



凯雪®

凯雪冷链

NEEQ : 831463

郑州凯雪冷链股份有限公司



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、2018年1月，公司“多台冷柜共用冷凝机组独立控制系统”被河南省科学技术厅确认为“科学技术成果”。

2、2018年1月12日，公司参加由中国客车网和中国土木工程学会城市公共交通分会联合主办的“第十二届影响中国客车年度盘点活动”，凯雪空调荣获“安全技术成果奖”。

3、2018年2月，公司获得河南省工商行政管理局“守合同重信用”企业公示资格。

4、2018年3月，公司成立院士工作站。

5、2018年4月，公司投资建设陈列柜性能测试实验室。

6、2018年5月16日，公司参加了在上海新国际博览中心举行的“2018中食展国际冷链展”；2018年5月28日，公司参加了在中国国际展览中心（新馆）隆重举办的“2018北京国际道路运输、城市公交车辆及零部件展览会”，凯雪EKX-30BPR低温热泵新能源空调斩获“2018年度最佳新能源客车零部件奖”。

7、2018年9月，公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201841000090，有效期三年。

8、2018年11月，公司高级管理人员邹挺先生入选郑州市第三批“智汇郑州·1125聚才计划”创新紧缺人才。

9、2018年12月29日，公司子公司郑州凯雪运输制冷设备有限公司获得河南省科学技术厅颁发的“河南省科技小巨人企业”。

10、2018年1-12月公司共取得36项实用新型专利；截止2018年12月31日公司累计取得2项发明专利、100项实用新型专利、16项外观设计专利。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	2
第二节	公司概况.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	管理层讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息.....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯雪冷链有限公司	指	郑州凯雪冷链股份有限公司
超雄保鲜	指	郑州凯雪冷气设备有限公司
凯雪运输、运输制冷	指	郑州超雄保鲜设备有限公司
三会	指	郑州凯雪运输制冷设备有限公司
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
商用展示柜	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、海外销售总监等的统称
《公司法》	指	商用冷冻冷藏展示柜
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《郑州凯雪冷链股份有限公司章程》
主办券商、中原证券	指	《中华人民共和国证券法》
公司律师	指	中原证券股份有限公司
会计师	指	北京市盈科（郑州）律师事务所
报告期、本报告期、本年度	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	2018年1月1日至2018年12月31日
	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人冯仁君、主管会计工作负责人贾喜贵及会计机构负责人（会计主管人员）王亚勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。冷链设备产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时由于冷链产业处于发展阶段，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外，传统家电制造企业和全国性快递企业可凭借其原有的技术、资金优势和规模优势开展冷链装备制造业务和冷链物流业务，开发诸如商用展示柜、智能货柜等冷链设备，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。
客户相对集中的风险	报告期内，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重 43.99%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。
应收账款余额较大风险	报告期末，应收账款净额 16,530.97 万元，占当期期末总资产的比例为 28.58%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。
实际控制人风险	报告期末，公司总股本为 100,093,500 股，公司控股股东及一致行动人合计持有公司股份 58.98%。若公司内部控制有效性

	不足，运作不够规范，实际控制人可以凭借其控股地位，对公司治理、人事决策、经营管理等方面实施不利影响，从而可能损害公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	郑州凯雪冷链股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Kaixue Cold Chain Co., Ltd.
证券简称	凯雪冷链
证券代码	831463
法定代表人	冯仁君
办公地址	郑州市中牟县中牟汽车工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙速梅
职务	董事会秘书
电话	0371-60863391
传真	0371-60862175
电子邮箱	sunsm@kaixuecn.com
公司网址	www.kaixuelenglian.com
联系地址及邮政编码	郑州市中牟县中牟汽车工业园 451450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

### 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	2006年8月9日
挂牌时间	2014年12月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,093,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜荣花、冯仁君
实际控制人及其一致行动人	杜荣花、冯仁君

#### 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	914101007919380296	否
注册地址	郑州市中牟县中牟汽车工业园	否
注册资本（元）	100,093,500	是

#### 五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	董超、连启超
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 4 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，公司与原审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的合同已履行完毕，根据公司发展需要，为了更好地推进审计工作的开展，经综合评估，公司决定更换会计师事务所，拟聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构，负责公司 2018 年年度财务报告审计及相关专项审计工作。



### 第三节 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	559,575,826.40	466,706,452.94	19.90%
毛利率%	27.16%	29.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,681,186.47	42,102,912.89	20.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,828,794.45	40,981,380.15	2.07%
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）	19.64%	18.80%	-
加权平均净资产收益率%（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）	16.21%	18.30%	-
基本每股收益	0.51	0.42	21.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	578,398,250.32	432,869,861.12	33.62%
负债总计	301,637,643.65	193,444,640.92	55.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	276,760,606.67	239,425,220.20	15.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.77	2.39	15.90%
资产负债率%（母公司）	48.18%	38.42%	-
资产负债率%（合并）	52.15%	44.69%	-
流动比率	1.54	1.71	-
利息保障倍数	194.40	-	-

#### 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	44,807,991.71	42,475,280.29	5.49%
应收账款周转率	3.85	4.63	-
存货周转率	6.14	5.81	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.62%	21.03%	-
营业收入增长率%	19.90%	19.04%	-
净利润增长率%	20.37%	14.13%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	100,093,500	66,729,000	50%
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
计入当期损益的政府补助	9,909,038.91
非流动资产处置损益	-465.24
委托他人投资或管理资产的损益	224,383.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,290.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,746.04
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,417,994.26</b>
所得税影响数	1,565,602.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,852,392.02</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 不适用

单位：元

科目	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
应收票据	40,670,182.30			

应收账款	109,430,003.98			
应收票据及应收账款		150,100,186.28		
应付票据	84,442,033.76			
应付账款	71,554,812.42			
应付票据及应付账款		155,996,846.18		
管理费用	39,253,903.06	23,031,624.72		
研发费用		16,222,278.34		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为制冷、空调设备制造业，是一家提供从田间到餐桌全系列冷链设备和方案服务商；主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。商用展示柜客户主要集中在商超、便利店、食品、乳制品企业等；冷藏车制冷机组客户主要集中在冷藏车生产企业和冷链物流企业；客车空调客户主要集中在客车生产厂商、公交公司和客运公司等。公司同时生产应用于冷链贮藏和销售终端环节的商用冷库、医用冷柜及冷库等产品。

公司的研发队伍实力雄厚、技术水平突出，通过自主创新，拥有了一系列核心技术，截止本报告披露日，公司拥有 122 项国家发明、实用新型及外观设计专利，是河南省高新技术企业。公司根据不同的产品特性采用不同的销售模式，具体方式为直销、经销，主要收入来源是产品销售收入。公司拥有完整的产品研发、采购、制造、仓储、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层围绕年初制定的年度工作计划，贯彻董事会的战略规划积极开展各项工作。根据客户需求，不断加大研发投入，完善产品体系，提升服务客户的能力，不断巩固和开拓市场，为销售规模和利润快速增长提供了强有力的支撑。

作为河南省高新技术企业，公司始终将创新驱动作为公司发展的最大动力。报告期内，公司共取得 36 项实用新型专利，截止报告期末，公司累计取得 2 项发明专利、100 项实用新型专利、16 项外观设计专利。2018 年公司实现营业收入 55,957.58 万元，比上年同期增长 19.90%；实现利润总额 5,802.69 万元，比上年同期增长 16.96 %；净利润为 5,068.12 万元，比上年同期增长 20.37%；截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 57,839.83 万元，较期初增长 33.62%；净资产达到 27,676.06 万元，较期初增长 15.59%；经营活动产生的现金流量净额为 4,480.80 万元。

#### (二) 行业情况

冷链行业由生产与贮藏、冷藏运输与配送、销售终端三大主要环节构成，每个环节均需要配备相应的

制冷设备和质量监控管理系统。冷链设备是冷链行业最具核心的部分，特定的冷链设备对应特定的冷链环节。

近年来，随着我国居民收入水平的稳步增长，消费水平也提高。而在互联网的普及下，人们的生活方式发生了变化，对于农产品、食品、医药等消费品的选购方式也变的越来越便利。网购、生鲜电商、蔬果宅配等方式都是当下消费市场的热门选择。对于网购、生鲜电商、蔬果宅配等来说，运输环节十分重要。受益于这类消费的增长，国内冷链物流市场也快速发展。

我国冷链产业的发展在 2018 年呈现出许多积极的变化。

#### 一、冷链市场需求空间旺盛，未来市场规模将持续增长

据中物联冷链委预测，2018 年我国冷链物流需求总量将达到 1.8 亿吨，比上年增长 3300 万吨，同比增长 22.10%。冷链物流市场规模达到 3035 亿元，比上年增长 485 亿元，同比增幅 19%。2018 年全国冷库总量将达到 5238 万吨（折合 1.3 亿立方米），新增库容 488 万吨，同比增长 10.3%。预计 2019 年冷链物流市场规模将达 3800 亿元，中国冷库容量将超 6000 万吨。到 2020 年，中国冷链物流市场规模将近 4700 亿元。

#### 二、国家政策大力支持，行业标准逐步完善

随着冷链物流市场的快速发展，政府对其高度重视，近年已陆续发布政策新规扶持发展。2018 年，商务部、中国物流与采购联合会等 8 部门联合出台《关于开展供应链创新与应用试点的通知》、国务院办公厅印发《推进运输结构调整三年行动计划》（2018-2020 年）和《关于推进奶业振兴保障乳品质量安全的意见》等多个政策文件中提及冷链，“冷链物流”渗透到越来越多领域的政策规划里面。

此外，《食品冷链物流温度控制要求》、《生鲜宅配作业规范》《冷库能效设施评估指标》等国家及行业标准正在逐步制订，《食品冷链卫生规范》也即将进入征求意见阶段。以上这些标准的出台实施，将会助力我国冷链物流标准化水平更上一个台阶。

#### 三、新业态的出现，将积极推动冷链物流发展

随着生鲜电商、新零售、新餐饮等业态的涌现，全国性连锁超市、便利店的扩大，客户对冷链物流企业的辐射半径、物流时效要求越来越高，市场的需求会催生出一批具备全国性服务能力的冷链物流企业，其不断布局全国性冷库，拓展中小城市运输网络，延伸最后一公里配送能力，逐步统一全链条服务标准等。

虽然冷链物流市场发展迅猛，但同时也面临以下难点与痛点：

1、市场竞争加剧。冷链物流市场前景广阔，但目前提供相应服务的企业并不多。同时由于冷链产业处于发展阶段，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，随着市场需求的进一步打开，导致大量中小企业及颇具规模的快递企业布局其中。快递企业在物流运输行业已有优势，未来冷链物流市场将有更多强有力的竞争者。

2、冷链设备市场发展仍存在一定的局限性。国内冷链设备的生产成本较高，行业细分领域比较复杂，客户之间的需求差别也比较明显，整个行业的生产、安装效率也比较低。

3、冷链物流人才短缺严重。一方面缺乏制定战略和运营管理方面的人才，另一方面缺乏掌握冷链专业技能的人才，随着社会年龄结构的改变和人力成本的逐年增加，智能化成本冷链行业新趋势，这种情况下行业急需一批懂得“冷、链、物、流”的新型专业人才。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	133,048,913.18	23.00%	88,155,581.56	20.37%	50.93%
应收票据与应收账款	217,300,808.96	37.57%	150,100,186.28	34.68%	44.77%
存货	71,859,543.36	12.42%	60,609,787.77	14.00%	18.56%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	102,317,895.19	17.69%	60,104,715.31	13.89%	70.23%
在建工程	2,859,662.90	0.49%	33,380,456.77	7.71%	-91.43%
短期借款	8,500,000.00	1.47%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金较 2017 年增加 44,893,331.62 元,主要系本期销售收入增加、回款增加所致。应收票据与应收账款较 2017 年增加 67,200,622.68 元,主要系大客户销售收入的增加。存货较 2017 年增加 11,249,755.59 元,主要系年末大客户备货的原因。固定资产较 2017 年增加 42,213,179.88 元,主要系子公司在建工程建设完工转固定资产。在建工程较 2017 年减少 30,520,793.87 元,主要系子公司在建工程完工转固定资产。短期借款较 2017 年增加 8,500,000.00 元,系银行贷款增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	559,575,826.40	-	466,706,452.94	-	19.90%
营业成本	407,617,517.05	-	329,895,005.94	70.69%	23.57%
毛利率%	27.16%	-	29.31%	-	-
管理费用	20,185,475.87	3.61%	23,031,624.72	4.93%	-12.36%
研发费用	20,830,449.85	3.72%	16,222,278.34	3.48%	28.41%
销售费用	56,297,781.76	10.06%	51,148,010.13	10.96%	10.07%
财务费用	-655,539.95	-0.12%	-481,502.50	-0.10%	36.14%
资产减值损失	4,091,986.80	0.73%	-	-0.01%	-9,329.14%
其他收益	9,913,784.95	1.77%	-	1.21%	75.92%
投资收益	224,383.56	0.04%	-	0.08%	-41.45%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-465.24	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	57,746,652.35	10.32%	49,676,897.02	10.64%	16.24%
营业外收入	601,858.82	0.11%	285,859.22	0.06%	110.54%
营业外支出	321,567.83	0.06%	348,965.03	0.07%	-7.85%
净利润	50,681,186.47	9.06%	42,102,912.89	9.02%	20.37%

**项目重大变动原因:**

营业收入较 2017 年增加 92,869,373.46 元,主要系客车空调、制冷设备集成收入的增加。财务费用较 2017 年减少 174,037.45 元,主要系利息收入的增加。资产减值损失较 2017 年增加 4,136,324.50 元,主要系应收账款计提的坏账准备增加。其他收益较 2017 年增加 4,278,384.99 元,主要系政府补贴增加。投资收益较 2017 年减少 158,866.10 元,主要系购买理财产品收益减少。营业利润较 2017 年增加 8,069,755.33 元,主要系毛利的增加。营业外收入较 2017 年增加 315,999.60 元,主要系政府补贴的增加。

**(2) 收入构成**

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	554,740,295.44	459,955,674.53	20.61%
其他业务收入	4,835,530.96	6,750,778.41	-28.37%
主营业务成本	406,673,010.24	328,684,860.31	23.73%
其他业务成本	944,506.81	1,210,145.63	-21.95%

**按产品分类分析:**

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自制商品展示柜及冷库	150,559,989.52	26.91%	150,515,943.06	32.25%
自制客车空调	92,407,989.20	16.51%	69,185,776.72	14.82%
自制冷藏车机组	43,766,902.10	7.82%	40,732,245.56	8.73%
外购制冷设备集成	174,031,034.21	31.10%	94,083,161.15	20.16%
汽车零部件经销	93,974,380.41	16.79%	105,438,548.04	22.59%
合计	554,740,295.44	99.13%	459,955,674.53	98.55%

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

不适用。

**(3) 主要客户情况**

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	141,906,047.32	25.36%	否
2	客户 2	35,161,225.01	6.28%	否
3	客户 3	27,434,393.50	4.90%	否
4	客户 4	22,073,588.47	3.94%	否

5	客户 5	19,656,170.79	3.51%	否
合计		246,231,425.1	43.99%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	75,596,363.65	18.62%	否
2	供应商 2	32,401,401.25	7.98%	否
3	供应商 3	22,728,447.48	5.60%	否
4	供应商 4	18,546,797.60	4.57%	否
5	供应商 5	18,432,699.56	4.54%	否
合计		167,705,709.54	41.31%	-

### 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	44,807,991.71	42,475,280.29	5.49%
投资活动产生的现金流量净额	-19,476,809.71	-10,593,897.22	83.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,127,206.42	-19,709,797.10	-73.99%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较 2017 年增加 2,332,711.42 元，主要系销售收入的增加。投资活动产生的现金流量净额较 2017 年减少 8,882,912.49 元，主要系支付的工程设备款。筹资活动产生的现金流量净额增加 14,582,590.68 元，其中银行借款增加 8,500,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司郑州凯雪运输制冷设备有限公司 2018 年度营业收入 137,133,693.96 元，净利润为 17,355,258.55 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 4 月 11 日，公司购买浦发银行理财产品“财富班车 3 号”金额 20,000,000 元，2018 年 7 月 11 日到期，理财期限 90 天。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会



(2018) 15 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订, 归并部分资产负债表项目, 拆部分利润表项目; 并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报, 实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表, 财务报表的列报项目因此发生变更的, 已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定, 对可比期间的比较数据进行调整。

可比期间财务报表列报项目及影响金额明细表如下所示:

单位: 元

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	40,670,182.30	-40,670,182.30		
应收账款	109,430,003.98	-109,430,003.98		
应收票据及应收账款		-150,100,186.28	150,100,186.28	
应付票据	84,442,033.76	-84,442,033.76		
应付账款	71,554,812.42	-71,554,812.42		
应付票据及应付账款		-155,996,846.18	155,996,846.18	
管理费用	39,253,903.06	-16,222,278.34	23,031,624.72	
研发费用		16,222,278.34	16,222,278.34	

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司遵循“执着、创新、责任”的核心价值观, 始终将社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 诚信经营, 维护员工合法权益, 积极参与公益慈善事业。

1、在股东与债权人方面, 公司积极推进内控体系建设, 不断完善公司法人治理结构, 建立健全的公司内部控制制度, 遵守合同协议约定, 切实保护好债权人的权益。

2、在员工方面, 公司着力打造“以人为本”的企业文化, 为员工提供良好的生产条件和生活环境, 完善用工和福利保障机制, 注重员工培训, 增强员工对企业的归属感, 维护员工合法权益。

3、在客户和供应商方面, 始终坚持“客户第一”, 不断满足客户需求, 为客户提供高质量的产品和全方位的服务, 力求为客户创造更大的价值, 同时, 与供应商建立战略合作关系, 加强沟通与合作, 传递可持续发展经营理念实现互利共赢。

4、报告期内, 公司慈善捐款约 1.34 万元, 同时向郑州经济技术开发区慈善总会无偿捐赠价值 8.75 万元的制冷设备, 用于当地的小学、医院、福利院等机构, 支持教育、社会福利事业的发展。

公司长期以来合法经营, 照章纳税, 注重环境绿化与保护, 关注安全生产, 保障了客户、职工、供应商、股东等利益相关者的合法权益。

### 三、 持续经营评价

从目前积极的国家产业政策和公司发展现状分析，公司具备持续经营能力，具体分析如下：

#### 1、 产业政策支持

公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，国家出台一系列支持冷链行业发展的政策，为公司的健康发展营造了极为有利的政策环境。在产业政策的鼓励和支持下，各地政府及区域陆续加大了冷链物流的软硬件投入，公司销售订单将会持续增加。

#### 2、 行业市场需求持续增加

随着人们对食品安全意识的日益提高和消费升级的促进，农业城镇化的快速发展，农业现代化的开始，大健康时代的到来，生鲜电商发展的日趋完善，全国各地区都在积极打造各区域的冷链物流、仓储、农贸中心，推进社区便利购物，同时还鼓励推进城市新能源物流车的开放性运营，这些都将大力促进冷链设备行业需求持续增加。

#### 3、 深厚的技术积累、稳定的产品质量为公司营业收入增长提供了保障

公司高度重视技术研发和产品创新，多年来公司注重延揽行业人才精英，开发自主技术，并紧密追踪世界尖端科技和市场需求变化趋势，逐步成立了一只稳定高效的研发团队。公司目前汇集了专业技术人才 70 多名。公司在技术研发方面具有丰富的积累，截止目前拥有专利 122 项，其中 2 项为发明专利。公司优良的产品性能和稳定的产品质量赢得了客户广泛好评，长期合作的客户群体不断增加，为公司营业收入持续增长提供了有力保障。

#### 4、 客户资源优势为公司持续经营能力奠定基础

公司凭借多年专业服务，其产品获得了国内多家知名厂商的认可。在商用展示柜产品方面，与国内知名商业超市、乳品、肉制品和食品企业等均建立了长期、稳定的合作关系；在冷藏车制冷机组及制冷机组集成方面，公司具有较强竞争力，与国内大中型冷藏车企业及冷链物流企业均建立了长期合作关系。此外，公司积极跟踪新能源客车发展趋势，先后推出适配于新能源客车的新能源电动空调，与业内具有规模优势的大中型客车厂商达成长期合作关系。公司每年有计划的开发新客户，并与原有客户建立稳定的长期合作关系，客户数量和全国覆盖面逐步扩大，为公司持续经营能力奠定基础。

#### 5、 稳健的管理团队和研发团队

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

报告期内，未发生影响公司持续经营的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

#### (一) 行业发展趋势

同第四节一（二）行业情况。

#### (二) 公司发展战略

公司的未来发展战略是：根据国家政策导向和行业发展趋势，以“节能环保”、“安全冷链”为产品发展方向，秉承“专业化”、“差异化”的企业核心发展战略，始终坚持在冷链设备领域精耕细作，不断创新产品和服务，致力于成为一家优秀的全系列冷链设备和方案服务商。

### (三) 经营计划或目标

未来三年公司经营目标如下：(1) 发展成为以商用展示柜、医用冷柜和冷库为主导产品的冷链末端设备和方案服务商；(2) 发展成为以冷藏车制冷机组、客车空调为主导产品的运输制冷设备和方案服务商；(3) 结合市场需求稳步扩大公司生产规模，调整产品结构，持续加强公司在行业内形成的客户优势、技术优势、品牌优势和人才优势，全力将公司打造成为国内领先、业内有影响力、可持续发展的现代化企业。

### (四) 不确定性因素

无

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争加剧的风险

公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。

冷链设备产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时由于冷链产业处于发展阶段，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外，传统家电制造企业和全国性快递企业可凭借其原有的技术、资金优势与规模优势开展冷链装备制造业务与冷链物流业务，开发诸如商用展示柜、智能货柜等冷链设备，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。

应对措施：公司自成立以来即专注于商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等制冷、空调设备制造领域，并持续不断进行技术、服务创新及新产品研发，多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的经营管理体系，形成了一定的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。

#### 2、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五名客户合计收入占当期营业收入的比重为 43.99%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，逐步拓宽新的销售领域，提高产品市场占有率，同时坚持优化客户结构，逐步降低客户的集中度。

#### 3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料包括钢材、铜、压缩机、型材玻璃门体类、蒸发芯体、制冷机组、皮带等。报告期内，部分原材料价格出现波动，对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司已在年初与主要供应商签订年度框架协议，稳定产品采购价格；针对钢材、铜等大宗商品，根据对国际、国内行情的分析研究，对材料价格行情走势进行判断，在合理价格区间提前做好材料储备，在一定程度上降低原材料价格波动对公司产生的不利影响。

#### 4、应收账款余额较大风险

报告期末，应收账款净额 16,530.97 万元，占当期期末总资产的比例为 28.58%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提坏账准备。

#### 5、实际控制人控制风险

报告期末，公司总股本为 100,093,500 股，公司控股股东及一致行动人合计持有公司 58.98%股份。若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，实际控制人可以凭借其控股地位，对公司治理、人事决策、经营管理等方面实施不利影响，从而可能损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易内部控制制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、关联交易决策的关联方回避制度等公司治理制度，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，有效降低实际控制人不当控制的风险。

报告期内，公司不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

#### 6、劳动力成本上升的风险

近年来，我国经济快速发展和物价水平持续上升，国内劳动力成本逐年提高，同时公司根据业务发展需要，引进了专业的管理人员和技术人员，员工人数和工资的增加，使得薪酬总额逐年增加。报告期内，劳动力成本不断上升对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：报告期内，公司已逐步引入智能化生产设备，提高自动化生产水平；同时通过引入高端管理人才，提高生产管理水平和效率；不断优化生产工艺流程，提高劳动生产效率，以降低劳动力成本上升带来的不利影响。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
冯仁君、杜荣花、运输制冷、超雄保鲜	公司浦发银行授信保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2018年11月7日	2018-046
冯仁君、凯雪冷链	为子公司运输制冷浦发银行授信保证担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年11月7日	2018-046
运输制冷、超雄保鲜、冯仁君、杜荣花	公司民生银行授信保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2017年10月13日	2017-068

运输制冷、超雄保鲜、冯仁君、杜荣花	公司郑州银行授信保证担保	20,000,000	已事前及时履行	2017年6月19日	2017-033
冯仁君、杜荣花、超雄保鲜	公司中信银行授信保证担保	24,000,000	已事前及时履行	2017年8月28日	2017-057
冯仁君、杜荣花、超雄保鲜	公司中信银行授信保证担保	24,000,000	已事前及时履行	2018年11月7日	2018-046

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易公司业务发展及生产经营的正常所需，已按照相关规定履行相应程序，合法、合规，关联人为相关事项提供无偿担保，能进一步促进公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形，该关联交易是必要的。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

2018年4月11日，公司购买浦发银行理财产品“财富班车3号”金额20,000,000元，2018年7月11日到期，理财期限90天。

**(四) 承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人及其他股东做出如下相关承诺：

1、为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人杜荣花、冯仁君及其一致行动人冯相超签署了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺：自身不会、并保证不从事与凯雪冷链生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与凯雪冷链有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与凯雪冷链业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对凯雪冷链的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。

2、公司控股股东、实际控制人杜荣花、冯仁君签署了《杜绝资金占用的承诺函》：本人及公司其他关联方将杜绝一切形式的对公司资金的占用，包括但不限于：公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代控股股东及其关联方偿还债务而支付的资金，有偿或无偿直接或间接拆借给控股股东及其关联方的资金，为控股股东及其关联方承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东及其关联方使用的资金（包括虚构关联交易转让资金、通过非关联方的交易转供资金、逾期未收应收款项等）。若违反该承诺，承诺人愿意承担一切由此产生的后果。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及相关股东均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	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	53,331,420.83	9.19%	银行承兑汇票保证金
银行承兑	质押	45,895,492.97	7.91%	应收票据银行质押
总计	-	99,226,913.80	17.10%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	38,252,645	57.33%	19,165,698	57,418,343	57.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,825,695	11.73%	3,977,723	11,803,418	11.79%	
	董事、监事、高管	1,626,421	2.44%	757,711	2,384,132	2.38%	
	核心员工	2,100,176	3.15%	614,089	2,714,265	2.71%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,476,355	42.67%	14,198,802	42,675,157	42.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,477,084	35.18%	11,933,166	35,410,250	35.38%	
	董事、监事、高管	4,999,271	7.49%	2,265,636	7,264,907	7.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		66,729,000	-	33,364,500	100,093,500	-	
普通股股东人数							321

#### (二) 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜荣花	16,018,622	8,268,811	24,287,433	24.26%	18,215,575	6,071,858
2	冯仁君	15,284,157	7,642,078	22,926,235	22.90%	17,194,675	5,731,560
3	冯相超	7,883,000	3,941,500	11,824,500	11.81%	0	11,824,500
4	济南凯石兄弟信息技术合伙企业（有限合伙）	2,909,000	1,454,500	4,363,500	4.36%	0	4,363,500
5	唐新宇	2,000,000	1,000,000	3,000,000	3.00%	2,250,000	750,000
合计		44,094,779	22,306,889	66,401,668	66.33%	37,660,250	28,741,418

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，公司股东杜荣花女士与冯仁君先生是夫妻关系，冯相超为冯仁君、杜荣花之子；除上述情况外，前五名股东之间不存在其他近亲属持有公司股份的情况。

## 二、 优先股股本基本情况

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

自然人杜荣花女士与冯仁君先生为夫妻关系，二人合计持有公司股份 47,213,668 股，占公司股本总额的 47.17%，为公司的控股股东和实际控制人。

杜荣花，1965 年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1990 年 2 月至 1999 年 7 月任职于河南冰熊保鲜设备股份有限公司；1999 年 7 月至 2002 年 5 月任郑州中苑商业制冷设备维修有限公司监事；2002 年 6 月至 2014 年 3 月任职于郑州超雄商贸有限公司，期间 2003 年 7 月起任执行董事；2009 年 4 月至 2014 年 7 月任郑州凯雪冷气设备有限公司监事，2014 年 8 月至 2015 年 10 月任郑州凯雪冷链股份有限公司董事长，2015 年 10 月至今任公司副董事长。2009 年 4 月至今任郑州超雄保鲜设备有限公司执行董事；2014 年 3 月至今任郑州凯雪运输制冷设备有限公司监事。

冯仁君，1966 年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1989 年 7 月至 1994 年 5 月任河南兰考农机局助理工程师；1994 年 5 月至 1998 年 7 月任河南冰熊冷藏汽车厂技术员；1998 年 7 月至 2002 年 6 月任郑州中苑商业制冷设备维修有限公司执行董事；2002 年 7 月至 2014 年 3 月任职于郑州超雄商贸有限公司；2006 年 8 月至 2014 年 7 月任郑州凯雪冷气设备有限公司执行董事兼总经理、2014 年 7 月至 2015 年 10 月任公司董事兼总经理、2015 年 10 月至今任公司董事长。2012 年 5 月至今任郑州超雄保鲜设备有限公司监事；2014 年 3 月至今任郑州凯雪运输制冷设备有限公司执行董事。报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 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/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
2018 年 7 月 25 日	2	-	5
合计	2	-	5

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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
冯仁君	董事长	男	1966年7月	中专	2017.7.29-2020.7.29	是
杜荣花	副董事长	女	1965年8月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
唐新宇	董事、总经理	男	1978年12月	工商管理硕士	2017.7.29-2020.7.29	是
代灿丽	董事、副总经理	女	1967年2月	本科	2017.7.29-2020.7.29	是
冯绍成	董事、副总经理	男	1970年3月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
朱高鹏	董事、副总经理	男	1975年11月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
叶树华	独立董事	男	1961年5月	本科	2017.7.29-2020.7.29	否
赵国强	独立董事	男	1963年4月	硕士研究生	2017.7.29-2020.7.29	否
孙学敏	独立董事	男	1963年4月	硕士研究生	2017.7.29-2020.7.29	否
江建华	监事会主席	男	1965年2月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
袁荣轶	职工代表监事	男	1979年8月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
刘西顺	职工代表监事	男	1983年2月	本科	2017.7.29-2018.1.17	是
苏光	职工代表监事	男	1986年3月	大专	2018.2.1-2020.7.29	是
孙速梅	董事会秘书	女	1977年9月	本科	2017.7.29-2020.7.29	是
贾喜贵	财务负责人	男	1972年7月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
邹挺	海外销售总监	男	1968年4月	硕士研究生	2017.7.29-2020.7.29	是
牛林波	副总经理	男	1972年10月	中专	2017.7.29-2020.7.29	是
禹占锋	副总经理	男	1973年2月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是

张志军	副总经理	男	1971年9月	大专	2017.7.29-2020.7.29	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						10

**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:**

冯仁君与杜荣花是夫妻关系，冯仁君与朱高鹏是舅甥关系；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

**(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
冯仁君	董事长	15,284,157	7,642,078	22,926,235	22.90%	0
杜荣花	副董事长	16,018,622	8,268,811	24,287,433	24.26%	0
唐新宇	董事、总经理	2,000,000	1,000,000	3,000,000	3.00%	0
代灿丽	董事、副总经理	552,019	276,010	828,029	0.83%	0
冯绍成	董事、副总经理	592,000	296,000	888,000	0.89%	0
朱高鹏	董事、副总经理	591,000	295,500	886,500	0.89%	0
叶树华	独立董事	0	0	0	0%	0
赵国强	独立董事	0	0	0	0%	0
孙学敏	独立董事	0	0	0	0%	0
江建华	监事会主席	108,491	54,246	162,737	0.16%	0
袁荣轶	职工代表监事	200,000	100,000	300,000	0.30%	0
刘西顺	职工代表监事	50,000	25,000	75,000	0.07%	0
苏光	职工代表监事	0	0	0	0%	0
孙速梅	董事会秘书	488,000	247,000	735,000	0.73%	0
贾喜贵	财务负责人	560,000	280,000	840,000	0.84%	0
邹挺	海外销售总监	0	0	0	0%	0
牛林波	副总经理	155,000	40,000	195,000	0.19%	0
禹占锋	副总经理	959,182	479,591	1,438,773	1.44%	0
张志军	副总经理	250,000	125,000	375,000	0.37%	0
<b>合计</b>	-	37,808,471	19,129,236	56,937,707	56.87%	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
刘西顺	职工代表监事	离任	无	因病去世
苏光	-	新任	职工代表监事	补选

#### 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

苏光：1986年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年8月至2011年9月任郑州凯雪冷气设备有限公司商用冷柜项目风冷柜生产线线长；2011年9月至2014年7月任郑州凯雪冷气设备有限公司商用冷柜项目售后服务部经理；2014年7月至今任公司销售中心售后服务部经理，2018年2月至今任公司职工代表监事。
--

## 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	47	44
生产人员	323	339
销售人员	63	58
技术人员	79	77
财务人员	13	14
员工总计	525	532

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	5
本科	76	85
专科	125	127
专科以下	318	315
员工总计	525	532

#### 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：

公司根据编制需求，通过网络招聘渠道、校园招聘、人才市场现场招聘会及内部竞聘等方式招聘人才，
---

报告期内人员流动情况正常。

1、薪酬政策：结合监管部门薪资指导线、企业周边其情况及自身经营情况，优化薪酬福利管理政策，使公司更有竞争优势，吸引优秀的人才加入公司，激发员工工作热情。

2、培训计划：公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的培训计划与人才培育项目。编制年度内部培训计划，并按照计划顺利执行；在公司内部开展管理培训生培训模式，提升核心员工的综合能力；与外部培训机构合作开展专项培训；经过多种模式的培训，不断提高公司员工的整体素质，为公司快速发展提供原动力。

3、报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

## (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	55	60
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

报告期内，随着公司规模增加，对关键核心人才的需求增加，鉴于此公司重新认定了部分核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大保风险，能够给所有股东提供合理保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、三会议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大人事变动、融资、关联交易等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了决策程序，并形成相关决议。公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职，协调运作。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，程序合规、合法，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018年5月30日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，公司进行了利润分配，以资本公积向全体股东每10股转增5股。根据《公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定，需对公司的注册资本进行了修改，相应修改《公司章程》。

将“第六条 公司注册资本为人民币6672.90万元。”修改为“第六条 公司注册资本为人民币10009.35万元。”

将“第十九条 公司股份总数为6672.9万股，全部为普通股。”修改为“第十九条 公司股份总数为10009.35万股，全部为普通股。”

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	关于前期会计差错更正及追溯调整事项，聘请审计机构，撤回首次公开发行股票并上市申请文件，拟设立分公司，使用自有闲置资金购买理财产品，审议定期报告及相关议案，变更会计政策，关联方为公司及全资子公司申请授信提供担保等
监事会	4	关于前期会计差错更正及追溯调整事项，聘请审计机构，审议定期报告及相关议案，变更会计政策，关联方为公司及全资子公司申请授信提供担保等
股东大会	3	聘请审计机构，审议定期报告及相关议案，变更会计政策，关联方为公司及全资子公司申请授信提供担保等

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开、提案、审议、通知、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。没有来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理。

报告期内，根据公司发展需要，公司管理层引入了职业经理人。未来随着经营环境的变化、管理的不断深化，公司将持续完善和优化内部控制制度，监督控制政策和控制程序的有效性，使之始终适应公司的发展需要。



#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照法律法规、《公司章程》等相关规定召开了多次董事会、监事会及股东大会会议，严格按照持续信息披露的规定与要求，保证公司的信息披露工作及时和准确。根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，及时将公司应披露的信息在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，确保投资者及时全面的了解公司动向，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

同时，董事会办公室确保对外联系方式（电话、邮箱、网络等）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，保护投资者合法权益

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

√适用 □不适用

董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会根据《公司章程》、《郑州凯雪冷链股份有限公司战略委员会工作细则》、《郑州凯雪冷链股份有限公司审计委员会工作细则》、《郑州凯雪冷链股份有限公司提名委员会工作细则》、《郑州凯雪冷链股份有限公司薪酬与考核委员会工作细则》的规定开展工作，切实依法合规履行职责。

#### (六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
叶树华	6	6	0	0
赵国强	6	6	0	0
孙学敏	6	6	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事对于公司相关审议事项无异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，监事会对公司的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求

规范运作，与控股股东控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有完整的供应、生产和销售系统。

#### 1、业务独立

公司一直在冷链设备制造领域精耕细作，专注于商用、医用冷柜冷库，冷藏车制冷机组、客车空调等制冷设备制造领域。公司建立了完善的业务体系，拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动，不依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司股东在业务上与公司之间不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺过不从事与凯雪冷链生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与凯雪冷链有相同或类似业务的公司或经营实体，避免可能出现的同业竞争。

#### 2、资产独立

公司具备与经营有关的配套系统和设施，合法拥有或合法租赁与经营有关的土地、房屋所有权或使用权；合法拥有与日常经营有关的办公设备以及合法拥有设备的所有权；合法拥有与日常经营有关专利、非专利技术的所有权和使用权；具有独立的原料采购和销售系统。截至本报告签署之日，控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其他控制的其他企业提供担保的情况。

#### 3、人员独立

公司已按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事制度，并与公司在职员工签订了《劳动合同》，劳动、人事等由人力资源部负责。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业领薪情形。公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度和会计核算体系。公司依法办理了税务系统并独立履行纳税申报义务。公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，目前不存在将资金直接或间接提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业使用的情况，不存在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

#### 5、机构独立

公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层的法人治理结构，完善了内部控制制度。公司组织结构框架中设有财务、人力资源、研发、生产等部门，机构的设置不受股东及任何其他单位和个人干预，且各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司《年度报告信息披露重大差错追究制度》的要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]007076 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	董超、连启超
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

#### 郑州凯雪冷链股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了郑州凯雪冷链股份有限公司(以下简称凯雪冷链公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯雪冷链公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯雪冷链公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 其他信息

凯雪冷链公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

##### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

凯雪冷链公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，凯雪冷链公司管理层负责评估凯雪冷链公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算凯雪冷链公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯雪冷链公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对凯雪冷链公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯雪冷链公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就凯雪冷链公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：董超

中国·北京

中国注册会计师：连启超

二〇一九年四月二十三日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

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		133,048,913.18	88,155,581.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款		217,300,808.96	150,100,186.28
其中：应收票据		51,991,089.47	40,670,182.30
应收账款		165,309,719.49	109,430,003.98
预付款项		8,238,768.97	2,125,044.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,471,774.90	3,404,760.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		71,859,543.36	60,609,787.77
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		3,837,232.49	4,215,889.21
<b>流动资产合计</b>		<b>440,757,041.86</b>	<b>308,611,250.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		102,317,895.19	60,104,715.31
在建工程		2,859,662.90	33,380,456.77
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,403,519.51	27,090,047.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,206,130.86	3,379,588.49
其他非流动资产		1,854,000.00	303,802.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>137,641,208.46</b>	<b>124,258,610.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,398,250.32</b>	<b>432,869,861.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,500,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		232,656,001.49	155,996,846.18
其中：应付票据		134,645,951.31	84,442,033.76
应付账款		98,010,050.18	71,554,812.42
预收款项		15,528,797.58	6,671,315.39
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,999,664.87	8,530,780.33
应交税费		7,984,418.80	4,304,256.29
其他应付款		7,318,666.44	4,928,109.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
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>		<b>285,987,549.18</b>	<b>180,431,307.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,650,094.47	13,013,333.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,650,094.47</b>	<b>13,013,333.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>301,637,643.65</b>	<b>193,444,640.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,093,500.00	66,729,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,389,211.09	75,753,711.09
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,108,650.92	7,270,462.47
一般风险准备			
未分配利润		124,169,244.66	89,672,046.64
归属于母公司所有者权益合计		276,760,606.67	239,425,220.20
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>276,760,606.67</b>	<b>239,425,220.20</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>578,398,250.32</b>	<b>432,869,861.12</b>

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

## (二) 母公司资产负债表

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		121,597,743.12	81,933,961.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		101,115,369.27	70,810,496.77
其中：应收票据		23,952,525.81	33,199,375.30
应收账款		77,162,843.46	37,611,121.47
预付款项		5,881,648.50	1,520,976.06
其他应收款		37,238,337.55	48,924,363.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货		43,852,517.32	21,089,541.19
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		1,909,508.54	900,855.97
<b>流动资产合计</b>		<b>311,595,124.30</b>	<b>225,180,194.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		45,055,874.18	45,055,874.18
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		35,342,297.55	28,316,226.22
在建工程		-	5,122,306.83
生产性生物资产			



油气资产			
无形资产		15,395,599.27	15,991,103.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,207,746.59	2,830,798.96
其他非流动资产		1,854,000.00	147,783.73
<b>非流动资产合计</b>		<b>100,855,517.59</b>	<b>97,464,093.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>412,450,641.89</b>	<b>322,644,288.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,500,000.00	-
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		147,454,974.26	99,152,693.23
其中：应付票据		89,618,885.55	80,374,033.76
应付账款		57,836,088.71	18,778,659.47
预收款项		11,878,651.09	3,124,535.60
合同负债			
应付职工薪酬		7,410,824.59	3,878,653.82
应交税费		4,958,361.32	1,226,977.80
其他应付款		4,063,311.85	3,549,754.50
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>184,266,123.11</b>	<b>110,932,614.95</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		14,450,094.47	13,013,333.38
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,450,094.47</b>	<b>13,013,333.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>198,716,217.58</b>	<b>123,945,948.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,093,500.00	66,729,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,582,465.07	75,946,965.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,108,650.92	7,270,462.47
一般风险准备			
未分配利润		60,949,808.32	48,751,912.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>213,734,424.31</b>	<b>198,698,339.82</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>412,450,641.89</b>	<b>322,644,288.15</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>559,575,826.40</b>	<b>466,706,452.94</b>
其中：营业收入		559,575,826.40	466,706,452.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>511,966,877.32</b>	<b>423,048,205.54</b>
其中：营业成本		407,617,517.05	329,895,005.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,599,205.94	3,277,126.61
销售费用		56,297,781.76	51,148,010.13
管理费用		20,185,475.87	23,031,624.72
研发费用		20,830,449.85	16,222,278.34
财务费用		-655,539.95	-481,502.50
其中：利息费用		300,035.58	
利息收入		1,044,461.97	802,846.92
资产减值损失		4,091,986.80	-44,337.70
信用减值损失			
加：其他收益		9,913,784.95	5,635,399.96
投资收益（损失以“-”号填列）		224,383.56	383,249.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

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）		-465.24	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		57,746,652.35	49,676,897.02
加：营业外收入		601,858.82	285,859.22
减：营业外支出		321,567.83	348,965.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		58,026,943.34	49,613,791.21
减：所得税费用		7,345,756.87	7,510,878.32
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		50,681,186.47	42,102,912.89
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）		50,681,186.47	42,102,912.89
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		50,681,186.47	42,102,912.89
<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			
(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			
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>		50,681,186.47	42,102,912.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,681,186.47	42,102,912.89
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>		0.51	0.42
(一)基本每股收益（元/股）		0.51	0.42
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		325,160,302.36	260,149,617.21
减：营业成本		243,407,161.49	187,565,645.99
税金及附加		1,671,033.73	1,703,328.73
销售费用		27,694,725.99	25,554,199.20
管理费用		12,412,428.46	16,137,242.98
研发费用		13,651,390.35	10,501,075.10
财务费用		-173,812.97	-393,659.83
其中：利息费用		248,035.58	
利息收入		499,057.63	669,371.15
资产减值损失		2,223,810.95	334,559.27
信用减值损失			
加：其他收益		8,021,199.30	4,282,599.96
投资收益（损失以“-”号填列）		224,383.56	383,249.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-465.24	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,518,681.98	23,413,075.39
加：营业外收入		183,498.19	222,763.02
减：营业外支出		202,162.95	294,941.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,500,017.22	23,340,896.60
减：所得税费用		4,118,132.73	2,287,955.51
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,381,884.49	21,052,941.09
（一）持续经营净利润		28,381,884.49	21,052,941.09
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		28,381,884.49	21,052,941.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		562,682,815.22	487,675,327.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,755,905.59	14,402,538.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>577,438,720.81</b>	<b>502,077,866.19</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		410,792,215.59	346,693,472.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,165,961.07	43,959,511.88
支付的各项税费		29,380,886.40	28,786,292.01
支付其他与经营活动有关的现金		49,291,666.04	40,163,309.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>532,630,729.10</b>	<b>459,602,585.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,807,991.71</b>	<b>42,475,280.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		224,383.56	383,249.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		800.09	

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,225,183.65	35,383,249.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,701,993.36	30,977,146.88
投资支付的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
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>		39,701,993.36	45,977,146.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-19,476,809.71	-10,593,897.22
<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		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,627,206.42	16,682,250.00
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			3,027,547.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,127,206.42	19,709,797.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,127,206.42	-19,709,797.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-4,054.31	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		20,199,921.27	12,171,585.97
加：期初现金及现金等价物余额		59,517,571.08	47,345,985.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		79,717,492.35	59,517,571.08

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

#### (六) 母公司现金流量表

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		334,665,925.41	252,904,054.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,270,177.41	16,825,952.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		361,936,102.82	269,730,006.71
购买商品、接受劳务支付的现金		257,776,669.41	182,556,137.88
支付给职工以及为职工支付的现金		24,349,043.85	26,012,673.58
支付的各项税费		12,161,941.39	14,290,291.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,831,944.53	31,906,450.03

经营活动现金流出小计		327,119,599.18	254,765,553.08
经营活动产生的现金流量净额		34,816,503.64	14,964,453.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	35,000,000.00
取得投资收益收到的现金		224,383.56	383,249.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.09	
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		20,225,183.65	35,383,249.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,710,664.53	4,005,898.55
投资支付的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,710,664.53	19,005,898.55
投资活动产生的现金流量净额		-7,485,480.88	16,377,351.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,585,206.42	16,682,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			3,027,547.10
筹资活动现金流出小计		17,085,206.42	19,709,797.10
筹资活动产生的现金流量净额		-5,085,206.42	-19,709,797.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,054.31	
五、现金及现金等价物净增加额		22,241,762.03	11,632,007.64
加：期初现金及现金等价物余额		57,363,950.61	45,731,942.97
六、期末现金及现金等价物余额		79,605,712.64	57,363,950.61

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,729,000.00				75,753,711.09				7,270,462.47		89,672,046.64		239,425,220.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,729,000.00				75,753,711.09				7,270,462.47		89,672,046.64		239,425,220.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,364,500.00				- 33,364,500.00				2,838,188.45		34,497,198.02		37,335,386.47
（一）综合收益总额											50,681,186.47		50,681,186.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								2,838,188.45		-16,183,988.45			-13,345,800.00
1. 提取盈余公积								2,838,188.45		-2,838,188.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-13,345,800.00			-13,345,800.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	33,364,500.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	33,364,500.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	100,093,500.00				42,389,211.09				10,108,650.92		124,169,244.66		276,760,606.67
----------	----------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	66,729,000.00				70,758,711.09				5,664,668.36		70,852,177.86		214,004,557.31
加：会计政策变更													
前期差错更正					4,995,000.00				-499,500.00		-4,495,500.00		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,729,000.00				75,753,711.09				5,165,168.36		66,356,677.86		214,004,557.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,105,294.11		23,315,368.78		25,420,662.89
（一）综合收益总额											42,102,912.89		42,102,912.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,105,294.11		-		-16,682,250.00
1. 提取盈余公积								2,105,294.11		-2,105,294.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		-16,682,250.00
4. 其他										16,682,250.00		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>			66,729,000.00		75,753,711.09			7,270,462.47		89,672,046.64		239,425,220.20

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,729,000.00				75,946,965.07				7,270,462.47		48,751,912.28	198,698,339.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,729,000.00				75,946,965.07				7,270,462.47		48,751,912.28	198,698,339.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	33,364,500.00				- 33,364,500.00				2,838,188.45		12,197,896.04	15,036,084.49
(一) 综合收益总额											28,381,884.49	28,381,884.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,838,188.45		-	-13,345,800.00

										16,183,988.45	
1. 提取盈余公积								2,838,188.45		-2,838,188.45	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-13,345,800.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	33,364,500.00				-						
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,364,500.00				-						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,093,500.00</b>				<b>42,582,465.07</b>			<b>10,108,650.92</b>		<b>60,949,808.32</b>	<b>213,734,424.31</b>

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,729,000.00				70,951,965.07				5,664,668.36		50,982,015.30	194,327,648.73
加：会计政策变更												
前期差错更正					4,995,000.00				-499,500.00		-4,495,500.00	
其他												
二、本年期初余额	66,729,000.00				75,946,965.07				5,165,168.36		46,486,515.30	194,327,648.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,105,294.11		2,265,396.98	4,370,691.09
(一) 综合收益总额											21,052,941.09	21,052,941.09
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									2,105,294.11		-18,787,544.11	-16,682,250.00
1. 提取盈余公积									2,105,294.11		-2,105,294.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-16,682,250.00	-16,682,250.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>66,729,000.00</b>				<b>75,946,965.07</b>				<b>7,270,462.47</b>		<b>48,751,912.28</b>	<b>198,698,339.82</b>

# 郑州凯雪冷链股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

郑州凯雪冷链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郑州雪龙冷气设备有限公司，成立于 2006 年 8 月，2008 年 5 月更名为郑州凯雪冷气设备有限公司。

2014 年 6 月 30 日，郑州凯雪冷气设备有限公司召开 2014 年第四次临时股东会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，以郑州凯雪冷气设备有限公司全部股东作为发起人，将公司组织形式由有限公司整体变更为股份有限公司；以经审计的账面净资产 51,075,017.76 元中的 5,000.00 万元折为股份有限公司股本 5,000.00 万股。2014 年 8 月 15 日，更名为“郑州凯雪冷链股份有限公司”。

2015 年 2 月 27 日，公司第一次临时股东大会审议通过《郑州凯雪冷链股份有限公司股票发行方案》，向公司董事、监事、高级管理人员、核心员工发行股票，每股价格 1.50 元。公司实际发行股票 2,220,000 股，发行完成后，公司股本变更为 5,222 万股。

2015 年 5 月 30 日，公司第三次临时股东大会审议通过《郑州凯雪冷链股份有限公司股票发行方案》的议案，公司向冯仁君等 4 名公司人员及中鼎开源创业投资管理有限公司、中原证券股份有限公司等 7 家机构投资者发行股票共计 705 万股，每股价格 4.50 元，发行完成后，公司股本变更为 5,927 万股。

2016 年 6 月 16 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《郑州凯雪冷链股份有限公司股票发行方案》的议案，公司向济南凯石兄弟信息技术合伙企业（有限合伙）、河南和信证券投资顾问股份有限公司等 4 家机构及代灿丽、禹占锋、张清松等 13 名在册股东及 30 名新增股东发行股票共计 745.90 万股，每股价格 6.75 元，发行完成后，公司股本变更为 6,672.90 万股。

2018 年 5 月 30 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配预案》的议案，以实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增完成后，公司股本变更为 10,009.35 万股。

公司统一社会信用代码：914101007919380296

法定代表人：冯仁君

公司住所：郑州市中牟县中牟汽车工业园

总部地址：郑州市中牟县中牟汽车工业园

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动



公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。

公司经营范围主要包括：客车空调、冷藏车机组、商业陈列柜的生产、销售、维修和租赁；汽车配件销售；从事货物进出口、技术进出口业务；制冷机电安装；二类医疗器械生产（法律、法规或者国务院决定规定应经审批方可经营的项目，未获批准前不得经营）。

### （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州超雄保鲜设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）持续经营

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

## 四、重要会计政策、会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

#### **2. 同一控制下的企业合并**

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

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

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

#### **3. 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

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

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费

用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## (3) 购买子公司少数股权

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

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(九) 外币业务和外币报表折算**

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

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

#### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

##### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相

关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

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

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

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

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

## （2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件



所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公

司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项账面余额在 300 万以上且占应收款项账面余额 5%以上的非关联方款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流

量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

## 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### **(2) 权益法**

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **3. 长期股权投资核算方法的转换**

#### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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



重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70

运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十五) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## **(十六) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## **(十七) 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

### **2. 无形资产的后续计量**

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

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	预计受益期
土地使用权	50 年	权属证明

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计

数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

### **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益

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

## **(十九) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十一) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条

件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## **(二十二) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

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

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况



确定让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计, 是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 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。

(2) 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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **4. 收入确认的具体政策**

1) 销售商品收入确认具体政策: 公司内销商用展示柜及不需要安装的客车空调和冷藏车制冷机组在商品出库后, 收到客户签收回执时确认收入; 外销商用展示柜在收到出口报关单时确认收入; 冷库安装收入在冷库安装调试完经客户验收合格签署验收合格单时确认; 需要安装的客车空调和冷藏车制冷机组在货物发出并收到客户验收确认单时确认收入; 代理销售客车零部件采用寄售模式根据客户实际领用数据确认收入, 其他客车零部件零售在发出后, 收到客户签收回执时确认收入。

2) 提供劳务收入: 本公司在劳务已提供、劳务收入和劳务成本能够可靠计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司时确认为收入。

3) 让渡资产使用权收入: ①利息收入金额, 根据资金使用方使用本公司资金的时间和

实际利率计算确定。②场地使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。③出租收入： a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书； b.履行了合同规定的义务，与租赁相关的经济利益已经取得或确信可以取得； c.出租成本能够可靠地计量。

### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## (二十三) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

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

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

#### **(2) 经营租出资产**

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十六) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

#### 可比期间财务报表列报项目及影响金额明细表

单位:元

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	40,670,182.30	-40,670,182.30		
应收账款	109,430,003.98	-109,430,003.98		
应收票据及应收账款		-150,100,186.28	150,100,186.28	
应付票据	84,442,033.76	-84,442,033.76		
应付账款	71,554,812.42	-71,554,812.42		
应付票据及应付账款		-155,996,846.18	155,996,846.18	
管理费用	39,253,903.06	-16,222,278.34	23,031,624.72	
研发费用		16,222,278.34	16,222,278.34	

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%、16%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

#### 不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
郑州超雄保鲜设备有限公司	25%

郑州凯雪运输制冷设备有限公司	15%
----------------	-----

## (二) 税收优惠政策及依据

郑州凯雪冷链股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR201841000090的高新企业证书，有效期2018年-2020年。

子公司郑州凯雪制冷运输设备有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR201741000237的高新技术企业证书，有效期2017年-2019年。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	79,717,492.35	59,517,571.08
其他货币资金	53,331,420.83	28,638,010.48
合计	133,048,913.18	88,155,581.56
其中：存放在境外的款项总额		

截止2018年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	53,331,420.83	28,638,010.48
合计	53,331,420.83	28,638,010.48

货币资金其他说明：

期末货币资金余额较期初增长50.93%，主要系本期销售收入增加回款增加所致。

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	51,991,089.47	40,670,182.30
应收账款	165,309,719.49	109,430,003.98
合计	217,300,808.96	150,100,186.28

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,705,219.47	40,670,182.30

商业承兑汇票	285,870.00	
合计	51,991,089.47	40,670,182.30

## 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	
银行承兑汇票		45,895,492.97
商业承兑汇票		
合计		45,895,492.97

## 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,616,132.67	
商业承兑汇票		
合计	76,616,132.67	

## (二) 应收账款

### 1. 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	175,069,264.79	100.00	9,759,545.30	5.57	165,309,719.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	175,069,264.79	100.00	9,759,545.30	5.57	165,309,719.49

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,692,754.86	100.00	6,262,750.88	5.41	109,430,003.98
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	115,692,754.86	100.00	6,262,750.88	5.41	109,430,003.98

### 2. 应收账款分类说明

(1) 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	168,241,142.00	8,412,057.10	5.00
1—2年	4,145,363.31	414,536.33	10.00
2—3年	1,848,100.56	369,620.11	20.00
3—4年	542,654.34	271,327.18	50.00
4年以上	292,004.58	292,004.58	100.00
合计	175,069,264.79	9,759,545.30	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,496,794.42 元；本期无收回或转回坏账准备。

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户 1	28,580,725.59	16.33	1,429,036.28
客户 2	27,840,636.00	15.90	1,392,031.80
客户 3	23,644,700.00	13.51	1,182,235.00
客户 4	14,060,000.00	8.03	703,000.00
客户 5	9,289,318.24	5.31	464,465.91
合计	103,415,379.83	59.08	5,170,768.99

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,810,782.50	94.80	1,935,018.96	91.06
1至2年	269,247.15	3.27	79,538.59	3.74
2至3年	54,797.20	0.67	93,435.94	4.40
3年以上	103,942.12	1.26	17,051.48	0.80
合计	8,238,768.97	100.00	2,125,044.97	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
供应商 1	4,382,803.28	53.20	1年以内	交易尚未完成
供应商 2	922,258.72	11.19	1年以内	交易尚未完成
供应商 3	720,000.00	8.74	1年以内	交易尚未完成
供应商 4	441,852.08	5.36	1年以内	交易尚未完成
供应商 5	233,339.90	2.83	1年以内	交易尚未完成
合计	6,700,253.98	81.33		



#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,471,774.90	3,404,760.88
合计	6,471,774.90	3,404,760.88

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,751,689.24	97.47	1,279,914.34	16.51	6,471,774.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,445.00	2.53	201,445.00	100.00	
合计	7,953,134.24	100.00	1,481,359.34	18.63	6,471,774.90

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,158,172.17	95.38	753,411.29	18.12	3,404,760.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,445.00	4.62	201,445.00	100.00	
合计	4,359,617.17	100.00	954,856.29	21.90	3,404,760.88

##### 2. 其他应收款分类说明

(1) 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	5,580,406.67	279,020.34	5.00
1—2年	845,606.19	84,560.62	10.00
2—3年	199,241.25	39,848.25	20.00
3—4年	499,900.00	249,950.00	50.00
4年以上	626,535.13	626,535.13	100.00
合计	7,751,689.24	1,279,914.34	

## (2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	201,445.00	201,445.00	100.00	无法收回
合计	201,445.00	201,445.00	100.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 526,503.05 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	4,639,000.00	1,383,600.00
预付其他款项	949,682.82	1,068,229.37
其他保证金	336,141.25	1,011,170.85
应收员工备用金及职工借款	79,750.00	95,147.22
应收其他款项	1,948,560.17	801,469.73
合计	7,953,134.24	4,359,617.17

## 5. 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	投标保证金	2,330,000.00	1 年以内	29.30	116,500.00
客户 2	投标保证金	850,000.00	1 年以内	10.69	42,500.00
客户 3	保证金	202,500.00	1 年以内	2.55	10,125.00
客户 4	保证金	400,000.00	1 年以内	5.03	20,000.00
客户 5	投标保证金	300,000.00	4 年以上	3.77	300,000.00
合计		4,082,500.00		51.34	489,125.00

## 注释5. 存货

## 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	42,240,228.23	68,689.33	42,171,538.90	39,258,710.66	129,827.69	39,128,882.97
原材料	25,430,335.96		25,430,335.96	18,031,046.75		18,031,046.75
在产品	4,069,436.17		4,069,436.17	3,319,459.38		3,319,459.38
材料物资	188,232.33		188,232.33	130,398.67		130,398.67
合计	71,928,232.69	68,689.33	71,859,543.36	60,739,615.46	129,827.69	60,609,787.77

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	129,827.69	68,689.33			129,827.69		68,689.33
合计	129,827.69	68,689.33			129,827.69		68,689.33

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,837,232.49	2,999,334.83
预缴所得税		1,216,554.38
合计	3,837,232.49	4,215,889.21

#### 注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,317,895.19	60,104,715.31
固定资产清理		
合计	102,317,895.19	60,104,715.31

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	56,672,674.27	16,150,873.49	4,210,391.05	1,400,079.05	1,935,335.08	80,369,352.94
2. 本期增加金额	35,875,384.53	9,275,043.93	235,090.47	1,011,956.65	1,594,732.89	47,992,208.47
重分类						
购置	34,243.33	4,207,456.75	235,090.47	1,011,956.65	1,594,732.89	7,083,480.09
在建工程转入	35,841,141.20	5,067,587.18				40,908,728.38
其他增加						
3. 本期减少金额			12,981.20			12,981.20
处置或报废			12,981.20			12,981.20
其他减少						
4. 期末余额	92,548,058.80	25,425,917.42	4,432,500.32	2,412,035.70	3,530,067.97	128,348,580.21
二. 累计折旧						
1. 期初余额	9,619,470.93	5,229,747.20	3,438,954.86	928,745.27	1,047,719.37	20,264,637.63
2. 本期增加金额	2,877,105.25	1,973,582.92	254,889.11	274,965.38	397,138.94	5,777,681.60
重分类						
本期计提	2,877,105.25	1,973,582.92	254,889.11	274,965.38	397,138.94	5,777,681.60
其他增加						
3. 本期减少金额			11,634.21			11,634.21
处置或报废			11,634.21			11,634.21

其他减少						
4. 期末余额	12,496,576.18	7,203,330.12	3,682,209.76	1,203,710.65	1,444,858.31	26,030,685.02
三. 减值准备						
重分类						
本期计提						
其他增加						
处置或报废						
其他减少						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	80,051,482.62	18,222,587.30	750,290.56	1,208,325.05	2,085,209.66	102,317,895.19
2. 期初账面价值	47,053,203.34	10,921,126.29	771,436.19	471,333.78	887,615.71	60,104,715.31

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,704,225.60	
合计	35,704,225.60	

## 注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,859,662.90	33,380,456.77
工程物资		
合计	2,859,662.90	33,380,456.77

### (一) 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
客车空调车间	2,859,662.90		2,859,662.90	28,258,149.94		28,258,149.94
展示柜生产线				5,057,151.29		5,057,151.29
其他				65,155.54		65,155.54
合计	2,859,662.90		2,859,662.90	33,380,456.77		33,380,456.77

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
客车空调车间	28,258,149.94	10,305,738.56	35,704,225.60		2,859,662.90
展示柜生产线	5,057,151.29	10,435.89	5,067,587.18		
其他	65,155.54	71,760.06	136,915.60		
合计	33,380,456.77	10,387,934.51	40,908,728.38		2,859,662.90

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
客车空调车间	7,005.81	96.84	96.34				自筹
展示柜生产线	547.71	100.00	100.00				自筹
合计	7,553.52						

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	19,608,671.34	10,945,141.45	30,553,812.79
2. 本期增加金额		843,129.49	843,129.49
购置		843,129.49	843,129.49
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	19,608,671.34	11,788,270.94	31,396,942.28
二. 累计摊销			
1. 期初余额	1,372,418.87	2,091,346.63	3,463,765.50
2. 本期增加金额	392,173.53	1,137,483.74	1,529,657.27
本期计提	392,173.53	1,137,483.74	1,529,657.27
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			

其他原因减少			
4. 期末余额	1,764,592.40	3,228,830.37	4,993,422.77
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	17,844,078.94	8,559,440.57	26,403,519.51
2. 期初账面价值	18,236,252.47	8,853,794.82	27,090,047.29

#### 注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

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	11,309,593.97	1,987,203.61	7,347,434.86	1,387,668.71
递延收益	14,788,427.80	2,218,264.17	11,931,666.67	1,789,750.00
未支付销售返利	4,420.51	663.08	1,347,798.52	202,169.78
合计	26,102,442.28	4,206,130.86	20,626,900.05	3,379,588.49

#### 注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程设备预付款	1,854,000.00	303,802.59
合计	1,854,000.00	303,802.59

#### 注释12. 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	8,500,000.00	
合计	8,500,000.00	

#### 注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付票据	134,645,951.31	84,442,033.76
应付账款	98,010,050.18	71,554,812.42
合计	232,656,001.49	155,996,846.18

### (一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,212,733.11	84,442,033.76
商业承兑汇票	1,433,218.20	
合计	134,645,951.31	84,442,033.76

### (二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	98,010,050.18	71,554,812.42
其他		
合计	98,010,050.18	71,554,812.42

### 注释14. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	15,528,797.58	6,671,315.39
合计	15,528,797.58	6,671,315.39

预收账款其他说明：

期末预收账款余额较期初增长 132.77%，主要系期末在售销售订单增加所致。

### 注释15. 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	8,530,780.33	46,635,118.83	41,166,234.29	13,999,664.87
离职后福利-设定提存计划		3,225,595.29	3,225,595.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,530,780.33	49,860,714.12	44,391,829.58	13,999,664.87

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,532,342.19	41,899,487.43	36,748,520.25	12,683,309.37
职工福利费		833,120.58	833,120.58	
社会保险费		1,207,835.30	1,207,835.30	

其中：基本医疗保险费		958,111.74	958,111.74	
工伤保险费		99,628.66	99,628.66	
生育保险费		150,094.90	150,094.90	
住房公积金		1,162,969.50	1,161,193.50	1,776.00
工会经费和职工教育经费	998,438.14	1,531,706.02	1,215,564.66	1,314,579.50
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	8,530,780.33	46,635,118.83	41,166,234.29	13,999,664.87

### 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
基本养老保险		3,117,970.74	3,117,970.74	
失业保险费		107,624.55	107,624.55	
企业年金缴费				
合计		3,225,595.29	3,225,595.29	

### 注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,882,389.98	908,345.13
企业所得税	4,439,814.10	2,928,880.44
个人所得税	24,097.79	40,417.97
城市维护建设税	176,734.62	78,917.54
房产税	140,456.64	140,456.64
土地使用税	118,838.08	118,838.08
印花税	42,646.70	25,706.00
教育费附加	89,905.69	39,369.49
地方教育费附加	59,937.13	23,325.00
其他	9,598.07	
合计	7,984,418.80	4,304,256.29

### 注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,629.16	
应付股利		
其他应付款	7,310,037.28	4,928,109.35
合计	7,318,666.44	4,928,109.35

#### (一) 应付利息



项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	8,629.16	
合计	8,629.16	

## (二)其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付客户销售折扣	4,420.51	1,347,798.52
应付员工代垫费用	838,423.57	1,135,334.45
应付设备保证金	3,084,577.83	1,210,380.76
应付保证金	783,778.00	555,234.00
应付预提费用	2,598,837.37	415,494.62
应付运费		263,867.00
合计	7,310,037.28	4,928,109.35

### 注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,013,333.38	8,452,300.00	5,815,538.91	15,650,094.47	详见表1
合计	13,013,333.38	8,452,300.00	5,815,538.91	15,650,094.47	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年组装汽车空调3000台、冷藏车机组2,000台、商用展示柜8,000台项目	1,081,666.67		220,000.00		861,666.67	与资产相关
汽车空调、冷藏机组、商用展示柜组装建设项目	550,000.00		100,000.00		450,000.00	与资产相关
市级工程研究中心建设项目	190,000.04		29,999.96		160,000.08	与资产相关
基于物联网的制冷设备远程监控和智能诊断平台的建设项目	293,333.34		40,000.00		253,333.34	与资产相关
省级企业技术中心(工程实验室)	495,833.33		70,000.00		425,833.33	与资产相关
郑州市汽车产业链科技公共服务平台项目	270,000.00		30,000.00		240,000.00	与资产相关
车载制冷厢组、冷库、展示柜的温湿度采集和控制装置以及温湿度	1,832,500.00		219,900.00		1,612,600.00	与资产相关

监控平台的建设 项目						
基于液态冰蓄冷 的预冷技术研究 与示范项目	800,000.00		800,000.00			与收益相关
产业扶持资金	7,500,000.00				7,500,000.00	与收益相关
工业和信息产业		1,252,300.00			1,252,300.00	与资产相关
自动生产线		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
1125 聚才计划		6,000,000.00	4,305,638.95		1,694,361.05	与资产相关
合计	13,013,333.38	8,452,300.00	5,815,538.91		15,650,094.47	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 5,815,538.91 元。

#### 递延收益说明：

a.据郑州市发展和改革委员会、郑州市工业和信息化委员会《关于转发下达中小企业技术改造项目（第一批）2012 年中央预算内投资计划的通知》（郑发改投资【2012】245 号），本公司于 2012 年 7 月 11 日收到郑州市财政局拨付的年组装汽车空调 3000 台、冷藏车机组 2,000 台、商用展示柜 8,000 台项目建设补助资金 2,200,000.00 元。该项目于 2012 年 11 月完工并投入使用，本公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 220,000.00 元，递延收益余额为 861,666.67 元。

b.根据中牟县财政局《关于河南省外贸区域协调发展促进资金项目的报告》（牟财企【2013】7 号），公司于 2013 年 4 月 15 日收到中牟县财政局拨付的“汽车空调、冷藏机组、商用展示柜组装建设项目”补助资金 1,000,000.00 元。该项目于 2013 年 6 月完工并投入使用，本公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 100,000.00 元，递延收益余额为 450,000.00 元。

c.根据郑州市财政局《关于拨付 2013 年度市级工程研究中心补助资金的通知》（郑财预【2013】867 号），公司于 2014 年 1 月 21 日收到市级工程研究中心建设项目补助资金 300,000.00 元。该项目于 2014 年 4 月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 29,999.96 元，递延收益余额为 160,000.08 元。

d.根据中牟县科学技术和工业信息化局、中牟县财政局《关于下达中牟县 2013 年度技术与开发经费的通知（第二批）》（牟科计【2013】3 号），公司于 2014 年 1 月 17 日收到基于物联网的制冷设备远程监控和智能诊断平台的建设项目补助资金 400,000.00 元。该项目于 2014 年 11 月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 40,000.00 元，递延收益余额为 253,333.34 元。

e.根据郑州市财政局《关于拨付 2014 年度省级企业技术中心（工程实验室）补助资金的通知》（郑财预【2014】739 号），公司于 2014 年 12 月 30 日收到郑州市财政局拨付的省级企业技术中心（工程实验室）补助资金 700,000.00 元。该项目于 2015 年 1 月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 70,000.00 元，递延收益余额为 425,833.33 元。

f.根据郑州市科学技术局、郑州市财政局《关于下达郑州市 2014 年第二批科技计划项目经费的通知》（郑科计【2014】4 号），公司于 2015 年 1 月 23 日收到郑州市财政局拨付的“郑州市汽车产业链科技公共服务平台”项目经费 300,000.00 元。该项目于 2016 年 12 月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 30,000.00 元，递延收益余额为 240,000.00 元。

g.根据中牟县汽车工业园管理委员会《中牟汽车工业园管理委员会关于郑州凯雪冷链股份有限公司自主创新研发项目补助资金的通知》（牟车管【2015】73 号），公司于 2015 年 9 月 23 日收到车载制冷厢组、冷库、展示柜的温湿度采集和控制器以及温湿度监控平台的建设项目补助资金 2,199,000.00 元。该项目于 2016 年 4 月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2018 年度分摊转入当期损益金额为 219,900.00 元，递延收益余额为 16,12600.00 元。

h.根据河南省中国科学院科技成果转移转化中心《关于下达 2017 年河南省中国科学院科技成果转移转化项目经费预算的通知》，本公司于 2017 年 4 月 19 日收到河南省财政厅拨付的 2017 年河南省中国科学院科技成果转移转化项目经费 800,000.00 元。该经费用于基于流态冰蓄冷的遇冷技术研究与示范项目，项目在 2018 年度完成。

i.根据中牟县人民政府《常务会议纪要》（【2017】14 号）及公司与中牟汽车产业集聚区管理委员会签订的《产业发展扶持协议》，公司于 2017 年 12 月 21 日收到中牟汽车产业集聚区管委会拨付产业扶持资金 7,500,000.00 元，款项主要用于新产品、新技术、新工艺开发等研发过程中相关的人工费、试制费、材料费、燃料及动力费及培训费等。

J.根据中牟县财政局《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造强市若干政策的通知》（郑政【2016】29 号）和《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造强市若干政策的补充意见》（郑政【2018】18 号），公司于 2018 年 12 月 27 号收到中牟县财政局拨付的智能化改造补贴 1,252,300.00 元，款项主要用于推动产业转型升级，促进制造业高质量发展过程中相关的人工费、材料费、燃料及动力费等。

K.根据郑州市工业和信息化委员会及郑州市财政局关于做好郑州市汽车工业奖补专项资金申报工作的通知（郑工信装备【2018】9 号），公司于 2018 年 12 月 27 号收到郑州经济技术开发区财政局拨付的科技项目奖补金额 1,200,000.00 元，款项主要用于研发投入过程中

相关的人工费、试制费、材料费、燃料费等。

L.根据郑州市科技局《关于建设下达郑州市第二批‘智慧郑州.1125 聚才计划’入选人才（团队）首批资助资金的函》（郑科函【2017】27号），公司于2018年2月13号收到中牟县财政局拨付的资助基金6,000,000.00元，款项主要用于内置防热失控型大容量锂电池的研制及产业化推广。

#### 注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	66,729,000.00			33,364,500.00		33,364,500.00	100,093,500.00

股本变动情况说明：

经本公司2018年5月30日股东大会审议通过，按照2017年年度权益分派实施方案，以公司实施分配方案时股权登记日的总股本66,729,000股为基数，向全体股东每10股转增5股。

#### 注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	75,686,798.30		33,364,500.00	42,389,211.09
其他资本公积	66,912.82			
合计	75,753,711.09		33,364,500.00	42,389,211.09

资本公积的说明：

详见股本变动情况说明。

#### 注释21. 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	7,270,462.47	2,838,188.45		10,108,650.92
合计	7,270,462.47	2,838,188.45		10,108,650.92

#### 注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	89,672,046.64	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	89,672,046.64	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,681,186.47	—
减：提取法定盈余公积	2,838,188.45	
应付普通股股利	13,345,800.00	
期末未分配利润	124,169,244.66	

## 注释23. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	554,740,295.44	406,673,010.24	459,955,674.53	328,684,860.31
其他业务	4,835,530.96	944,506.81	6,750,778.41	1,210,145.63
合计	559,575,826.40	407,617,517.05	466,706,452.94	329,895,005.94

### 注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,185,279.85	1,082,537.28
教育费附加	1,073,736.29	972,201.91
房产税	561,826.56	561,826.56
土地使用税	475,352.32	468,697.77
印花税	234,121.90	181,783.09
其他	68,889.02	10,080.00
合计	3,599,205.94	3,277,126.61

### 注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,795,180.41	16,092,740.33
运输费用	12,293,329.43	13,389,118.21
差旅费	5,179,636.80	5,061,974.76
业务招待费	3,309,220.87	2,870,645.59
服务费	8,996,024.28	7,622,021.40
宣传费	2,419,528.34	2,259,625.69
办公及通讯费	771,707.66	579,946.83
折旧费	679,350.60	741,442.15
其他费用	2,853,803.37	2,530,495.17
合计	56,297,781.76	51,148,010.13

### 注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,354,876.08	10,140,059.17
办公及通讯费	1,373,653.77	1,111,432.65
差旅费	559,641.33	784,804.94
业务招待费	625,946.08	893,017.98
折旧费及摊销费	3,199,135.47	3,226,991.46
鉴证咨询费	2,402,024.00	5,238,517.03

其他费用	1,670,199.14	1,636,801.49
合计	20,185,475.87	23,031,624.72

### 注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用-工资	5,733,279.91	4,964,771.97
研发费用-五险一金	907,679.34	755,718.37
研发费用-直接投入	11,231,551.68	9,564,318.02
研发费用-折旧费	440,712.45	132,065.86
研发费用-其他费用	2,517,226.47	805,404.12
合计	20,830,449.85	16,222,278.34

### 注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	300,035.58	
减：利息收入	1,044,461.97	802,846.92
汇兑损益	-45,445.15	25,773.84
其他	134,331.59	295,570.58
合计	-655,539.95	-481,502.50

### 注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,023,297.47	-174,165.39
存货跌价损失	68,689.33	129,827.69
合计	4,091,986.80	-44,337.70

### 注释30. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,909,038.91	5,635,399.96
其中：递延收益转入	5,815,538.91	709,899.96
个税返还	4,746.04	
合计	9,913,784.95	5,635,399.96

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年企业“四上”单位企业奖励	80,000.00		与收益相关
2017年首次认定高新技术企业奖补	100,000.00		与收益相关
2017年优秀企业奖励	400,000.00		与收益相关

2017年外贸中小企业开拓资金	53,000.00		与收益相关
中国驰名商标奖励经费	1,000,000.00		与收益相关
18年专利补助	40,500.00		与收益相关
17年高新技术企业资助	400,000.00		与收益相关
省级、市级研发中心资助	100,000.00		与收益相关
17年研发奖补	1,920,000.00		与收益相关
合计	4,093,500.00		

### 注释31. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	8,452,300.00	8,300,000.00	详见附注注释 18
计入其他收益的政府补助	4,093,500.00	4,925,500.00	详见附注注释 30
计入营业外收入		100,000.00	
合计	12,545,800.00	13,325,500.00	

### 注释32. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	224,383.56	383,249.66
合计	224,383.56	383,249.66

### 注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-465.24	
合计	-465.24	

### 注释34. 营业外收入

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	601,858.82	285,859.22	601,858.82
合计	601,858.82	285,859.22	601,858.82

### 注释35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,850.27	219,390.00	100,850.27
其他	220,717.56	129,575.03	220,717.56
合计	321,567.83	348,965.03	321,567.83

## 注释36. 所得税费用

### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,270,124.99	8,118,695.37
递延所得税费用	-924,368.12	-607,817.05
合计	7,345,756.87	7,510,878.32

## 注释37. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	12,545,800.00	13,325,500.00
利息收入	1,149,233.26	802,846.92
其他收入	606,889.62	185,859.22
单位往来收入	453,982.71	88,332.43
合计	14,755,905.59	14,402,538.57

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和研发费用中付现费用	8,192,653.17	6,165,100.22
销售费用中付现费用	35,862,962.31	29,471,078.30
财务费用中付现费用	134,331.59	295,570.58
营业外支出中付现费用	321,567.83	103,897.98
单位往来支出	4,780,151.14	4,127,662.49
合计	49,291,666.04	40,163,309.57

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
增发股份支付的中介费用		3,027,547.10
合计		3,027,547.10

## 注释38. 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	50,681,186.47	42,102,912.89
加：资产减值准备	4,091,986.80	-44,337.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,777,681.60	4,899,614.47
无形资产摊销	1,529,657.27	1,500,618.99



长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	465.24	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	294,089.89	
投资损失(收益以“一”号填列)	-224,383.56	-383,249.66
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-826,542.37	-607,817.05
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-11,188,617.23	-7,865,861.56
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-66,104,053.58	-56,251,470.25
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	60,776,521.18	59,124,870.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,807,991.71	42,475,280.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	79,717,492.35	59,517,571.08
减: 现金的期初余额	59,517,571.08	47,345,985.11
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	20,199,921.27	12,171,585.97

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,717,492.35	59,517,571.08
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	79,717,492.35	59,517,571.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,717,492.35	59,517,571.08
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	53,331,420.83	银行承兑保证金
应收票据	45,895,492.97	银行承兑保证金
合计	99,226,913.80	

## 七、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州超雄保鲜设备有限公司	郑州市经济技术开发区	中牟县中牟汽车产业园	贸易	100.00		同一控制下企业合并
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	郑州市经济技术开发区	郑州市经济技术开发区	制造业	100.00		其他

## 八、与金融工具相关的风险披露

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

### (一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，应收账款前五名金额合计：103,415,379.83 元。

## (二)流动性风险

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

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

## (三)市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。截止 2018 年 12 月 31 日止，公司无浮动利率借款。

## 九、关联方及关联交易

### (一)本企业的第一大股东及最终控制方

1. 本公司最终控制方是为冯仁君、杜荣花夫妇，持股比例分别为 22.90%、24.26%。

### (二)本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

### (三)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐新宇	持股 5%以下股东、董事、总经理
代灿丽	持股 5%以下股东、董事、副总经理
冯绍成	持股 5%以下股东、董事、副总经理
朱高鹏	持股 5%以下股东、董事、副总经理
叶树华	独立董事
赵国强	独立董事
孙学敏	独立董事
江建华	持股 5%以下股东、监事会主席
袁荣轶	持股 5%以下股东、职工代表监事
苏光	职工代表监事
孙速梅	持股 5%以下股东、董事会秘书

贾喜贵	持股 5%以下股东、财务负责人
牛林波	持股 5%以下股东、副总经理
禹占锋	持股 5%以下股东、副总经理
张志军	持股 5%以下股东、副总经理
邹挺	海外销售总监
冯相超	实际控制人之子
冯相雄	实际控制人之子

#### (四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

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
郑州凯雪运输制冷设备有限公司、郑州超雄保鲜设备有限公司、冯仁君、杜荣花	20,000,000.00	2018/12/17	2021/12/16	否
冯仁君、凯雪冷链	10,000,000.00	2018/12/17	2021/11/7	否
郑州凯雪运输制冷设备有限公司、郑州超雄保鲜设备有限公司、冯仁君、杜荣花	20,000,000.00	2017/7/27	2018/7/26	是
郑州凯雪运输制冷设备有限公司、郑州超雄保鲜设备有限公司、冯仁君、杜荣花	20,000,000.00	2018/2/7	2019/2/7	否
冯仁君、杜荣花、郑州超雄保鲜设备有限公司	24,000,000.00	2017/9/29	2018/9/29	是
冯仁君、杜荣花、郑州超雄保鲜设备有限公司	24,000,000.00	2018/11/27	2021/11/27	否
合计	118,000,000.00			

##### (2) 其它关联担保

担保方	抵押权人	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	抵押物情况
杜荣花	上海开利运输冷气设备有限公司	郑州超雄保鲜设备有限公司	10,000,000.00	2016-11-4	2019-11-3	以位于北京市石景山区玉泉西里二区12号楼3单元0102房产为抵押物，该房产权利证书号：X京房权证石私字第007515号，建筑面积161.01平方米。

冯相超、冯相雄		5,800,000.00	2016-5-18	2019-5-17	以位于荥阳市广武镇清华-忆江南1区20号别墅为抵押物，该房产权利证书号：荥房权证字第1101009158号，建筑面积365.02平方米。
---------	--	--------------	-----------	-----------	--

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,692,994.42	2,942,931.29

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### (1) 质押资产情况

本公司以原值 45,895,492.97 元的应收银行承兑汇票为质押及 53,331,420.83 元银行存款作为保证金，开具 133,212,733.11 元的应付银行承兑汇票。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据公司 2019 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《2018 年度利润分配预案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），该预案尚待本公司 2018 年年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,952,525.81	33,199,375.30
应收账款	77,162,843.46	37,611,121.47
合计	101,115,369.27	70,810,496.77

#### (一) 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,666,655.81	33,199,375.30
商业承兑汇票	285,870.00	
合计	23,952,525.81	33,199,375.30

### 2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	18,786,929.31
商业承兑汇票	
合计	18,786,929.31

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,079,909.51	
商业承兑汇票		
合计	37,079,909.51	

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,815,689.81	100.00	4,652,846.35	5.69	77,162,843.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,815,689.81	100.00	4,652,846.35	5.69	77,162,843.46

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,835,936.53	100.00	2,224,815.06	5.58	37,611,121.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	39,835,936.53	100.00	2,224,815.06	5.58	37,611,121.47

## 2. 应收账款分类说明

(1) 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	78,077,617.18	3,903,880.86	5.00
1—2年	2,284,744.73	228,474.47	10.00
2—3年	1,015,524.08	203,104.82	20.00
3—4年	240,835.24	120,417.62	50.00
4年以上	196,968.58	196,968.58	100.00
合计	81,815,689.81	4,652,846.35	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,428,031.29 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户 1	27,840,636.00	34.03	1,392,031.80
客户 2	19,324,676.10	23.62	966,233.81
客户 3	7,665,374.54	9.37	383,268.73
客户 4	3,300,824.00	4.03	165,041.20
客户 5	3,073,619.01	3.76	153,680.95
合计	61,205,129.65	74.81	3,060,256.49

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,238,337.55	48,924,363.42
合计	37,238,337.55	48,924,363.42

### (一) 其他应收款

#### 1. 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,107,485.79	99.50	2,869,148.24	7.15	37,238,337.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,445.00	0.50	201,445.00	100.00	

合计	40,308,930.79	100.00	3,070,593.24		37,238,337.55
----	---------------	--------	--------------	--	---------------

续：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	52,066,421.33	99.62	3,142,057.91	6.03	48,924,363.42
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	201,445.00	0.38	201,445.00	100.00	
合计	52,267,866.33	100	3,343,502.91	6.40	48,924,363.42

## 2. 其他应收款分类说明

(1) 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	38,455,321.72	1,922,766.09	5.00
1—2年	340,487.69	34,048.77	10.00
2—3年	189,241.25	37,848.25	20.00
3—4年	495,900.00	247,950.00	50.00
4年以上	626,535.13	626,535.13	100.00
合计	40,107,485.79	2,869,148.24	

(2) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳江市宝马利汽车空调设备有限公司	201,445.00	201,445.00	100.00	无法收回
合计	201,445.00	201,445.00	100.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-272,909.67元，本期无收回或转回坏账准备金额。

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	4,495,000.00	1,277,100.00
预付其他款项	226,592.03	1,033,435.29
其他保证金	336,141.35	379,670.85
应付员工备用金及职工借款	78,000.00	30,000.00
应收其他款项	1,827,954.74	280,469.65
应收合并范围内公司款项	33,345,242.67	49,267,190.54



合计	40,308,930.79	52,267,866.33
----	---------------	---------------

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	应收合并范围内公司款项	15,505,517.13	1 年以内	38.47	775,275.86
客户 2	应收合并范围内公司款项	17,839,725.54	1 年以内	44.26	891,986.28
客户 3	投标保证金	2,330,000.00	1 年以内	5.78	116,500.00
客户 4	投标保证金	850,000.00	1 年以内	2.11	42,500.00
客户 5	保证金	400,000.00	1 年以内	0.99	20,000.00
合计		36,925,242.67		91.61	1,846,262.14

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,055,874.18		45,055,874.18	45,055,874.18		45,055,874.18
对联营、合营企业投资						
合计	45,055,874.18		45,055,874.18	45,055,874.18		45,055,874.18

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州超雄保鲜设备有限公司	15,055,874.18	15,055,874.18			15,055,874.18		
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	45,055,874.18	45,055,874.18			45,055,874.18		

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	320,716,791.26	240,799,213.55	253,024,954.82	184,713,855.09
其他业务	4,443,511.10	2,607,947.94	7,124,662.39	2,851,790.90
合计	325,160,302.36	243,407,161.49	260,149,617.21	187,565,645.99

### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

理财产品投资收益	224,383.56	383,249.66
合计	224,383.56	383,249.66

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-465.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	9,909,038.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	224,383.56	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	280,290.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,746.04	
减：所得税影响额	1,565,602.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,852,392.02	

#### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.64	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.21	0.42	0.42

郑州凯雪冷链股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

### 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。

（三）年度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：

郑州市中牟县中牟汽车工业园区公司董秘办公室