



瑞星股份

NEEQ : 836717

河北瑞星燃气设备股份有限公司

Hebei Ruixing Gas Equipment Co.,Ltd.



半年度报告

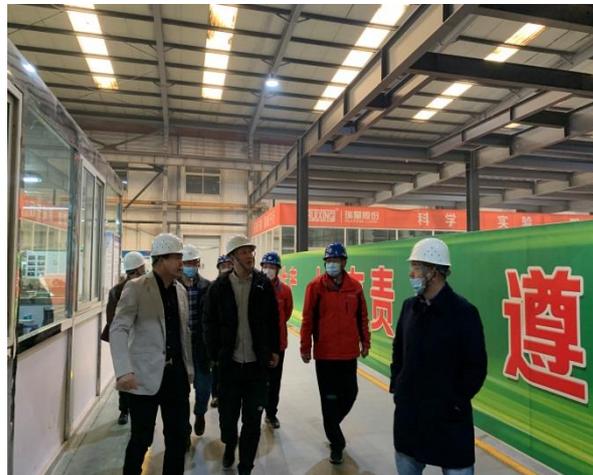
— 2020 —

公司半年度大事记

2020年2月16日，衡水市市长吴晓华到我公司视察，重点了解我公司防疫抗疫、复工复产事项。



2020年4月3日，重庆燃气来我公司实地查看生产经营情况。



2020年3月25日，衡水市市委副书记邴义来我公司调研，董事长谷红军向市县领导介绍了公司的发展情况。



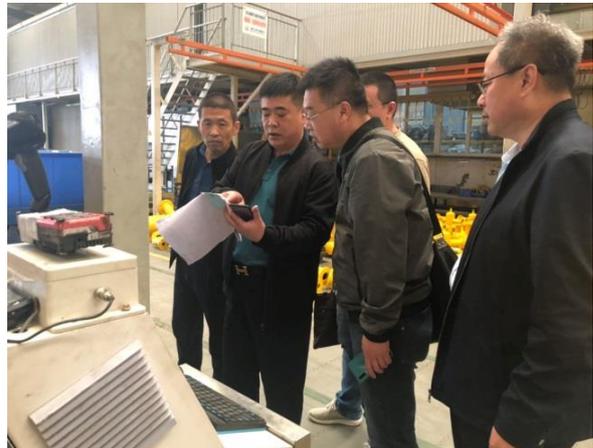
2020年3月27日，衡水市常务副市长王伟来我公司视察，对我公司在防疫抗议恢复生产给予了充分肯定。



2020年4月15日，河北省政协主席叶冬松一行来我公司调研。



2020年5月10日，太原客户来我公司实地查看生产经营情况。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	106

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谷红军、主管会计工作负责人孙铁军及会计机构负责人王俊生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场需求风险	公司主要生产燃气调压柜、调压箱和调压器等燃气调压设备，市场容量直接取决于国内对油气管网的建设投资规模以及天然气的资源及价格政策。如果国家调整能源战略及天然气价格政策，致使天然气管网建设放缓，将会对公司的经营发展带来不利的影响。
2、原材料价格波动的风险	公司主要原材料为钢材及其他金属配件，其价格变动会直接影响公司的营业成本。若采购原材料价格发生剧烈频繁波动，将可能导致公司经营成本大幅度上升，并有可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误。
3、技术研发风险	由于燃气行业技术本身复杂性和其他相关因素变化的不确定性而导致技术创新失败的可能。设计阶段，由于技术构思或设想的不全面致使技术及技术系统存在先天“缺陷”或创新不足而引发的各种风险。技术研发阶段，外界关键变化的不确定性、技术研发项目本身的难度和复杂性、技术研发人员自身知识和能力的有限性都可能导致技术的研发面临着失败的风险。
4、应收账款金额较大的风险	报告期内，公司应收账款余额占营业收入的比重较大，主要原因是公司一般给予客户一定的信用期，但由于主要客户为国有或大型燃气公司、大型燃气工程公司及燃气设备贸易公司等，其付款审核程序较为严格，审核过程较长，付款周期较长。尽管公司已运用新金融工具准则计提预期信用损失，且公司应收账款债务

	方实力雄厚、资信良好,但随着公司销售规模的扩大,应收账款余额将有可能继续增加,如果应收账款不能及时收回,将对公司的资产结构、偿债能力乃至生产经营产生不利影响。
5、实际控制人不当控制风险	谷红军先生为公司控股股东和实际控制人,对公司经营决策和公司治理能够施加重大影响。如果公司内部治理失当,实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响,存在股东侵犯公司及其他投资者利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、瑞星股份、股份公司	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司
有限公司	指	河北瑞星燃气设备集团有限公司
股东大会	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司股东大会
董事会	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司董事会
监事会	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司监事会
三会	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司股东大会、董事会和监事会
邮政储蓄衡水分行	指	中国邮政储蓄银行股份有限公司衡水市分行
恒璋贸易	指	郑州恒璋贸易有限公司
科捷仪表	指	衡水科捷仪表有限公司
瑞星酒店	指	枣强县瑞星酒店有限公司
枣强华润	指	枣强华润燃气有限公司
枣强农信社	指	河北枣强农村商业银行股份有限公司
华笃科技	指	深圳市华笃科技有限公司
北京福瑞琳	指	北京福瑞琳商贸有限公司
北京金雨鸿源	指	北京金雨鸿源自动化技术有限公司
衡水金雨鸿源	指	衡水金雨鸿源自动化技术有限公司
成都久宇	指	成都久宇燃气设备有限公司(2018年5月更名为瑞星久宇燃气设备(成都)有限公司)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
衡水工商局	指	衡水市工商行政管理局
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河北瑞星燃气设备股份有限公司章程》
三会议事规则	指	河北瑞星燃气设备股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北瑞星燃气设备股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Ruixing Gas Equipment Co., Ltd. Ruixing Gas
证券简称	瑞星股份
证券代码	836717
法定代表人	谷红军

二、 联系方式

董事会秘书	王俊生
联系地址	河北省衡水市枣强县中华东街北侧瑞星股份 211 室
电话	0318-7056788
传真	0318-8230290
电子邮箱	2129264071@qq.com
公司网址	www.rxyq.cn
办公地址	河北省衡水市枣强县中华东街北侧瑞星股份 211 室
邮政编码	053100
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月4日
挂牌时间	2016年4月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-泵、阀门、压缩机及类似机械制造（C344）-阀门和旋塞制造（C3443）
主要业务	加工、制造、设计、安装、销售调压柜、调压箱、调压器、调压撬和门站等燃气设备。
主要产品与服务项目	加工、制造、设计、安装、销售调压柜、调压箱、调压器、调压撬和门站等燃气设备。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	86,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谷红军
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为谷红军，无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911311007302408743	否
注册地址	河北省衡水市枣强县中华东街北侧	否
注册资本（元）	86,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	北京市西城区复兴门外大街 A2 号中化大厦八层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华西证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,662,378.52	89,524,948.86	5.74%
毛利率%	49.44%	47.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,355,208.13	12,357,329.32	32.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,155,602.44	10,085,228.43	30.44%
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）	4.85%	4.33%	-
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）	3.90%	3.54%	-
基本每股收益	0.19	0.14	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	540,636,160.12	527,930,252.38	2.41%
负债总计	177,916,339.57	202,665,639.96	-12.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	362,719,820.55	325,264,612.42	11.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.22	3.78	11.52%
资产负债率%（母公司）	27.39%	31.95%	-
资产负债率%（合并）	32.91%	38.39%	-
流动比率	221.96%	191.83%	-
利息保障倍数	23.53	24.87	-

(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	23,186,379.49	14,887,783.00	55.74%
应收账款周转率	0.43	0.38	-
存货周转率	0.79	1.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.41%	-1.40%	-
营业收入增长率%	5.74%	-12.11%	-
净利润增长率%	32.35%	-30.80%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式****1、所处行业**

公司主要从事燃气输配压力调节系统的设计、生产和销售，主要产品包括调压柜、调压箱、调压器、调压撬和门站等。燃气输配压力调节系统隶属于“炼油、化工生产专用设备制造”行业，按照中国证监会的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》、《国民经济分类标准（GB/T4754-2011）》及《挂牌公司管理型行业分类指引》，可归类为“C34通用设备制造业”。

2、主营业务

公司主要从事燃气输配压力调节系统的设计、生产和销售，主要产品包括调压柜、调压箱、调压器、调压撬和门站等。公司主营业务明确，公司自成立以来主营业务未发生重大变化。

3、客户类型

客户类型主要为国有或大型燃气公司、燃气工程公司、地方性燃气公司。

4、营销模式

公司的营销模式主要包括展会营销模式、网络营销模式、普通营销模式，具体如下：

展会营销模式：公司通过定期和不定期参加全国各地的大型燃气、供热技术与设备展销会，向客户推介并销售产品，并与优质客户形成长期合作关系。

网络营销模式：公司通过在公司网站上展示产品，实现与客户的对接并销售产品，并与优质客户形成长期合作关系。网络营销模式主要用于产品和品牌推广。

普通营销模式：即公司直接参与项目投标。

5、采购模式

公司供应部负责组织原材料采购。根据公司生产部下发的采购申请，公司供应部对生产所需原材料分别进行汇总、询价，根据公司采购管理制度综合评估询价结果，选定每批次原材料供应商，与其签订采购合同。根据合同约定的交货期和产品生产周期，及时完成原材料的收货、验收和入库等工作。

6、生产模式

第一种：接到客户订单，根据订单要求和设备参数，采购原材料及部分辅助零配件，在公司内部进行生产并检验合格后，将产品交付客户。

第二种：为防止销售旺季时生产任务过重，根据公司预测，储备生产通用配件及常规产品。

7、盈利模式

公司的主要盈利模式是产品销售模式盈利：根据中标合同的要求，设计并生产符合要求的产品直接销售。报告期内，公司的商业模式各项要素较上年度无重大改变。

（二）经营情况回顾

公司管理层紧密围绕年初制定的年度工作计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，积极开展各项工作，报告期内，公司总体经营情况如下：

1、财务情况：报告期末，公司资产总额 540,636,160.12 元，较期初增长 2.41%；负债总额 177,916,339.57 元，较期初下降 12.21%，净资产总额 362,719,820.55 元，较期初增长 11.52%。

2、经营成果：报告期内，公司营业收入为 94,662,378.52 元，较去年同期增长 5.74%。

3、市场拓展：稳固现有市场、开发潜在市场，利用综合优势和品牌效应，在维护老客户的基础上，全力开发新市场。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	65,801,590.88	12.17%	41,743,530.94	7.91%	57.63%
应收账款	212,348,043.27	39.28%	230,999,158.63	43.76%	-8.07%
应收款项融资	33,559,157.01	6.21%	40,117,087.01	7.60%	-16.35%
预付账款	12,540,965.27	2.32%	6,596,544.33	1.25%	90.11%
存货	60,554,568.44	11.20%	60,359,127.70	11.43%	0.32%
长期股权投资	7,191,803.85	1.33%	3,151,651.73	0.60%	128.19%
固定资产	103,548,468.39	19.15%	100,647,297.18	19.06%	2.88%
在建工程	1,422,292.07	0.26%	1,646,225.81	0.31%	-13.60%
应付票据	30,500,000.00	5.64%	43,733,456.05	8.28%	-30.26%
短期借款	34,900,000.00	6.46%	29,900,000.00	5.66%	16.72%
资本公积	69,280,233.48	12.81%	48,180,233.48	9.13%	43.79%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额为 6,580.16 万元，较期初增加 2,405.81 万元，增长比例为 57.63%，主要系本期经营活动积累增加所致。

2、预付账款期末余额为 1,254.10 万元，较期初增加 594.44 万元，增长比例为 90.11%，主要系预付采购款方式采购增加所致。

3、长期股权投资期末余额为 719.18 万元，较期初增加 404.02 万元，增长比例为 128.19%，主要系报告期内新增参股公司邢台实华天然气有限公司所致。

4、应付票据期末余额为 3,050.00 万元，较期初减少 1,323.35 万元，下降比例为 30.26%，主要系应付票据本期到期兑付所致。

5、资本公积期末余额为 6,928.02 万元，较期初增加 2,110.00 万元，增长比例为 43.79%，主要系公司控股股东、实际控制人谷红军向公司补充投入货币 2,110.00 万元用于夯实其 2009 年及 2012 年实物出资，公司计入资本公积金所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,662,378.52	100.00%	89,524,948.86	100.00%	5.74%
营业成本	47,856,975.57	50.56%	46,990,981.85	52.49%	1.84%
销售费用	11,792,532.17	12.46%	12,073,255.82	13.49%	-2.33%
管理费用	10,042,618.16	10.61%	9,860,959.46	11.01%	1.84%
研发费用	4,441,753.84	4.69%	5,288,712.01	5.91%	-16.01%
财务费用	702,248.80	0.74%	1,695,209.52	1.89%	-58.57%
信用减值损失	-2,084,168.52	2.20%	56,785.91	0.06%	3,770.22%
其他收益	2,051,598.65	2.17%	99,377.70	0.11%	1,964.45%
营业利润	18,206,217.08	19.23%	12,583,403.27	14.06%	44.68%
营业外收入	701,297.86	0.74%	2,353,091.49	2.63%	-70.20%
营业外支出	219,088.00	0.23%	286,461.08	0.32%	-23.52%
净利润	16,355,208.13	17.28%	12,357,329.32	13.80%	32.35%

项目重大变动原因：

1、报告期内财务费用为 70.22 万元，较去年同期减少 99.30 万元，同比下降 58.57%，主要系短期借款减少，相应利息支出减少所致。

2、报告期内信用减值损失为 208.42 万元，较去年同期增加损失 214.10 万元，同比增长 3770.22%，主要系报告期内以预期信用损失为基础对应收账款及其他应收款进行评估，调整了应收款项的预期信用损失率，相应信用减值损失整体增长所致。

3、报告期内其他收益为 205.16 万元，较去年同期增加 195.22 万元，同比增长 1964.45%，主要系报告期内政府给予龙头培育支持资金 156.00 万元所致。

4、报告期内营业利润为 1,820.62 万元，较去年同期增加 562.28 万元，同比增长 44.68%，主要系报告期营业收入、其他收益等较去年同期增加所致。

5、报告期内营业外收入为 70.13 万元，较去年同期减少 165.18 万元，同比下降 70.20%，主要系去年同期获得的与企业日常活动无关的政府补助高于本期所致。

6、报告期内净利润为 1,635.52 万元，较去年同期增加 399.79 万元，同比增长 32.35%，主要系营业收入、其他收益等较去年同期增加所致。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,186,379.49	14,887,783.00	55.74%
投资活动产生的现金流量净额	-14,637,662.00	-8,163,119.58	-79.31%
筹资活动产生的现金流量净额	25,401,071.89	-4,767,244.36	632.83%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 2,318.64 万元，较去年同期增加 829.86 万元，同比

增长 55.74%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期减少 582.26 万元、支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期减少 373.77 万元合计影响所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,463.77 万元，较去年同期减少 647.45 万元，同比下降 79.31%，主要是报告期内投资参股公司邢台实华天然气有限公司所致。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 2,540.11 万元，较去年同期增加 3,016.83 万元，同比增长 632.83%，主要是收到“公司控股股东、实际控制人谷红军向公司补充投入货币 2,110.00 万元用于夯实其 2009 年及 2012 年实物出资”的款项所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,551,598.65
非流动资产处置损益	-46,064.06
单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	1,150,544.46
委托他人投资或管理资产的损益	110,324.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,273.92
非经常性损益合计	3,794,677.09
所得税影响数	595,071.40
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,199,605.69

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	4,378,938.41	-		
合同负债	-	3,875,166.73		
其他流动负债	635,995.82	1,139,767.50		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

详见会计报表附注三：31、主要会计政策变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
瑞星久宇燃气设备（成都）有限公司	子公司	设计、生产、销售、维修：特种设备、阀门、液压、气压动力元件、压力管道元件（仅限燃气调压装置）、燃气调压器（箱）、金属压力容器；	主营业务大类一致	提升公司行业竞争力	32,000,000	115,988,809.29	32,443,077.77	13,644,301.24	2,105,476.70

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

七、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1. 国内疫情爆发初始，公司向枣强县红十字会捐赠10万，组织员工向枣强县红十字会捐赠10万，为抗疫做出一份贡献；

2. 在新冠疫情影响下，公司实现了稳定的生产经营活动，员工队伍保持稳定，并且根据公司发展需求，积极补充适合企业发展的各类人才，为解决就业问题，社会稳定做出应有的贡献。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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	1,000,000.00	130,105.44
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	50,000,000.00	7,392,999.66
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	150,000,000.00	36,900,000.00

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,800,000	32.33%	-	27,800,000	32.33%
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	16.74%	-	14,400,000	16.74%
	董事、监事、高管	1,800,000	2.09%	-	1,800,000	2.09%
	核心员工	400,000	0.47%	-	400,000	0.47%
有限售条件股份	有限售股份总数	58,200,000	67.67%	-	58,200,000	67.67%
	其中：控股股东、实际控制人	43,200,000	50.23%	-	43,200,000	50.23%
	董事、监事、高管	14,200,000	16.51%	-	14,200,000	16.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		86,000,000.00	-	0	86,000,000.00	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	谷红军	57,600,000	-	57,600,000	66.98%	43,200,000	14,400,000	-
2	谷红民	8,800,000	-	8,800,000	10.23%	8,800,000	-	-
3	郑州恒璋贸易	8,000,000	-	8,000,000	9.30%	-	8,000,000	-

	有限公司							
4	郭纪	2,000,000	-	2,000,000	2.33%	-	2,000,000	-
5	陈宏	2,000,000	-	2,000,000	2.33%	1,500,000	500,000	-
6	张洪朝	1,600,000	-	1,600,000	1.86%	1,600,000	-	-
7	焦广新	1,200,000	-	1,200,000	1.40%	1,200,000	-	-
8	刘洪福	800,000	-	800,000	0.93%	-	800,000	-
9	陈洪树	800,000	-	800,000	0.93%	-	800,000	-
10	付文轩	800,000	-	800,000	0.93%	800,000	-	-
	合计	83,600,000	-	83,600,000	97.22%	57,100,000	26,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：本公司自然人股东谷红军与谷红民为兄弟关系，除此之外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

谷红军先生直接持有公司 66.98% 的股份，且担任公司董事长、总经理，为公司控股股东及实际控制人。

谷红军先生，公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人，汉族，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 3 月至 1996 年 5 月就职于枣强农机厂。1996 年 5 月至 2001 年 6 月任枣强县天宇环保工程设备有限公司董事长。2001 年 6 月至 2012 年 9 月任河北瑞星调压器有限公司董事长、总经理。2012 年 9 月至 2015 年 5 月任有限公司执行董事、总经理。2015 年 5 月至今任股份公司董事长，2016 年 11 月至今兼任股份公司总经理。

报告期内，公司控股股东均为谷红军先生，未发生变更。

(二) 实际控制人情况

谷红军先生直接持有公司 66.98% 的股份，且担任公司董事长、总经理，为公司控股股东及实际控制人。

谷红军先生，公司董事长、总经理、控股股东、实际控制人，汉族，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 3 月至 1996 年 5 月就职于枣强农机厂。1996 年 5 月至 2001 年 6 月任枣强县天宇环保工程设备有限公司董事长。2001 年 6 月至 2012 年 9 月任河北瑞星调压器有限公司董事长、总经理。2012 年 9 月至 2015 年 5 月任有限公司执行董事、总经理。2015 年 5 月至今任股份公司董事长，2016 年 11 月至今兼任股份公司总经理。

报告期内，公司实际控制人均为谷红军先生，未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况**一、 董事、监事、高级管理人员情况****(一) 基本情况**

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谷红军	董事长	男	1970年7月	2018年6月30日	2021年6月30日
谷红军	总经理	男	1970年7月	2018年7月5日	2021年6月30日
裴文彩	董事	男	1960年9月	2018年6月30日	2021年6月30日
裴文彩	副总经理	男	1960年9月	2018年7月5日	2021年6月30日
武风良	董事	男	1971年6月	2018年6月30日	2021年6月30日
武风良	副总经理	男	1971年6月	2018年7月5日	2021年6月30日
樊丰旺	董事	男	1963年11月	2018年6月30日	2021年6月30日
付文轩	董事	男	1964年9月	2018年6月30日	2021年6月30日
陈宏	董事	男	1976年1月	2018年6月30日	2021年6月30日
迟国敬	独立董事	男	1957年8月	2019年5月31日	2021年6月30日
隋平	独立董事	男	1971年7月	2020年6月24日	2021年6月30日
王志勇	独立董事	男	1968年5月	2020年6月24日	2021年6月30日
焦广新	监事会主席	男	1955年9月	2018年6月30日	2021年6月30日
张洪朝	监事	男	1969年1月	2018年6月30日	2021年6月30日
陈海洋	监事	男	1992年4月	2018年6月30日	2021年6月30日
张宝金	副总经理	男	1963年3月	2019年5月16日	2021年6月30日
谷红民	副总经理	男	1974年3月	2019年5月16日	2021年6月30日
张桂田	副总经理	男	1962年10月	2019年5月16日	2021年6月30日
孙铁军	副总经理	男	1970年3月	2019年10月10日	2021年6月30日

王俊生	财务总监、董事会秘书	男	1980年7月	2018年7月5日	2021年6月30日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					8

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事长、总经理谷红军先生与副总经理谷红民先生为兄弟关系，除此之外，本公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谷红军	董事长、总经理	57,600,000	-	57,600,000	66.98%	-	-
陈宏	董事	2,000,000	-	2,000,000	2.33%	-	-
樊丰旺	董事	800,000	-	800,000	0.93%	-	-
付文轩	董事	800,000	-	800,000	0.93%	-	-
武风良	董事	800,000	-	800,000	0.93%	-	-
焦广新	监事会主席	1,200,000	-	1,200,000	1.40%	-	-
张洪朝	监事	1,600,000	-	1,600,000	1.86%	-	-
谷红民	副总经理	8,800,000	-	8,800,000	10.23%	-	-
合计	-	73,600,000	-	73,600,000	85.59%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王志勇	-	新任	独立董事	选举聘任
隋平	-	新任	独立董事	选举聘任
南丽敏	独立董事	离任	-	辞职离任
杨俊杰	独立董事	离任	-	辞职离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

王志勇，男，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于辽宁大学工业企业管理专业，本科学历，中国注册会计师。2003年3月至2007年10月，就职于中审会计师事务所有限公司，任项目经理；2007年10月至2008年10月，就职于北京中立诚会计师事务所有限公司，任合伙人；2008年10月至2012年10月，就职于北京中都会计师事务所（普通合伙），任合伙人；2012年10月至今，就职于立信会计师事务所合伙人（特殊普通合伙）北京分所，任合伙人；2016年4月至今，任重庆市涪陵榨菜集团股份有限公司独立董事；2020年6月至今担任公司独立董事。

隋平，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学硕士，香港城市大学博士，哈佛大学博士后。曾任职于中国长城铝业有限公司、中植企业集团有限公司、东旭集团有限公司、湘潭大学法学院。现任河南大学法学院教师，上海影创信息科技有限公司董事、北京中迪投资股份有限公司独立董事；2020年6月至今担任公司独立董事。

（四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	90	26	22	94
生产人员	272	47	34	285
销售人员	58	0	14	44
技术人员	15	5	1	19
财务人员	27	9	3	33
员工总计	462	87	74	475

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	28
专科	53	66
专科以下	381	379
员工总计	462	475

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	65,801,590.88	41,743,530.94
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		70,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、2	212,348,043.27	230,999,158.63
应收款项融资	五、3	33,559,157.01	40,117,087.01
预付款项	五、4	12,540,965.27	6,596,544.33
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	5,223,111.53	4,506,793.84
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	60,554,568.44	60,359,127.70
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	五、7	244,868.43	249,061.93
流动资产合计		390,342,304.83	384,571,304.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	7,191,803.85	3,151,651.73
其他权益工具投资	五、9	931,000.00	931,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	五、10	103,548,468.39	100,647,297.18
在建工程	五、11	1,422,292.07	1,646,225.81
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、12	19,825,096.46	20,343,844.36
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、13	1,033,970.41	1,116,911.71
递延所得税资产	五、14	5,792,662.52	5,664,014.62
其他非流动资产		10,548,561.59	9,858,002.59
非流动资产合计		150,293,855.29	143,358,948.00
资产总计		540,636,160.12	527,930,252.38
流动负债：			
短期借款	五、15	34,900,000.00	29,900,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、16	30,500,000.00	43,733,456.05
应付账款	五、17	79,286,324.16	76,152,649.04
预收款项	五、18	-	4,378,938.41
合同负债		3,633,355.34	-
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、19	5,286,904.59	7,061,043.00
应交税费	五、20	4,311,968.71	20,243,208.71
其他应付款	五、21	16,904,507.52	18,365,291.10
其中：应付利息		-	59,761.25
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,039,523.88	635,995.82
流动负债合计		175,862,584.20	200,470,582.13
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	2,053,755.37	2,195,057.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,053,755.37	2,195,057.83
负债合计		177,916,339.57	202,665,639.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	69,280,233.48	48,180,233.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	20,947,285.37	19,501,118.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	186,492,301.70	171,583,260.70
归属于母公司所有者权益合计		362,719,820.55	325,264,612.42
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		362,719,820.55	325,264,612.42
负债和所有者权益总计		540,636,160.12	527,930,252.38

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		55,297,855.57	40,106,676.63
交易性金融资产		70,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四、1	194,049,537.69	200,949,993.06
应收款项融资	十四、2	29,971,507.01	38,616,270.01
预付款项		39,790,078.37	28,891,297.92
其他应收款	十四、3	4,805,227.62	3,824,163.85
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产		-	-
存货		41,034,206.84	42,144,443.07
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		244,868.43	230,539.89
流动资产合计		365,263,281.53	354,763,384.43
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、4	42,351,803.85	38,311,651.73
其他权益工具投资		931,000.00	931,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		64,360,247.97	61,571,538.92
在建工程		1,422,292.07	637,951.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		8,953,612.15	9,089,921.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,033,970.41	1,116,911.71
递延所得税资产		4,076,773.22	3,808,446.91
其他非流动资产		10,548,561.59	9,858,002.59
非流动资产合计		133,678,261.26	125,325,424.36
资产总计		498,941,542.79	480,088,808.79
流动负债：			
短期借款		24,900,000.00	19,900,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		36,000,000.00	52,733,456.05
应付账款		55,977,301.51	44,853,655.55
预收款项		-	3,459,705.43
合同负债		2,741,771.85	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		3,659,442.18	5,333,686.54
应交税费		3,692,134.97	16,530,064.19
其他应付款		6,969,957.41	7,927,782.92
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-

一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		689,534.45	459,426.51
流动负债合计		134,630,142.37	151,197,777.19
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,053,755.37	2,195,057.83
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,053,755.37	2,195,057.83
负债合计		136,683,897.74	153,392,835.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本		86,000,000.00	86,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		66,784,791.39	45,684,791.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,947,285.37	19,501,118.24
一般风险准备		-	-
未分配利润		188,525,568.29	175,510,064.14
所有者权益合计		362,257,645.05	326,695,973.77
负债和所有者权益总计		498,941,542.79	480,088,808.79

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		94,662,378.52	89,524,948.86
其中：营业收入	五、27	94,662,378.52	89,524,948.86
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		76,595,198.44	77,507,637.85
其中：营业成本	五、27	47,856,975.57	46,990,981.85
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、28	1,759,069.90	1,598,519.19
销售费用	五、29	11,792,532.17	12,073,255.82
管理费用	五、30	10,042,618.16	9,860,959.46
研发费用		4,441,753.84	5,288,712.01
财务费用	五、31	702,248.80	1,695,209.52
其中：利息费用		829,619.18	1,311,992.19
利息收入		123,322.22	27,625.72
加：其他收益	五、32	2,051,598.65	99,377.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	234,266.24	173,770.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,152.12	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-2,084,168.52	56,785.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-62,659.37	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	236,158.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,206,217.08	12,583,403.27
加：营业外收入	五、36	701,297.86	2,353,091.49
减：营业外支出	五、36	219,088.00	286,461.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,688,426.94	14,650,033.68
减：所得税费用	五、37	2,333,218.81	2,292,704.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,355,208.13	12,357,329.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,355,208.13	12,357,329.32
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		16,355,208.13	12,357,329.32
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-

1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		16,355,208.13	12,357,329.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,355,208.13	12,357,329.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、38	0.19	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、38	0.19	0.14

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十四、5	88,210,285.04	81,407,043.03
减：营业成本	十四、5	47,047,211.82	42,306,284.91
税金及附加		1,454,618.64	1,178,598.16
销售费用		11,034,590.05	10,580,283.51
管理费用		7,428,009.56	6,886,961.98
研发费用		3,445,616.18	3,800,350.23
财务费用		498,061.85	1,258,905.56
其中：利息费用		560,644.18	-
利息收入		115,930.16	-
加：其他收益		1,939,455.35	99,377.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	234,266.24	173,770.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,152.12	-
以摊余成本计量的金融资产终止确		-	-

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,133,771.01	52,816.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-45,724.87	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	236,158.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,296,402.65	15,957,781.11
加：营业外收入		500,558.33	2,180,000.05
减：营业外支出		212,505.68	245,223.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,584,455.30	17,892,558.14
减：所得税费用		2,122,784.02	2,294,520.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,461,671.28	15,598,037.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,461,671.28	15,598,037.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		14,461,671.28	15,598,037.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,659,938.50	106,057,508.32
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40(1)	2,611,035.73	2,353,091.49
经营活动现金流入小计		109,270,974.23	108,410,599.81
购买商品、接受劳务支付的现金		31,155,047.04	36,977,660.66
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		17,001,556.21	20,739,228.80
支付的各项税费		26,828,455.20	20,950,692.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、40(2)	11,099,536.29	14,855,234.58
经营活动现金流出小计		86,084,594.74	93,522,816.81
经营活动产生的现金流量净额		23,186,379.49	14887783.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,340,000.00	-
取得投资收益收到的现金		194,114.12	83,790.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,182.00	-
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		3,553,296.12	83,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,780,958.12	8,246,909.58
投资支付的现金		3,410,000.00	-
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	五、41(2)	4,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		18,190,958.12	8,246,909.58
投资活动产生的现金流量净额		-14,637,662.00	-8,163,119.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,100,000.00	-
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		7,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	420,121.30
筹资活动现金流入小计		28,100,000.00	2,420,121.30
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,928.11	1,489,045.66
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		-	698,320.00
筹资活动现金流出小计		2,698,928.11	7,187,365.66
筹资活动产生的现金流量净额		25,401,071.89	-4767244.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		33,949,789.38	1,957,419.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,685,739.78	17,105,325.65
六、期末现金及现金等价物余额		46,635,529.16	19,062,744.71

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,797,608.23	87,772,100.18
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,298,152.90	2,208,789.07
经营活动现金流入小计		91,095,761.13	89,980,889.25
购买商品、接受劳务支付的现金		33,905,121.09	32,000,128.34
支付给职工以及为职工支付的现金		13,626,182.08	16,779,092.78
支付的各项税费		22,949,112.09	18,712,707.09
支付其他与经营活动有关的现金		10,219,102.13	12,324,651.84
经营活动现金流出小计		80,699,517.39	79,816,580.05
经营活动产生的现金流量净额		10,396,243.74	10,164,309.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,340,000.00	-
取得投资收益收到的现金		194,114.12	83,790.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		19,182.00	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		3,553,296.12	83,790.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,063,340.32	1,692,774.06
投资支付的现金		3,410,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,473,340.32	1,692,774.06
投资活动产生的现金流量净额		-10,920,044.20	-1,608,984.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		21,100,000.00	-
取得借款收到的现金		7,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	420,121.30
筹资活动现金流入小计		28,100,000.00	2,420,121.30
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		493,291.16	1,051,110.43
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,493,291.16	6,051,110.43
筹资活动产生的现金流量净额		25,606,708.84	-3,630,989.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		25,082,908.38	4,924,336.01
加：期初现金及现金等价物余额		11,048,885.47	11,191,615.80
六、期末现金及现金等价物余额		36,131,793.85	16,115,951.81

法定代表人：谷红军

主管会计工作负责人：孙铁军

会计机构负责人：王俊生

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、31、(3)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	十三
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、19

(二) 报表项目注释

河北瑞星燃气设备股份有限公司

2020年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河北瑞星燃气设备股份有限公司(以下简称“本公司”)是在河北省衡水市枣强县成立的股份有限公司, 总部位于河北省衡水市枣强县中华东街北侧。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事燃气输配压力调节系统的设计、生产和销售。

2016年4月18日, 本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

本公司子公司的相关信息参见附注六。

本报告期内，本集团无新增及减少子公司。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则（参见附注三、31(2)）。

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行了财政部 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（参见附注三、31(5)）。

本集团尚未执行财政部于 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并财务状况和财务状况，截至2020年6月30日止6个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本集团将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于12个月。

4、 记账本位币

本公司及子公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注三、15）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的子公司。控制,是指本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时,本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额,包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时,由此产生的任何处置收益或损失,计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资,本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,由此产生的任何收益或损失,也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（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

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见附注三、10）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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；
- 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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团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；
- 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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及以摊余成本计量的金融负债。本集团在报告期不持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及财务担保负债。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 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：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型。

预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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。

对于应收账款和合同资产本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在

资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

9、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品及周转材料等。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净

值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

10、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、10(3)）的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响判断标准

重大影响指本集团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。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	3.00-5.00%	4.75%-4.85%
机器设备	10 年	3.00-5.00%	9.50%-9.70%
运输工具	4 年	3.00-5.00%	23.75%-24.25%
其他	3-5 年	3.00-5.00%	19.00%-32.33%

本集团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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用(参见附注三、13) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。

13、 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
土地使用权	45-70 年
专利及非专利技术	10 年

软件及其他

10年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。报告期内，本集团的研发支出均计入当期损益。

15、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注三、17）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

16、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。本集团发生的房屋装修费用按10年进行摊销。

17、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

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（参见附注三、18）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，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。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的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，同时计提相应的资产减值准备。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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳

估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团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。

21、 收入

自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(2) 自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则下的政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

- 调压设备销售收入

当调压设备运送到客户的场地且客户完成签收时客户取得调压设备控制权，此时本集团确认收入。根据合同约定，本集团为调压设备提供质量保证，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》的规定进行会计处理。

22、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

23、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

24、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25、 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团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。

递延所得税资产与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。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的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团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，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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：

- 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；
- 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。

26、 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。

27、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

28、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外,本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

29、 分部报告

本集团以内部组织机构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

30、 主要会计估计及判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要的会计估计包括固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销(参见附注三、11和14)、各类资产减值(参见附注五、3、5、6和10以及附注十四、2和4)、产品质量保证(参见附注三、19)递延所得税资产的确认(参见附注五、14)以及股份支付(参见附注五、24)。

31、 主要会计政策变更

本集团自2020年起开始执行财政部颁布的《企业会计准则第14号——收入(修订)》。

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注三中列示。

本集团除根据上述修订的财务报表格式追溯采用在本申报报表外,其他准则解释及修订的主要影响如下:

(1) 解释第9-12号

本集团按照解释第 9 - 12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9 - 12 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(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；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

(3) 新收入准则

新收入准则取代了原收入准则。在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团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。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比

例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如合同成本及预收款的处理等。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

会计政策变更对2020年1月1日本集团合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影晌分析如下：

项目	本集团		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	4,378,938.41	-	(4,378,938.41)
合同负债	-	3,875,166.73	3,875,166.73
其他流动负债	635,995.82	1,139,767.50	503,771.68

项目	本公司		
	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	3,459,705.43	-	(3,459,705.43)
合同负债	-	3,061,686.22	3,061,686.22
其他流动负债	459,426.51	857,445.72	398,019.21

采用新收入准则未改变本集团的实际收入确认时点，对本集团的财务状况和经营成果无重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

2、 税收优惠

根据河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局及河北省地方税务局核发的 GR201413000120 及 GR201713001462 号高新技术企业证书，本公司享有高新技术企业资格，2016 年度至 2020 年 6 月 30 日六个月期间享受 15% 所得税优惠税率。

本公司之子公司成都久宇根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)，2015 年度至 2020 年度享受 15% 的优惠所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

种类	期末余额	期初余额
库存现金	664.13	10,504.65
银行存款	<u>65,800,926.75</u>	<u>41,733,026.29</u>
合计	<u>65,801,590.88</u>	<u>41,743,530.94</u>

2020 年 6 月 30 日，本集团使用权受限银行存款为 19,166,061.72 元，主要为票据保证金，具体参见附注五、42 相关披露。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	期末余额	期初余额
应收第三方	241,351,019.56	254,410,963.67
应收关联方	<u>7,502,462.22</u>	<u>11,179,624.22</u>
小计	248,853,481.78	265,590,587.89
减：坏账准备	<u>36,505,438.51</u>	<u>34,591,429.26</u>
合计	<u><u>212,348,043.27</u></u>	<u><u>230,999,158.63</u></u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	207,508,648.54	225,780,098.85
1年至2年(含2年)	16,312,029.50	15,754,834.28
2年至3年(含3年)	9,659,171.59	9,996,304.12
3年以上	<u>15,373,632.15</u>	<u>14,059,350.64</u>
小计	248,853,481.78	265,590,587.89
减：坏账准备	<u>36,505,438.51</u>	<u>34,591,429.26</u>
合计	<u><u>212,348,043.27</u></u>	<u><u>230,999,158.63</u></u>

账龄自发票开具之日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,376,572.19	5.78%	(14,376,572.19)	100.00%	-
按组合计提坏账准备*	<u>234,476,909.59</u>	<u>94.22%</u>	<u>(22,128,866.32)</u>	<u>9.44%</u>	<u>212,348,043.27</u>
合计	<u><u>248,853,481.78</u></u>	<u><u>100.00%</u></u>	<u><u>(36,505,438.51)</u></u>	<u><u>14.67%</u></u>	<u><u>212,348,043.27</u></u>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,412,816.65	4.67%	(12,412,816.65)	100.00%	-
按组合计提坏账准备*	<u>253,177,771.24</u>	<u>95.33%</u>	<u>(22,178,612.61)</u>	<u>8.76%</u>	<u>230,999,158.63</u>

合计	<u>265,590,587.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,591,429.26)</u>	13.02%	<u>230,999,158.63</u>
----	-----------------------	----------------	------------------------	--------	-----------------------

注*： 此类包括单独测试未发生减值的应收账款。

(a) 报告期内按单项计提坏账准备的计提理由：

本集团按单项计提坏账准备的主要为对回收存在重大疑虑的客户的应收款全额计提的坏账准备。

(b) 于2020年6月30日应收账款预期信用损失的评估：

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率为基础计算其预期信用损失。

	期末余额		
	<u>违约损失率</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
1年以内(含1年)	2.92%	181,073,745.51	5,295,922.07
1年至2年(含2年)	9.92%	20,362,320.51	2,019,533.14
2年至3年(含3年)	27.29%	18,324,511.87	5,001,493.08
3年至4年(含4年)	48.29%	9,484,663.10	4,580,249.43
4年至5年(含5年)	100.00%	2,717,238.41	2,717,238.41
5年以上	100.00%	2,514,430.19	2,514,430.19
合计		<u>234,476,909.59</u>	<u>22,128,866.32</u>

	期初余额		
	<u>违约损失率</u>	<u>账面余额</u>	<u>减值准备</u>
1年以内(含1年)	2.93%	198,205,805.12	5,817,103.84
1年至2年(含2年)	9.91%	26,526,758.80	2,628,105.77
2年至3年(含3年)	26.83%	14,257,826.36	3,825,019.56
3年至4年(含4年)	47.53%	8,154,799.88	3,875,802.36
4年至5年(含5年)	100.00%	2,720,515.12	2,720,515.12
5年以上	100.00%	3,312,065.96	3,312,065.96
合计		<u>253,177,771.24</u>	<u>22,178,612.61</u>

违约损失率基于过去 3 年的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 坏账准备的变动情况:

	本期金额	上期金额
期初余额	34,591,429.26	25,047,032.04
本期计提	8,023,900.35	7,825,424.35
本期收回	(6,109,891.10)	(7,859,723.15)
	<hr/>	<hr/>
期末余额	<u>36,505,438.51</u>	<u>25,012,733.24</u>

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中燃物资供应链管理(深圳)有限公司	设备款	52,313,414.67	1 以内-5 以上	21.02%	4,222,206.25
新奥(中国)燃气投资有限公司	设备款	41,643,620.95	1 以内-5 以上	16.73%	2,869,147.99
华润燃气投资(中国)有限公司	设备款	29,974,369.81	1 以内-5 以上	12.04%	1,505,978.52
太原天然气有限公司	设备款	9,190,096.69	1 以内	3.69%	333,237.19
濮阳市长城燃气有限责任公司	设备款	5,640,300.00	1 以内	2.27%	164,980.61
合计		138,761,802.12		55.76%	9,095,550.56

截至 2020 年 6 月 30 日，本集团余额前五名的应收账款合计为人民币 138,761,802.12 元，占应收账款期末余额合计数的 55.76%，相应计提的坏账准备期末余额合计为人民币 9,095,550.56 元。

3、 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	<u>33,559,157.01</u>	<u>40,117,087.01</u>

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据分类为以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

于2020年6月30日,本集团列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下:

项目	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,155,655.00	20,827,650.00

期末本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

4、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下:

项目	期末余额	期初余额
预付材料款	7,378,875.35	3,910,644.34
其他	5,162,089.92	2,685,899.99
合计	12,540,965.27	6,596,544.33

(2) 预付款项按账龄列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	11,273,198.47	89.89%	6,449,513.94	97.77%
1至2年(含2年)	1,267,766.80	10.11%	147,030.39	2.23%
合计	12,540,965.27	100.00%	6,596,544.33	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团余额前五名的预付款项合计为人民币 8,268,442.41 元,占预付款项期末余额合计数的 65.93%。

5、 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下:

项目	期末余额	期初余额
应收第三方	5,911,646.50	4,839,913.38
应收关联方	-	185,256.16
小计	5,911,646.50	5,025,169.54
减: 坏账准备	688,534.97	518,375.70
合计	5,223,111.53	4,506,793.84

(2) 其他应收款按账龄分析如下:

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,647,734.70	1,412,018.58
1年至2年(含2年)	1,193,780.00	1,854,019.16
2年至3年(含3年)	571,023.80	1,336,757.00
3年以上	1,499,108.00	422,374.80
小计	5,911,646.50	5,025,169.54
减: 坏账准备	688,534.97	518,375.70
合计	5,223,111.53	4,506,793.84

账龄自其他应收账款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备*	5,911,646.50	100.00%	(688,534.97)	11.65%	5,223,111.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备*	5,025,169.54	100%	(518,375.70)	10.32%	4,506,793.84

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(4) 坏账准备的变动情况

	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
期初余额	518,375.70	350,656.27
本期计提	207,054.69	-
本期收回	<u>(36,895.42)</u>	<u>(20,343.53)</u>
期末余额	<u>688,534.97</u>	<u>328,169.16</u>

自 2019 年 1 月 1 日起，本集团执行新金融工具准则，按照三个阶段划分其他应收款坏账准备，即“未来 12 个月预期信用损失”，“整个存续期预期信用损失中未发生信用减值部分”和“整个存续期预期信用损失中已发生信用减值部分”。本集团其他应收款坏账准备期初和期末余额均主要来自于第一个阶段。本集团 2019 年及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间亦未发生三个阶段间转入或转回的情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

<u>款项性质</u>	期末余额	期初余额
投标保证金	5,171,914.11	3,873,759.00
其他	<u>739,732.39</u>	<u>1,151,410.54</u>
小计	5,911,646.50	5,025,169.54
减：坏账准备	<u>688,534.97</u>	<u>518,375.70</u>
合计	<u>5,223,111.53</u>	<u>4,506,793.84</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
恩牛网络科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	3至4年	16.92%	24,438.98
武汉市天然气有限公司	投标保证金	500,000.00	1至2年	8.46%	12,219.49
国义招标股份有限公司	投标保证金	300,500.00	1年以内	5.08%	7,343.91
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	5.07%	7,331.69
成都鑫迪能源设备有限公司	投标保证金	290,000.00	1年以内	4.91%	7,087.30
合计		2,390,500.00		40.44%	58,421.37

本集团余额前五名的其他应收账款合计为人民币 2,390,500.00 元,占其他应收账款期末余额合计数的 40.44%,计提的坏账准备期末余额合计为人民币 58,421.37 元。

6、 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,138,183.89	(75,816.26)	28,062,367.63
库存商品	12,366,105.01	-	12,366,105.01
半成品	7,787,550.57	(313.42)	7,787,237.15
在产品	11,704,752.05	-	11,704,752.05
其他	634,106.60	-	634,106.60
合计	60,630,698.12	(76,129.68)	60,554,568.44
存货种类	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,836,017.79	(60,342.78)	24,775,675.01
库存商品	13,414,457.17	-	13,414,457.17

半成品	8,558,325.94	(313.42)	8,558,012.52
在产品	12,959,172.96	-	12,959,172.96
其他	<u>651,810.04</u>	<u>-</u>	<u>651,810.04</u>
合计	<u>60,419,783.90</u>	<u>(60,656.20)</u>	<u>60,359,127.70</u>

(2) 存货跌价准备变动情况

存货种类	期初余额	本期计提额	本期转销额	期末余额
原材料	60,342.78	62,659.37	(47,185.89)	75,816.26
半成品	<u>313.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>313.42</u>
合计	<u>60,656.20</u>	<u>62,659.37</u>	<u>(47,185.89)</u>	<u>76,129.68</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	220,022.11	169,775.40
其他	<u>24,846.32</u>	<u>79,286.53</u>
合计	<u>244,868.43</u>	<u>249,061.93</u>

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
对联营企业的投资	7,191,803.85	3,151,651.73
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,191,803.85</u>	<u>3,151,651.73</u>

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	期初余额	初始投资	权益法下确认	期末余额	减值准备
-------	------	------	--------	------	------

			的投资收益		期末余额
枣强华润燃气有限公司 ("枣强华润")	3,151,651.73	-	67,626.77	3,219,278.50	-
邢台实华天然气有限公司 ("邢台实华")	-	4,000,000.00	(27,474.65)	3,972,525.35	-
合计	<u>3,151,651.73</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>40,152.12</u>	<u>7,191,803.85</u>	<u>-</u>

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
河北枣强农村商业银行股份有限公司 (附注八)	<u>931,000.00</u>	<u>931,000.00</u>

本集团其他权益工具投资是本集团计划长期持有的用于非交易目的非上市股权投资，因此本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将其成本近似作为其公允价值反映。

10、固定资产

原值	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
期初余额	79,710,124.40	55,927,818.10	6,535,089.46	6,643,665.22	148,816,697.18
本期增加	1,608,819.18	5,975,000.08	823,929.21	169,487.57	8,577,236.04
- 购置	-	2,205,663.77	823,929.21	169,487.57	3,199,080.55
- 在建工程转入	1,608,819.18	3,769,336.31	-	-	5,378,155.49
本期处置或报废	-	(491,307.70)	-	-	(491,307.70)
期末余额	<u>81,318,943.58</u>	<u>61,411,510.48</u>	<u>7,359,018.67</u>	<u>6,813,152.79</u>	<u>156,902,625.52</u>
累计折旧					
期初余额	17,116,727.11	21,902,339.07	4,603,217.47	3,253,076.35	46,875,360.00
本期计提	1,994,128.91	2,504,030.04	463,578.41	651,288.19	5,613,025.55
本期处置或报废	-	(428,268.42)	-	-	(428,268.42)
期末余额	<u>19,110,856.02</u>	<u>23,978,100.69</u>	<u>5,066,795.88</u>	<u>3,904,364.54</u>	<u>52,060,117.13</u>
减值准备					
期初及期末余额	-	1,294,040.00	-	-	1,294,040.00
账面价值					
期初账面价值	<u>62,593,397.29</u>	<u>32,731,439.03</u>	<u>1,931,871.99</u>	<u>3,390,588.87</u>	<u>100,647,297.18</u>
期末账面价值	<u>62,208,087.56</u>	<u>36,139,369.79</u>	<u>2,292,222.79</u>	<u>2,908,788.25</u>	<u>103,548,468.39</u>

于2020年6月30日,本公司之子公司成都久宇房屋及建筑物的产权证书正在办理中。公司管理层认为本集团有权合法及有效地占用或使用相关固定资产。

11、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额	期初余额
其他	<u>1,422,292.07</u>	<u>1,646,225.81</u>
小计	1,422,292.07	1,646,225.81
减:减值准备	-	-
合计	<u>1,422,292.07</u>	<u>1,646,225.81</u>

(a) 经枣强县人民政府2013年第20号会议研究决定,本公司与枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心共同建设三栋公共租赁住房,未来房租收益按投资比例分成。该项目用地为本公司自有用地,自2014年开工建设,于2019年5月完工,2020年上半年新增项目尾工支出人民币690,559.00元。枣强县建设局廉租住房和经济适用住房管理中心计划购买本公司公租房项目,由于尚未签署转让协议,本公司将此项目列示在其他非流动资产。

(2) 重大在建工程项目本期变动情况

项目	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	资金来源
HCN6000L卧 式加工中心	3,120,000.00	-	2,761,061.95	(2,761,061.95)	-	89%	自有资金
调压设备检验 室	1,010,000.00	1,008,274.36	-	(1,008,274.36)	-	100%	自有资金
车间改造工程	1,160,000.00	-	1,067,534.77	(1,067,534.77)	-	92%	自有资金
办公楼改造- 展厅	500,000.00	-	475,000.00	-	475,000.00	95%	自有资金
其他		<u>637,951.45</u>	<u>850,625.03</u>	<u>(541,284.41)</u>	<u>947,292.07</u>		自有资金
合计		<u>1,646,225.81</u>	<u>5,154,221.75</u>	<u>(5,378,155.49)</u>	<u>1,422,292.07</u>		

12、 无形资产

项目	土地使用权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
账面原值				
期初余额	16,223,200.40	5,046,819.98	2,059,241.87	23,329,262.25
本期购置	-	-	-	-
期末余额	16,223,200.40	5,046,819.98	2,059,241.87	23,329,262.25
累计摊销				
期初余额	1,435,631.94	1,030,923.54	518,862.41	2,985,417.89
本期计提	158,497.92	255,442.70	104,807.28	518,747.90
期末余额	1,594,129.86	1,286,366.24	623,669.69	3,504,165.79
账面价值				
期初账面价值	14,787,568.46	4,015,896.44	1,540,379.46	20,343,844.36
期末账面价值	14,629,070.54	3,760,453.74	1,435,572.18	19,825,096.46

于 2020 年 6 月 30 日，本公司之子公司成都久宇的土地证正在办理中。

13、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
房屋装修费用	1,116,911.71	-	(82,941.30)	1,033,970.41

14、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产 / 负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	40,795,457.58	6,119,318.64	38,801,298.26	5,820,194.74
递延收益	2,053,755.37	308,063.31	2,195,057.83	329,258.67
应付职工薪酬	5,286,904.59	793,035.69	7,061,043.00	1,059,156.45
预提费用	567,187.69	85,078.16	635,995.82	95,399.37
小计	<u>48,703,305.23</u>	<u>7,305,495.80</u>	<u>48,693,394.91</u>	<u>7,304,009.23</u>
互抵金额		<u>1,512,833.28</u>		<u>1,639,994.61</u>
互抵后的金额		<u>5,792,662.52</u>		<u>5,664,014.62</u>
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并				
资产评估增值	3,740,114.98	561,017.25	3,989,455.98	598,418.40
固定资产折旧	6,345,440.18	951,816.03	6,943,841.41	1,041,576.21
小计	<u>10,085,555.16</u>	<u>1,512,833.28</u>	<u>10,933,297.39</u>	<u>1,639,994.61</u>
互抵金额		<u>1,512,833.28</u>		<u>1,639,994.61</u>
互抵后的金额		<u>-</u>		<u>-</u>

15、 短期借款

	期末余额	期初余额
抵押借款 (a)	22,900,000.00	17,900,000.00
保证借款 (b)	<u>12,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>
合计	<u>34,900,000.00</u>	<u>29,900,000.00</u>

(a) 2020年6月30日，银行抵押借款为中国邮政储蓄银行的人民币1,790万元，由本公司账面价值人民币627万元的土地作为抵押，同时该借款由关联方提供最高额担保，具体担保信息参见附注九、5(3)。河北银行的人民币500万元借款由关联自然人谷红军和屈金娟所属评估价值为人民币4,227万元的房产以及人民币128万元的土地作为抵押，同时该借款由关联方提供最高额担保，具体担保信息参见附注九、5(3)。

(b) 2020年6月30日，银行保证借款余额为人民币1,200万元。其中，中国邮政储蓄银行的人民币200万元借款系由关联方提供担保，具体担保信息参见附注九、5(3)；成都农商银行的人民币1,000万元借款系由成都中小企业融资担保有限责任公司提供最高额担保，此笔借款亦由关联方提供最高额担保，具体担保信息参见附注九、5(3)。

16、 应付票据

	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>30,500,000.00</u>	<u>43,733,456.05</u>

本集团报告期末的应付票据均于一年内到期，且无已到期未支付的应付票据。

17、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方	-	5,557,368.36
应付第三方	<u>79,286,324.16</u>	<u>70,595,280.68</u>
合计	<u>79,286,324.16</u>	<u>76,152,649.04</u>

本集团应付账款主要为应付材料款。于报告期末本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收设备款	<u>-</u>	<u>4,378,938.41</u>

本集团预收款项主要为预收调压设备销售款。于报告期末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

自 2020 年 1 月 1 日，本集团适用新收入准则，将本集团已收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，该合同的相关收入将在本集团将调压设备控制权转移至客户时确认。合同负债期初账面价值中在本期确认收入的金额约为人民币 335,330.96 元。

19、 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
短期薪酬	7,061,043.00	14,933,768.26	(16,707,906.67)	5,286,904.59
离职后福利				
-设定提存计划	-	330,204.47	(330,204.47)	-
辞退福利	<u>-</u>	<u>18,332.12</u>	<u>(18,332.12)</u>	<u>-</u>
合计	<u>7,061,043.00</u>	<u>15,282,304.85</u>	<u>(17,056,443.26)</u>	<u>5,286,904.59</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,025,317.33	14,188,854.25	(15,955,691.00)	5,258,480.58
职工福利费	-	110,562.23	(110,562.23)	-
社会保险费	-	375,140.05	(375,140.05)	-
医疗保险费	-	334,994.50	(334,994.50)	-
大病医疗保险费	-	7,726.05	(7,726.05)	-
工伤保险费	-	19,034.37	(19,034.37)	-
生育保险费	-	13,385.13	(13,385.13)	-
工会经费和职工教育经费	35,725.67	67,947.73	(75,249.39)	28,424.01
住房公积金	-	191,264.00	(191,264.00)	-
合计	<u>7,061,043.00</u>	<u>14,933,768.26</u>	<u>(16,707,906.67)</u>	<u>5,286,904.59</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	316,965.37	(316,965.37)	-
失业保险费	-	13,239.10	(13,239.10)	-
合计	<u>-</u>	<u>330,204.47</u>	<u>(330,204.47)</u>	<u>-</u>

20、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	511,094.32	10,678,278.24
企业所得税	3,715,971.52	8,866,147.73
个人所得税	5,096.07	19,608.04
城市维护建设税	31,410.10	334,852.48
教育费附加	31,410.10	334,852.48
其他	16,986.60	9,469.74
合计	<u>4,311,968.71</u>	<u>20,243,208.71</u>

21、 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
----	---	------	------

应付利息		53,081.94	49,761.25
其他	(1)	<u>16,851,425.58</u>	<u>18,315,529.85</u>
合计		<u>16,904,507.52</u>	<u>18,365,291.10</u>

(1) 其他

(a) 按款项性质列示：

项目	注	期末余额	期初余额
股东拆借款及利息	(i)	-	1,336,286.62
应付工程款		7,974,948.49	9,808,571.75
其他		<u>8,876,477.09</u>	<u>7,170,671.48</u>
合计		<u>16,851,425.58</u>	<u>18,315,529.85</u>

(i) 截至2020年6月30日止六个月期间，本公司归还股东借款人民币837,966.62元；成都久宇归还股东借款利息人民币498,320.00元。于2020年6月30日，股东拆借款及利息已全部还清。

22、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助 (附注五、43)				
- 大气污染防治专项资金	417,858.26	-	(30,000.00)	387,858.26
- 技术改造补贴	786,908.34	-	(53,050.00)	733,858.34
- 互联网先进制造业融合发展重点项目补贴	<u>990,291.23</u>	-	<u>(58,252.46)</u>	<u>932,038.77</u>
合计	<u>2,195,057.83</u>	-	<u>(141,302.46)</u>	<u>2,053,755.37</u>

本集团的递延收益均为与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内摊销计入其他收益。

23、 股本

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

期初余额	86,000,000.00	86,000,000.00
发行新股	-	-
期末余额	<u>86,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>

24、 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	41,133,721.85	21,100,000.00	-	62,233,721.85
以权益结算的股份支付	<u>7,046,511.63</u>	-	-	<u>7,046,511.63</u>
合计	<u>48,180,233.48</u>	<u>21,100,000.00</u>	-	<u>69,280,233.48</u>

本公司于2020年4月29日召开第二届董事会第十五次会议决议，审议通过《关于控股股东、实际控制人向公司补充出资的议案》。为夯实以往年度的股东实物出资问题，于2020年6月，本公司实际控制人谷红军向本公司补充投入人民币2,110万元，并计入本公司资本公积。

25、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	<u>19,501,118.24</u>	<u>1,446,167.13</u>	<u>20,947,285.37</u>

本公司根据公司法及公司章程的要求，按照净利润的10%提取法定盈余公积。

26、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	171,583,260.70	130,562,480.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,355,208.13	46,170,413.99
减：提取法定盈余公积	<u>1,446,167.13</u>	<u>5,149,633.50</u>
期末未分配利润	<u>186,492,301.70</u>	<u>171,583,260.70</u>

27、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,633,670.22	47,798,430.09	89,524,948.86	46,990,981.85
其他业务	28,708.30	58,545.48	-	-
合计	<u>94,662,378.52</u>	<u>47,856,975.57</u>	<u>89,524,948.86</u>	<u>46,990,981.85</u>

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
- 销售商品	94,633,670.22	89,524,948.86
其他业务收入		
- 废料销售等	28,708.30	-
合计	<u>94,662,378.52</u>	<u>89,524,948.86</u>

(2) 主要客户

本集团报告期间来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 3 个，约占本集团总收入 53.89%。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	本期金额		上期金额	
	金额	比例	金额	比例
客户一	13,536,416.02	14.30%	19,153,393.43	21.39%
客户二	27,301,994.26	28.84%	17,642,412.19	19.71%
客户三	10,172,190.31	10.75%	10,252,485.02	11.45%

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	534,446.40	431,489.39
教育费附加	320,667.83	258,893.64
地方教育费附加	213,778.57	172,595.75
房产税	375,134.16	346,358.32
土地使用税	236,127.48	311,254.98

印花税	67,391.26	62,496.11
环境保护税	8,400.00	12,600.00
车船使用税	3,124.20	2,831.00
合计	1,759,069.90	1,598,519.19
29、销售费用		
项目	本期金额	上期金额
市场推广费	4,585,201.97	4,978,698.50
人工成本	2,575,720.55	4,169,216.49
运输费	3,787,781.76	2,063,963.68
质保费用	519,490.24	464,457.16
其他	324,337.65	396,919.99
合计	11,792,532.17	12,073,255.82
30、管理费用		
项目	本期金额	上期金额
人工成本	4,337,599.47	3,796,671.40
办公费	1,353,760.00	1,318,378.09
折旧及摊销	2,234,374.75	1,958,252.98
差旅费	410,679.64	650,775.79
其他	1,706,204.30	2,136,881.20
合计	10,042,618.16	9,860,959.46
31、财务费用		
项目	本期金额	上期金额
贷款及应付款项的利息支出	829,619.18	1,311,992.19
存款的利息收入	(123,322.22)	(27,625.72)
其他财务费用	(4,048.16)	410,843.05
合计	702,248.80	1,695,209.52
32、其他收益		

项目	本期金额	上期金额
资产相关政府补助		
大气污染防治专项资金	30,000.00	30,000.00
新能源汽车补贴	-	16,327.70
技术改造补贴	53,050.00	53,050.00
互联网先进制造业融合发展 重点项目补贴	58,252.46	-
收益相关政府补助		
龙头培育支持资金	1,560,000.00	-
技术创新支持资金	100,000.00	-
新上规企业奖励	100,000.00	-
工业“十强企业”支持资金	50,000.00	-
枣强县发展和改革局展会补贴资金	49,000.00	-
稳岗补贴	47,296.19	-
新产品开发支持资金	4,000.00	-
合计	<u>2,051,598.65</u>	<u>99,377.70</u>

33、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	40,152.12	89,980.38
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	83,790.00	83,790.00
理财产品的投资收益	<u>110,324.12</u>	<u>-</u>
合计	<u>234,266.24</u>	<u>173,770.38</u>

34、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款	1,914,009.25	(34,298.80)
其他应收款	<u>170,159.27</u>	<u>(22,487.11)</u>
合计	<u>2,084,168.52</u>	<u>(56,785.91)</u>

35、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款	-	-
其他应收款	-	-
存货	62,659.37	-
合计	62,659.37	-

36、营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	500,000.00	2,180,000.00
非流动资产报废利得	558.32	-
其他	200,739.54	173,091.49
合计	701,297.86	2,353,091.49

报告期内计入非经常性损益的金额如下：

项目	本期金额	上期金额
政府补助	500,000.00	2,180,000.00
非流动资产报废利得	558.32	-
其他	200,739.54	173,091.49
合计	701,297.86	2,353,091.49

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关 / 与收益相关
企业上市支持资金	500,000.00	-	与收益相关
高新技术企业补贴款	-	100,000.00	与收益相关
河北省建设企业研发机构奖	-	50,000.00	与收益相关
质量建设奖	-	30,000.00	与收益相关
行业升级示范引领企业奖	-	2,000,000.00	与收益相关
合计	500,000.00	2,180,000.00	

(2) 营业外支出分项目情况如下：

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金	72,465.62	269,841.08
非流动资产报废损失	46,622.38	-
捐赠	<u>100,000.00</u>	<u>16,620.00</u>
合计	<u>219,088.00</u>	<u>286,461.08</u>

报告期内计入非经常性损益的金额如下：

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金	72,465.62	269,841.08
非流动资产报废损失	46,622.38	-
捐赠	<u>100,000.00</u>	<u>16,620.00</u>
合计	<u>219,088.00</u>	<u>286,461.08</u>

37、 所得税费用

项目	注	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当年所得税		2,461,866.71	1,827,118.65
递延所得税的变动	(1)	<u>(128,647.90)</u>	<u>465,585.71</u>
合计		<u>2,333,218.81</u>	<u>2,292,704.36</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	本期金额	本期金额
暂时性差异的产生和转回	<u>(128,647.90)</u>	<u>465,585.71</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	本期金额	上期金额
税前利润	18,688,426.94	14,650,033.68
按税率 25%计算的预期所得税	4,672,106.74	3,662,508.42

适用优惠税率的影响	(1,868,842.69)	(1,465,003.37)
调整以前年度所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	(18,591.34)	(26,065.55)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,243.41	75,443.74
研发费加计扣除的影响	(499,697.31)	(594,980.10)
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		640,801.22
本期所得税费用	<u>2,333,218.81</u>	<u>2,292,704.36</u>

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>16,355,208.13</u>	<u>12,357,329.32</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>86,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.19</u>	<u>0.14</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	86,000,000.00	86,000,000.00
本期发行的普通股加权平均数	<u>-</u>	<u>-</u>
期末普通股的加权平均数	<u>86,000,000.00</u>	<u>86,000,000.00</u>

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间，本公司无发行在外的稀释性潜在普通股，因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

39、利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	本期金额	上期金额
营业收入	94,662,378.52	89,524,948.86
减：产成品及在产品的存货变动	2,289,175.19	661,584.15
耗用的原材料	39,447,163.73	35,963,484.85
职工薪酬费用	15,282,304.85	18,353,286.68
折旧和摊销费用	6,214,714.75	6,306,083.91
市场推广费	4,585,201.97	4,978,698.50
财务费用	702,248.80	1,695,209.53
办公费	1,353,760.00	1,318,378.09
差旅费	410,679.64	650,775.79
税金及附加	1,759,069.90	1,598,519.19
其他	4,411,842.61	5,415,524.90
营业利润	18,206,217.08	12,583,403.27

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,410,296.19	2,180,000.00
其他	200,739.54	173,091.49
合计	2,611,035.73	2,353,091.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	4,585,201.97	4,978,698.50
办公费	1,353,760.00	1,318,378.09
差旅费	410,679.64	650,775.79
其他	4,749,894.68	7,907,382.20
合计	11,099,536.29	14,855,234.58

41、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	本期金额	上期金额
净利润	16,355,208.13	12,357,329.32
加：信用减值损失	2,084,168.52	(56,785.91)
资产减值损失	62,659.37	-
固定资产折旧	5,613,025.55	5,664,104.90
无形资产摊销	518,747.90	561,648.04
递延收益摊销	(141,302.46)	(99,377.70)
长期待摊费用摊销	82,941.30	80,330.97
处置固定资产净损失/(收益)	46,064.06	(236,158.27)
财务费用	702,248.80	1,476,406.48
投资收益	(234,266.24)	(173,770.38)
递延所得税资产(增加)/减少	(128,647.90)	465,585.70
递延所得税负债减少	-	-
存货的(增加)/减少	(258,100.11)	698,250.55
经营性应收项目的减少/(增加)	16,598,619.31	14,332,923.97
经营性应付项目的(减少)/增加	(18,114,986.74)	(20,182,704.67)
经营活动产生的现金流量净额	23,186,379.49	14,887,783.00

b. 现金净变动情况：

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	46,635,529.16	19,062,744.71
减：现金的期初余额	12,685,739.78	17,105,325.65
现金净增加/(减少)额	33,949,789.38	1,957,419.06

(2) 报告期取得子公司及其他营业单位的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位的价格	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>
报告期取得子公司及其他营业单位支付的现金		
其中：成都久宇	-	-
邢台实华（附注六、2）	4,000,000.00	-
减：子公司持有的现金		
其中：成都久宇	<u>-</u>	<u>-</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>

(3) 现金的构成

项目	本期金额	上期金额
现金		
其中：库存现金	664.13	68,579.99
银行存款	<u>65,800,926.75</u>	<u>25,516,673.19</u>
小计	65,801,590.88	25,585,253.18
减：受到限制的存款(附注五、42)	<u>19,166,061.72</u>	<u>6,522,508.47</u>
现金的期末余额	<u>46,635,529.16</u>	<u>19,062,744.71</u>

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	受限原因
货币资金	29,057,791.16	6,079,230.80	(15,970,960.24)	19,166,061.72	票据保证金、 保函保证金
无形资产	<u>6,348,819.05</u>	<u>-</u>	<u>(76,185.84)</u>	<u>6,272,633.21</u>	用于抵押借款
合计	<u>35,406,610.21</u>	<u>6,079,230.80</u>	<u>(16,047,146.08)</u>	<u>25,438,694.93</u>	

43、 政府补助

种类	金额	列报项目	截至2020年6月30日
			止六个月期间计入损益 金额
大气污染防治专项资金	600,000.00	递延收益	30,000.00
技术改造补贴	1,061,000.00	递延收益	53,050.00
互联网先进制造业融合发展 重点项目补贴	1,000,000.00	递延收益	58,252.46
龙头培育支持资金	1,560,000.00	其他收益	1,560,000.00
技术创新支持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
新上规企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业“十强企业”支持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
枣强县发展和改革局展会补贴资金	49,000.00	其他收益	49,000.00
稳岗补贴	47,296.19	其他收益	47,296.19
新产品开发支持资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
企业上市支持资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	5,071,296.19		2,551,598.65

六、 在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	直接持股	取得方式
					比例 (%)	
成都久宇	四川成都	四川成都	生产、销售、维修： 燃气调压器（箱）、 金属压力容器等	32,000,000.00	100.00%	现金购买

2、 在联营企业中的权益

项目	期末余额	期初余额
联营企业		
- 重要的联营企业	<u>7,191,803.85</u>	<u>3,151,651.73</u>

(1) 重要联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
联营企业								
枣强华润	河北衡水	河北衡水	燃气的生产与销售；燃气工程的设计、安装；燃气设备、器具的生产、销售和维修；天然气销售；天然气管道设计、建设、维护及相关技术咨询服务；天然气相关设备的销售、维修、租赁；天然气用具、燃气仪表及配件的销售、安装、维修；	20%	-	权益法	1,500万元	是
邢台实华	河北邢台	河北邢台	燃气的生产与销售；燃气工程的设计、安装；燃气设备、器具的生产、销售和维修；天然气销售；天然气管道设计、建设、维护及相关技术咨询服务；天然气相关设备的销售、维修、租赁；天然气用具、燃气仪表及配件的销售、安装、维修；	40%	-	权益法	1亿元	是

本公司在枣强华润及邢台实华董事会中各派有一名董事，并享有相应的实质性参与决策权，本公司可以通过派出董事参与其财务和经营政策的决策，因此对其具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

枣强华润：

项目	期末余额	期初余额
流动资产	109,727,005.36	115,211,774.64
非流动资产	<u>53,285,960.88</u>	<u>53,175,357.78</u>
资产合计	<u>163,012,966.24</u>	<u>168,387,132.42</u>
流动负债	<u>146,916,573.74</u>	<u>152,628,873.77</u>
负债合计	<u>146,916,573.74</u>	<u>152,628,873.77</u>
净资产	<u>16,096,392.50</u>	<u>15,758,258.65</u>

按持股比例计算的净资产份额	3,219,278.50	3,151,651.73
对联营企业投资的账面价值	<u>3,219,278.50</u>	<u>3,151,651.73</u>
营业收入	24,983,840.13	43,190,134.64
净利润	338,133.85	1,000,980.78
综合收益总额	338,133.85	1,000,980.78

项目	<u>邢台实华</u>	
	<u>2020年6月30日</u>	
流动资产		3,792,142.98
非流动资产		<u>135,309.74</u>
资产合计		<u>3,927,452.72</u>
流动负债		<u>3,860.65</u>
负债合计		<u>3,860.65</u>
净资产		<u>3,931,313.37</u>
按持股比例计算的净资产份额		<u>1,572,525.35</u>
对联营企业投资的账面价值		<u>3,972,525.35</u>
营业收入		-
净亏损		(68,686.63)
综合收益总额		(68,686.63)

注：邢台实华于2020年5月10日成立，本公司于2020年5月15日注资。

七、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险

- 利率风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金及应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款总额的比例为 48.13%。

本集团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的账面金额。本集团没有提供任何可能会使本集团承受信用风险的担保。

有关应收款项的具体信息，请参见附注五、2 的相关披露。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及其子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团的利率风险来自于固定利率的短期借款和其他应付款中的股东拆借款。

(a) 本集团于报告期末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.50%	18,000,000.00	1.50%/1.55%	22,133,382.42
金融负债				
- 短期借款	5.220%/ 5.655%	(34,900,000.00)	5.220%/5.655%	(29,900,000.00)
合计		(16,900,000.00)		(7,766,617.58)

浮动利率金融工具：

项目	期末余额		期初余额	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3%-0.42%	47,800,926.75	0.3%-0.42%	19,599,643.87

(b) 敏感性分析

于 2020 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 100 个基点，将会导致本集团股东权益和净利润增加/减少人民币 406,307.88 元。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。

八、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	附注	期末余额			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产		-	70,000.00	-	70,000.00
应收款项融资	五、3	-	-	33,559,157.01	33,559,157.01
其他权益工具投资	五、9	-	-	931,000.00	931,000.00
合计		-	70,000.00	34,490,157.01	34,560,157.01

项目	附注	期初余额			合计
		第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、3	-	-	40,117,087.01	40,117,087.01
其他权益工具投资	五、9	-	-	931,000.00	931,000.00
合计		-	-	41,048,087.01	41,048,087.01

列入第二层级的金融工具为银行理财产品，公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益率确定。列入第三层级的金融工具主要是本集团的应收款项融资及持有的非上市股权投资，具体信息分别参见附注五、3及五、9。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

2020年6月30日，本集团各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东

本公司的控股股东为谷红军。于2019年12月31日及2020年6月30日，谷红军对本公司的持股比例和表决权比例均为66.98%。

2、 本公司的子公司情况见附注六、1。

3、 本公司的联营企业情况见附注六、2。

4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联关系</u>
郑州恒璋贸易有限公司（“恒璋贸易”）	本公司持股5%以上股东
科捷仪表	本公司持股5%以上股东、副总经理 谷红民控制的公司
全顺汽车租赁*	本公司实质控制人控制的公司
枣强县益涵商贸有限公司（“益涵商贸”）*	本公司实质控制人控制的公司
枣强县瑞星酒店有限公司（“瑞星酒店”）	本公司实质控制人控制的公司
太原华丰缘会议会展服务有限公司（“华丰缘会展”）*	本公司实质控制人控制的公司
衡水金雨鸿源	本公司实质控制人控制的公司
北京金雨鸿源	本公司实质控制人控制的公司
枣强县弘康会议会展服务中心（“弘康会展”）*	本公司董事的直系亲属控制的公司
成都英菲信信息技术有限公司（“英菲信”）*	本公司董事的直系亲属控制的公司
天津安熠燃气设备维修有限公司（“安熠燃气”）	本公司董事的直系亲属控制的公司
北京福瑞琳商贸有限公司（“北京福瑞琳”）*	本公司监事的直系亲属控制的公司
谷红民	本公司持股5%以上股东、副总经理
屈金娟	本公司实际控制人配偶
于春红	本公司持股5%以上股东、副总经理谷红民之配偶
陈宏	本公司董事
郭纪	本公司之子公司成都久宇副总经理
杨华	本公司董事陈宏之配偶
戴仕春	本公司之子公司成都久宇副总经理 郭纪之配偶

注*：全顺汽车租赁实质控制人为本公司控股股东谷红军，已于2018年2月2日注销。
 益涵商贸实质控制人为本公司控股股东谷红军，已于2019年8月20日注销。
 华丰缘会展实质控制人为本公司控股股东谷红军，其股份已于2019年1月8日全部转让。
 弘康会展实质控制人为本公司董事武风良之子，已于2018年9月17日注销。
 英菲信实质控制人为本公司董事陈宏之配偶杨华，已于2019年12月11日注销。
 北京福瑞琳实质控制人为本公司原监事刘洪福配偶。本公司原监事刘洪福已于2018年4月14日离职，因此，2019年1至4月的交易额仍于关联方交易中列示。
 河北有伦实质控制人为本公司监事会主席焦广新之子，已于2018年9月26日注销。

5、 关联交易情况

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
瑞星酒店	会议服务	51,838.00	37,013.00
华丰缘会展	会议服务	-	581,700.00
林立精密机械	采购材料	-	85,652.39
枣强华润	采购燃气	130,105.44	-
合计		<u>181,943.44</u>	<u>704,365.39</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
成都久宇	采购调压设备	4,092,156.89	1,735,502.37
瑞星酒店	会议服务	51,838.00	37,013.00
华丰缘会展	会议服务	-	581,700.00
枣强华润	采购燃气	130,105.44	-
合计		<u>4,274,100.33</u>	<u>2,354,215.37</u>

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
恒璋贸易	出售调压设备	7,287,274.07	10,252,485.02
北京福瑞琳*	出售调压设备	-	2,888,004.76
枣强华润	出售调压设备	52,648.66	65,573.45
安熠燃气	出售调压设备	1,238.93	247,085.09
合计		<u>7,341,161.66</u>	<u>13,453,148.32</u>

本公司

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
恒璋贸易	出售调压设备	7,287,274.07	10,252,485.02
北京福瑞琳	出售调压设备	-	2,888,004.76
成都久宇	出售调压设备	3,079,522.55	1,989,514.48
枣强华润	出售调压设备	52,648.66	65,573.45
安熠燃气	出售调压设备	1,238.93	247,085.09
合计		<u>10,420,684.21</u>	<u>15,442,662.80</u>

(3) 关联担保

本集团作为被担保方

2020年6月30日

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
郭纪、戴仕春、陈宏、杨华	5,000,000.00	30/07/2019	29/07/2020	否
	5,000,000.00	17/09/2019	16/09/2020	否
谷红军、谷红民、屈金娟、 于春红、科捷仪表	17,900,000.00	20/12/2019	19/12/2020	否
	2,000,000.00	08/06/2019	07/06/2020	是
	2,000,000.00	19/06/2020	18/06/2021	否
谷红军、谷红民、屈金娟、 于春红	5,000,000.00	17/06/2020	17/12/2020	否

具体参见附注五、15。

本公司作为被担保方

2020年6月30日

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谷红军、谷红民、屈金娟、 于春红、科捷仪表	17,900,000.00	20/12/2019	19/12/2020	否
	2,000,000.00	08/06/2019	07/06/2020	是
	2,000,000.00	19/06/2020	18/06/2021	否
谷红军、谷红民、屈金娟、 于春红	5,000,000.00	17/06/2020	17/12/2020	否

(4) 关联方资金拆借

本集团

关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额	说明
拆入					
谷红军	1,336,286.62	-	(1,336,286.62)	-	—

本公司

关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额	说明
拆入					
谷红军	837,966.62	-	(837,966.62)	-	—

(5) 关键管理人员报酬

本集团及本公司

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,846,758.26	1,881,000.00

6、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	4,322,820.55	476,732.52
应收账款	枣强华润	2,639,080.12	220,608.76

应收账款	安熠燃气	440,643.60	12,893.50
应收账款	衡水金雨鸿源	87,097.44	42,059.68
应收账款	北京金雨鸿源	12,820.51	6,191.07
预付账款	枣强华润	2,000.00	-

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	7,666,225.55	334,568.90
应收账款	枣强华润	2,879,587.12	210,662.19
应收账款	安熠燃气	439,243.60	12,891.28
应收账款	英菲信	94,650.00	5,803.70
应收账款	衡水金雨鸿源	87,097.44	41,395.55
应收账款	北京金雨鸿源	12,820.51	6,093.31
其他应收款	英菲信	185,256.16	4,624.48
预付账款	枣强华润	2,000.00	-

本公司

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	4,322,820.55	476,732.52
应收账款	成都久宇	9,411,200.56	287,931.29
应收账款	枣强华润	2,639,080.12	220,608.76
应收账款	安熠燃气	440,643.60	12,893.50
应收账款	衡水金雨鸿源	87,097.44	42,059.68
应收账款	北京金雨鸿源	12,820.51	6,191.07
预付账款	成都久宇	28,145,911.00	-
预付账款	枣强华润	2,000.00	-

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	恒璋贸易	7,666,225.55	334,568.90
应收账款	成都久宇	5,831,340.70	-
应收账款	枣强华润	2,879,587.12	210,662.19

应收账款	安熠燃气	439,243.60	12,891.28
应收账款	衡水金雨鸿源	87,097.44	41,395.55
应收账款	北京金雨鸿源	12,820.51	6,093.31
预付账款	成都久宇	22,931,527.00	-
预付账款	枣强华润	2,000.00	-

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	益涵商贸	-	5,557,368.36

本公司

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	益涵商贸	-	5,508,594.79

十、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额（流动负债和非流动负债之和）除以资产总额（如合并资产负债表列示）计算。本公司及其子公司报告期内策略相同。于2020年6月30日，本集团负债比率为32.91%。

十一、 资本承担

项目	期末余额	期初余额
已签订的正在履行的工程建设合同	<u>4,846,017.70</u>	<u>-</u>

十二、资产负债表日后事项

自2020年初以来，新型冠状病毒肺炎爆发形成的疫情（“新冠疫情”）给本集团的经营环境带来了额外的不确定性，并可能对本集团的经营成果和财务状况产生影响。本集团一直密切关注新冠疫情对集团业务的影响，并已开始制定各种应急措施，包括评估本集团现有供应商库存的充足性，扩大供应商范围，与可能发生延误的客户进行沟通，密切关注客户的业务环境及订单需求，与当地政府沟通从而合理安排复工生产时间等等。

就集团业务而言，新冠疫情可能会导致调压设备的生产和交付延迟。新冠疫情也可能对本集团客户的还款能力和购买意愿产生影响，进而可能在未来期间对应收款项和存货造成额外的减值损失。这些可能的影响并未反映在历史财务信息中，随着新冠疫情的持续发展和可能获得更多信息，实际影响可能与截至2020年6月30日止六个月财务报表中采用的估计不同。本集团将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本集团财务状况和经营成果等方面的影响。

十三、分部报告

本集团对外交易收入均来自国内，非流动资产均位于国内。本集团每一产品的对外交易收入以及对主要客户的依赖程度披露于附注五、27。本集团为整体经营，设有统一的内部组织机构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅集团层面的财务信息来进行资源配置和业绩评价。本集团于本报告期及比较报告期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个报告分部。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	期末余额	期初余额
应收第三方	202,622,810.31	206,566,973.35
应收关联方	<u>16,913,662.78</u>	<u>16,916,314.92</u>
小计	219,536,473.09	223,483,288.27
减：坏账准备	<u>25,486,935.40</u>	<u>22,533,295.21</u>
合计	<u>194,049,537.69</u>	<u>200,949,993.06</u>

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	188,349,051.47	194,197,104.02
1年至2年(含2年)	11,107,661.96	10,091,991.19
2年至3年(含3年)	7,070,584.70	7,984,806.71
3年以上	13,009,174.96	11,209,386.35
小计	219,536,473.09	223,483,288.27
减：坏账准备	25,486,935.40	22,533,295.21
合计	194,049,537.69	200,949,993.06

账龄自发票开具之日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,326,985.70	3.34%	(7,326,985.70)	100.00%	-
按组合计提坏账准备*	212,209,487.39	96.66%	(18,159,949.70)	8.56%	194,049,537.69
合计	219,536,473.09	100.00%	(25,486,935.40)	11.61%	194,049,537.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,715,958.70	2.11%	(4,715,958.70)	100.00%	-
按组合计提坏账准备*	218,767,329.57	97.89%	(17,817,336.51)	8.14%	200,949,993.06
合计	223,483,288.27	100.00%	(22,533,295.21)	10.08%	200,949,993.06

(4) 坏账准备的变动情况：

	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
期初余额	22,533,295.21	22,046,487.38
本期计提	7,092,234.91	7,152,236.79
本期收回	<u>(4,138,594.72)</u>	<u>(7,201,411.51)</u>
期末余额	<u>25,486,935.40</u>	<u>21,997,312.66</u>

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
中燃物资供应链管理(深圳)有限公司	设备款	52,313,414.67	1至5以上	23.83%	4,222,206.25
新奥(中国)燃气投资有限公司	设备款	41,643,620.95	1至5以上	18.97%	2,869,147.99
华润燃气投资(中国)有限公司	设备款	29,760,549.81	1至5以上	13.56%	1,482,186.12
太原天然气有限公司	设备款	8,929,781.69	1以内	4.07%	261,199.01
濮阳市长城燃气有限责任公司	设备款	5,640,300.00	1以内	2.57%	164,980.61
合计		138,287,667.12		62.99%	8,999,719.98

截至2020年6月30日,本公司余额前五名的应收账款合计为人民币138,287,667.12元,占应收账款期末余额合计数的62.99%,计提的坏账准备期末余额合计为人民币8,999,719.98元。

2、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	<u>29,971,507.01</u>	<u>38,616,270.01</u>

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书,管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,本公司将此类应收票据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。该承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

于2020年6月30日,本公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况如下:

项目	期末 终止确认金额	期末 未终止确认金额
银行承兑汇票	1,555,655.00	18,840,000.00

于2020年6月30日，本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收票据。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别分析如下：

客户类别	期末余额	期初余额
应收第三方	5,456,153.95	4,294,959.36
减：坏账准备	650,926.33	470,795.51
合计	4,805,227.62	3,824,163.85

(2) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,433,808.95	1,153,181.36
1年至2年(含2年)	1,136,180.00	1,456,613.00
2年至3年(含3年)	425,457.00	1,306,757.00
3年以上	1,460,708.00	378,408.00
小计	5,456,153.95	4,294,959.36
减：坏账准备	650,926.33	470,795.51
合计	4,805,227.62	3,824,163.85

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备* 5,456,153.95 100.00% (650,926.33) 11.93% 4,805,227.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备*	<u>4,294,959.36</u>	<u>100%</u>	<u>(470,795.51)</u>	10.96%	<u>3,824,163.85</u>

注*：此类包括单独测试未发生减值的其他应收款。

(4) 坏账准备的变动情况

	本期金额	上期金额
期初余额	470,795.51	316,000.47
本期计提	200,069.03	
本期收回	<u>(19,938.21)</u>	<u>(3,641.36)</u>
期末余额	<u>650,926.33</u>	<u>312,359.11</u>

自2019年1月1日起，本公司执行新金融工具准则，按照三个阶段划分其他应收款坏账准备，即“未来12个月预期信用损失”，“整个存续期预期信用损失中未发生信用减值部分”和“整个存续期预期信用损失中已发生信用减值部分”。本公司其他应收款坏账准备期初和期末余额均主要来自于第一个阶段。本公司2019年度及截至2020年6月30日止六个月内亦未发生三个阶段间转入或转回的情形。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
投标保证金	4,993,514.11	3,545,359.00
其他	<u>462,639.84</u>	<u>749,600.36</u>
小计	5,456,153.95	4,294,959.36
减：坏账准备	<u>650,926.33</u>	<u>470,795.51</u>
合计	<u>4,805,227.62</u>	<u>3,824,163.85</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
恩牛网络科技有限公司	投标保证金	1,000,000.00	3至4年	18.33%	24,438.98
武汉市天然气有限公司	投标保证金	500,000.00	1至2年	9.16%	12,219.49
国义招标股份有限公司	投标保证金	300,500.00	1年以内	5.51%	7,343.91
重庆燃气集团股份有限公司物资分公司	投标保证金	300,000.00	1年以内	5.50%	7,331.69
成都鑫迪能源设备有限公司	投标保证金	290,000.00	1年以内	5.32%	7,087.30
合计		2,390,500.00		43.81%	58,421.37

截至2020年6月30日,本公司余额前五名的其他应收账款合计为人民币2,390,500.00元,占其他应收账款期末余额合计数的43.81%,相应计提的坏账准备期末余额合计为人民币58,421.37元。

4、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,160,000.00	-	35,160,000.00
对联营企业投资	7,191,803.85	-	7,191,803.85
合计	42,351,803.85	-	42,351,803.85
项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,160,000.00	-	35,160,000.00
对联营企业投资	3,151,651.73	-	3,151,651.73
合计	38,311,651.73	-	38,311,651.73

(2) 对子公司投资

单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都久宇	35,160,000.00	-	-	35,160,000.00

本公司子公司的相关信息参见附注六。

(3) 对联营企业投资：

投资单位	期初余额	权益法下确		期末余额	减值准备 期末余额
		初始投资	认的投资收益		
枣强华润	3,151,651.73	-	67,626.77	3,219,278.50	-
邢台实华	-	4,000,000.00	(27,474.65)	3,972,525.35	-
合计	3,151,651.73	4,000,000.00	40,152.12	7,191,803.85	-

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,181,576.74	46,988,666.34	81,407,043.03	42,306,284.91
其他业务	28,708.30	58,545.48	-	-
合计	88,210,285.04	47,047,211.82	81,407,043.03	42,306,284.91

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
-销售商品	88,181,576.74	81,407,043.03
其他业务收入		
-废料销售等	28,708.30	-
合计	88,210,285.04	81,407,043.03

6、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	40,152.12	89,980.38
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
其他权益工具投资的股利收入	83,790.00	83,790.00
理财产品的投资收益	110,324.12	-
合计	234,266.24	173,770.38

十五、 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
(1) 计入当期损益的政府补助	2,551,598.65	2,279,377.70
(2) 非流动资产处置损益	(46,064.06)	236,158.27
(3) 单独进行减值测试的应收账款减值准备转回	1,150,544.46	318,512.50
(4) 委托他人投资或管理资产的损益	110,324.12	-
(5) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出(b)	28,273.92	(113,369.59)
小计	3,794,677.09	2,720,678.88
(6) 所得税影响额	(595,071.40)	(448,577.99)
(7) 少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	3,199,605.69	2,272,100.89

十六、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均		
	净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.85%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.15	0.15

河北瑞星燃气设备股份有限公司

董事会

2020年08月28日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

河北瑞星燃气设备股份有限公司董事会秘书办公室