



# 方盛股份

NEEQ : 832662

## 无锡方盛换热器股份有限公司

Wuxi Fangsheng Heat Exchanger Corp., Ltd



## 半年度报告

— 2019 —

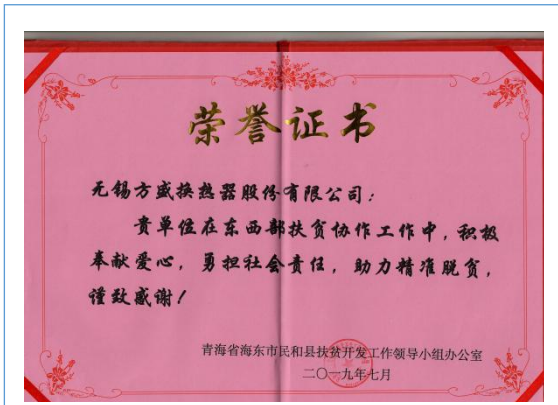
## 公司半年度大事记



2019年7月16日，江苏省工业和信息化厅公示了2019年度《江苏省两化融合试点企业》名单，我司成功入选。



2019年6月，我公司申报了第二批江苏省高新技术企业认定。



2019年7月，方盛股份积极响应区政府号召精准扶贫工作，向青海民和贫困县捐赠五十万元用于购买基础医疗设备。



2019年6月，我公司获得2项德国实用新型专利授权。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	28

## 释义

释义项目		释义
公司、无锡方盛或股份公司	指	无锡方盛换热器股份有限公司
有限公司	指	无锡方盛换热器制造有限公司
股东会	指	无锡方盛换热器制造有限公司股东会
股东大会	指	无锡方盛换热器股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡方盛换热器股份有限公司董事会
监事会	指	无锡方盛换热器股份有限公司监事会
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统公司进行公开转让的行为
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员，包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《无锡方盛换热器股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
换热器	指	在具有不同温度的两种或两种以上流体之间传递热量的设备，又称热交换器、热交换设备。
板翅式换热器	指	一种以翅片为主要传热元件的高效紧凑型换热器，是板式换热器的一种。
油冷却器	指	用来冷却发动机润滑油、液压传动装置液压轴，使之维持在正常工作温度，确保发动机、传动装置等正常工作的散热装置，也成为“机油却冷气”。
散热器	指	水冷发动机冷却系统中不可缺少的重要部件，是将发动机水套内冷却液所携带的多余热量知识外界强制气流的作用下，经过二次热交换散发到空气中的热交换装置，也称水冷器或水箱。

## 声明与提示

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

公司负责人丁振芳、主管会计工作负责人张卫锋及会计机构负责人（会计主管人员）秦蓓洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡方盛换热器股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Fangsheng Heat Exchanger Corp., Ltd
证券简称	方盛股份
证券代码	832662
法定代表人	丁振芳
办公地址	无锡市滨湖区马山镇五号桥工业园区常康路 30 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张卫锋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0510-68751950
传真	0510-68751950
电子邮箱	info@fscoolers.com
公司网址	www.fscoolers.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区马山镇五号桥工业园区常康路 30 号；214092
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-01-17
挂牌时间	2015-06-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C349-其他通用设备制造业-C3490 其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	铝制板翅式换热器及相关产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	丁云龙、丁振芳
实际控制人及其一致行动人	丁云龙、丁振芳

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202007974023051	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	无锡市滨湖区马山五号桥	否
注册资本（元）	11,170,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	86,501,457.88	77,881,807.99	11.07%
毛利率%	28.89%	26.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,961,157.76	7,090,175.05	40.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,269,866.69	6,452,086.19	43.67%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.41%	10.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.62%	9.55%	-
基本每股收益	0.89	0.63	41.27%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	129,543,234.32	149,078,127.19	-13.10%
负债总计	49,247,445.54	60,743,488.03	-18.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,295,788.78	88,334,639.16	-9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.19	7.91	-9.10%
资产负债率%（母公司）	38.02%	40.75%	-
资产负债率%（合并）	38.02%	40.75%	-
流动比率	2.25	2.13	-
利息保障倍数	151.28	71.29	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	808,019.64	14,358,467.43	-94.37%
应收账款周转率	1.97	2.35	-
存货周转率	2.75	3.13	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.10%	10.98%	-



营业收入增长率%	11.07%	37.56%	-
净利润增长率%	40.49%	292.99%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	11,170,000	11,170,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,035.84
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）	812,086.00
理财产品收益	3,233.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>813,283.61</b>
所得税影响数	121,992.54
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>691,291.07</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是处于“C34-通用设备股份业”中的小类“C3490 其他通用设备股份业”的铝制板翅式换热器优质供应商，目前公司拥有“一种高压铝制板翅式换热器”、“一种铝制板翅式换热器的制作方法”9项发明专利、“一种组合式铝制板翅式换热器”、“一种板翅式油冷却器”等多项实用新型专利以及27项高新技术产品，公司还与上海东华大学等科研机构开展深入合作，研究开发相关项目，这些条件为公司实施技术创新和技术领先的发展战略提供了有力的支持，确保公司产品和技术在国内的领先地位，公司主要为国内工程机械、铁路机车等行业龙头企业提供本公司技术研发团队与产学研合作单位合作研发的高效节能铝制板翅式换热器产品。公司通过网络营销平台、产品展会等途径收集客户信息，通过邮件、电话或登门拜访等方式联系潜在客户，发掘新市场，开拓业务，收入来源是通过换热器产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度在无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入8,650万元，较同期增长11.07%；实现净利润1,209万元，较同期增加70.46%；截止2019年6月30日，公司总资产为13,204万元，净资产为8,242万元。公司本期利润较上年同期增加了40.49%，主要原因有以下几方面：

- 1、本期产量与上年同期比较略有增加，主要原材料平均价格与上年同期比较略有下降，主营业务收入比上年同期增加937万，其中出口销售收入比上年同期增加940万，总的销售毛利率比上年增加10%左右，政府补助比上年同期增加31万元；
- 2、本年度为拓宽产品领域，加大研发投入，研发费用比上年同期增加约113万；
- 3、本期财务费用因美元汇率的增长，汇兑损益比上年同期相对减少，利用闲余资金购入结构性存款，增加利息收入，大大减少财务费用；
- 4、本期因销售收入的增长使得销售费用出口代理费及运输费比上年增加了50万左右；
- 5、本期应收账款与期初变动不大，计提的资产减值损失金额不多，比上年同期少计提约100万；
- 6、为实现年初制定的2019年度经营目标营业额达1.8亿元，公司在报告期内采取了如下举措：加大研发投入，拓宽产品领域，投入新的生产设备，加大公司的产能，积极推进各项质量体系认证，通过流程全面管控产品质量，提高市场竞争力；
- 7、开发优质客户，拓宽市场渠道。

### 三、 风险与价值

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点等原因，需要提请投资者应对公司以下重大事项予以充分关注，并应认真考虑相关风险因素。

一、公司治理风险 股份公司成立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制制度，但由于股份公司成立时间较短，各项规章制度的执行尚需检验，公司治理和内部控制制度仍需逐步完善。随着公司的较快发展，经营规模和业务范围不断扩大，人员不断增多，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应公司快速发展，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机制得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研

发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

为此，公司在相关中介机构的帮助下，从变更为股份有限公司开始，按照上市公司的要求，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度，并组织公司管理层认真学习《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事制度及其他内控制度。公司将在主办券商等中介机构的帮助和督导下，严格按相关规则运作，以提高公司治理水平。

二、实际控制人不当控制风险 公司实际控制人为丁振芳与丁云龙父子二人，其中丁振芳担任公司董事长，丁云龙担任公司董事兼总经理，丁振芳持有公司 1,061,500 股，持股比例为 9.50%，丁云龙持有公司 6,227,250 股，持股比例为 55.75%，共持有公司 7,288,750 股，合计持股比例为 65.25%，处于绝对控股地位。本次挂牌后，如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对本公司的人事、经营决策等进行控制，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来损害。

为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

三、宏观经济波动风险 公司主营业务收入主要来源于铝制板翅式换热器，销售涉及国内外市场，其下游的工程机械、压缩机、风力发电和铁路机车等行业，受到宏观经济波动影响。若国内宏观经济保持快速稳定的增长、国民收入稳步增加，则公司下游行业的消费需求亦会保持增长，公司的产品销量也会随之上升。反之，若我国经济发展速度放缓，而公司未能准确预测并且相应调整整体经营策略，则公司的业绩将存在下滑的风险。如果全球宏观经济持续下滑，将有可能造成公司国内外订单减少、回款速度减缓等状况，对公司生产经营产生直接影响。

为此，公司将进一步加强产品的技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

四、原材料价格波动风险 公司主要产品是铝制板翅式换热器及相关产品，在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此铝价在产品单位成本的比例为 65%左右。公司铝材的采购价格与上海铝锭现货市场平均价格走势基本一致，呈现先上升后下降的趋势，存在一定程度的波动。由于公司目前没有建立铝价套期保值机制，因此公司存在一定的原材料价格波动风险。随着产能的扩大，公司对铝材的需求量将进一步增加，铝价的波动对公司经营可能产生不利影响。

按照行业惯例，铝制板翅式换热器股份厂商与工程机械、空气压缩机、液压系统等下游厂商建有产品价格与原材料价格的联动机制，若原材料价格变动幅度在约定范围以内，由双方自行承担，若原材料价格变动幅度超过约定范围，则双方可要求重新议价，因此，铝锭价格的波动对行业有一定的影响，但由于价格调整机制的存在，这种影响较为有限。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

在滨湖区政府的号召下，方盛股份积极响应开展青海民和县精准扶贫工作，为助力民和县发展、脱贫攻坚、民族团结尽绵薄之力，践行企业社会责任，为民和县捐助医疗设备伍万元整，同时提供多个就业岗位

位供民和县乡民选择，目前已有两名员工入职上岗。

## （二） 其他社会责任履行情况

公司遵纪守法，履行企业公民的义务，科学发展，依法缴税，多年来致力于成为富有责任感的企业公民，公司所处的机械制造行业属于劳动密集型行业，公司关注和尊重员工发展，尊重员工个性，公司免费提供相应的培训，提高员工适应公司生活的能力及技术能力，提高公司的员工整体综合素质。公司设立工会委员会，工会为本公司困难职工建立管理档案，帮助困难职工解决实际生活问题。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,350,000.00	2,350,000.00
6. 其他		

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中

董监高	2015/6/1	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/1	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/1	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/1	-	挂牌	一致行动承诺	签署一致行动协议	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### 1. 避免同业竞争承诺

公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺》承诺本人（或本公司）及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

#### 2. 不得占用资金

公司在全国股份转让系统挂牌前，本公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

#### 3. 签署一致行动协议

鉴于丁振芳、丁云龙系无锡方盛换热器股份有限公司（以下简称“公司”）的股东，拥有并详细知悉公司的关键经营信息，为了公司长期稳定的发展，同意双方按照《中华人民共和国公司法》等有关法律、法规的规定和要求，作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行承诺，未有违背承诺承诺事项。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	600,000.00	0.45%	银行承兑汇票保证金
银行承兑汇票保证金	质押	2,830,025.00	2.14%	为开具银行承兑汇票提供质押
合计	-	3,430,025.00	2.59%	-

### （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

#### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 4 月 30 日	16.1146	-	-
合计	16.1146		

## 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 11,170,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 16.114600 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文；QFII（如有）实际每 10 股派 14.503140 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 4 月 30 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入相应资金账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,781,749	24.90%	0	2,781,749	24.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,633,937	14.63%	0	1,633,937	14.63%	
	董事、监事、高管	802,812	7.28%	0	802,812	7.28%	
	核心员工	335,000	3.00%	0	335,000	3.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,388,251	75.10%	0	8,388,251	75.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,979,813	53.53%	0	5,979,813	53.53%	
	董事、监事、高管	2,408,438	21.56%	0	2,408,438	21.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		11,170,000	-	0	11,170,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	丁云龙	6,552,250	0	6,552,250	58.66%	4,995,438	1,556,812
2	丁振红	1,591,250	0	1,591,250	14.24%	1,193,438	397,812
3	丁振芳	1,061,500	0	1,061,500	9.5%	984,375	77,125
4	孙耀春	1,061,500	0	1,061,500	9.5%	796,125	265,375
5	张卫锋	558,500	0	558,500	5%	418,875	139,625
合计		10,825,000	0	10,825,000	96.9%	8,388,251	2,436,749

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东丁振芳与丁云龙为父子关系，丁振芳与丁振红为兄弟关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用



### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为丁振芳与丁云龙父子二人。

丁振芳，男，汉族，1963年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，重庆大学网络教育学院工商管理专业在读，1983年1月-1999年12月，任无锡市第十二棉织厂车间主任；2000年2月-2009年12月，任无锡方晟实业有限公司董事长；2001年1月-2014年12月，任无锡方盛换热器制造有限公司董事长。2014年12月至今，任无锡方盛换热器股份有限公司董事长。

丁云龙，男，汉族，1988年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年6月毕业于英国埃塞克斯大学电算金融专业，硕士学历；2011年9月—2012年6月，就职于国联期货有限责任公司；2012年6月到-2014年12月，无锡方盛换热器制造有限公司行政总监；2014年12月至今，任无锡方盛换热器股份有限公司董事兼总经理。

丁振芳持有公司1,061,500股，持股比例为9.50%，丁云龙持有公司6,552,250股，持股比例为58.66%，共持有公司7,613,750股，合计持股比例为68.16%。丁振芳与丁云龙父子二人于2015年3月10日共同签署《一致行动协议书》，同意在董事会以及股东大会上作出一致的意思表示，因此认定丁振芳、丁云龙二人为公司的控股股东及共同实际控制人。自有限公司成立之日起，实际控制人之一丁振芳一直在公司担任董事长，并直接决定公司的生产经营，丁振芳于2009年4月将大部分股权转让给丁云龙，但二人仍然共同实际控制公司的运营。因此，报告期内，实际控制人并未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁振芳	董事长	男	1963年9月	大专	2017年12月至 2020年12月	是
丁云龙	董事兼总经理	男	1988年10月	硕士	2017年12月至 2020年12月	是
丁振红	董事、副总经理	男	1970年8月	大专	2017年12月至 2020年12月	是
孙耀春	董事、副总经理	男	1972年3月	大专	2017年12月至 2020年12月	是
张卫锋	董事、董事会秘书兼财务总监	男	1976年10月	本科	2017年12月至 2020年12月	是
秦蓓洁	监事会主席	女	1964年10月	大专	2017年12月至 2020年12月	是
吴亚红	监事	女	1981年5月	本科	2017年12月至 2020年12月	是
徐伟斌	监事	男	1988年12月	大专	2017年12月至 2020年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东丁振芳与丁云龙为父子关系，丁振芳与丁振红为兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
1	丁云龙	6,552,250	0	6,552,250	58.66%	0
2	丁振红	1,591,250	0	1,591,250	14.24%	0
3	丁振芳	1,061,500	0	1,061,500	9.5%	0
4	孙耀春	1,061,500	0	1,061,500	9.5%	0
5	张卫锋	558,500	0	558,500	5%	0
6	秦蓓洁	-	-	-	-	-
7	吴亚红	-	-	-	-	-
8	徐伟斌	-	-	-	-	-
合计	-	10,825,000	0	10,825,000	96.90%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	54	53
生产人员	222	207
销售人员	13	18
技术人员	42	47
财务人员	4	6
员工总计	335	331

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	4
本科	23	25
专科	50	48
专科以下	260	254
员工总计	335	331

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策公司提倡企业价值与员工价值共同提升，企业价值回报与员工共享。为保证员工的经济收入相对公平，并在市场上富有竞争力，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，并定期进行市场薪酬调查。根据绩效考核、岗位与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。
2. 培训计划公司充分利用与整合外部培训资源，开展形式多样的培训，包括对公司人员进行质量体系培训、安全生产培训等，使公司员工掌握更多的技能，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	37,009,747.61	57,767,139.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	46,444,500.87	49,488,265.42
其中：应收票据		2,916,499.80	5,055,000.00
应收账款		43,528,001.07	44,433,265.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,862,251.20	632,689.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	213,279.64	119,500.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	23,176,574.22	21,583,833.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>110,706,353.54</b>	<b>129,591,428.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	14,879,307.37	15,505,644.36
在建工程	五、7	66,016.20	173,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	241,224.91	59,973.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,536,175.12	3,054,740.38
递延所得税资产	五、10	1,114,157.18	693,340.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		18,836,880.78	19,486,698.89
<b>资产总计</b>		129,543,234.32	149,078,127.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	3,200,000.00	3,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	31,015,822.73	44,832,756.78
其中：应付票据		8,350,000.00	21,225,000.00
应付账款		22,665,822.73	23,607,756.78
预收款项	五、13	1,281,722.02	1,275,736.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	9,306,352.03	7,609,453.11
应交税费	五、15	1,303,433.61	2,535,751.49
其他应付款	五、16	3,140,115.15	1,289,789.69
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		49,247,445.54	60,743,488.03
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		49,247,445.54	60,743,488.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	11,170,000.00	11,170,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	20,369,197.73	20,369,197.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	6,179,546.85	6,179,546.85
一般风险准备			
未分配利润	五、20	42,577,044.20	50,615,894.58
归属于母公司所有者权益合计		80,295,788.78	88,334,639.16
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		80,295,788.78	88,334,639.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		129,543,234.32	149,078,127.19

法定代表人：丁振芳

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：秦蓓洁

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		86,501,457.88	77,881,807.99
其中：营业收入	五、21	86,501,457.88	77,881,807.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		75,681,430.89	71,111,397.82
其中：营业成本	五、21	61,515,274.87	57,451,946.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	708,147.00	549,396.92
销售费用	五、23	3,529,293.88	2,867,172.52
管理费用	五、24	6,197,008.81	6,049,221.79
研发费用	五、25	4,321,732.06	3,182,008.20
财务费用	五、26	-619,657.50	-57,787.90
其中：利息费用		77,410.65	107,006.39
利息收入		694,112.33	20,800.76
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	29,631.77	1,069,439.90
加：其他收益	五、28	812,086.00	504,447.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	3,233.21	273,745.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,635,346.20	7,548,602.95
加：营业外收入	五、30	11,342.40	2,500.00
减：营业外支出	五、31	13,378.00	30,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,633,310.60	7,521,102.95
减：所得税费用	五、32	1,672,152.84	430,927.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,961,157.76	7,090,175.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			



(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,961,157.76	7,090,175.05
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		9,961,157.76	7,090,175.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		9,961,157.76	7,090,175.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,961,157.76	7,090,175.05
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.89	0.63
(二)稀释每股收益(元/股)		0.89	0.63

法定代表人: 丁振芳

主管会计工作负责人: 张卫锋

会计机构负责人: 秦蓓洁

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,495,087.67	53,926,799.74
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		620,688.95	773,442.22
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	1,879,290.73	550,030.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,995,067.35</b>	<b>55,250,272.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		32,376,335.76	17,915,778.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,399,875.72	16,481,567.43
支付的各项税费		4,834,084.48	3,427,463.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	3,576,751.75	3,066,996.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,187,047.71</b>	<b>40,891,805.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>808,019.64</b>	<b>14,358,467.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	74,997,000.00
取得投资收益收到的现金		3,452.06	409,881.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,522.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,047,974.06</b>	<b>75,406,881.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,060,669.13	1,936,697.47

投资支付的现金		10,000,000.00	75,907,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,060,669.13	77,843,697.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,012,695.07	-2,436,815.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33(3)		92,100.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			92,100.00
偿还债务支付的现金			1,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,079,218.79	5,107,533.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,079,218.79	6,907,533.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,079,218.79	-6,815,433.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		147,087.34	-17,184.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、34	-20,136,806.88	5,089,034.16
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	53,716,529.49	4,897,541.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、34	33,579,722.61	9,986,575.31

法定代表人：丁振芳

主管会计工作负责人：张卫锋

会计机构负责人：秦蓓洁

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更  
 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

### 二、 报表项目注释

# 无锡方盛换热器股份有限公司

## 2019 年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡方盛换热器股份有限公司（以下简称本公司）系无锡方盛换热器制造有限公司 2014 年 12 月整体变更设立的股份有限公司。本公司注册资本 1,117 万元，其中：丁云龙出资 655.225 万元，占比 58.66%；丁振芳出资 106.15 万元，占比 9.50 %；丁振红出资 159.125 万元，占比 14.25%；孙耀春出资 106.15 万元，占比 9.50%；张卫锋出资 55.85 万元，占比 5.00%；王斌出资 33.50 万元，占比 3.00%；曹义海出资 1.00 万元，占比 0.09%。本公司取得无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913202007974023051 的《营业执照》。

本公司住所：无锡市滨湖区马山五号桥。

法定代表人：丁振芳

经营范围：换热器及配件制造、销售、研发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 6 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

### 三、主要会计政策、会计估计的说明

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策，详见本附注三、18“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、8“应收款项”、10“固定资产”关于使用寿命、预计净残值率和年折旧率等的各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 7、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

1)、公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

债务工具投资，其分类取决于公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2)、金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

(2)、金融工具的确认依据

1)、以摊余成本计量的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

3)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

4)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

#### 5)、以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### (3)、金融工具的初始计量

公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### (4)、金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

1)、扣除已偿还的本金。

2)、加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

3)、扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (5) 金融工具的终止确认

1)、金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：



①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

## 2)、金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## (6)、金融资产转移的确认依据和计量方法

1)、公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1、2之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

2)、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：

①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：

A被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

#### （7）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，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。

#### （8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1)、公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2)、当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3)、对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变

动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4)、除“本条3、”计提金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （9）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：

- 1)、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；
- 2)、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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （11）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、

回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配处理并减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项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	期末余额为 30 万元以上（含 30 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一：按账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
组合二：关联方应收款项	本公司股东应收款项及本公司关联企业应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：按账龄组合	账龄分析法
组合二：关联方应收款项	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

项目	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	20	20
2 至 3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 9、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 10、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
其他	10	5	9.50

本公司至少在每年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。

## 11、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 12、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件费	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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，应当证明其有用性；

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。

### 13、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

### 14、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项

资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 15、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在1年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 16、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 17、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

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

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

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

## 18、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司内销商品以商品发出、客户收到货物并验收合格后确认销售商品收入；外销商品以商品发出并办妥报关手续后确认销售商品收入。

### (2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。



## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

## 20、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或

负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 21、租赁

### (1) 经营租赁

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

#### 租入资产

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

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

#### 租出资产

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

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

## 22、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期会计政策发生了变更。

#### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

#### (2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

### (2) 会计估计的变更

报告期，本公司未发生会计估计变更。

## 四、税项及税收优惠

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	16%、13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、报告期税收优惠及批文

本公司于 2017 年 10 月 20 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期 3 年），享受自认定年度起三年内减按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

本公司从事新技术、新产品、新工艺的研究开发。根据《企业所得税法》第三十条规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。根据《财政部、国家税务总局、科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2017】34 号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在

按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。本公司取得全国科技型中小企业信息库入库登记编号 20183202110C002504。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，年初指年初余额，期末指期末余额。上期指 2018 年度 1—6 月，本期指 2019 年度 1-6 月，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	6,679.26	27,863.20
银行存款	13,573,043.35	53,688,666.29
其他货币资金	23,430,025.00	4,050,610.02
合计	37,009,747.61	57,767,139.51
其中：存放在境外的款项总额	-	

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,830,025.00	3,900,610.02
银行资金业务保证金	600,000.00	150,000.00
合计	3,430,025.00	4,050,610.02

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,916,499.80	5,055,000.00
应收账款	43,528,001.07	44,433,265.42
合计	46,444,500.87	49,488,265.42

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,916,499.80	5,055,000.00
合计	2,916,499.80	5,055,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	35,104,372.35	-
合计		-

(3) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,010,941.62	4.15	2,010,941.62	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	46,489,412.62	95.85	2,961,411.55	6.37	43,528,001.07
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
小计	46,489,412.62	95.85	2,961,411.55	6.37	43,528,001.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	48,500,354.24	100.00	4,972,353.17	10.25	43,528,001.07

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,018,736.37	4.09	2,018,736.37	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	47,371,580.92	95.91	2,938,315.50	6.20	44,433,265.42
组合二：关联方应收账款	-	-	-	-	-
小计	47,371,580.92	95.91	2,938,315.50	6.20	44,433,265.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	49,390,317.29	100.00	4,957,051.87	10.04	44,433,265.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,818,948.50	2,290,947.43	5.00
1 至 2 年	-	-	-
3 年以上	670,464.12	670,464.12	100.00
合计	46,489,412.62	2,961,411.55	6.37

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,669,146.50	2,333,457.32	5.00
1 至 2 年	31,970.30	6,394.06	20.00
2 至 3 年	144,000.00	72,000.00	50.00
3 年以上	526,464.12	526,464.12	100.00
合计	47,371,580.92	2,938,315.50	6.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
应收账款坏账准备	4,957,051.87	15,301.30	-	4,972,353.17
合计				

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
1	岳阳高澜节能装备制造有限公司	非关联方	12,687,463.45	1年以内	26.16
2	四川川润液压润滑设备有限公司	非关联方	4,854,690.90	1年以内	10.01
3	龙工(上海)机械部件有限公司	非关联方	3,296,464.99	1年以内	6.80
4	宁波鲍斯能源装备股份有限公司	非关联方	2,475,772.00	1年以内	5.10
5	江苏南凤机械制造有限公司	非关联方	2,460,687.24	1年以内	5.07
	合计		25,775,078.58		53.14

(6) 应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

### 3、预付款项

(1) 账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,862,251.20	100.00	632,689.15	100.00
1至2年			-	-
合计	3,862,251.20	100.00	632,689.15	100.00

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
大连顺汇宝时汽车销售服务有限公司	1,005,890.00	26.04
江苏省电力公司无锡供电公司	865,243.17	22.40
租金	849,047.54	21.98
无锡同盟工业设备有限公司	360,000.00	9.32
中石化分公司无锡	117,091.58	3.03
合计	3,197,272.29	82.78

### 4、其他应收款

(1) 分类情况：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	265,515.41	100.00	52,235.77	19.67	213,279.64
组合二：关联方其他应收款					
小计	265,515.4	100.00	52,235.77	19.67	213,279.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	265,515.4	100.00	52,235.77	19.67	213,279.64

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	157,406.00	100.00	37,905.30	24.08	119,500.70
小计	157,406.00	100.00	37,905.30	24.08	119,500.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	157,406.00	100.00	37,905.30	24.08	119,500.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	220,715.41	11,035.77	5.00
1-2年	4,500.00	900.00	20.00
3年以上	40,300.00	40,300.00	100.00
合计	265,515.41	52,235.77	19.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	期末余额
其他应收款坏账准备	37,905.30	14,330.47	-	52,235.77
合计	37,905.30	14,330.47	-	52,235.77

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	44,800.00	103,190.00
备用金	147108.54	-
其他	73606.87	54,216.00
应收利息	-	

合计	265,515.41	157,406.0
----	------------	-----------

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

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
食堂	备用金	123,013.36	1年以内	46.33	6,150.67
公积金	其他	55,428.00	1年以内	20.88	2,771.40
博莱特(上海)压缩机有限公司	押金	24,300.00	3年以上	9.15	24,300.00
无锡华润燃气有限公司	押金	16,000.00	1年以内	6.03	16,000.00
陈冬福	备用金	11,095.18	1年以内	4.18	554.76
合计		229,836.54		86.57	49,776.83

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,356,522.73		5,356,522.73
在产品	4,528,133.59		4,528,133.59
库存商品	13,037,279.90	197,157.73	12,840,122.17
低值易耗品	451,795.73		451,795.73
合计	23,373,731.95	197,157.73	23,176,574.22

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,902,598.07	-	4,902,598.07
在产品	3,722,753.69	-	3,722,753.69
库存商品	12,769,159.42	197,157.73	12,572,001.69
低值易耗品	386,480.07	-	386,480.07
合计	21,780,991.25	197,157.73	21,583,833.52

6、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	26,792,780.15	5,214,380.08	4,408,382.25	36,415,542.48
2. 本期增加金额	233,222.46	505,639.92	257,861.74	996,724.12
(1) 购置	233,222.46	505,639.92	257,861.74	996,724.12
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额	418,000.00	740,833.00		1,158,833.00
其中: 处置或报废	418,000.00	740,833.00		1,158,833.00
4. 期末余额	26,608,002.61	4,979,187.00	4,666,243.99	36,253,433.60
二、累计折旧				



1. 期初余额	13,526,665.67	4,246,280.78	3,136,951.67	20,909,898.12
2. 本期增加金额	1,119,529.45	252,810.78	192,779.23	1,565,119.46
(1) 计提	1,119,529.45	252,810.78	192,779.23	1,565,119.46
3. 本期减少金额	397,100.00	703,791.35	-	1,100,891.35
其中：处置或报废	397,100.00	703,791.35	-	1,100,891.35
4. 期末余额	14,249,095.12	3,795,300.21	3,329,730.90	21,374,126.23
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,358,907.49	1,183,886.79	1,336,513.09	14,879,307.37
2. 期初账面价值	13,266,114.48	968,099.30	1,271,430.58	15,505,644.36

## 7、在建工程

(1) 在建工程情况：

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
天然气增容	-	-	-	-	-	-
系统软件开发	-	-	-	173,000.00	-	173,000.00
车间改造工程	66,016.20	-	66,016.20	-	-	-
合计	66,016.20	-	66,016.20	173,000.00	-	173,000.00

## 8、无形资产

(1) 无形资产分类情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	480,228.96	480,228.96

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	217,032.80	217,032.80
(1) 购置	217,032.80	217,032.80
(2) 内部研发	-	-
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	697,261.76	697,261.76
二、累计摊销		
1. 期初余额	420,255.71	420,255.71
2. 本期增加金额	35,781.14	35,781.14
(1) 计提	35,781.14	35,781.14
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	456,036.85	456,036.85
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	241,224.91	241,224.91
2. 期初账面价值	59,973.25	59,973.25

### 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁物改良	988,976.24		255,872.23		733,104.01
简易构筑物	379,801.57				379,801.57
零星工程(车间搭建、道路、下水道工程)	1,685,962.57		262,693.03		1,423,269.54
合计	3,054,740.38		518,565.26		2,536,175.12

### 10、递延所得税资产

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	5,221,746.67	783,262.00	5,192,114.90	778,817.24
其中：应收款项坏账准备	5,024,588.94	753,688.34	4,994,957.17	749,243.58
存货跌价准备	197,157.73	29,573.66	197,157.73	29,573.66

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
计提未支付职工教育经费等	2,205,967.89	330,895.18	1,834,132.53	275,119.88
合计	7,427,714.56	1,114,157.18	7,026,247.43	1,053,937.12

## 11、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

本公司关联方无锡方宇纺织有限公司（以下简称方宇纺织）将锡滨国用（2014）第 013411 号土地、锡房权证字第 WX1000852655-1 号、锡房权证字第 WX1000852655-2 号厂房为本公司向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行（以下简称中行滨湖支行）最高额贷款 1,500 万元提供抵押担保，抵押期限 2018 年 3 月 19 日起至 2021 年 3 月 19 日。

同时本公司股东丁振芳及其配偶徐素娥与中行滨湖支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2018 年 3 月 29 日起至 2021 年 3 月 29 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供保证，最高额保证金额 1,500 万元。

同时追加无锡方宇纺织有限公司和无锡方晟实业有限公司为共同债务人。

## 12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	8,350,000.00	21,225,000.00
应付账款	22,665,822.73	23,607,756.78
合计	31,015,822.73	44,832,756.78

### （1）应付票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,350,000.00	21,225,000.00
合计	8,350,000.00	21,225,000.00

### （2）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	22,665,822.73	22,212,121.52
接受劳务款项	-	1,099,274.96
应付设备款	-	296,360.30
合计	22,665,822.73	23,607,756.78

（3）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品	1,281,722.02	1,275,736.96
合计	1,281,722.02	1,275,736.96

(2) 期末无重要的账龄超过一年的预收款项。

### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,416,654.11	18,924,911.00	17,202,579.08	9,138,986.03
二、离职后福利-设定提存计划	192,799.00	1,121,130.00	1,146,563.00	167,366.00
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,609,453.11	20,046,041.00	18,349,142.08	9,306,352.03

(2) 短期职工薪酬

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	4,999,815.87	15,425,000.00	15,547,826.64	4,876,989.23
2、职工福利费	104,106.86	1,928,500.00	759,998.80	1,272,608.06
3、社会保险费	91,990.00	551,468.00	552,146.00	91,312.00
其中：医疗保险费	83,608.00	460,588.00	461,642.00	82,554.00
工伤保险费	499.00	42,411.00	42,236.00	674.00
生育保险费	7,883.00	48,469.00	48,268.00	8,084.00
4、住房公积金	-	332,568.00	332,568.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,220,741.38	687,375.00	10,039.64	2,898,076.74
6、劳务工资				
合计	7,416,654.11	18,592,343.00	16,870,011.08	9,138,986.03

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	187,232.00	1,090,836.00	1,116,394.00	161,674.00
2、失业保险费	5,567.00	30,294.00	30,169.00	5,692.00
合 计	192,799.00	1,121,130.00	1,146,563.00	167,366.00

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,753.78	436,168.39
城市维护建设税	50,259.26	94,281.39
教育费附加	35,899.47	67,343.85
企业所得税	1,193,991.80	1,932,502.96
印花税	3,529.30	5,454.90
合计	1,303,433.61	2,535,751.49

## 16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
工程款	-	641,983.00
广告宣传费	200,000.00	-
中介咨询费	550,000.00	103,773.59
食堂货款	-	20,499.14
其他	2,073,090.55	523,533.96
设备款	317,024.60	-
合计	3,140,115.15	1,289,789.69

(2) 无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17、股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
丁云龙	6,552,250.00	58.66	-	-	6,552,250.00	58.66
丁振芳	1,061,500.00	9.50	-	-	1,061,500.00	9.50
丁振红	1,591,250.00	14.25	-	-	1,591,250.00	14.25
孙耀春	1,061,500.00	9.50	-	-	1,061,500.00	9.50
张卫锋	558,500.00	5.00	-	-	558,500.00	5.00
王斌	335,000.00	3.00	-	-	335,000.00	3.00
曹义海	10,000.00	0.09	-	-	10,000.00	0.09
合计	11,170,000.00	100.00	-	-	11,170,000.00	100.00

## 18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价(注)	1,989,900.00	-	-	1,989,900.00
其他资本公积	18,379,297.73	-	-	18,379,297.73
合计	20,369,197.73	-	-	20,369,197.73

## 19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,179,546.85	-	-	6,179,546.85
合计	6,179,546.85	-	-	6,179,546.85

## 20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
本年年初余额	50,615,894.58	
本年增加额	9,961,157.76	
其中：本年净利润转入	9,961,157.76	
本年减少股利分配	18,000,008.14	
本年年末余额	42,577,044.20	

## 21、营业收入、营业成本

(1) 分类情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,738,592.53	61,288,982.05	75,375,469.36	56,836,268.87
其他业务	1,762,865.35	226,292.82	2,506,338.63	615,677.52
合计	86,501,457.88	61,515,274.87	77,881,807.99	57,451,946.39

(2) 主营业务（分地区）：

地区	本期发生额	上期发生额
国内	52,105,606.12	52,148,057.79
国外	32,632,986.41	23,227,411.57
主营业务收入合计	84,738,592.53	75,375,469.36
国内	41,075,017.16	42,040,773.57
国外	20,213,964.89	14,795,495.30
主营业务成本合计	61,288,982.05	56,836,268.87

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	398,142.16	304,027.18
教育费附加	284,387.25	217,162.26
印花税	20,515.30	25,662.70
环境保护税	5,102.29	2,544.78
合计	708,147.00	549,396.92

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费、佣金及出口代理费	2,010,819.47	1,500,284.38
职工薪酬	831,168.92	870,538.20
广告宣传费	418,358.60	266,067.93
差旅费	148,529.45	74,919.25
售后服务费	26,050.35	37,507.87
业务招待费	45,705.00	67,611.50
用车费	22,008.02	9,478.47
邮递费	26,423.98	21,069.14
其他	230.09	19,695.78
合计	3,529,293.88	2,867,172.52

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,175,838.40	2,523,868.56
折旧和摊销	894,917.43	1,318,646.27
租金	593,809.56	313,068.60
业务招待费	260,386.00	311,961.00
差旅费	10,073.50	6,172.92
办公费	293,569.58	335,343.24
水电费	121,972.00	129,929.10
通讯及邮递费	69,188.80	30,124.03
其他税费	8,480.52	9,666.62
垃圾处理费	115,846.09	177,348.91
其他	525,491.19	893,092.54
合计	6,197,008.81	6,049,221.79

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,150,000.00	1,805,000.00
社保	251,994.44	187,598.08
公积金	62,792.00	44,444.00
福利费	280,000.00	228,200.00
材料	1,052,855.09	414,376.07
水电	77,903.61	86,852.08
折旧	317,419.01	357,247.59
其他	128,767.91	58,290.38
合计	4,321,732.06	3,182,008.20

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,410.65	107,006.39
减：利息收入	694,112.33	20,800.76
减：贷款贴息		92,100.00
汇兑损益	-45,112.32	-87,026.49
手续费	42,156.50	35,132.96
合计	-619,657.50	-57,787.90

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,631.77	1,069,439.90
存货跌价损失	-	-
合计	29,631.77	1,069,439.90

## 28、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
境外展会补贴		15,700.00	与收益相关
无锡市招用就业困难人员社保险补贴	51,616.00	27,394.00	与收益相关
专利补贴	528,270.00	19,000.00	与收益相关
高品产业化补贴	-	400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	42,353.00	与收益相关
产业提升引导资金	17,300.00	-	与资产相关
无锡市商务发展资金	214,900.00	-	与收益相关
合计	812,086.00	504,447.00	

## 29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他（理财产品收益）	3,233.21	273,745.78
合计	3,233.21	273,745.78

## 30、营业外收入



(1) 分类情况:

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
其他赔款所得	0.24	2,500.00	0.24
处置非流动资产收入	11,342.16	-	11,342.16
合计	11,342.40	2,500.00	11,342.40

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	13,378.00	-	13,378.00
对外捐赠	-	30,000.00	-
合 计	13,378.00	30,000.00	13,378.00

### 32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,092,969.12	641,003.80
递延所得税费用	-420,816.28	-210,075.90
合计	1,672,152.84	430,927.90

本期会计利润与所得税费用的调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	11,633,310.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,744,996.59
加速折旧对所得税的影响	72,843.75
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
加计扣除的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,672,152.84

### 33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	694,112.33	20,800.76
政府补助及其他	812,086.00	504,447.00
收其他款项	373,092.40	24,783.00
合计	1,879,290.73	550,030.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	3,534,595.25	3,001,863.70
支付捐赠		30,000.00
支付的保证金及押金		
银行手续费	42,156.50	35,132.96
其他往来		
其他		
合计	3,576,751.75	3,066,996.66

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府贴息	-	92,100.00
合计	-	92,100.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,961,157.76	7,090,175.05
加：计提的资产减值准备	29,631.77	1,069,439.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,565,119.46	1,565,992.67
无形资产摊销	35,781.14	21,406.50
长期待摊费用摊销	518,565.26	840,447.14
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减收益）	2,721.47	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	77,410.65	14,906.39
投资损失（减收益）	-3,233.21	-273,745.78
递延所得税资产减少	-420,816.28	-210,075.90
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-4,092,740.70	-5,381,780.38
经营性应收项目的减少（减增加）	8,248,321.91	1,748,205.87
经营性应付项目的增加（减减少）	-15,113,899.59	7,133,534.44
其他		739,961.53
经营活动产生的现金流量净额	808,0194.64	14,358,467.43
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
其他		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	33,579,722.61	9,986,575.31
减：现金的期初余额	53,716,529.49	4,897,541.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,136,806.88	5,089,034.16

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
1. 现金	13,579,722.61	9,986,575.31
其中：库存现金	6,679.26	16,992.86
可随时用于支付的银行存款	13,573,043.35	9,969,582.45
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	13,579,722.61	9,986,575.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
银行承兑汇票保证金	2,830,025.00	银行承兑汇票保证金
结汇保证金	600,000.00	结汇保证金
合计	3,430,025.00	

六、关联方及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
丁云龙、丁振芳	实际控制人

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
无锡方晟实业有限公司	受同一实际控制人控制
无锡方宇纺织有限公司	受股东丁振芳控制的企业
徐素娥	实际控制人丁振芳配偶、实际控制人丁云龙母亲

## 2、关联方交易

### (1) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	2019 上半年确认的租赁费
无锡方晟实业有限公司	本公司	房屋、土地	2019.1.1	2019.12.31	2,350,000.00

### (2) 关联方为本公司担保情况

方宇纺织与中行滨湖支行签订最高额抵押合同（2018 年滨抵字 136 号），金额不超过 2,303.52 万元，抵押期限 2018 年 3 月 19 日起至 2021 年 3 月 19 日。方宇纺织将锡滨国用（2014）第 013411 号土地、锡房权证字第 WX1000852655-1 号、锡房权证字第 WX1000852655-2 号厂房为本公司向中行滨湖支行提供抵押担保。同时本公司股东丁振芳及其配偶徐素娥与中行滨湖支行签订《最高额保证合同》，为本公司自 2018 年 3 月 29 日起至 2021 年 3 月 29 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同提供保证，最高额保证金额 1,500 万元。

## 七、承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需披露承诺及或有事项。

## 八、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 九、其它重要事项

截止报告日，本公司无需披露的其他重大事项。

## 十、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-2,035.84	处置固定资产损益净额
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）	812,086.00	
理财产品收益	3,233.21	

项 目	本期发生额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.24	
所得税影响额	121,992.54	
合计	691,291.07	

## 2、净资产收益率及每股收益

2019 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	11.41%		1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.62%		1.02

无锡方盛换热器股份有限公司

2019 年 8 月 15 日