进入土地竞拍阶段。

#### 3、实施股权激励计划

为进一步完善公司法人治理结构，形成良好均衡的价值分配体系，激励公司董事、高级管理人员、核心骨干人员的诚信勤勉地开展工作，保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司推出了 2018 年限制性股票激励计划。本次激励计划拟授予的限制性股票数量 500 万股，占公司股本总额 53038.11 万股的 0.9427%，授予价格为 4.61 元/股，激励对象人数为 158 人，包括公司董事、高级管理人员、核心骨干人员。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	816,387,326.32	712,730,744.64	14.54%
营业成本	543,277,259.35	461,671,882.97	17.68%
销售费用	54,874,181.72	47,576,485.97	15.34%
管理费用	101,358,600.06	94,763,322.30	6.96%
财务费用	1,095,651.84	-325,365.30	436.75%
所得税费用	19,127,580.66	13,780,706.46	38.80%
研发投入	56,677,449.72	54,931,263.18	3.18%
经营活动产生的现金流量净额	-69,576,481.98	77,105,547.27	-190.24%
投资活动产生的现金流量净额	187,430,982.87	-296,535,870.67	163.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-87,461,104.14	-118,699,858.31	26.32%
现金及现金等价物净增加额	31,686,041.84	-333,849,063.22	109.49%

### 分析说明：

- 1、财务费用较上年同期上升 436.75%，主要系报告期内利息支出增加所致。
- 2、所得税费用较上年同期上升 38.80%，主要系报告期内利润增加所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 190.24%，主要系随销售收入增加、业务发展加大了物资储备所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 163.21%，主要系报告期内购买短期低风险理财产品较去年同期减少所致。
- 5、期末现金及现金等价物净增加额较去年同期上升 109.49%，主要系报告期内购买短期低风险理财产品较去年同期减少所致。

### 公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	816,387,326.32	100%	712,730,744.64	100%	14.54%

分行业					
流体机械	790,979,289.45	96.89%	693,601,048.63	97.32%	14.04%
加工制造业	25,408,036.87	3.11%	19,129,696.01	2.68%	32.82%
分产品					
制冷产品	397,844,116.73	48.73%	394,513,688.65	55.36%	0.84%
空压产品	171,483,297.07	21.01%	154,383,604.33	21.66%	11.08%
真空产品	173,545,362.02	21.26%	93,888,150.50	13.17%	84.84%
铸件产品	25,408,036.87	3.11%	19,129,696.01	2.68%	32.82%
零件及维修	48,106,513.63	5.89%	50,815,605.15	7.13%	-5.33%
分地区					
华北	116,523,887.42	14.27%	123,379,016.49	17.32%	-5.56%
华东	291,682,726.92	35.73%	293,101,310.15	41.12%	-0.48%
华南	268,978,209.62	32.95%	149,545,740.30	20.98%	79.86%
境外	139,202,502.36	17.05%	146,704,677.70	20.58%	-5.11%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
流体机械	790,979,289.45	520,419,402.59	34.21%	14.04%	16.56%	-1.42%
加工制造业	25,408,036.87	22,857,856.77	10.04%	32.82%	50.51%	-10.57%
分产品						
制冷产品	397,844,116.73	239,866,929.54	39.71%	0.84%	4.04%	-1.85%
空压产品	171,483,297.07	144,690,510.17	15.62%	11.08%	19.86%	-6.19%
真空产品	173,545,362.02	107,031,734.69	38.33%	84.84%	65.25%	7.32%
铸件产品	25,408,036.87	22,857,856.77	10.04%	32.82%	50.51%	-10.57%
零件及维修	48,106,513.63	28,830,228.19	40.07%	-5.33%	-5.31%	-0.01%
分地区						
华北	116,523,887.42	70,968,888.14	39.09%	-5.56%	-6.82%	0.82%
华东	291,682,726.92	205,113,151.02	29.68%	-0.48%	5.90%	-4.24%
华南	268,978,209.62	183,086,598.81	31.93%	79.86%	78.56%	0.49%
境外	139,202,502.36	84,108,621.39	39.58%	-5.11%	-5.80%	0.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调

整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

	本报告期末		上年期末		比重 增减	重大变 动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	725,037,375.30	23.23%	696,579,472.05	22.39%	0.84%	
应收账款	366,923,293.26	11.76%	285,122,642.19	9.16%	2.60%	
存货	400,797,979.54	12.84%	335,724,289.14	10.79%	2.05%	
投资性房地产	2,362,482.16	0.08%	2,443,289.38	0.08%	0.00%	
长期股权投资	32,140,913.27	1.03%	30,392,573.97	0.98%	0.05%	
固定资产	730,097,431.86	23.39%	749,420,375.85	24.09%	-0.70%	
在建工程	30,185,676.67	0.97%	19,654,113.56	0.63%	0.34%	
短期借款	298,005,499.63	9.55%	260,437,580.97	8.37%	1.18%	
长期借款	362,533,043.59	11.61%	357,773,128.65	11.50%	0.11%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
126,043,934.87	25,766,400.00	389.18%

说明：报告期投资总额较上年同期增长 389.18%，主要是对子公司浙江汉声、香港汉钟和上海柯茂增资所致。

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	-	12,063.83	0.00	20,000,000	20,000,000	12,063.83		自有资金
其他	-	1,181,839.13					1,181,839.13	自有资金
合计	-	1,193,902.96	0.00	20,000,000	20,000,000	12,063.83	1,181,839.13	--

## 5、证券投资情况

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	003474	南方天天利 B	5,000,000	公允价值计量				5,000,000	5,000,000	3,553.50		交易性金融资产	自有资金
基金	004971	南方天天宝货币 B	5,000,000	公允价值计量				5,000,000	5,000,000	1,982.85		交易性金融资产	自有资金
基金	090022	大成现金增利货币 A	5,000,000	公允价值计量				5,000,000	5,000,000	3,263.74		交易性金融资产	自有资金
基金	091022	大成现金增利货币 B	5,000,000	公允价值计量				5,000,000	5,000,000	3,263.74		交易性金融资产	自有资金
合计			20,000,000	--	0.00	0.00	0.00	20,000,000	20,000,000	12,063.83	0.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2018 年 04 月 13 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2018 年 05 月 12 日										

## 6、衍生品投资情况

 适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	82,094.14
报告期投入募集资金总额	2,775.93
已累计投入募集资金总额	59,991.77
报告期内变更用途的募集资金总额	8,985.00
累计变更用途的募集资金总额	8,985.00
累计变更用途的募集资金总额比例	10.94%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于核准上海汉钟精机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕615 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司以非公开发行股票方式发行股份人民币普通股（A 股）股票 30,786,034 股，发行价格为每股人民币 27.61 元，共计募集资金 850,002,398.74 元，扣除承销费、保荐费、律师费、审计验资费、法定信息披露费等 29,061,029.90 元发行费用后，实际募集资金净额为 820,941,368.84 元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（大华验字[2015]000299	

号)。

截至 2018 年 6 月 30 日, 募集资金项目已累计投入 59,991.77 万元, 其中置换先期自筹投入的 7,839.15 万元, 直接投入募集资金项目 52,152.62 万元。募集资金专户余额 (含利息收入) 为 25,857.73 万元, 其中活期存款 1,557.73 万元, 定期存款 22,700 万元, 购买银行理财产品 1,600 万元。

经 2018 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过, 将原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更 8,985 万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目, 变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司 (由浙江汉声投资设立的全资子公司)。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
压缩机零部件自动化生产线投资项目	否	35,000.00	35,000.00	1,531.73	23,883.91	68.24%	2018-12-31	8,979.27	是	否
新建兴塔厂项目	否	19,816.00	19,816.00		20,244.41	102.16%	2017-12-31		不适用	否
企业技术中心项目	否	10,000.24	10,000.24	732.68	6,289.80	62.90%	2018-12-31		不适用	否
机械零部件精加工生产线技改项目	是	20,184.00	11,199.00	501.67	9,563.80	85.40%	2018-12-31	512.66	否	否
承诺投资项目小计	--	85,000.24	76,015.24	2,766.08	59,981.92	--	--	9,491.93	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	85,000.24	76,015.24	2,766.08	59,981.92	--	--	9,491.93	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	2017 年 6 月 27 日召开的第四届董事会第十七次会议和 2017 年 7 月 14 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于延长募集资金投资项目建设期的议案》。 1、压缩机零部件自动化生产线投资项目 由于近两年宏观经济下行, 行业产品需求放缓, 外加公司兴塔厂因土建工程延期, 本项目厂房中的设备未能按计划搬迁, 导致本项目的应新增的设备无法如期进场。随着工业 4.0 的发展, 公司将考察市场, 采购智能化程度更高的设备。为确保投资项目的稳健性以及募集资金使用的有效性, 公司相应放缓了项目投资进度, 项目建设期延长至 2018 年 12 月 31 日。 2、新建兴塔厂项目, 截至报告期末已实施完毕。 3、企业技术中心项目 项目技术中心实施地点为兴塔厂 (枫泾一厂), 由于该厂区的土建工程进度滞后, 导致本项目的基础建设也相应滞后。为投入更高标准、高性能的试验装置以及更为先进的智能化设备和软件, 评估和采购作业时间增加, 也导致项目进度有所滞后。同时, 为拓宽公司产品应用领域, 结合国家节能环保政策, 公司在产品研发投入方面更具前瞻性, 基于目前行业需求及市场状况, 本着审慎投资原则, 本项目建设期延长至 2018 年 12 月 31 日。 4、机械零部件精加工生产线技改项目 由于压缩机市场需求放缓, 导致浙江汉声的铸件加工需求低迷; 同时随着工业 4.0 的发展, 对生产设备的智能化程度以及精密度要求更高, 增加了对设备评估和采购的作业流程。为确保募集资金使用的有效性, 本着谨慎投资原则, 本项目建设期延长至 2018 年 12 月 31 日。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生									
	经 2018 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过, 将原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更 8,985 万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目, 变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司 (由浙江汉声投资设立的全资子公司)。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。									

募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	同上“实施地点变更情况”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2015年6月23日,公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》,截至2015年6月15日,公司于募集资金到位之前利用自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金为7,839.15万元,公司将募集资金7,839.15万元置换出募集资金专户。大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《上海汉钟精机股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》(大华核字[2015]002918号);保荐机构长江证券承销保荐有限公司出具了《关于上海汉钟精机股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》;同时公司独立董事及监事会就置换事项发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中,用于募集资金投资项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产三万吨精密铸件及加工项目	机械零部件精加工生产线技改项目	8,985	9.85	9.85	0.11%	2021-05-31	0	不适用	否
合计	--	8,985	9.85	9.85	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		经2018年4月12日召开的第五届董事会第二次会议和2018年5月11日召开的2017年度股东大会审议通过,将原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更8,985万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目,变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司(由浙江汉声投资设立的全资子公司)。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
募集资金的使用情况详见公司《2018年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2018年08月25日	《证券时报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的公告。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

 适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

 适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
台湾新汉钟	子公司	制造业	台币 55810 万	728,754,317.65	245,987,231.47	280,582,460.49	61,943,888.31	51,340,137.78
浙江汉声	子公司	制造业	33500 万	436,062,648.41	353,019,207.91	93,011,637.69	8,747,401.57	7,581,860.89
上海柯茂	子公司	制造业	5000 万	153,903,170.67	51,879,733.41	25,994,503.18	-2,623,899.16	-2,616,257.12
香港汉钟	子公司	国际贸易 海外投资	2440 万美元	280,234,490.92	-55,059,301.80	2,093,984.34	20,748,456.26	20,748,456.26
广州汉钟	子公司	研发	510 万	3,559,594.66	3,458,001.96		-355,663.26	-355,663.26
青岛世纪东元	子公司	制造业	2616 万美元	52,685,239.15	28,267,585.97	13,548,310.89	-733,895.71	-572,607.10
日立机械	参股公司	制造业	3 亿日元	23,794,512.27	4,580,570.22	25,412,613.96	2,611,564.90	2,510,771.73
德耐尔	参股公司	制造业	2400 万	192,376,973.58	83,188,357.09	105,940,556.03	6,542,033.22	5,445,829.48

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
韩国汉钟精机株式会社	设立	无
安徽汉扬精密机械有限公司	设立	无

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-10.00%	至	15.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	15,909.31	至	20,328.56
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	17,677.01		
业绩变动的原因说明	2017 年 10 月公司合并同一控制下企业台湾新汉钟，根据会计准则相关规定，将对以前年度数据进行追溯调整。2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润调整前为 13,382.92 万元，调整后为 17,677.01 万元。因整体经济环境波动及行业需求的影响，预计公司 2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度为-10%至 15%。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

## 1、公司经营风险

随着公司不断扩大发展、资产规模、经营规模、员工数量的都不断扩大，对公司的经营管理、组织架构、管理人才提出了更高的要求。特别是新建厂房以及新增设备的折旧费用随着资产规模的扩大而增长，加大投入的研发费用等，导致成本费用增加大于销售收入的增加，对公司的经营存在一定风险。

对策：公司将及时调整经营管理体系，建立适应市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行。加强产品销售力度，优化销售策略，建立不同产品适用的不同销售模式。严格控制各项运营成本，提示公司经营绩效和业绩水平。

## 2、产业政策风险

公司所处行业为高端装备制造业，是国民经济的重要支柱产业，容易受国家政策、经济环境、产业发展政策、国家能源战略等影响。尤其是公司应用于光伏、半导体产业的真空泵产品，其产业政策将直接影响市场需求，对行业将造成较大影响，公司真空产品的发展存在一定风险。

对策：针对上述风险，公司将及时掌握国家宏观政策，关注行业发展动态，调整产品结构，拓宽产品应用领域。同时加强核心技术发展，拓展新产品市场，将政策风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。

## 3、原材料价格波动风险

公司产品所需主要原材料为钢材、生铁等大宗原材料，其价格受国际金融形势、铁矿石价格、国际汇率、燃料运价等多方面因素影响，加之近年来国际经济环境变动剧烈，钢材价格波动幅度较大且价格走势难以预测，由此带来的生产制造成本的波动将会给公司的生产经营和盈利情况带来不确定性。

对策：针对上述风险，公司通过收集市场信息，及时关注原材料价格走势，研究制定价格波动的措施。同时加强内部管理，开发新供应商，合理控制原材料库存，缓解原材料价格波动对公司造成的影响。

## 4、中美贸易风险

随着全球贸易摩擦不断升级，中美贸易战一波三折，不断反复，给行业的整体发展带来极大不确定性的风险。虽然公司出口美国业务比例很低，不会受到直接影响，但由于贸易战对整体行业的发展造成的影响，间接给公司的经营业绩带来不确定性的风险。

对策：公司将密切关注宏观经济和国际政策的发展趋势，谨慎把握宏观经济形势，顺应宏观调控政策导向和行业发展趋势，调整公司经营计划、产品结构和市场结构，大力提高产品附加价值，提升公司综合竞争能力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	62.25%	2018-5-11	2018-5-12	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	实际控制人、控股股东	同业竞争	一、本公司及本公司下属全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司目前未从事与上市公司及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。 二、本公司承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司促使本公司下属其他全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2016-01-29	长期有效	
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

---

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

---

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

---

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

---

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

---

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

---

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

---

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

---

适用  不适用

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

---

2018 年 7 月 27 日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了关于《2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等议案，本次激励计划拟授予的限制性股票数量 500 万股，占公司股本总额 53038.11 万股的 0.9427%，授予价格为 4.61 元/股，激励对象人数为 158 人，包括公司董事、高级管理人员、核心骨干人员。

详细内容请见 2018 年 7 月 28 日在巨潮资讯网（[www.cninf.com.cn](http://www.cninf.com.cn)）上披露的相关公告。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汉钟控股	实际控制人企业	接受租赁	土地	市场价格	105.82	105.82	0.19%	211.91	否	新台币	105.82	2018-04-13 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>	
日立机械	参股公司	提供租赁	厂房设备	市场价格	54.10	54.10	0.07%	200.00	否	人民币	54.10		
日立机械	参股公司	采购商品	空压机产品	市场价格	1,606.76	1,606.76	2.96%	3,500.00	否	人民币	1,606.76		
日立机械	参股公司	销售商品	压缩机铸件	市场价格	68.97	68.97	0.08%	500.00	否	人民币	68.97		
韩国世纪	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	712.41	712.41	0.87%	2,400.00	否	美金	712.41		
台湾汉力	参股公司	采购设备	设备	市场价格	257.76	257.76	0.47%	3,000.00	否	人民币	257.76		
台湾汉力	参股公司	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	32.68	32.68	0.04%	776.69	否	新台币	32.68		
台湾东元	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	147.52	147.52	0.18%	998.60	否	新台币	147.52		
江西东成	子公司投资方之子公司	销售商品	压缩机及零部件	市场价格	704.24	704.24	0.86%	2,800.00	否	人民币	704.24		
东元精密	子公司投资方之子公司	支付水电费	生产水电费	市场价格	35.30	35.30	0.06%	72.00	否	人民币	35.30		
合计				--	--	3,725.56	--	14,459.2	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1、汉钟控股提供土地租赁给台湾新汉钟，2018 年度预计金额为不超过 221.91 万元，2018 年 1-6 月实际为 105.82 万元，在预计范围内。 2、公司对日立机械提供租赁，2018 年度预计金额为不超过 200 万元，2018 年 1-6 月实际为 54.10 万元，在预计范围内。 3、公司对日立机械采购商品，2018 年度预计金额为不超过 3,500 万元，2018 年 1-6 月实际为 1,606.76 万元，在预计范围内。 4、浙江汉声对日立机械销售商品，2018 年度预计金额为不超过 500 万元，2018 年 1-6 月实际为 68.97 万元，在预计范围内。 5、青岛世纪东元对韩国世纪销售商品，2018 年度预计金额为不超过 2,400 万元，2018 年 1-6 月实际为 712.41 万元，在预计范围内。 6、上海柯茂对台湾汉力采购设备，2018 年度预计金额为不超过 3,000 万元，2018 年 1-6 月实际为 257.76 万元，在预计范围内。 7、台湾新汉钟对台湾汉力销售商品，2018 年度预计金额为不超过 776.69 万元，2018 年 1-6 月实际为 32.68 万元，在预计范围内。 8、台湾新汉钟对台湾东元销售商品，2018 年度预计金额为不超过 998.60 万元，2018 年 1-6 月实际为 147.52 万元，在预计范围内。 9、青岛世纪东元对江西东成销售商品，2018 年度预计金额为不超过 2,800 万元，2018 年 1-6 月实际为 704.24 万元，在预计范围内。 10、青岛世纪东元支付水电费给东元精密，2018 年度预计金额为不超过 72 万元，2018 年 1-6 月实际为 35.30 万元，在预计范围内。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
香港汉钟	2016-01-29	31,500	2017-08-01	29,610	一般保证	24 个月	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	31,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	29,610
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	31,500	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	29,610
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	31,500	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	29,610
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	31,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	29,610
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			16.88%

注：公司对香港汉钟实际担保币别为美元，担保额度为不超过 5,000 万美元，实际担保金额为 4,700 万美元，根据人民币兑美元汇率 6.3 折算，担保额度为不超过人民币 31,500 万元，实际担保金额为人民币 29,610 万元。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
上海汉钟精机股份有限公司	危废：废包装、废油污泥、废油漆渣、废油水混合物、废活性炭	委托有资质第三方单位进行处置	/	/	/	/	废包装 7.97 吨、废油污泥 66.77 吨、废油漆渣 46.2 吨、废油水混合物 110.84 吨	/	/

### 防治污染设施的建设和运行情况

公司高度重视环保工作，严格遵照国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求执行。针对性制定了各类环保规章制度，建立了有总经理室负责、由各个部门层层落实的环保职能，并设置 BSC 考核目标，由 EHS 室专职负责日常环保工作的监督管理。按照 PDCA 的管理机制不断持续改善，公司环保工作得到有效保证。

各类固体废物分类收集、贮存及处置。设置专用的危废堆场（封闭结构房，地面做防渗处理、设置挡水围堰），废油污泥、废漆渣、废油水混合物、废包装物等危险废物存放在专

门的容器内，规范张贴危废标签，委托有资质的单位处置，并签订危废处置协议，报环保部门备案。一般废包装物、边角料等固体废物综合利用。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》规定，针对新、改、扩建、技改项目，公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保主管部门备案登记。

### 突发环境事件应急预案

公司已经按照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等要求，制定了《上海汉钟精机股份有限公司突发环境事件应急预案》并发布实施，同时上报区环保部门备案（备案编号：02-310116-2018-037-M）。

### 环境自行监测方案

公司依照区环保部门提供的监测标准：《地下水质量标准》GB14848-2017 3类、《土壤环境质量》GB36600-2018 筛选值 2 类标准，制定环境自行监测方案，并委托第三方对我司地下水、土壤进行采集监测。采集样品检测结果将在“上海企事业单位信息公开”平台上公示。

### 其他应当公开的环境信息

无

### 其他环保相关信息

报告期内本公司及子公司未发生重大环境问题，未因环保问题受到行政处罚。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

不适用

## 十六、其他重大事项的说明

---

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

---

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
二、无限售条件股份	530,381,122	100.00%						530,381,122	100.00%
1、人民币普通股	530,381,122	100.00%						530,381,122	100.00%
三、股份总数	530,381,122	100.00%						530,381,122	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用  不适用

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

#### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
廖哲男	317,250		67,500	384,750	高管锁定	
余昱暄	272,655		11,250	283,905	高管锁定	
曾文章	194,925		55,575	250,500	高管锁定	
陈嘉兴	120,000		15,000	135,000	高管锁定	
柯永昌	67,500		22,500	90,000	高管锁定	
游百乐	45,119			45,119	高管锁定	
邱玉英	22,500		19,350	41,850	高管锁定	
苏忠辉	6,900		750	7,650	高管锁定	
合计	1,046,849	0	191,925	1,238,774	--	--

### 3、证券发行与上市情况

不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	42,647	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
巴拿马海爾梅斯公司	境外法人	32.97%	174,857,799			174,857,799		
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	境外法人	28.87%	153,119,691			153,119,691		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.29%	6,822,662			6,822,662		
庄振鸿	境内自然人	0.68%	3,600,000			3,600,000		
刘政达	境内自然人	0.34%	1,812,500			1,812,500		
林世明	境内自然人	0.22%	1,183,026			1,183,026		
姜金辉	境内自然人	0.20%	1,062,600			1,062,600		
中国建设银行股份有限公司－万家精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.19%	995,584			995,584		
张良法	境内自然人	0.17%	913,800			913,800		
陈雁	境内自然人	0.13%	707,500			707,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	巴拿马海爾梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
巴拿马海爾梅斯公司	174,857,799	人民币普通股	174,857,799					
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	153,119,691	人民币普通股	153,119,691					
香港中央结算有限公司	6,822,662	人民币普通股	6,822,662					
庄振鸿	3,600,000	人民币普通股	3,600,000					
刘政达	1,812,500	人民币普通股	1,812,500					
林世明	1,183,026	人民币普通股	1,183,026					
姜金辉	1,062,600	人民币普通股	1,062,600					
中国建设银行股份有限公司－万家精选混合型证券投资基金	995,584	人民币普通股	995,584					
张良法	913,800	人民币普通股	913,800					
陈雁	707,500	人民币普通股	707,500					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	巴拿马海爾梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	1、报告期末, 公司持股 5%以上的股东未参加融资融券业务。 2、股东刘政达通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,812,500 股。 3、股东姜金辉通过华林证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,062,600 股。 4、股东张良法通过湘财证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 913,800 股。
---	--

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予的 限制性股票数 量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
廖哲男	实际控制人 董事	现任	423,000	90,000		513,000			
余昱暄	董事长	现任	363,539	15,000		378,539			
曾文章	副董事长	现任	206,200	74,100		280,300			
陈嘉兴	董事	现任	160,000	20,000		180,000			
柯永昌	董事 总经理	现任	90,000	30,000		120,000			
吴宽裕	董事	现任							
钱逢胜	独立董事	现任							
韩凤菊	独立董事	现任							
张陆洋	独立董事	现任							
苏忠辉	监事会主席	现任	10,100	1,000		11,100			
俞江华	职工监事	现任							
黄明君	监事	现任							
廖植生	副总经理	现任							
游百乐	副总经理	现任	60,159			60,159			
邱玉英	财务长 董秘	现任	30,000	25,800		55,800			
合计	--	--	1,342,998	255,900		1,598,898			

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市,且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海汉钟精机股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	725,037,375.30	696,579,472.05
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,181,839.13	
衍生金融资产		
应收票据	156,234,635.37	141,006,974.88
应收账款	366,923,293.26	285,122,642.19
预付款项	19,296,375.59	9,970,513.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,747,782.32	2,649,474.40
应收股利		
其他应收款	6,111,392.69	5,338,090.71
买入返售金融资产		
存货	400,797,979.54	335,724,289.14
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	509,213,008.70	716,024,252.93
流动资产合计	2,187,543,681.90	2,192,415,709.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	32,140,913.27	30,392,573.97
投资性房地产	2,362,482.16	2,443,289.38
固定资产	730,097,431.86	749,420,375.85
在建工程	30,185,676.67	19,654,113.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	63,776,476.95	63,674,512.68
开发支出	2,896,837.18	1,770,033.00
商誉	9,541,734.85	9,541,734.85
长期待摊费用	4,572,453.78	4,795,034.01
递延所得税资产	18,722,244.47	17,929,520.83
其他非流动资产	39,526,617.13	19,404,139.54
非流动资产合计	933,822,868.32	919,025,327.67
资产总计	3,121,366,550.22	3,111,441,037.60
流动负债：		
短期借款	298,005,499.63	260,437,580.97
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		188,693.54
衍生金融负债		
应付票据	67,813,376.63	69,505,706.25
应付账款	373,477,128.73	351,578,799.42
预收款项	17,132,569.11	18,876,671.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	46,852,337.09	61,233,016.64
应交税费	36,624,684.13	41,863,304.19
应付利息	2,095,497.36	2,026,437.83
应付股利	132,215.89	
其他应付款	90,397,664.64	100,788,547.60
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	29,128,883.10	31,497,280.35
其他流动负债		
流动负债合计	961,659,856.31	937,996,038.42

非流动负债：		
长期借款	362,533,043.59	357,773,128.65
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,861,743.35	5,928,264.40
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,923,507.48	21,962,962.74
递延所得税负债	2,441,262.59	2,381,160.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	390,759,557.01	388,045,516.67
负债合计	1,352,419,413.32	1,326,041,555.09
所有者权益：		
股本	530,381,122.00	530,381,122.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,303,585.79	407,303,585.79
减：库存股		
其他综合收益	1,923,885.04	6,078,796.50
专项储备		
盈余公积	148,665,703.75	148,665,703.75
一般风险准备		
未分配利润	665,874,462.91	678,020,128.69
归属于母公司所有者权益合计	1,754,148,759.49	1,770,449,336.73
少数股东权益	14,798,377.41	14,950,145.78
所有者权益合计	1,768,947,136.90	1,785,399,482.51
负债和所有者权益总计	3,121,366,550.22	3,111,441,037.60

法定代表人：余显暄

主管会计工作负责人：邱玉英

会计机构负责人：顾丽萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	279,675,216.30	354,516,968.76
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	119,574,973.98	103,453,091.06
应收账款	283,431,949.70	180,422,378.17
预付款项	5,884,413.92	4,612,460.64

应收利息	2,447,771.66	2,597,070.98
应收股利		
其他应收款	27,545,831.31	20,248,424.55
存货	214,470,857.62	191,692,429.00
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	410,966,785.97	625,979,995.60
流动资产合计	1,343,997,800.46	1,483,522,818.76
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	612,041,552.20	484,336,566.03
投资性房地产	2,362,482.16	2,443,289.38
固定资产	440,179,437.93	458,319,798.35
在建工程	8,390,722.94	5,889,915.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	37,313,034.42	36,956,800.56
开发支出	2,896,837.18	1,690,787.72
商誉		
长期待摊费用	2,894,449.30	3,364,943.21
递延所得税资产	14,296,247.61	13,577,574.19
其他非流动资产	24,984,170.78	9,065,103.94
非流动资产合计	1,145,358,934.52	1,015,644,778.71
资产总计	2,489,356,734.98	2,499,167,597.47
流动负债：		
短期借款	164,884,599.63	126,016,346.69
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		342,767.80
应付账款	286,285,930.32	266,595,231.14
预收款项	5,154,254.25	13,695,625.75
应付职工薪酬	18,660,929.17	24,465,289.70
应交税费	19,380,146.32	26,867,505.85
应付利息	377,306.68	350,829.66
应付股利		
其他应付款	2,203,551.69	1,771,911.58
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,138,671.10	4,198,431.72
其他流动负债		

流动负债合计	501,085,389.16	464,303,939.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,923,507.48	21,962,962.74
递延所得税负债	1,224,142.42	1,486,002.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,147,649.90	23,448,965.64
负债合计	522,233,039.06	487,752,905.53
所有者权益：		
股本	530,381,122.00	530,381,122.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	733,111,628.32	733,111,628.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	148,665,703.75	148,665,703.75
未分配利润	554,965,241.85	599,256,237.87
所有者权益合计	1,967,123,695.92	2,011,414,691.94
负债和所有者权益总计	2,489,356,734.98	2,499,167,597.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	816,387,326.32	712,730,744.64
其中：营业收入	816,387,326.32	712,730,744.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	711,208,084.37	608,652,767.56
其中：营业成本	543,277,259.35	461,671,882.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,305,214.48	2,658,317.77
销售费用	54,874,181.72	47,576,485.97
管理费用	101,358,600.06	94,763,322.30
财务费用	1,095,651.84	-325,365.30
资产减值损失	7,297,176.92	2,308,123.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,308,397.12	7,283,194.84
投资收益（损失以“－”号填列）	15,307,736.44	4,719,208.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,724,419.92	-1,764,455.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	233,078.58	92,628.34
其他收益	2,247,357.08	720,481.33
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	124,275,811.17	116,893,489.84
加：营业外收入	244,132.08	301,970.64
减：营业外支出	872,332.26	609,310.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,647,610.99	116,586,149.91
减：所得税费用	19,127,580.66	13,780,706.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	104,520,030.33	102,805,443.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	104,520,030.33	102,805,443.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	104,538,181.05	103,064,089.95
少数股东损益	-18,150.72	-258,646.50
六、其他综合收益的税后净额	-4,162,694.09	901,187.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,154,911.46	899,932.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,154,911.46	899,932.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-4,154,911.46	899,932.08
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-7,782.63	1,255.89
七、综合收益总额	100,357,336.24	103,706,631.42

归属于母公司所有者的综合收益总额	100,383,269.59	103,964,022.03
归属于少数股东的综合收益总额	-25,933.35	-257,390.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1971	0.1943
（二）稀释每股收益	0.1971	0.1943

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：24,377,075.46 元。

法定代表人：余昱暄      主管会计工作负责人：邱玉英      会计机构负责人：顾丽萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	646,541,345.45	500,358,687.05
减：营业成本	478,310,044.85	341,627,415.44
税金及附加	1,843,744.28	1,180,545.53
销售费用	37,004,634.90	30,453,618.79
管理费用	58,713,876.73	55,210,760.57
财务费用	-302,200.46	-5,032,302.77
资产减值损失	6,597,608.40	2,499,700.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	13,830,374.36	7,188,214.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,661,051.30	-1,574,466.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53.92
其他收益	2,180,797.08	282,196.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	80,384,808.19	81,889,414.65
加：营业外收入	134,709.66	68,521.75
减：营业外支出	102,691.40	422,801.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	80,416,826.45	81,535,134.64
减：所得税费用	8,023,975.64	9,810,590.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,392,850.81	71,724,543.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,392,850.81	71,724,543.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	72,392,850.81	71,724,543.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1365	0.1352
（二）稀释每股收益	0.1365	0.1352

### 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	529,841,787.47	561,356,499.74
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	14,401,974.61	8,643,517.33
收到其他与经营活动有关的现金	5,702,956.97	9,918,368.72
经营活动现金流入小计	549,946,719.05	579,918,385.79
购买商品、接受劳务支付的现金	393,243,520.50	308,605,734.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	142,211,718.26	122,147,945.99
支付的各项税费	52,717,074.31	40,043,326.32
支付其他与经营活动有关的现金	31,350,887.96	32,015,831.28
经营活动现金流出小计	619,523,201.03	502,812,838.52
经营活动产生的现金流量净额	-69,576,481.98	77,105,547.27
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,253,180,000.00	1,186,470,000.00
取得投资收益收到的现金	15,539,459.00	5,396,079.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,000.00	90,450.00
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	4,550,000.00	
投资活动现金流入小计	1,273,569,459.00	1,191,956,529.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,475,258.57	93,806,000.16
投资支付的现金	1,050,472,890.67	1,394,686,400.00
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	2,190,326.89	
投资活动现金流出小计	1,086,138,476.13	1,488,492,400.16
投资活动产生的现金流量净额	187,430,982.87	-296,535,870.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	278,384,627.26	288,730,979.44
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	278,384,627.26	288,730,979.44
偿还债务支付的现金	240,015,424.57	287,306,506.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,830,306.83	120,124,331.57
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	365,845,731.40	407,430,837.75
筹资活动产生的现金流量净额	-87,461,104.14	-118,699,858.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,292,645.08	4,281,118.49
五、现金及现金等价物净增加额	31,686,041.83	-333,849,063.22
加：期初现金及现金等价物余额	605,686,129.45	1,069,055,346.34
六、期末现金及现金等价物余额	637,372,171.28	735,206,283.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	331,266,633.42	359,463,643.39
收到的税费返还	2,610,486.12	916,946.99
收到其他与经营活动有关的现金	29,810,640.88	6,987,335.65
经营活动现金流入小计	363,687,760.42	367,367,926.03
购买商品、接受劳务支付的现金	284,893,182.92	181,542,868.71

支付给职工以及为职工支付的现金	70,796,826.84	59,604,711.87
支付的各项税费	38,618,198.80	29,927,970.58
支付其他与经营活动有关的现金	46,245,696.26	13,782,027.72
经营活动现金流出小计	440,553,904.82	284,857,578.88
经营活动产生的现金流量净额	-76,866,144.40	82,510,347.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,072,020,000.00	1,022,400,000.00
取得投资收益收到的现金	14,133,418.90	7,783,907.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00
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	1,086,153,418.90	1,030,193,907.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,583,814.15	55,764,503.83
投资支付的现金	986,666,184.87	1,252,546,400.00
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	1,755.81	
投资活动现金流出小计	1,003,251,754.83	1,308,310,903.83
投资活动产生的现金流量净额	82,901,664.07	-278,116,996.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	104,034,195.26	65,065,942.32
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	104,034,195.26	65,065,942.32
偿还债务支付的现金	65,165,942.32	70,787,317.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	119,812,737.22	118,667,752.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	184,978,679.54	189,455,070.78
筹资活动产生的现金流量净额	-80,944,484.28	-124,389,128.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,456.34	-27,556.07
五、现金及现金等价物净增加额	-74,843,508.27	-320,023,333.50
加：期初现金及现金等价物余额	354,516,968.76	890,309,733.04
六、期末现金及现金等价物余额	279,673,460.49	570,286,399.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项	盈余公积	一般			未分配利润
	优先	永续	其他				储备		风险				

	股	债		股	备	险			
一、上年期末余额	530,381,122.00			407,303,585.79	6,078,796.50	148,665,703.75	678,020,128.69	14,950,145.78	1,785,399,482.51
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	530,381,122.00			407,303,585.79	6,078,796.50	148,665,703.75	678,020,128.69	14,950,145.78	1,785,399,482.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,154,911.46		-12,145,665.78	-151,768.37	-16,452,345.61
（一）综合收益总额					-4,154,911.46		104,538,181.05	-25,933.35	100,357,336.24
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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							-116,683,846.83	-125,835.02	-116,809,681.85
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							-116,683,846.83	-125,835.02	-116,809,681.85
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. 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	530,381,122.00			407,303,585.79	1,923,885.04	148,665,703.75	665,874,462.91	14,798,377.41	1,768,947,136.90

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	530,381,122.00				853,567,599.82		-629,857.62		132,245,572.03	584,193,979.33	18,066,471.21	2,117,824,886.77
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	530,381,122.00				853,567,599.82	-629,857.62	132,245,572.03	584,193,979.33	18,066,471.21	2,117,824,886.77			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-446,264,014.03	6,708,654.12	16,420,131.72	93,826,149.36	-3,116,325.43	-332,425,404.26			
（一）综合收益总额						6,708,654.12		226,930,127.91	-3,116,325.43	230,522,456.60			
（二）所有者投入和减少资本					-446,264,014.03					-446,264,014.03			
1. 股东投入的普通股													
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					-446,264,014.03					-446,264,014.03			
（三）利润分配							16,420,131.72	-133,103,978.55		-116,683,846.83			
1. 提取盈余公积							16,420,131.72	-16,420,131.72					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-116,683,846.83	-116,683,846.83			
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. 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	530,381,122.00				407,303,585.79	6,078,796.50	148,665,703.75	678,020,128.69	14,950,145.78	1,785,399,482.51			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	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	530,381,122.00				733,111,628.32			148,665,703.75	599,256,237.87	2,011,414,691.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	530,381,122.00				733,111,628.32			148,665,703.75	599,256,237.87	2,011,414,691.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-44,290,996.02	-44,290,996.02

(一) 综合收益总额										72,392,850.81	72,392,850.81	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										-116,683,846.83	-116,683,846.83	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-116,683,846.83	-116,683,846.83	
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. 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	530,381,122.00				733,111,628.32					148,665,703.75	554,965,241.85	1,967,123,695.92

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	530,381,122.00				733,111,628.32				132,245,572.03	568,158,899.22	1,963,897,221.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	530,381,122.00				733,111,628.32				132,245,572.03	568,158,899.22	1,963,897,221.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									16,420,131.72	31,097,338.65	47,517,470.37
(一) 综合收益总额										164,201,317.20	164,201,317.20
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								16,420,131.72	-133,103,978.55	-116,683,846.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-116,683,846.83	-116,683,846.83
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. 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	530,381,122.00				733,111,628.32			148,665,703.75	599,256,237.87	2,011,414,691.94	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海汉钟精机股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2005 年 6 月经中华人民共和国商务部商资批(2005)1557 号文批准,由 HERMES EQUITIES CORP.、CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED、上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司和广州恒星冷冻机械制造有限公司共同发起设立的股份有限公司。于 2007 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股及非公开发行,截止 2018 年 6 月 30 日,本公司累计发行股份总数 530,381,122 股。

本公司统一社会信用代码为 91310000607386296K,本公司注册地址及总部地址:上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号,法定代表人余昱暄。

本公司控股股东为 HERMES EQUITIES CORP., 实际控制人为汉钟投资控股股份有限公司,实际控制人为廖哲男。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业,主要产品或服务为 R 系列制冷压缩机、A 系列空气压缩机组和机体、L 系列冷冻冷藏压缩机组及真空产品等。

经营范围:研发、生产农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备,各类真空泵、气体压缩机及其零部件;合同能源管理并研发节能技术;销售自产产品及相关配套产品、零部件、润滑油、润滑剂等其他耗材,转让自研技术,租赁自产产品;自产产品、同类商品及节能产品的批发、进出口、佣金代理(拍卖除外),并提供技术咨询、技术服务、

售后服务等相关配套服务；自有房屋租赁。（不涉及国营贸易管理商品，涉及危险化学品、配额、许可证管理、专项规定、质检、安检管理等要求的，需要按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### 3、基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立总经理室、生产部、品保部、资材部、服务部、证券室、稽核室、财务部、技术中心、资讯室、人事总务课、制冷产品部、空压机体产品部、空压机组产品部、真空产品部等职能部门。

本年度本公司拥有的分公司概况如下:

名称	成立时间	营业场所	注册号	负责人	经营范围
南京分公司	2008年7月4日	南京市江宁区双龙大道1706号	91320115674940509N	余昱暄	备注1
广州分公司	2008年6月4日	广州市番禺区石基镇文边村文坑路福田大街15号	91440113675697109R	余昱暄	备注2
济南分公司	2008年9月23日	济南市长清区经济开发区玉清路南段2222号4楼4-101、4-102	91370100677272702F	余昱暄	备注3
重庆分公司	2017年2月27日	重庆市南岸区玉马路18号内F裙楼1-1、1-2号	91500108MA5UC9YBX3	余昱暄	备注4

备注 1: 农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机, 以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务(涉及许可经营的凭许可证经营)。

备注 2: 农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机, 以上产品及其零部件的研制开发、生产及售后服务, 销售公司自产产品, 从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发、佣金代理、进出口及相关配套业务(法律、法规禁止经营的不得经营, 涉及许可经营的凭许可证经营)。

备注 3: 销售隶属公司生产的农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机, 以上产品及其零部件, 售后服务, 以上产品研制开发, 从事与公司生产同类产品及零部件的维修服务、批发(不含店铺经营)、佣金代理、进出口及相关配套业务(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

备注 4: 研发、生产农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备, 各类真空泵(不含螺杆式)及气体压缩机及其零部件; 合同能源管理并研发节能技术; 销售自产产品, 转让自研技术, 租赁自产产品; 自产产品同类商品及节能产品的批发、进出口、

佣金代理（拍卖除外），并提供技术咨询、技术服务、售后服务等相关配套服务。（不涉及国营贸易管理商品，涉及危险化学品、配额、许可证管理，专项规定、质检、安检管理等要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
浙江汉声精密机械有限公司	全资	二级	100%	100%
上海柯茂机械有限公司	全资	二级	100%	100%
汉钟精机（香港）有限公司	全资	二级	100%	100%
广州汉钟涡旋机研究开发有限公司	全资	二级	100%	100%
越南海爾梅斯责任有限公司	全资	三级	100%	100%
汉钟精机股份有限公司	控股	三级	99.5%	99.5%
汉钟真空科技股份有限公司	控股	四级	100%	100%
青岛世纪东元高新机电有限公司	控股	二级	52%	52%
韩国汉钟精机株式会社	全资	三级	100%	100%
安徽汉扬精密机械有限公司	全资	三级	100%	100%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，新纳入合并范围的公司：

名称	变更原因
汉钟精机股份有限公司	2017年10月31日同一控制下合并
汉钟真空科技股份有限公司	2017年10月31日同一控制下合并
韩国汉钟精机株式会社	2018年2月21日设立
安徽汉扬精密机械有限公司	2018年4月25日设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据企业会计准则的规定，结合公司实际生产经营状况制定了具体会计政策和会计估计。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司之全资子公司汉钟精机（香港）有限公司以美元作为记账本位币，汉钟精机（香港）有限公司之全资子公司越南海尔梅斯责任有限公司以越南盾作为记账本位币，汉钟精机股份有限公司和汉钟真空科技股份有限公司以新台币作为记账本位币，韩国汉钟精机株式会社以韩元作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

#### **（2）同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **6、合并财务报表的编制方法**

#### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **(2) 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### **A、增加子公司或业务**

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

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

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

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

## **B、处置子公司或业务**

### **1) 一般处理方法**

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

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

### **2) 分步处置子公司**

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

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

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

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

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

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

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

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日,外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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,不改变其记账本位币金额。

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,由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的,形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (2) 外币财务报表的折算

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;所有者权益项目除“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,采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时,将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合收益项目转入处置当期损益;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。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的,在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## B、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## C、持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### **D、可供出售金融资产**

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### **E、其他金融负债**

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

#### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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。

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

(3) 终止确认部分的账面价值;

(4) 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) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

G、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### **A、可供出售金融资产减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末前 20 日收盘均价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上

与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

### B、持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- A、本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- B、本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额 100 万元以上的应收账款，单笔金额 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
制冷产品直销模式	账龄分析法
制冷产品经销模式	账龄分析法
空压产品直销模式	账龄分析法
空压产品经销模式	账龄分析法
真空产品直销模式	账龄分析法
真空产品经销模式	账龄分析法
铸件产品直销模式	账龄分析法

组合中，采用组合账龄分析法计提坏账准备的：

产品类别	销售模式	信用期内	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
制冷产品	直销模式	0%	5%	50%	80%	100%
制冷产品	经销模式	0%	30%	50%	80%	100%
空压产品	直销模式	0%	15%	50%	80%	100%
空压产品	经销模式	0%	30%	50%	80%	100%

真空产品	直销模式	0%	15%	50%	80%	100%
真空产品	经销模式	0%	30%	50%	80%	100%
铸件产品	直销模式	0%	5%	50%	80%	100%

其他应收款主要为业务人员备用金、押金,以及其他往来,本公司根据其风险特征确定计提比例如下:

产品类别	信用期内	逾期		
		1 年以内	2-3 年	3 年以上
员工备用金、押金、出口退税	不计提			
其他往来	计提	5%	50%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### (4) 其他计提方法说明

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- A、低值易耗品采用一次转销法；
- B、包装物采用一次转销法；
- C、其他周转材料采用一次转销法。

### **12、持有待售资产**

#### **(1) 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- A、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- B、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- C、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- D、该项转让将在一年内完成。

#### **(2) 划分为持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### **13、长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本的确定**

A、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### A、成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### B、权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期

股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **A、公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **B、公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **C、权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与

被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **D、成本法转权益法**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### **E、成本法转公允价值计量**

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### **(4) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

A、在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B、在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- C、与被投资单位之间发生重要交易；
- D、向被投资单位派出管理人员；
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

### **14、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资

产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧(摊销)率
土地使用权	依法律规定		
房屋建筑物	10-40年	10%	2.25%-9%

投资性房地产的用途改变为自用,自改变之日起,本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值,自改变之日起,本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10年—40年	10%	2.25%—9%
机器设备	年限平均法	5年—20年	10%	4.5%—18%
运输工具	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%
其他设备	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

- A、在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司。
- B、本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租

赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **18、无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件等。

### **(1) 无形资产的初始计量**

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

## (2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依法律规定	直线法
软件	10年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。有明确受益期限或合同期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 5 年平均摊销。如果表明以后会计期间没有经济利益流入的，就将全部摊余价值计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

A、期权的行权价格；

B、期权的有效期；

C、标的股份的现行价格；

D、股价预计波动率；

E、股份的预计股利；

F、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- B、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；
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- A、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；
- B、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，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，企业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。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

具体地，本公司根据产品类别及销售模式的不同确定如下：

A、对于外销的压缩机和零件，一般以FOB或CIF方式结算，以货物出库交付承运人，报关出口取得海关签发的报关单时确认收入；

B、对于内销的直销部分：

对于内销的制冷压缩机、空压机机体和离心机，通常不附安装调试义务，于货物交付客户并取得收款的权利时确认收入。

对于内销的空压机组、真空泵及空气压缩机，通常附有安装调试义务，在安装调试完成经客户验收合格时确认收入。

C、对于内销的经销部分：

经销为买断式经销，于货物交付各经销商并取得收款的权利时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 提供劳务收入的确认依据和方法**

本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

## 26、政府补助

**(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

**(2) 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**(3) 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前

被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- A、商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- B、非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

**(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

A、企业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；

B、递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

A、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

B、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

B、融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 31、其他

#### (1) 资产处置收益

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，规定：在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的相关规定，属于会计准则要求改变财务报表项目的列报而导致财务报表的列报项目发生变更的，应当至少对可比期间的数据按照当期的列报要求进行调整。本公司已根据上述文件中与财务报表相关项目列示的相关规定调整财务报表项目的列报，并相应调整可比期间的财务报表，调整的各项金额分别为：

项目	2017 年 1-6 月	
	调整前	调整后
资产处置收益		92,628.34
其他收益		509,544.56
营业外收入	904,143.54	301,970.64
营业外支出	609,310.57	609,310.57

#### (2) 其他收益

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补助》的通知》(财会〔2017〕15 号)，该准则要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产（备注 1）	16% 或 6%或 10%
营业税（台湾）	销售货物和提供劳务（备注 2）	5%
企业所得税	应纳税所得额（备注 1）	15%、25%、16.50%、20%、10%
房产税	按照房产原值的 80%（或租金收入）为纳税基准	12% 或 1.2%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

备注 1：根据财税〔2018〕32 号“财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知”之规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

按照韩国《法人税法【法律 15222】文号》的相关规定，按照 10% 的税率计算企业所得税率。按照韩国《附加价值税法【法律 15223】文号》的相关规定，韩国汉钟精机株式会社在韩国境内销售货物、提供劳务收入全部按照 10% 的税率计算增值税。

备注 2：按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，汉钟精机股份有限公司及全资子公司汉钟真空科技股份有限公司在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5% 的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按 5% 计算)后之余额为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江汉声精密机械有限公司	25%
上海柯茂机械有限公司	15%
汉钟精机（香港）有限公司	16.5%
越南海尔梅斯责任有限公司	20%
广州汉钟涡旋机研究开发有限公司	25%
青岛世纪东元高新机电有限公司	25%
汉钟精机股份有限公司	20%
汉钟真空科技股份有限公司	20%
韩国汉钟精机株式会社	10%
安徽汉扬精密机械有限公司	25%

## 2、税收优惠

本公司及上海柯茂机械有限公司于 2017 年 10 月 23 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编

号分别为 GR201731000289 和 GR201731000439，有效期为三年。根据企业所得税法第二十八条规定，2018 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	708,681.17	676,082.52
银行存款	636,663,490.11	605,010,046.93
其他货币资金	87,665,204.02	90,893,342.60
合计	725,037,375.30	696,579,472.05
其中：存放在境外的款项总额	308,812,729.46	284,554,354.63

其他说明：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金		4,550,000.00
股权收购业绩承诺保证金	87,663,448.21	86,343,342.60
合计	87,663,448.21	90,893,342.60

本公司 2017 年 10 月同一控制下合并台湾汉钟，根据收购协议约定，全部股款的 20% 扣除证券交易税后的价款，统一汇至全体转让方指定的信托财产专户。信托财产专户内之价款将作为“补偿保证金”，就每个业绩承诺年度台湾汉钟审计之实际净利润数未达承诺净利润的部分进行抵偿；如三个业绩承诺年度届满该专户内价款还有余额的，则按转股比例分配给全部转让方。双方同意以台湾汉钟为前述信托财产专户之受托管理人。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,181,839.13	
合计	1,181,839.13	

其他说明：主要系台湾汉钟购买的衍生性金融产品，期末根据对账单之公允价值确认为金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较期初上升 100%，主要是报告期末公允价值变动所致。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	145,036,129.02	131,878,571.16
商业承兑票据	11,308,882.03	9,240,031.98
减：坏账准备	-110,375.68	-111,628.26
合计	156,234,635.37	141,006,974.88

(2) 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

单位：元

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	150,360,908.51	
合计	150,360,908.51	

其他说明：期末不存在因出票人无力履约转为应收账款的票据，不存在已贴现或质押的商业承兑票据。无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方开立的票据。

#### 4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	392,879,434.83	100.00%	25,956,141.57	6.61%	366,923,293.26	304,614,225.49	100.00%	19,491,583.30	6.40%	285,122,642.19
合计	392,879,434.83	100.00%	25,956,141.57	6.61%	366,923,293.26	304,614,225.49	100.00%	19,491,583.30	6.40%	285,122,642.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	383,045,875.99	18,968,595.05	4.95%
1至2年	5,123,335.67	2,561,667.87	50.00%
2至3年	1,421,722.58	1,137,378.06	80.00%

3年以上	3,288,500.59	3,288,500.59	100.00%
合计	392,879,434.83	25,956,141.57	6.61%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,433,346.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	34,551,321.12	8.79%	1,795,984.49
第二名	30,477,600.00	7.76%	1,156,680.00
第三名	14,704,620.00	3.74%	865,835.40
第四名	11,282,226.19	2.87%	0.00
第五名	7,700,821.61	1.96%	61,338.04
合计	98,716,588.92	25.12%	3,879,837.93

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,605,973.26	96.42%	9,582,400.29	96.11%
1至2年	457,569.35	2.37%	271,487.56	2.72%
2至3年	168,151.45	0.87%	116,625.78	1.17%
3年以上	64,681.53	0.34%		
合计	19,296,375.59	--	9,970,513.63	--

说明：预付款项期末余额较期初上升 93.53%，主要系报告期内预付费用款、材料款增加所致。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	2,706,762.04	14.03%	1年内	尚未交货
第二名	2,301,706.00	11.93%	1年内	尚未交货
第三名	1,492,400.00	7.73%	1年内	尚未交货
第四名	1,210,836.29	6.27%	1年内	预付税金
第五名	1,136,356.61	5.89%	1年内	预付电费
合计	8,848,060.94	45.85%		

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,747,782.32	2,649,474.40
合计	2,747,782.32	2,649,474.40

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,728,771.25	100.00%	617,378.56	9.18%	6,111,392.69	5,929,104.17	100.00%	591,013.46	9.97%	5,338,090.71
合计	6,728,771.25	100.00%	617,378.56	9.18%	6,111,392.69	5,929,104.17	100.00%	591,013.46	9.97%	5,338,090.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	255,022.81	12,751.14	5.00%
1至2年	34,868.73	17,434.37	50.00%
2至3年	443,388.33	443,388.33	100.00%
3年以上	143,804.72	143,804.72	100.00%
合计	877,084.59	617,378.56	70.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,773.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金和押金、出口退税款	5,851,686.66	4,564,948.76
关联方往来		33,864.62
其他往来	877,084.59	1,330,290.79
合计	6,728,771.25	5,929,104.17

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

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
第一名	出口退税	2,244,768.76	1年内	33.36%	
第二名	台湾汉钟福委会	760,845.41	1年内	11.31%	
第三名	押金	433,200.00	1年内	6.44%	
第四名	押金	354,000.00	1年内	5.26%	
第五名	员工借支	305,038.97	1年内	4.53%	
合计	--	4,097,853.14	--	60.90%	

**8、存货**
**(1) 存货分类**

单位：元

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	93,921,474.32	6,377,275.63	87,544,198.69	77,055,895.81	6,381,361.84	70,674,533.97
在产品	45,892,554.07	1,173,083.45	44,719,470.62	36,957,992.14	1,175,097.92	35,782,894.22
库存商品	105,499,272.66	6,066,530.78	99,432,741.88	96,758,209.42	5,438,159.56	91,320,049.86
周转材料	4,088,576.05	27,777.87	4,060,798.18	6,165,162.78	28,093.10	6,137,069.68
委托加工物资	12,956,988.26	0.00	12,956,988.26	10,020,393.10		10,020,393.10
半成品	121,577,553.42	791,752.81	120,785,800.61	86,362,331.09	592,107.59	85,770,223.50
发出商品	19,450,442.29	3,580.21	19,446,862.08	22,940,031.05	3,580.21	22,936,450.84
在途物资	11,851,119.22		11,851,119.22	13,082,673.97		13,082,673.97
合计	415,237,980.29	14,440,000.75	400,797,979.54	349,342,689.36	13,618,400.22	335,724,289.14

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,381,361.84				4,086.21	6,377,275.63
在产品	1,175,097.92				2,014.47	1,173,083.45
库存商品	5,438,159.56	632,654.76			4,283.54	6,066,530.78
周转材料	28,093.10				315.23	27,777.87
半成品	592,107.59	203,401.88			3,756.66	791,752.81
发出商品	3,580.21					3,580.21
合计	13,618,400.22	836,056.64			14,456.11	14,440,000.75

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性理财产品投资-成本	481,440,000.00	693,380,000.00
结构性理财产品投资-利息	6,035,544.12	7,623,108.69
待抵扣增值税进项税	21,737,464.58	15,021,144.24
合计	509,213,008.70	716,024,252.93

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
日立机械	627,513.70			753,231.52						1,380,745.22	
台湾汉力	1,703,142.26			63,368.62	23,919.38					1,790,430.26	
德耐尔	28,061,918.01			907,819.78						28,969,737.79	
小计	30,392,573.97			1,724,419.92	23,919.38					32,140,913.27	
合计	30,392,573.97			1,724,419.92	23,919.38					32,140,913.27	

## 11、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	3,591,430.81			3,591,430.81
1.期初余额	3,591,430.81			3,591,430.81
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

4.期末余额	3,591,430.81			3,591,430.81
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,148,141.43			1,148,141.43
2.本期增加金额	80,807.22			80,807.22
(1) 计提或摊销	80,807.22			80,807.22
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,228,948.65			1,228,948.65
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,362,482.16			2,362,482.16
2.期初账面价值	2,443,289.38			2,443,289.38

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	490,534,890.70	635,987,718.99	14,280,451.88	139,580,987.67	1,280,384,049.24
2.本期增加金额	77,165.81	25,648,309.91	7,694.45	3,189,141.17	28,922,311.34
3.本期减少金额	0.00	12,495,699.59	40,172.80	41,025.65	12,576,898.04
4.期末余额	490,612,056.51	649,140,329.31	14,247,973.53	142,729,103.19	1,296,729,462.54
二、累计折旧					
1.期初余额	108,881,111.54	335,638,929.46	8,088,841.75	78,354,790.64	530,963,673.39
2.本期增加金额	8,941,538.16	25,121,687.39	620,818.26	5,560,689.33	40,244,733.14
(1) 计提	9,295,640.29	26,281,464.91	672,949.58	5,872,927.72	42,122,982.50
(2) 汇率变动	-354,102.13	-1,159,777.52	-52,131.32	-312,238.39	-1,878,249.36
3.本期减少金额		4,536,889.45	29,332.62	10,153.78	4,576,375.85
4.期末余额	117,822,649.70	356,223,727.40	8,680,327.39	83,905,326.19	566,632,030.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	372,789,406.81	292,916,601.91	5,567,646.14	58,823,777.00	730,097,431.86

2.期初账面价值	381,653,779.16	300,348,789.53	6,191,610.13	61,226,197.03	749,420,375.85
----------	----------------	----------------	--------------	---------------	----------------

**(2) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	2,019,685.18

**(3) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,239,516.66	产权证办理中，期末尚未办妥

其他说明：本公司期末无暂时闲置的固定资产。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司子公司青岛世纪以其自有厂房做抵押向中国农业银行青岛黄岛支行借款 190 万元，抵押厂房原值为 28,192,637.92 元，累计折旧为 11,768,592.60 元。

本公司之子公司台湾汉钟以其自有厂房做抵押向兆丰商银中坜分行借款，截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为新台币 92,730,112.00 元，抵押厂房原值为 62,505,966.43 元，累计折旧为 10,186,985.64 元。

本公司期末固定资产不存在其他抵押或其他产权受限的情况。

**13、在建工程**
**(1) 在建工程情况**

单位：元

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
一、建筑工程						
台中厂宿舍工程	68,565.90		68,565.90	69,344.00		69,344.00
枫泾一厂工程	1,401,596.35		1,401,596.35	394,696.23		394,696.23
汉声厂区工程				183,000.00		183,000.00
台中厂区工程				9,233.00		9,233.00
二、安装工程						
机械安装工程	23,044,599.72		23,044,599.72	15,357,102.51		15,357,102.51
测试系统	5,602,264.33		5,602,264.33	3,630,789.11		3,630,789.11
其他	68,650.37		68,650.37	9,948.71		9,948.71
合计	30,185,676.67		30,185,676.67	19,654,113.56		19,654,113.56

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

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
一、建筑工程												
台中厂宿舍工程		69,344.00			778.40	68,565.60		已完工				其他
枫泾一厂工程		394,696.23	1,006,900.12			1,401,596.35		进行中				募股资金
汉声厂区工程		183,000.00		183,000.00				已完工转固				募股资金
台中厂区工程		9,233.00			9,233.00			已完工				其他
二、安装工程												
机械安装工程		15,357,102.51	18,151,713.30	10,464,216.09		23,044,599.72		进行中				募股资金
测试系统		3,630,789.11	1,971,475.22			5,602,264.33		安装中				募股资金
其他		9,948.71	68,650.67	9,948.71		68,650.67		安装中				募股资金
合计		19,654,113.56	21,198,739.31	10,657,164.80	10,011.40	30,185,676.67	--	--				--

说明：在建工程期末余额较期初上升 53.58%，主要是报告期内新增设备所致。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,633,659.38	86,437.67	196,581.20	17,582,799.39	80,499,477.64
2.本期增加金额	12,706.51			1,657,150.33	1,669,856.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	62,646,365.89	86,437.67	196,581.20	19,239,949.72	82,169,334.48
二、累计摊销					
1.期初余额	9,250,478.81	16,911.81	16,381.80	7,252,426.76	16,536,199.18
2.本期增加金额	632,599.40	9,771.26	9,829.08	915,692.83	1,567,892.57
(1) 计提	631,218.26	9,771.26	9,829.08	918,753.20	1,569,571.80
(2) 汇率变动	1,381.14			-3,060.37	-1,679.23
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	9,883,078.21	26,683.07	26,210.88	8,168,119.59	18,104,091.75
三、减值准备					
1.期初余额	288,765.78				288,765.78
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	288,765.78				288,765.78

四、账面价值					
1.期末账面价值	52,474,521.90	59,754.60	170,370.32	11,071,830.13	63,776,476.95
2.期初账面价值	53,094,414.79	69,525.86	180,199.40	10,330,372.63	63,674,512.68

其他说明：本期无形资产摊销金额 1,569,571.80 元。

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

本公司之子公司青岛世纪以其不动产权证号为鲁（2016）第 0010626 号的不动产作抵押向中国农业银行青岛黄岛支行借款。

期末本公司无形资产不存在其他抵押或其他产权受限的情况。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
MES制造执行系统	789,555.72		381,456.21	446,766.63		724,245.30
办公自动化系统	980,477.28		1,744,611.60	552,497.00		2,172,591.88
制冷产品开发及性能改善		27,866,698.84			27,866,698.84	
空压产品开发及性能改善		13,124,906.51			13,124,906.51	
真空产品开发及性能改善		9,953,475.31			9,953,475.31	
铸件产品开发及性能改善		5,732,369.06			5,732,369.06	
合计	1,770,033.00	56,677,449.72	2,126,067.81	999,263.63	56,677,449.72	2,896,837.18

其他说明：开发支出期末余额较期初上升 63.66%，主要系报告期内新增软件所致。

## 16、商誉

### （1）商誉账面原值

单位：元

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
青岛世纪东元高新机电有限公司	9,541,734.85			9,541,734.85
合计	9,541,734.85			9,541,734.85

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：2016 年 5 月末收购完成日青岛世纪东元高新机电有限公司（以下简称青岛世纪）公司可辨认净资产公允价值为 13,381,279.14 元，本公司享有其 52% 的权益即 6,958,265.15 元。支付对价为 1,650 万元，支付对价大于享有的可辨认净资产份额 9,541,734.85 元，确认为商誉 9,541,734.85 元。期末对商誉实施了减值测试，未发生减值情况。

## 17、长期待摊费用

单位：元

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
总公司装修工程	2,097,707.42	46,468.03	340,285.58		1,803,889.87
高尔夫球证	740,000.00		60,000.00		680,000.00
厂区停车工程	133,004.00		46,800.00		86,204.00
厂区绿化及环境工程	295,927.87		36,991.02		258,936.85
台中宿舍装修工程	619,864.28	19,890.38	97,701.94		542,052.72
台中厂装修工程	559,453.04	28,066.38	78,921.87		508,597.55
台湾厂区隔间工程	79,485.21	37,131.52	9,506.73		107,110.00
其他	269,592.19	385,796.66	69,726.06		585,662.79
合计	4,795,034.01	517,352.97	739,933.20		4,572,453.78

其他说明：本期长期待摊费用摊销金额为 739,933.20 元。

## 18、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

单位：元

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	32,722,207.66	5,125,410.47	25,227,673.93	3,964,123.67
内部交易未实现利润	13,882,684.49	2,161,871.84	13,887,760.82	2,162,887.11
固定资产折旧	44,355,244.61	6,653,286.69	44,062,481.05	6,609,372.16
应付职工薪酬	5,861,743.35	1,172,348.67	6,155,950.05	1,231,190.01
递延收益	24,062,178.58	3,609,326.80	26,161,394.46	3,924,209.17
交易性金融负债			188,693.54	37,738.71
合计	120,884,058.69	18,722,244.47	115,683,953.85	17,929,520.83

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
定期存款计提利息	2,653,479.04	418,592.61	2,649,474.40	402,661.51
理财产品计提利息	6,075,441.85	941,139.50	7,623,108.70	1,168,412.50
资产折旧差异	4,225,813.29	845,162.66	3,967,153.38	793,430.68
未实现汇兑			83,280.95	16,656.19
交易性金融资产	1,181,839.13	236,367.82		
合计	14,136,573.31	2,441,262.59	14,323,017.43	2,381,160.88

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		18,722,244.47		17,929,520.83
递延所得税负债		2,441,262.59		2,381,160.88

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	62,806,357.25	77,359,295.86
资产减值准备	8,718,463.46	8,762,088.80
合计	71,524,820.71	86,121,384.66

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	14,520,095.51	15,992,639.77	
2020年	15,866,100.34	14,520,095.51	
2021年	19,253,460.34	15,866,100.34	
2022年	11,726,999.90	19,253,460.34	
2023年	1,439,701.16	11,726,999.90	
合计	62,806,357.25	77,359,295.86	--

其他说明：由于本公司之子公司青岛世纪、广州汉钟、香港汉钟未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有就可抵扣亏损确认递延所得税资产，可抵扣暂时性差异亦未确认递延所得税资产。

### 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	39,526,617.13	19,404,139.54
合计	39,526,617.13	19,404,139.54

其他说明：其他非流动资产期末余额较期初上升 103.70% 主要系报告期内预付设备款增加所致。

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,900,000.00	2,000,000.00
信用借款	296,105,499.63	258,437,580.97
合计	298,005,499.63	260,437,580.97

短期借款分类的说明：抵押借款主要系本公司之子公司青岛世纪公司以其不动产权证号为鲁（2016）第 0010626 号的不动产作抵押向中国农业银行青岛黄岛支行借款 190 万元。

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		188,693.54
合计		188,693.54

其他说明：主要系台湾汉钟购买的衍生性金融产品，期末根据对账单之公允价值确认为金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较期初下降 100%，主要是报告期末公允价值变动所致。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,052,424.78	8,500,702.52
银行承兑汇票	61,760,951.85	61,005,003.73
合计	67,813,376.63	69,505,706.25

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	296,525,367.00	254,575,827.36
设备、工程款	32,108,071.50	35,391,981.53
委外加工费	12,361,100.87	21,163,213.78
费用类采购款	32,482,589.36	40,447,776.75
合计	373,477,128.73	351,578,799.42

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
韩国世纪	9,919,936.48	收购协议约定至青岛世纪转亏为盈后，再分期安排支付
东元电机	3,947,211.14	收购协议约定至青岛世纪转亏为盈后，再分期安排支付
合计	13,867,147.62	--

## 24、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	14,774,105.17	18,308,030.41
1—2年（含）	1,923,543.80	223,629.98
2—3年（含）	155,921.80	226,013.10
3年以上	278,998.34	118,998.14
合计	17,132,569.11	18,876,671.63

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,125,123.83	126,664,525.88	141,114,179.61	45,675,470.10
二、离职后福利-设定提存计划	1,107,892.81	11,027,612.89	10,958,638.71	1,176,866.99
合计	61,233,016.64	137,692,138.77	152,072,818.32	46,852,337.09

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,287,261.95	113,675,799.37	129,525,901.18	43,437,160.14
2、职工福利费	236,724.76	3,873,859.38	3,811,301.87	299,282.27
3、社会保险费	389,924.50	5,765,963.32	5,729,931.80	425,956.02
4、住房公积金		1,672,196.98	1,628,399.98	43,797.00
5、工会经费和职工教育经费	211,212.62	1,676,706.83	418,644.78	1,469,274.67
合计	60,125,123.83	126,664,525.88	141,114,179.61	45,675,470.10

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,103,256.32	10,855,674.69	10,788,712.98	1,170,218.03
2、失业保险费	4,636.49	171,938.20	169,925.73	6,648.96
合计	1,107,892.81	11,027,612.89	10,958,638.71	1,176,866.99

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,993,919.67	498,267.72
企业所得税	26,747,515.26	40,185,380.15

其他税种	1,883,249.20	1,179,656.32
合计	36,624,684.13	41,863,304.19

## 27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提借款利息	2,095,497.36	2,026,437.83
合计	2,095,497.36	2,026,437.83

## 28、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	132,215.89	
合计	132,215.89	

其他说明：应付股利较去年同期上升 100%，主要是子公司台湾汉钟分配股利所致。

## 29、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	1,082,548.22	1,121,461.31
押金及保证金	451,990.16	591,736.62
投资溢交款	2,635.96	2,635.96
代收款	1,093,302.73	897,285.80
股权收购业绩承诺保证金	87,663,448.21	86,343,342.60
尚未支付的股权收购款		11,753,835.01
其他	103,739.36	78,250.30
合计	90,397,664.64	100,788,547.60

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日立机械制造（上海）有限公司	135,790.00	房租押金
合计	135,790.00	--

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	24,990,212.00	27,298,848.63
一年内到期的递延收益	4,138,671.10	4,198,431.72
合计	29,128,883.10	31,497,280.35

一年内到期的非流动负债说明：台湾汉钟与兆丰国际商业银行中坜分行签订的授信借款协议中，一年内到期金额分别有新台币 10,890,564.00 元、4,484,376.00 元，资产负债表日将其列示在一年内到期的非流动负债项目。

台湾汉钟向中国信托银行贷款新台币 1 亿元，于 2018 年 11 月 2 日到期，资产负债表日将其列示在一年内到期的非流动负债项目。

### 31、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	302,457,913.33	298,691,245.85
抵押借款	16,755,130.26	26,223,175.25
信用借款	43,320,000.00	32,858,707.55
合计	362,533,043.59	357,773,128.65

说明：质押借款主要系本公司收购台湾汉钟股权，向台北富邦商业银行股份有限公司借款 45,711,984 美元，借款起止日为 2017 年 10 月 31 日至 2020 年 10 月 30 日，担保品为香港汉钟持有的台湾汉钟股票 54,082,539 股。

2017 年 8 月 1 日，本公司与台北富邦商业银行股份有限公司签订保证合同，本公司作为保证人为上述借款提供担保。

台湾汉钟 2015 年取得兆丰国际商业银行中坜分行抵押借款新台币 198,600,244.00 元，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额为新台币 92,730,112.00 元，其中本期末将于 2018 年到期的 15,374,940 元划分至一年内到期的非流动负债项目列示。

台湾汉钟取得中国信托银行贷款新台币 1 亿元，于 2018 年 11 月 2 日到期，期末将其列示在一年内到期的非流动负债项目。

### 32、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,861,743.35	5,928,264.40
合计	5,861,743.35	5,928,264.40

### 33、递延收益

单位：元

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	26,161,394.46		2,099,215.88	24,062,178.58	政府补助

减：预计一年内转入利润表的递延收益	-4,198,431.72	59,760.62		-4,138,671.10	政府补助
合计	21,962,962.74	59,760.62	2,099,215.88	19,923,507.48	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点技改项目（第一批）	190,700.59			26,077.28			164,623.31	与资产相关
重点技改项目（第二批）	609,907.75			125,386.20			484,521.55	与资产相关
2014年市重点技改补助	16,547,804.00			1,410,367.00			15,137,437.00	与资产相关
HCFCs转换项目	5,600,866.20			347,359.64			5,253,506.56	与资产相关
2014年企业技术中心创新能力提升	3,212,115.92			190,025.76			3,022,090.16	与资产相关
合计	26,161,394.46			2,099,215.88			24,062,178.58	--

说明：

(1) 上海市金山区经委以金经委(2010)119号文批复本公司“新增18000台螺杆式压缩机关键零部件精密加工生产线技术改造项目”获得上海市重点技术改造专项资金补助。金额共512万元，新增转子加工机、转子研磨机、卧式转子加工机、加工机、压缩机测试系统等设备共32台套，用于螺杆式压缩机关键零部件（螺杆）的精密加工以及压缩机性能的测试。项目形成固定资产（设备）为6740.64万元。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认营业外收入（其他收益）。

(2) 上海市金山区经委以金经委(2011)170号文批复本公司“新增20000台螺杆式压缩机关键零部件精密加工生产线技术改造项目”获得上海市重点技术改造专项资金补助。金额共440万元，新增转子加工机2台、加工机4台、转子铣床3台、三次元量床等设备，用于螺杆式压缩机关键零部件（螺杆）的精密加工以及压缩机性能的测试。项目形成固定资产（设备）为5109.80万元。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认营业外收入（其他收益）。

(3) 上海市经济和信息化委员会和上海市财政局以沪经信投[2014]965号文批复本公司“压缩机零部件自动化生产性投资项目”获得2014年第二批上海市重点技术改造专项资金补助。专项资金额度共2690万元（市级1,076.00万元，区级403.50万元，镇级1,210.50万元），截至2018年6月30日累计收到上海市、金山区和枫泾镇专项资金共1883万元，形成固定资产（设备）20,513.20万元。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认营业外收入（其他收益）。

(4) 2015年9月16日，本公司（项目实施主体）与环境保护部环境保护对外合作中心（项目管理方）和中国制冷空调工业协会（项目技术支持机构）签订《采用HFO/R134a替代R-22在制冷压缩机产品的转换项目合同书》，本公司选用HFO/R134a作为R22的替代品生产螺杆压缩机，环境保护部环境保护对外合作中心将多边基金赠款转赠给本公司，上限

为 12,394,760.00 元。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司共收到转赠资金 11,155,284.00 元，形成的固定资产（设备）1,605 万元。本公司累计投入 2188 万元：其中费用性支出为 980 万元，占比 44.79%，将收到的政府补助款按相应比例确认 4,996,425.19 元为费用性支出，一次性计入营业外收入（其他收益）；剩余的 6,158,858.81 元，按照形成设备的折旧情况分期确认营业外收入（其他收益）。

（5）2015年8月28日，本公司与上海市张江高新技术产业开发区金山园管理委员会签订《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》（合同编号 201411-JS-C101-001），项目名称为上海汉钟精机股份有限公司企业技术中心创新能力提升项目，项目总投资1214.93万元，其中，本公司自筹714.93万元，市级补助资金250万元，区级补助资金250万元，截至2018年6月30日，收到补助资金400万元。政府补助资金累计支出为354万元：其中费用性支出为510,087.00元，于费用发生时一次确认为营业外收入（其他收益）；资产性支出为3,489,913.00元，按资产折旧情况分期确认营业外收入（其他收益）。

自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

### 34、股本

单位：元

	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	530,381,122.00						530,381,122.00

### 35、资本公积

单位：元

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）	401,669,372.83			401,669,372.83
其他资本公积	5,634,212.96			5,634,212.96
合计	407,303,585.79			407,303,585.79

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-130,939.38						-130,939.38
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-130,939.38						-130,939.38
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,209,735.88	-4,162,694.09			-4,154,911.46	-7,782.63	2,054,824.42

外币财务报表折算差额	6,209,735.88	-4,162,694.09			-4,154,911.46	-7,782.63	2,054,824.42
其他综合收益合计	6,078,796.50	-4,162,694.09			-4,154,911.46	-7,782.63	1,923,885.04

说明：其他综合收益期末余额较期初下降68.35%，主要系报告期内境外子公司报表折算本位币时的汇率变动所致。

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	148,665,703.75			148,665,703.75
合计	148,665,703.75			148,665,703.75

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	678,020,128.69	
调整后期初未分配利润	678,020,128.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,538,181.05	
应付普通股股利	116,683,846.83	
期末未分配利润	665,874,462.91	

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,644,295.77	542,072,203.55	711,236,493.03	460,908,558.43
其他业务	1,743,030.55	1,205,055.80	1,494,251.61	763,324.54
合计	816,387,326.32	543,277,259.35	712,730,744.64	461,671,882.97

### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	410,932.56	349,195.48
教育费附加	673,993.29	385,678.11
房产税	967,956.25	648,763.65
土地使用税	455,001.37	399,561.08
地方教育费附加	449,328.84	257,110.74
河道管理费		31,882.03
其他	348,002.17	586,126.68

合计	3,305,214.48	2,658,317.77
----	--------------	--------------

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	24,085,125.02	21,818,299.78
折旧摊销费	1,603,394.64	1,593,323.58
运输费	9,381,859.65	8,175,878.94
销售服务费	5,391,524.42	3,683,407.89
差旅费	4,353,231.48	4,549,208.11
展览费	1,823,508.29	1,362,759.53
租赁费	1,038,672.01	787,224.19
交际应酬费	2,101,663.34	1,659,083.61
其他	5,095,202.87	3,947,300.34
合计	54,874,181.72	47,576,485.97

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究发展费	56,677,449.72	54,931,263.18
人工费	22,834,186.30	19,657,596.59
折旧摊销费	7,036,970.27	7,114,101.58
顾问费	1,145,474.00	898,608.52
设备维修费	2,434,582.65	1,612,847.91
差旅费	943,375.39	838,572.57
物料消耗	-213,038.72	425,514.02
交际应酬费	850,311.19	944,564.21
其他	9,649,289.26	8,340,253.72
合计	101,358,600.06	94,763,322.30

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,373,047.92	3,270,434.54
减：利息收入	3,971,636.05	7,640,719.12
汇兑损益	-4,524,531.21	3,484,469.15
其他	218,771.18	560,450.13
合计	1,095,651.84	-325,365.30

说明：财务费用较上年同期上升436.75%，主要系报告期内利息支出增加所致。

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,461,120.28	1,219,808.98
二、存货跌价损失	836,056.64	1,088,314.87
合计	7,297,176.92	2,308,123.85

说明：资产减值损失较上年同期上升216.15%，主要系报告期内应收账款计提坏账准备增加所致。

#### 45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,308,397.12	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		7,283,194.84
合计	1,308,397.12	7,283,194.84

说明：公允价值变动收益较上年同期下降82.04%，主要是报告期内衍生性金融产品公允价值变动所致。

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,724,419.92	-1,764,455.25
银行理财产品收益	13,571,252.69	6,483,663.50
基金收益	12,063.83	
合计	15,307,736.44	4,719,208.25

说明：投资收益较上年同期上升224.37%，主要系报告期内银行理财产品收益增加所致。

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	233,078.58	92,628.34

说明：资产处置收益上年同期上升151.63%，主要系控股子公司青岛世纪出售机器设备所致。

#### 48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,247,357.08	720,481.33

说明：其他收益较上年同期上升211.92%，主要是报告期内确认政府补助收益所致。

#### 49、营业外收入

单位：元

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	244,132.08	301,970.64	244,132.08
合计	244,132.08	301,970.64	244,132.08

#### 50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	64,000.00	120,000.00	64,000.00
非流动资产毁损报废损失	89,627.74	515,901.43	89,627.74
其他	718,704.52	-26,590.86	1,414.29
合计	872,332.26	609,310.57	872,332.26

说明：营业外支出较上年同期上升43.17%，主要系报告期内确认报废存货损失所致。

#### 51、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,880,027.52	13,640,965.55
递延所得税费用	-752,446.86	139,740.91
合计	19,127,580.66	13,780,706.46

说明：所得税费用较上年同期上升 38.80%，主要系报告期内利润增加所致。

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	123,647,610.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,547,141.65
子公司适用不同税率的影响	2,091,709.60

调整以前期间所得税的影响	-7,440,734.33
不可抵扣的成本、费用和损失影响	3,606,643.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,322,819.74
所得税费用	19,127,580.66

## 52、其他综合收益

详见附注。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款-备用金	324,666.53	541,921.01
政府补助	196,510.20	1,330,653.56
财务费用-利息收入及其他	3,840,357.61	5,803,768.40
收到社会公众股代扣税金	56,800.77	26,128.04
备用金及其他	1,284,621.86	2,215,897.71
合计	5,702,956.97	9,918,368.72

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,759,325.54	11,585,789.26
销售费用	15,835,140.83	14,220,508.01
财务费用—手续费及其他	523,532.66	2,424,226.00
营业外支出-捐赠	44,000.00	120,000.00
社会公众股代扣税金	56,800.77	26,128.04
备用金及其他	2,132,088.16	3,639,179.97
合计	31,350,887.96	32,015,831.28

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用于购买设备的信用证保证金	4,550,000.00	0.00
合计	4,550,000.00	0.00

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方往来		
其他	1,755.81	
用于购买设备的信用证保证金		
股权收购业绩承诺保证金	2,188,571.08	0.00
合计	2,190,326.89	0.00

#### 54、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	104,520,030.33	102,805,443.45
加：资产减值准备	7,297,176.92	2,308,123.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,203,789.72	37,581,536.85
无形资产摊销	1,569,571.80	1,377,711.94
长期待摊费用摊销	739,933.20	568,110.35
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）	-233,078.58	-92,628.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	89,627.74	515,901.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,308,397.12	-7,283,194.84
财务费用（收益以“-”号填列）	5,401,411.87	3,124,792.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,307,736.44	-4,719,208.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-792,723.64	-5,056,546.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	60,101.71	-1,039,589.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,073,690.40	-132,708,113.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,127,475.50	-196,585,557.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,615,023.59	276,308,766.37
经营活动产生的现金流量净额	-69,576,481.98	77,105,547.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	637,372,171.28	735,206,283.12
减：现金的期初余额	605,686,129.45	1,069,055,346.34
现金及现金等价物净增加额	31,686,041.83	-333,849,063.22

##### (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	637,372,171.28	605,686,129.44

其中：库存现金	708,681.17	676,082.52
可随时用于支付的银行存款	636,663,490.11	605,010,046.93
三、期末现金及现金等价物余额	637,372,171.28	605,686,129.44

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	87,663,448.21	基金收益及业绩承诺保证金
固定资产	68,743,026.11	借款抵押
无形资产	6,157,705.47	借款抵押
合计	162,564,179.79	--

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

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	--	--	244,161,845.17
其中：美元	14,739,365.24	6.6166	97,524,469.31
欧元	3,004,710.40	7.6515	22,990,541.63
日元	18,359,329.00	0.0599	1,099,723.81
越南盾	9,869,269,767.00	0.0003	2,960,780.93
新台币	537,451,279.00	0.2166	116,411,947.03
韩元	487,439,788.00	0.0059	2,875,894.75
其他币种	10,274,448.00		298,487.71
应收账款	--	--	109,276,108.37
其中：美元	9,779,798.57	6.6166	64,709,005.44
欧元	1,061,665.32	7.6515	8,123,332.20
越南盾	17,314,280,566.00	0.0003	5,194,284.17
新台币	144,272,791.12	0.2166	31,249,486.56
长期借款	--	--	387,523,209.88
其中：美元	45,711,984.00	6.6166	302,457,867.62
新台币	392,730,112.00	0.2166	85,065,342.26
其他应收款			4,848,041.09
其中：欧元	370.00	7.6515	2,831.06
越南盾	339,749,869.00	0.0003	101,924.96
新台币	19,719,691.00	0.2166	4,271,285.07
韩元	80,000,000.00	0.0059	472,000.00
短期借款			131,220,898.50

其中：美元	1,500,000.00	6.6166	9,924,898.50
新台币	560,000,000.00	0.2166	121,296,000.00
应付账款			271,312,822.15
其中：美元	1,873,602.90	6.6166	12,396,879.07
欧元	404,942.22	7.6515	3,098,415.40
日元	9,796,000.00	0.0599	586,780.40
越南盾	581,078,425.00	0.0003	174,323.53
新台币	1,177,545,816.00	0.2166	255,056,423.75
应付利息			1,718,190.42
其中：美元	259,678.79	6.6166	1,718,190.42
其他应付款			88,076,501.48
其中：越南盾	3,667,375.00	0.0003	1,100.21
新台币	406,626,968.00	0.2166	88,075,401.27

**(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。**

本公司全资子公司汉钟精机（香港）有限公司境外主要经营地在香港，通常以美元进行商品和劳务的计价及结算，融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是美元，记账本位币选择为美元。

汉钟精机（香港）有限公司之全资子公司越南海尔梅斯责任有限公司主要经营地在越南，通常以越南盾进行商品和劳务的计价及结算；越南盾主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是越南盾，记账本位币选择为越南盾。

台湾汉钟主要经营地在台湾，通常以新台币进行商品和劳务的计价及结算，新台币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是新台币，记账本位币选择为新台币。

韩国汉钟主要经营地在韩国，通常以韩元进行商品和劳务的计价及结算，韩元主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是韩元，记账本位币选择为韩元。

本期以上四个境外实体的记账本位币未发生变化。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

公司名称	币种	财务报表主要项目	折算汇率		
			2018年半年度	2017年度	备注
香港汉钟	美元	资产负债类	6.6166	6.5342	期末汇率
		净资产类			历史汇率

		损益类	6.3711	6.7518	期间平均汇率
越南汉钟	越南盾	资产负债类	0.000292	0.000291	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.000283	0.000302	期间平均汇率
台湾新汉钟	新台币	资产负债类	0.2166	0.2191	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.2071	0.2219	期间平均汇率
韩国汉钟	韩元	资产负债类	0.0059	---	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.0057	---	期间平均汇率

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事宜。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事宜。

### 3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买事宜。

### 4、处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司事宜。

### 5、其他原因的合并范围变动

2017年11月27日，本公司召开第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于对香港汉钟增资并在韩国设立全资子公司的议案》。2018年2月21日，前述韩国子公司已在韩国注册完成。

2018年4月12日，本公司召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于浙江汉声在安徽设立全资子公司的议案》。2018年4月25日，前述安徽子公司设立完成。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
浙江汉声	浙江	浙江省平湖市	制造业	100.00%		设立
上海柯茂	上海	上海市金山区	制造业	100.00%		设立

香港汉钟	香港	香港湾仔	国际贸易、海外投资	100.00%		设立
越南汉钟	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
台湾新汉钟	台湾	台湾	制造业		99.50%	同一控制下合并
汉钟真空	台湾	台湾	贸易		99.50%	同一控制下合并
广州汉钟	佛山	广东广州市	研发	100.00%		设立
青岛世纪东元	青岛	山东省青岛市	制造业	52.00%		非同一控制下合并
韩国汉钟	韩国	韩国	批发销售服务		100.00%	设立
安徽汉扬	安徽	安徽	制造业		100.00%	设立

## 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

不适用

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
日立机械	上海	上海	生产制造	30.00%		权益法
台湾汉力	台湾	台湾	生产制造		17.00%	权益法
德耐尔	上海	上海	生产制造	16.67%		权益法

## 4、重要的共同经营

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

不适用

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产（短期理财产品）等等。管理层已制定适当信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 24.94%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	725,037,375.30	725,037,375.30	725,037,375.30			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,181,839.13	1,181,839.13	1,181,839.13			
应收票据	156,234,635.37	156,234,635.37	156,234,635.37			
应收账款	366,923,293.26	366,923,293.26	366,923,293.26			
应收利息	2,747,782.32	2,747,782.32	2,747,782.32			
其他应收款	6,111,392.69	6,111,392.69	6,111,392.69			
其他流动资产-理财产品	487,475,544.12	487,475,544.12	487,475,544.12			
金融资产小计	1,745,711,862.19	1,745,711,862.19	1,745,711,862.19			
短期借款	298,005,499.63	298,005,499.63	298,005,499.63			
应付利息	2,095,497.36	2,095,497.36	2,095,497.36			
应付票据	67,813,376.63	67,813,376.63	67,813,376.63			
应付账款	373,477,128.73	373,477,128.73	373,477,128.73			
其他应付款	90,397,664.64	90,397,664.64	90,397,664.64			
长期借款	387,523,255.59	387,523,255.59	24,990,212.00	-	302,457,913.33	60,075,130.26
金融负债小计	1,219,312,422.58	1,219,312,422.58	856,779,378.99	0	302,457,913.33	60,075,130.26

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和越南盾）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

敏感性分析：截止 2018 年 06 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 1,642.75 万元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 280.20 万元。如果人民币对越南盾升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 80.82 万元。如果人民币对新台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 3,982.95 万元。如果人民币对韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 34.05 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、结构性理财产品等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司所购买的结构性理财产品，均为保本型浮动收益。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
HERMES EQUITIES CORP.	巴拿马	备注1	500万美元	32.97%	32.97%
汉钟投资控股股份有限公司	台湾桃园	备注2	新台币8.5亿元		
廖哲男					

备注 1：动产或不动产、商品的采购、销售、交换、租赁、管理、贸易、持有及投资。

备注 2：一般投资业及不动产租赁业。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Century Corporation	青岛世纪之持股24%股东
新加坡亚洲电机私人有限公司（以下简称亚洲电机）	青岛世纪之持股24%股东
United View Global Investment Co.,Ltd（以下简称U.V.G公司）	亚洲电机之母公司
东元电机股份有限公司（以下简称台湾东元）	U.V.G公司之母公司
青岛东元精密机电有限公司	台湾东元控制公司
江西东成空调设备有限公司	台湾东元控制公司

### 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
台湾汉力	膨胀机发电设备	2,577,600.00	30,000,000.00	否	2,200,000.00
日立机械	空压产品	16,067,585.26	35,000,000.00	否	8,586,990.44
东元精密	水电费	352,976.13	720,000.00	否	335,831.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
德耐尔	压缩机及零部件	7,813,285.19	
日立机械	压缩机铸件	689,672.63	246,615.36
韩国世纪	压缩机及零部件	7,124,091.06	9,231,720.42
江西东成	螺杆压缩机及零件	7,042,411.49	4,071,176.09
东元电机	螺杆压缩机及零件	1,475,215.19	3,134,607.70
台湾汉力	膨胀机发电设备及管理费	326,776.64	779,071.92

#### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

#### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
日立机械	房屋及设备	540,966.49	536,806.56

#### (4) 其他关联交易

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费用	上期确认租赁费用
汉钟投控	土地	1,058,201.33	1,087,191.78

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日立机械	437,849.73	8,186.88	429,991.66	6,760.05
应收账款	韩国世纪	10,421.15		636,403.64	
应收账款	德耐尔	2,163,174.00		3,683,529.00	
应收账款	台湾汉力	652,112.31		2,633,035.71	
应收账款	江西东成	2,220,716.00		1,818,642.75	46,910.14
应收账款	东元电机	1,978,051.20		2,355,568.03	
其他应收款	东元电机	6,448.14	6,448.14	6,448.14	6,448.14
其他应收款	韩国世纪	9,222.40	9,222.40	9,222.40	9,222.40
其他应收款	台湾汉力			32,858.71	
其他应收款	汉钟投控			1,005.91	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	日立机械	11,456,623.38	4,079,209.61
应付账款	台湾汉力	770,000.00	770,000.00
应付账款	韩国世纪	9,919,936.48	11,672,136.61
应付账款	东元电机	3,947,211.14	3,898,054.44
应付账款	东元精密	52,196.41	72,479.92
其他应付款	日立机械	135,790.00	135,790.00

### 十三、股份支付

不适用

### 十四、承诺及或有事项

不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、股权激励事项

2018年7月27日，公司召开第五届董事会第四次会议，审议通过了关于《2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等议案，本次激励计划拟授予的限制性股票数量500万股，占公司股本总额53038.11万股的0.9427%，授予价格为4.61元/股，激励对象人数为158人，包括公司董事、高级管理人员、核心骨干人员。

### 2、对外提供债务担保形成的或有事项

2017年8月1日，本公司与台北富邦商业银行股份有限公司签订保证合同，本公司作为保证人为香港汉钟借款提供担保。

## 十六、其他重要事项

### 1、本公司主要授信情况

(1) 2016年6月，本公司及子公司浙江汉声精密机械有限公司、上海柯茂机械有限公司和富邦华一银行（原名华一银行）签署额度为人民币127,000,000元的融资额度合同，有效期从2016年6月14日起至2019年6月30日止。截止2017年12月31日，本公司之子公司上海柯茂机械有限公司开立银行承兑汇票人民币20,343,085.90元。

(2) 2017年9月，本公司和中国银行签署额度为人民币100,000,000元的授信额度协议，有效期从2017年9月23日起至2018年9月30日止。截止2018年6月30日贷款余额为29,900,000元，开立保函余额73,500元。

(3) 2017年7月，本公司和花旗银行（中国）有限公司签署额度为美金25,000,000元的非承诺性短期循环融资协议修改协议，有效期从2017年7月4日起至不定期。截止2018年6月30日，借款余额人民币134,984,599.63元，开立信用证余额为日元173,600,000元。

(4) 2017年12月，本公司及子公司浙江汉声精密机械有限公司和澳大利亚和新西兰银行（中国）有限公司签署额度为美金9,500,000元的信贷协议，协议约定每次提款应在年度审核日或澳新银行自行决定的其他日期之前进行。截止2018年6月30日，本公司之子公司浙江汉声精密机械有限公司开立银行承兑汇票20,814,712.82元。

(5) 2017 年 7 月，本公司和平安银行股份有限公司签署额度为人民币 60,000,000 元的融资额度合同，有效期从 2017 年 7 月 20 日起至 2018 年 7 月 20 日止。截止 2018 年 6 月 30 日，没有使用授信。

(6) 2017 年 11 月，本公司及子公司浙江汉声精密机械有限公司和汇丰银行（中国）有限公司上海分行签署额度为美金 3,500,000 元的信贷协议，有效期从 2017 年 11 月 14 日起至不定期，截止 2018 年 6 月 30 日，开立汇票余额为人民币 4,974,118.66 元。

(7) 2017 年 7 月，子公司浙江汉声精密机械有限公司和中国银行签署额度为人民币 20,000,000 元的授信额度协议，有效期从 2017 年 7 月 24 日起至 2018 年 4 月 17 日止。截止 2018 年 6 月 30 日开立银行承兑汇票人民币 8,731,262.76 元，开立信用证余额为日元 66,304,000 元。

(8) 2018 年 5 月，子公司上海柯茂机械有限公司和中国银行签署额度为人民币 10,000,000 元的授信额度协议，有效期从 2018 年 5 月 11 日起至 2019 年 5 月 11 日止。截止 2018 年 6 月 30 日开立银行承兑汇票余额为人民币 6,897,771.71 元。

(9) 2018 年 4 月，青岛世纪东元高新机电有限公司和农业银行签署额度为人民币 1,900,000 元的融资额度合同，有效期从 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 26 日，截止 2018 年 6 月 30 日，借款余额人民币 1,900,000 元。

(10) 2017 年 12 月，汉钟精机（香港）有限公司和中国信托商业银行股份有限公司签署额度为美金 3,500,000 元的综合授信额度合同，2018 年 4 月，汉钟精机（香港）有限公司和中国信托商业银行股份有限公司签署额度为美金 700,000 元的授信额度动用确认书，有效期从 2018 年 4 月 17 日起至 2018 年 7 月 16 日止，截止 2018 年 6 月 30 日短期借款余额美金 700,000 元；2018 年月，汉钟精机（香港）有限公司和中国信托商业银行股份有限公司签署额度美金 600,000 元的授信额度动用确认书，有效期从 2018 年 4 月 13 日起至 2018 年 7 月 12 日止，截止 2018 年 6 月 30 日短期借款余额美金 600,000 元，2018 年 4 月，汉钟精机（香港）有限公司和中国信托商业银行股份有限公司签署额度为美金 200,000 元的授信额度动用确认书，有效期从 2018 年 4 月 26 日起至 2018 年 7 月 25 日止，截止 2018 年 6 月 30 日借款余额美金 200,000 元。

(11) 2017 年 8 月，汉钟精机（香港）有限公司和台北富邦商业银行股份有限公司（主办行）签署额度为美金 47,000,000 元定期贷款融通贷款协议，2017 年 10 月，汉钟精机（香港）有限公司借款美金 45,711,984 元，截至 2018 年 6 月 30 日借款余额为美金 45,711,984 元。

(12) 2015 年 10 月, 汉钟精机股份有限公司和兆丰银行中坜分行签署额度为台币 113,250,000 元的融资协议, 截止 2018 年 06 月 30 日没有使用授信额度。

(13) 2015 年 10 月, 汉钟精机股份有限公司和兆丰银行中坜分行签署额度为台币 145,000,000 元的融资协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 68,066,052 元。

(14) 2015 年 10 月, 汉钟精机股份有限公司和兆丰银行中坜分行签署额度为台币 70,000,000 元的融资协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 24,664,060 元。

(15) 2017 年 6 月, 汉钟精机股份有限公司和王道商业银行(工银营业部)签署额度为台币 200,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 200,000,000 元。

(16) 2017 年 1 月, 汉钟精机股份有限公司和凯基商业银行营业部签署额度为台币 150,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 100,000,000 元。

(17) 2018 年 2 月, 汉钟精机股份有限公司和中国信托银行桃园分行签署额度为台币 100,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 100,000,000 元。

(18) 2017 年 9 月, 汉钟精机股份有限公司和元大银行平镇分行签署额度为台币 70,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日没有使用授信。

(19) 2017 年 9 月, 汉钟精机股份有限公司和兆丰银行中坜分行签署额度为台币 200,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日开立信用证余额为欧元 354,148 元。

(20) 2017 年 9 月, 汉钟精机股份有限公司和台北富邦银行桃园分行签署额度为台币 150,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 70,000,000 元。

(21) 2018 年 2 月, 汉钟精机股份有限公司和中国信托银行桃园分行签署额度为台币 250,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 90,000,000 元。

(22) 2018 年 2 月, 汉钟精机股份有限公司和中国信托银行桃园分行签署额度为台币 390,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 100,000,000 元。

(23) 2017 年 1 月, 汉钟精机股份有限公司和中国输出入银行签署额度为台币 150,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 80,000,000 元。

(24) 2018 年 1 月, 汉钟精机股份有限公司和汇丰银行桃园分行签署额度为美金 3,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日没有使用授信额度。

(25) 2017 年 7 月, 汉钟精机股份有限公司和兆丰票券金融公司签署额度为台币 50,000,000 元的融资协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 50,000,000 元。

(26) 2017 年 7 月, 汉钟精机股份有限公司和中华票券金融公司签署额度为台币 50,000,000 元的融资协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 50,000,000 元。

(27) 2017 年 9 月, 汉钟精机股份有限公司和元大银行平镇分行签署额度为台币 80,000,000 元的授信额度协议, 截止 2018 年 06 月 30 日借款余额为台币 20,000,000 元。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	303,723,147.96	100.00%	20,291,198.26	6.68%	283,431,949.70	194,998,337.85	100.00%	14,575,959.68	8.71%	180,422,378.17
合计	303,723,147.96	100.00%	20,291,198.26	6.68%	283,431,949.70	194,998,337.85	100.00%	14,575,959.68	8.71%	180,422,378.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	297,539,387.46	15,519,349.26	5.22%
1至2年	2,549,539.00	1,274,769.50	50.00%
2至3年	685,710.00	548,568.00	80.00%
3年以上	2,948,511.50	2,948,511.50	100.00%
合计	303,723,147.96	20,291,198.26	6.68%

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,715,238.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	34,551,321.12	11.38%	1,795,984.49
第二名	32,639,493.02	10.75%	-
第三名	30,477,600.00	10.03%	4,131,000.00
第四名	14,704,620.00	4.84%	1,501,853.88
第五名	11,282,226.19	3.71%	-
合计	123,655,260.33	40.71%	7,428,838.37

## (4) 其他说明：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的
青岛世纪东元	控股子公司	7,958,896.55	2.62%
台湾新汉钟	控股子公司	8,814,656.41	2.90%
香港汉钟	全资子公司	1,003,367.53	0.33%
上海柯茂	全资子公司	32,639,493.02	10.75%
日立机械	联营公司	94,638.93	0.03%
合计		50,511,052.44	16.63%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,995,735.49	100.00%	449,904.18	1.61%	27,545,831.31	20,652,015.55	100.00%	403,591.00	1.95%	20,248,424.55
合计	27,995,735.49	100.00%	449,904.18	1.61%	27,545,831.31	20,652,015.55	100.00%	403,591.00	1.95%	20,248,424.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	245,200.00	12,260.00	5.00%
2至3年	416,510.00	416,510.00	100.00%
3年以上	21,134.18	21,134.18	100.00%
合计	682,844.18	449,904.18	65.89%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 46,313.18 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

#### (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其中：备用金、押金、出口退税	27,312,891.31	19,893,885.55
其他往来	682,844.18	758,130.00
合计	27,995,735.49	20,652,015.55

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	借款	19,867,774.98	1年内	70.97%	
第二名	借款	6,704,733.45	1年内	23.95%	
第三名	借支	300,038.97	1年内	1.07%	
第四名	保证金	193,099.00	2-3年	0.69%	193,099.00
第五名	保证金	163,411.00	2-3年	0.58%	163,411.00
合计	--	27,229,057.40	--	97.26%	356,510.00

### 3、长期股权投资

单位：元

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	581,691,069.19		581,691,069.19	455,647,134.32		455,647,134.32
对联营、合营企业投资	30,350,483.01		30,350,483.01	28,689,431.71		28,689,431.71
合计	612,041,552.20		612,041,552.20	484,336,566.03		484,336,566.03

### (1) 对子公司投资

单位：元

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
上海柯茂	18,856,740.64	30,000,000.00		48,856,740.64		
浙江汉声	245,000,000.00	90,380,194.87		335,380,194.87		
香港汉汇总	152,406,935.00	5,663,740.00		158,070,675.00		
广州汉钟	5,100,000.00			5,100,000.00		
青岛世纪东元	34,283,458.68			34,283,458.68		
合计	455,647,134.32	126,043,934.87		581,691,069.19		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
日立机械	627,513.70			753,231.52						1,380,745.22	
德耐尔	28,061,918.01			907,819.78						28,969,737.79	
小计	28,689,431.71			1,661,051.30						30,350,483.01	
合计	28,689,431.71			1,661,051.30						30,350,483.01	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	645,116,497.46	477,104,989.05	498,722,928.57	340,864,090.90
其他业务	1,424,847.99	1,205,055.80	1,635,758.48	763,324.54
合计	646,541,345.45	478,310,044.85	500,358,687.05	341,627,415.44

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,661,051.30	-1,574,466.07

持有银行理财产品期间取得的投资收益	12,157,259.23	8,762,680.98
基金收益	12,063.83	
合计	13,830,374.36	7,188,214.91

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	143,450.84	
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）	2,247,357.08	
委托他人投资或管理资产的损益	13,571,252.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,320,460.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-538,572.44	
减：所得税影响额	2,596,280.41	
少数股东权益影响额	144,493.44	
合计	14,003,175.27	--

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

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.80%	0.1971	0.1971
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.02%	0.1707	0.1707

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人余昱暄先生、财务长邱玉英女士、会计机构负责人顾丽萍女士签名并盖章的会计报表。
- 二、载有公司董事长余昱暄先生签字并盖章的 2018 年半年度报告全文及摘要。
- 三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件存放地点：公司证券室

上海汉钟精机股份有限公司

董事长：\_\_\_\_\_

余昱暄

二〇一八年八月二十四日