



富丽华

NEEQ : 872473

江苏富丽华通用设备股份有限公司

Jiangsu fulihua general equipment co.,ltd



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

释义

释义项目		释义
公司、本公司、富丽华	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司董事会
监事会	指	江苏富丽华通用设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
控股股东	指	持有股份占公司股本总额 50%以上的股东
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏富丽华通用设备股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
亿利达、亿利达股份	指	浙江亿利达风机股份有限公司（深圳证券交易所上市公司，股票代码 002686）
浙商资产	指	浙江省浙商资产管理有限公司
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
浙江国贸	指	浙江省国际贸易集团有限公司

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。

公司负责人沈坤华、主管会计工作负责人郑泉及会计机构负责人（会计主管人员）陈文英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏富丽华通用设备股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu fulihua general equipment co.,ltd
证券简称	富丽华
证券代码	872473
法定代表人	沈坤华
办公地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郑泉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0512-58668108
传真	0512-58603300
电子邮箱	zq@fulihua.net
公司网址	www.fulihua.net
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号 215622
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000-01-05
挂牌时间	2017-12-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-风机、风扇制造（C3462）
主要产品与服务项目	公司产品主要分为空压机用风机、商用空调风机两大类
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江亿利达风机股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会

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	91320582718542976W	否
注册地址	江苏省张家港市乐余镇兆丰西环路 10 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	38,083,520.32	38,143,381.25	-0.16%
毛利率%	31.11%	29.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,257,569.85	4,089,497.17	4.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,739,012.87	2,380,703.55	57.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.74%	4.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.17%	2.89%	-
基本每股收益	0.426	0.409	4.16%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	101,148,236.27	102,632,758.40	-1.45%
负债总计	14,279,532.83	14,021,624.81	1.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,868,703.44	88,611,133.59	-1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.69	8.86	-1.92%
资产负债率%（母公司）	14.12%	13.66%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.86	5.99	-
利息保障倍数	-	-	-

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	10,452,510.10	-3,705,890.70	282.05%
应收账款周转率	1.31	2.85	-
存货周转率	1.23	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.45%	2.74%	-

营业收入增长率%	-0.16%	0.72%	-
净利润增长率%	4.11%	17.40%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	100%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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（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）	99,700.00
委托他人投资或管理资产的损益	484,768.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,598.60
非经常性损益合计	610,067.04
所得税影响数	91,510.06
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	518,556.98

七、补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

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
财务费用	57,422.66	-5,020.36		
汇兑收益	0	-62,443.02		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主营业务是根据客户需求进行空压机用风机、商用空调风机的设计、生产及销售。产品主要应用于空调、空气压缩机、建筑通风、电气设备冷却、换热器换热等领域。公司拥有一支多年从事风机销售，富有营销经验的销售团队。通过参与中国制冷展等知名展会、公司网站、《压缩机》和《风机技术》等专业杂志，宣传公司技术创新的产品，开辟了众多客户资源。此外公司作为上市公司亿利达股份的子公司，得以借助于亿利达遍布全国的销售服务网点，快速推广公司产品。稳定、优质的产品赢得了客户的信任并使富丽华成为风机行业细分领域知名风机品牌生产商，品牌与客户资源增长形成良性循环。行之有效的销售模式使公司的客户群体不断壮大，并且与主要客户建立了长期、稳定的互信合作伙伴关系。

公司与南京航空航天大学合作开发的风机叶片优化设计软件具有完整的高性能风机叶片气动设计优化功能，软件能在指定条件内进行迭代优化、自动寻优，最终得到性能满足设定要求的最佳方案；公司设有专门的工艺设计部门，能够应用先进的 CAE 分析软件对板料成型进行预测分析，在产品设计初期识别出设计缺陷，包括起皱、变薄、破裂等；并能够对板料成型回弹加以预测，有效缩短模具开发周期，提高产品与设计模型的一致性；公司拥有国家能效管理中心认可的实验室，可以对产品进行全性能测试，包括流量、压力、功率、效率、噪声的测试，并且在风机性能和噪声试验过程中能够实现数据的自动采集和分析处理，对完善和改进风机气动设计、结构设计提供强有力的数据支撑；公司拥有覆盖主要产品的 7 项发明专利、21 项实用新型专利，可以根据客户需求，为客户提供风机整体化设计方案。

公司实行集中采购，分级管理、多部门询价、比价的市场价格监管的管理模式。报告期内，公司采购内容包括生产所需原材料、包装辅料及第三方采购，在综合计算原材料、场地、人力等成本及利润率的前提下，向第三方采购半成品，第三方采购有效提高了公司在现有生产规模下实现盈利的能力。此外，公司对供应商进行质量和环境动态管理，建立了供应商管理制度，采购环节有严格的质量控制程序，每年对供应商进行评价，并将供应商的经营证件、供货能力、生产线及生产规模的现场考察等评价内容记入供方评审表。上述模式有效降低了公司的采购支出及现金流需求，提升了盈利空间。

公司实行“以销定产，接单生产”的生产模式，并在传统生产销售平台的基础上，延伸了产业链服务覆盖，建立了集设计沟通、量产测试、物流配送、信息化管理等于一体的风机方案服务平台，坚持以客户需求为中心，向客户提供全方位、一体化的风机解决方案。公司下设设备部、品管部、制造部等一级部门，形成了以生产为中心的完善的装备调度、品质管理体系，为提升生产规模与效能提供有力支撑。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年实现销售收入 38,083,520.32 元，同比降低 0.16%；实现净利润 4,257,569.85 元，同比增长 4.11%。在整个经济下行的大环境下，公司的业绩没有出现下滑，利润还有小幅增长，是因为公司坚持以空气压缩机风机和商用中央空调风机为核心，在保持现有产品市场占有率的前提下，进一步拓展市场，确保在这两个领域的领先优势。公司开发的风力发电散热用风机，市场份额进一步增加。加大风机配套用电机的投入力度，完善产品结构，加强产品升级换代，加快研发直流无刷电机及风机，永磁电机及风机。

企业的竞争归根结底是人的竞争，人是企业发展的决定因素，公司秉承“以诚待人、以信取胜、以人为本”的经营理念，积极引进技术、销售、管理人才，对内对员工进行各类专业和技术培训，坚持内部提拔和外部引进相结合的原则，逐步建立一套完善的人力管理机制，促使企业人力资源的良性发展。

企业将加强人才储备工作，各级管理岗位都有人员储备，建立人力资源库。公司上半年提高了一线员工的薪资待遇，充分提高了一线员工生产积极性。

三、 风险与价值

（一）用工成本上升风险

公司属于劳动密集型产业，风机制造的生产自动化程度不高，需要投入较多人力，人力成本是影响公司利润的较大因素之一。目前我国正处于人力成本不断上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资也逐年上升，因此，公司今后若扩大生产规模将面临劳动力成本不断上升的风险。

防范措施：公司将在今后的生产经营中逐步提升自动化机器设备使用率，建立科学、合理的岗位制度，按照生产效能配比设备与人员，在扩大生产规模的前提下，有效地控制劳动力成本。

（二）原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为根据产品生产所需采购的定转子、漆包线、网罩、塑料风叶等半成品生产原料及金属板材等原料。报告期内，公司营业成本主要为半成品、原材料采购支出，故原材料价格是影响整个成本和利润的重要因素。若今后公司无法扩大销售规模或提升产品附加值，则未来上游原材料因国家政策等原因导致市场价格上涨将给公司的经营业绩带来不利影响。

防范措施：公司将严格按照订单与生产进度进行原材料采购，在建立供应商动态管理与筛选机制前提下，逐步扩大供应商范围，与主要供应商维持良好的合作关系，降低原材料价格波动给公司经营带来的不利波动。

（三）毛利率下降风险

2017 年、2018 年和 2019 年上半年，公司主营业务毛利率分别为 27.72%、27.03%和 31.11%。公司属于传统行业，产品成本受原材料影响较大。如果未来竞争加剧，无法有效提高销售单价，随着原材料（金属）价格上涨，公司存在毛利率下降风险，从而影响盈利能力。

防范措施：公司拟通过，应对毛利率下降的风险：1、精选高毛利产品进行市场推广；2、改变产品结构，提高毛利产品销售份额；3、研发提供高附加值的产品。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、公司 2019 年上半年实现销售 3808 万元，实现利润 426 万元，上缴税收 236 万元。

2、公司对股东权益保护情况：公司根据《公司法》等国家法律法规，及相关制度规定，建立健全规范的公司治理结构，形成了“三会（股东大会、董事会、监事会）一层（管理层）”的科学决策、有效执行、有力监督的运行机制，保证公司依法经营、规范运作，确保公司经营稳健，持续有效、持续发展。公司建立健全信息披露制度及投资者管理制度，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，接待投资者来访，回答投资者质询，向投资者提供公司公开披露信息，确保所有股东能平等的获得信息。

3、公司对债权人权益保护情况：公司奉行稳健、持续的经营理念，严格控制经营风险，保护股东和债权人的长远利益。公司在经营决策过程中，充分考虑债权人的合法权益，及时向债权人通报与其债权权益相关的重大信息，保障债权人的合法权益。截止 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 14.12%，流动比率为 5.86，公司有足够的债务偿还能力。

4、公司对职工权益保护情况：公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等劳动和社会保障法律、法规，依法保护职工的合法权益，建立和完善包括薪酬体系、激励机制在内的

用人制度，保障职工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司通过质量、环境、职业健康安全管理体系认证，公司劳动合同签订率为 100%，无一例职业病，无劳动争议案件。

5、公司对供应商权益保护情况：公司本着合作共赢的原则，与供应商建立稳定的供需关系，按供货协议及时支付货款，保证供应商的合法权益。

6、公司对客户保护情况：公司坚持以顾客为关注焦点，坚持与客户合作共赢，持续改进产品质量和服务水平，持续提高客户满意率。

7、公司环境保护和节能减排情况：公司坚持“绿色环保，持续改进”的环境方针，确保质量、环境、职业健康安全管理体系的有效运行，公司对“三废”排放符合国家要求。

8、公司对社区责任情况：公司本着与社区和谐相处的原则，积极维护社区安全与稳定。公司除加强员工职业道德教育外，还积极推行社会公德、家庭美德教育，加强不稳定因素排查，确保一方平安。2019年上半年未发生员工上访事件，未发生员工违法刑事案件。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	23,500,000.00	6,304,464.69
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	31,000,000.00	10,725,764.88
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017/12/19		挂牌	同业竞争	避免同行业竞争	正在履行中

				承诺	承诺	
其他股东	2017/12/19		挂牌	资金占用 承诺	不占用公司资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

(1) 公司股东、董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《避免同行业竞争承诺函》，截止至目前公司股东、董事、监事、高级管理人员均未违反承诺。

(2) 公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。截止至目前公司股东均未违反承诺。

(3) 除此之外公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露承诺事项。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019.05.29	6	0	0
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	0	10,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	51%	0	5,100,000	51%
	董事、监事、高管	4,900,000	49%	0	4,900,000	49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	—	0	10,000,000	—
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	亿利达	5,100,000	0	5,100,000	51%	5,100,000	0
2	沈坤华	2,450,000	0	2,450,000	24.5%	2,450,000	0
3	沈瑶	2,050,000	0	2,050,000	20.5%	2,050,000	0
4	郑泉	200,000	0	200,000	2%	200,000	0
5	张军	200,000	0	200,000	2%	200,000	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司股东亿利达持有公司 51%的股份，为公司控股股东。亿利达（股票简称：亿利达；股票代码：002686）经证监会证监许可[2012]695 号《关于核准浙江亿利达风机股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，于 2012 年 6 月 27 日在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）；现持有浙江省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91320582718542976W），企业名称为浙江亿利达风机股份有限公司，法定代表人为章启忠，成立日期为 1995 年 7 月 3 日，营业期限为长期，类型为其他股份有限公司（上市），注册资本 44,329.552100 万元，住所为台州市路桥区横桥镇亿利达路，经营范围：生产销售风机、风扇、电机、空调暖通设备及配件、通风净化设备、自动化控制设备、电子工业专用设备、塑料制品、金属制品。

（二） 实际控制人情况

浙江亿利达风机股份有限公司（以下简称“亿利达”或“上市公司”）系挂牌公司的控股股东。2018 年 11 月 23 日，亿利达股东章启忠先生、陈心泉先生及 MWZ AUSTRALIA PTY LTD 与浙江省浙商资产管理有限公司（以下简称“浙商资产”）签署了《股份转让协议》（以下简称“转让协议”），同时章启忠先生与浙商资产签署了《表决权委托协议》（以下简称“委托协议”），根据转让协议及委托协议，章启忠先生、陈心泉先生及 MWZ AUSTRALIA PTY LTD 向浙商资产转让其所合计持有的上市公司 67,446,600 股股份（约占上市公司总股本的 15.23%），转让总价为 505,849,500 元；同时，章启忠先生将其另行持有的上市公司 35,446,560 股股份（约占上市公司总股本的 8%）对应的表决权委托给浙商资产行使。2018 年 12 月 26 日，亿利达收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，协议转让股份的过户登记手续已经完成，过户日期为 2018 年 12 月 25 日。本次股份转让过户登记完成后，浙商资产将成为亿利达单一拥有表决权份额最大的股东，即上市公司的控股股东，浙商资产的控股股东为浙江省国际贸易集团有限公司，实际控制人为浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。故本次权益变动完成后，浙江省国资委已成为上市公司的实际控制人，挂牌公司的实际控制人也相应变更为浙江省国资委。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴晓明	董事长	男	1,970.01	本科	2019.5-2020.8	否
沈坤华	董事、总经理	男	1,964.06	大专	2017.8-2020.8	是
沈瑶	董事	男	1,989.06	大专	2017.8-2020.8	是
陈卫兵	董事	男	1,972.06	大专	2017.8-2020.8	否
尤加标	董事	男	1,971.10	本科	2019.5-2020.8	否
高明	监事会主席	男	1,971.12	大专	2017.8-2020.8	是
江澜	监事	男	1,974.05	大专	2017.8-2020.8	否
张雪文	监事	男	1,976.11	大专	2017.8-2020.8	否
张军	副总经理	男	1,975.06	大专	2017.8-2020.8	是
郑泉	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1,968.01	本科	2017.8-2020.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

沈坤华分别为沈瑶、郑泉、张军的父亲、姐夫、姨夫;除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。

(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
沈坤华	董事、总经理	2,450,000	0	2,450,000	24.5%	0
沈瑶	董事	2,050,000	0	2,050,000	20.5%	0
张军	副总经理	200,000	0	200,000	2%	0
郑泉	副总经理、董事会秘书、财务总监	200,000	0	200,000	2%	0
合计	-	4,900,000	0	4,900,000	49%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
章启忠	董事长	离任	无	辞职
郭同柱	董事	离任	无	辞职
吴晓明	无	新任	董事长	新任
尤加标	无	新任	董事	新任

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

1. 吴晓明，男，1970年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，中共党员，中级经济师职称。2012年2月至2017年9月担任平安银行义乌分行行长；2017年9月至2018年5月担任平安银行杭州分行党委委员、人力资源部总经理；2018年5月至2018年12月担任浙江省浙商商业保理有限公司董事长、党支部书记。2019年1月至今担任浙江亿利达风机股份有限公司董事长、总经理。
2. 尤加标，男，1971年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级会计师职称，注册会计师、注册资产评估师、注册税务师。1999年11月至2010年6月在浙江华诚会计师事务所担任董事长、主任会计师。2010年7月至2016年11月任浙江亿利达风机股份有限公司财务总监，2016年11月至2018年12月任浙江亿利达风机股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书、财务总监，2019年1月至今任浙江亿利达风机股份有限公司副总经理、董事会秘书。2014年8月至今兼任浙江马尔风机有限公司财务总监。

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	45	49
生产人员	70	66
销售人员	9	10
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	137	138

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	12
专科	38	35
专科以下	87	91
员工总计	137	138

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：

报告期内，公司在保持部门架构基本稳定的基础上，重视员工的培训工作，制定了较为系统的培训

计划，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，不断提升公司员工素质与能力，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司员工薪酬包括基本工资、津贴、绩效奖金等。依据国家相关法规，公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。

需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,451,503.12	6,670,583.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	34,926,511.12	40,791,026.83
其中：应收票据		6,809,970.38	10,582,258.90
应收账款		28,116,540.74	30,208,767.93
应收款项融资			
预付款项	五、3	465,810.11	637,765.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	96,313.72	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	21,735,517.39	20,909,850.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	20,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		83,675,655.46	84,009,226.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	14,392,428.15	15,485,003.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	2,475,108.79	2,520,047.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	605,043.87	618,480.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,472,580.81	18,623,531.57
资产总计		101,148,236.27	102,632,758.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	10,351,166.17	11,498,969.56
其中：应付票据			
应付账款		10,351,166.17	11,498,969.56
预收款项	五、11	845,460.52	418,865.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	1,723,984.80	1,388,138.96
应交税费	五、13	1,328,721.34	715,650.39
其他应付款	五、14	30,200.00	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,279,532.83	14,021,624.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,279,532.83	14,021,624.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	64,314,226.66	64,314,226.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	1,429,690.70	1,429,690.70
一般风险准备			
未分配利润	五、18	11,124,786.08	12,867,216.23
归属于母公司所有者权益合计		86,868,703.44	88,611,133.59
少数股东权益			
所有者权益合计		86,868,703.44	88,611,133.59
负债和所有者权益总计		101,148,236.27	102,632,758.40

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		38,083,520.32	38,143,381.25

其中：营业收入	五、19	38,083,520.32	38,143,381.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,644,394.62	35,280,110.50
其中：营业成本	五、19	26,235,041.78	26,951,838.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	286,548.23	221,166.84
销售费用	五、21	2,115,597.69	2,386,805.60
管理费用	五、22	3,323,601.06	3,387,676.27
研发费用	五、23	1,672,360.53	2,193,418.38
财务费用	五、24	100,824.26	-5,020.36
其中：利息费用		115,051.92	
利息收入		20,801.57	11,800.51
信用减值损失			
资产减值损失	五、25	-89,578.93	144,225.51
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26	484,768.44	207,949.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	五、27	18,075.92	-62,443.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,941,970.06	3,008,776.74
加：营业外收入	五、28	171,298.60	1,832,396.42
减：营业外支出	五、29	46,000.00	30,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,067,268.66	4,811,173.16
减：所得税费用	五、30	809,698.81	721,675.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,257,569.85	4,089,497.17
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）			
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		4,257,569.85	4,089,497.17
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,257,569.85	4,089,497.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.426	0.409
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,013,101.32	20,681,125.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,958.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、31-1	170,949.42	1,881,149.22
经营活动现金流入小计		32,184,050.74	22,565,233.96
购买商品、接受劳务支付的现金		11,704,844.37	14,409,239.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,346,721.50	6,787,387.84
支付的各项税费		2,303,997.08	1,677,162.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、31-2	2,375,977.69	3,397,334.48
经营活动现金流出小计		21,731,540.64	26,271,124.66
经营活动产生的现金流量净额		10,452,510.10	-3,705,890.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			207,949.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、31-3	10,484,768.44	5,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,484,768.44	5,207,949.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,915.14	361,572.79
投资支付的现金			
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	五、31-4	15,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		15,174,915.14	10,361,572.79
投资活动产生的现金流量净额		-4,690,146.70	-5,153,623.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-6,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,555.91	-59,861.91
五、现金及现金等价物净增加额		-219,080.69	-8,919,376.39
加：期初现金及现金等价物余额		6,670,583.81	13,885,841.26
六、期末现金及现金等价物余额		6,451,503.12	4,966,464.87

法定代表人：沈坤华

主管会计工作负责人：郑泉

会计机构负责人：陈文英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 企业经营季节性或者周期性特征

由于风机的下游行业是空压机、空调等制造业，所以风机行业的周期性与季节性也是由下游行业的周期性与季节性决定的。就空调而言，每年的冬夏两季相较于其他时间是空调制造企业的采购旺季，即空调用风机的生产旺季。而空压机主要应用于工业生产、采矿等领域，周期性与季节性相对不明显，即空压机用风机的生产亦无明显周期性与季节性。

二、 报表项目注释

江苏富丽华通用设备股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1-6 月

(除另有说明外，以人民币元为单位)

一、公司基本情况

江苏富丽华通用设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为张家港富丽华通用设备有限公司（以下简称“张家港富丽华”），成立于 2000 年 1 月 5 日，注册资本 51 万元，沈坤华、陈秋毫、王益平三人各出资 17 万元，分别持有公司 33.33%的股权。此次出资由江苏张家港会计师事务所张会验字[99]第 511 号《验资报告》予以验证。

2001 年 2 月 19 日，陈秋毫、王益平与沈坤华、郑来娣签订《股份转让协议》，陈秋毫将其持有的张

家港富丽华 33.33%的股权转让给沈坤华,王益平将其持有的张家港富丽华 33.33%的股权转让给郑来娣。

2003 年 10 月 22 日,根据张家港富丽华股东会决议及变更后的章程规定,公司增加注册资本 449 万元,变更后公司注册资本为 500 万元,由沈坤华及郑来娣各出资 250 万元,分别持有公司 50%股权。此次增资由苏州勤业联合会计师事务所以勤公证验内字[2003]第 889 号《验资报告》予以验证。

2006 年 9 月 13 日,根据张家港富丽华股东会决议及变更后的章程规定,公司增加注册资本 500 万元,变更后公司注册资本为 1000 万元,由沈坤华及郑来娣各出资 500 万元,分别持有公司 50%股权。此次增资由张家港华景会计师事务所有限公司以张华会验字[2006]第 365 号《验资报告》予以验证。

2008 年 3 月 11 日,根据张家港富丽华股东会决议及变更后的章程规定,公司变更名称为“江苏富丽华通用设备有限公司”,并重新取得了张家港市工商局颁发的企业法人营业执照,新注册号为 320582000027842。

根据 2012 年 12 月 18 日的股东会决议及股权转让协议,沈坤华将其持有公司 25.5%的股份计股权 255 万元转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司,郑来娣将其所持公司 50%的股份计股权 500 万元分别转让给新股东浙江亿利达风机股份有限公司 255 万元、沈瑶 205 万元、郑泉 20 万元、张军 20 万元。此次股权转让后,沈坤华出资 245 万元,占注册资本的 24.5%;浙江亿利达风机股份有限公司出资 510 万元,占注册资本的 51%;沈瑶出资 205 万元,占注册资本的 20.5%;郑泉出资 20 万元,占注册资本的 2%;张军出资 20 万元,占注册资本的 2%。

根据江苏富丽华通用设备有限公司 2017 年 8 月 1 日股东会决议及公司发起人协议和章程规定,江苏富丽华通用设备有限公司整体变更为股份有限公司,同时更名为江苏富丽华通用设备股份有限公司。变更后公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元,其中:浙江亿利达风机股份有限公司出资 510 万元,占注册资本的 51%;沈坤华出资 245 万元,占注册资本的 24.5%;沈瑶出资 205 万元,占注册资本的 20.5%;郑泉出资 20 万元,占注册资本的 2%;张军出资 20 万元,占注册资本的 2%。本次变更于 2017 年 8 月 24 日完成工商变更。

本公司行业及主要产品:公司属风机制造业,主要产品有风机、电机、风机配件等。

本公司经营范围为:风机制造、销售;通用制冷设备安装、维修;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

本公司注册地址:江苏省苏州市张家港乐余镇兆丰西环路 10 号

本公司法定代表人:沈坤华

本公司注册资本:1000 万元

本公司类型:股份有限公司(非上市)

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 6 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

本公司在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，均按合并日被合并方资产、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。本公司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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

本公司在购买日对为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券按公允价值计量，本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，即除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

①合并程序

在编制合并财务报表时，以公司及其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。子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

②增加子公司以及业务

本公司从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，将其纳入合并范围。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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。

报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司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。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，在合并财务报表中确认为商誉；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，经复核后计入合并当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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、其他所有者权益变动的，应当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。

本公司因购买子公司的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开始持续计算的可辨认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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

③处置子公司以及业务

本公司从丧失对子公司实际控制权之日起停止将其纳入合并范围，处置日前的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并资产负债表的期初数。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，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。

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

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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

8、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务及外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

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

收益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、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

（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策）

金融资产在初始确认时划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及公司决

定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策）

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）

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持有至到期投资

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。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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。

④可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入当期损益。

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；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。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策）

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

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

通常逾期超过 30 日，公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

（2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策）

资产负债表日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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对贷款及应收款项、持有至到期投资按预计未来现金流量现值与账面价值的差额计提减值准备；计提后如有客观证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回计入当期损益。

可供出售的金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应予以转出计入当期损益。其中，属于可供出售债务工具的，在随后发生公允价值回升时，原减值准备可转回计入当期损益，属于可供出售权益工具投资，其减值准备不得通过损益转回。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 300 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来

	现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大及组合的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料及库存商品采用实际成本计价，采用加权平均法结转成本。周转材料采用一次摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 公司的存货盘存采用永续盘存制度。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

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

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②对于非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以购买日为取得对被购买方控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和作为投资成本。如果购买成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额作为商誉；如果购买成本的公允价值小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的份额，其差额计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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。对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对联营企业的权益性投资中，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，以公允价值计量且其变动计入损益。

①成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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母公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。母公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）处置长期股权投资

长期股权投资处置，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

15、固定资产计价和折旧方法

(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的，使用寿命超过一个会计期间的有形资产。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计量。

(2) 固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

(3) 公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，分类折旧年限如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20~40	5	2.38~4.75
机器设备	5~15	5	6.33~19.00
运输设备	7~12	5	7.92~13.57
电子及其他设备	3~12	5	7.92~31.67

(4) 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

(5) 融资租入固定资产

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

公司融资租入的固定资产采用与自有固定资产应计提折旧相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

(3) 在建工程减值准备：在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用的内容及资本化原则

公司借款费用包括借款利息、折价或溢价摊销、辅助费用及外币借款汇兑差额。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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 资本化期间

借款费用只有同时满足以下三个条件时开始资本化：①资产支出已经发生；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。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额及利率的确定

公司为购建或者生产符合资本化条件的资产借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；公司为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，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与一般借款的加权平均利率计算确定应予资本化利息金额。

18、无形资产

(1) 核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

(2) 计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

(4) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用

或出售具有可行性；②有意完成该无形资产并使用或销售它。③该无形资产可以产生未来经济利益。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对归属于该无形资产开发阶段的支出可以可靠地计量。

（5）土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

19、长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等非流动性资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备一般按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

（1）短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利主要包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划：本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为其提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

(3) 辞退福利指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

22、预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：①该义务是企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

23、收入确认原则

(1) 产品销售收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：(1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体的收入确认时点如下：

一般在产品到达客户指定地点后，经客户现场验收合格，取得其确认文件后，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移，此时公司确认商品的销售收入。

(2) 提供劳务收入

公司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。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：①已完工作的测量；②已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；③已发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 利息收入

按照使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；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。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

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

税所得额时，减记的金额转回。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 公司无重要会计政策变更

(2) 公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城建税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注：产品出口增值税执行“免、抵、退”政策，离心通风机出口退税率为 16%，其他出口产品的退税率为 15%。

2、税收优惠及批文

根据 2018 年 11 月 28 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（编号：GR201832004366），本公司认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。在此期间，公司所得税享受 15% 的优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,499.83	5,331.28
银行存款	6,387,003.29	6,665,252.53
合计	6,451,503.12	6,670,583.81

截止 2019 年 6 月 30 日，公司无使用受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,809,970.38	10,582,258.90
应收账款	28,116,540.74	30,208,767.93
合计	34,926,511.12	40,791,026.83

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,809,970.38	10,582,258.90
合计	6,809,970.38	10,582,258.90

2) 期末无用于抵押、质押的银行承兑汇票。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,463,313.27	9,289,259.68
合计	19,463,313.27	9,289,259.68

4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,145,097.33	100.00	4,028,556.59	12.53	28,116,540.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,145,097.33	100.00	4,028,556.59	12.53	28,116,540.74

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,331,972.63	100.00	4,123,204.70	12.01	30,208,767.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	34,331,972.63	100.00	4,123,204.70	12.01	30,208,767.93

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,135,941.38	1,406,797.06	5.00%	30,885,740.43	1,544,287.02	5.00%

1-2 年	1,098,440.18	109,844.02	10.00%	363,661.77	36,366.18	10.00%
2-3 年	27,615.29	8,284.59	30.00%	21,674.11	6,502.23	30.00%
3-4 年	577,051.96	288,525.98	50.00%	1,041,648.82	520,824.41	50.00%
4-5 年	454,717.92	363,774.34	80.00%	20,113.20	16,090.56	80.00%
5 年以上	1,851,330.60	1,851,330.60	100.00%	1,999,134.30	1,999,134.30	100.00%
合计	32,145,097.33	4,028,556.59	12.53%	34,331,972.63	4,123,204.70	12.01%

2) 本期计提坏账准备-94,648.11 元, 本期转回或收回坏账准备 0 元。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

项目	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例
浙江亿利达风机股份有限公司	11,077,357.30	553,867.87	34.46%
浙江开山压缩机股份有限公司	3,988,579.00	199,428.95	12.41%
广东吉荣空调有限公司	2,597,825.88	129,891.29	8.08%
苏州众志新环冷却设备有限公司	1,180,311.06	59,015.55	3.67%
深圳寿力亚洲实业有限公司	1,051,926.21	52,596.31	3.27%
合计	19,895,999.45	994,799.97	61.89%

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

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	236,063.67	50.68	309,086.55	48.46
1-2 年	170,425.29	36.59	270,194.47	42.37
2-3 年	15,938.29	3.42	15,847.29	2.48
3 年以上	43,382.86	9.31	42,637.04	6.69
合计	465,810.11	100.00	637,765.35	100.00

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系预付购料款及房租, 合同尚在执行中, 故尚未结算。

(3) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

项目	金额	占预付款项总额的比例(%)
上海奇龙冲压有限公司	163,078.89	35.01
国网江苏省电力有限公司张家港市供电分公司	120,811.11	25.94
江苏安信安全科技服务有限公司	22,500.00	4.83
马鞍山钢铁股份有限公司销售公司	15,387.20	3.30
无锡欧瑞京机电有限公司	15,149.80	3.25

合计	336,927.00	72.33
----	------------	-------

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,313.72	
合计	96,313.72	

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,382.86	100.00	5,069.14	5.00	96,313.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	101,382.86	100.00	5,069.14	5.00	96,313.72

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计					

组合中，按组合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	101,382.86	5,069.14	5.00
合计	101,382.86	5,069.14	5.00

2) 本期转回坏账准备 0.00 元。本期计提坏账准备 5,069.14 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

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
社会保险	79,382.86	

备用金	22,000.00
合计	101,382.86

5) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
王元忠	备用金	20,000.00	1 年以内	19.73	1,000.00
合计		20,000.00		19.73	1,000.00

6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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
原材料	7,407,469.57		7,407,469.57	6,360,677.16		6,360,677.16
周转材料	324,033.61		324,033.61	252,388.94		252,388.94
在产品	4,806,685.06		4,806,685.06	4,875,441.88		4,875,441.88
库存商品	8,011,629.37		8,011,629.37	9,386,452.50		9,386,452.50
发出商品	1,185,699.78		1,185,699.78	34,890.36		34,890.36
合计	21,735,517.39		21,735,517.39	20,909,850.84		20,909,850.84

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司存货不存在减值情形, 故未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
购买基金产品	20,000,000.00	15,000,000.00
合计	20,000,000.00	15,000,000.00

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,392,428.15	15,485,003.18
固定资产清理		
合计	14,392,428.15	15,485,003.18

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	13,626,897.94	16,122,404.63	1,783,776.97	3,993,158.94	35,526,238.48

2.本期增加金额					
（1）购置		68,965.51		41,800.00	110,765.51
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额	13,626,897.94	16,191,370.14	1,783,776.97	4,034,958.94	35,637,003.99
二、累计折旧					
1.期初余额	6,438,909.49	8,650,328.86	1,515,287.27	3,436,709.68	20,041,235.30
2.本期增加金额					
（1）计提	420,501.18	610,850.28	30,323.52	141,665.56	1,203,340.54
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
（2）其他转出					
4.期末余额	6,859,410.67	9,261,179.14	1,545,610.79	3,578,375.24	21,244,575.84
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,767,487.27	6,930,191.00	238,166.18	456,583.70	14,392,428.15
2.期初账面价值	7,187,988.45	7,472,075.77	268,489.70	556,449.26	15,485,003.18

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末余额
老厂房	24,045.11

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额	未办妥产权证书的原因
食堂	842,527.28	未受理登记申请
员工宿舍	471,702.44	未受理登记申请
仓库	548,015.85	未受理登记申请

（6）本项下无抵押担保情况。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	3,327,228.00	377,931.27	3,705,159.27
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,327,228.00	377,931.27	3,705,159.27
二、累计摊销			
1.期初余额	898,569.09	286,542.50	1,185,111.59
2.本期增加金额			
(1) 计提	33,272.28	11,666.61	44,938.89
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	931,841.37	298,209.11	1,230,050.48
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,395,386.63	79,722.16	2,475,108.79
2.期初账面价值	2,428,658.91	91,388.77	2,520,047.68

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

9、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	4,033,625.80	605,043.87	4,123,204.70	618,480.71
合计	4,033,625.80	605,043.87	4,123,204.70	618,480.71

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	10,166,427.83	11,316,581.13
1-2 年	61,682.44	84,264.26
2-3 年	60,059.50	73,484.06
3 年以上	62,996.40	24,640.11
合计	10,351,166.17	11,498,969.56

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	790,002.55	363,318.97
1-2 年	2,319.04	8,928.12
2-3 年	9,154.59	7,342.92
3 年以上	43,984.34	39,275.89
合计	845,460.52	418,865.90

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,311,205.22	4,823,984.71	4,475,477.91	1,659,712.02
二、离职后福利-设定提存计划	76,933.74	425,045.52	437,706.48	64,272.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,388,138.96	5,249,030.23	4,913,184.39	1,723,984.80

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,124,597.00	4,185,749.00	3,763,800.00	1,546,546.00
2、职工福利费		62,493.98	62,493.98	
3、社会保险费	44,978.49	259,694.76	261,433.35	43,239.90
其中：医疗保险费	35,509.74	206,848.44	207,298.44	35,059.74
工伤保险费	6,312.50	34,460.82	35,709.41	5,063.91

生育保险费	3,156.25	18,385.50	18,425.50	3,116.25
4、住房公积金		232,332.00	232,332.00	
5、工会经费和职工教育经费	141,629.73	83,714.97	155,418.58	69,926.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,311,205.22	4,823,984.71	4,475,477.91	1,659,712.02

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	74,961.08	413,554.56	426,190.52	62,325.12
2、失业保险费	1,972.66	11,490.96	11,515.96	1,947.66
3、企业年金缴费				
合计	76,933.74	425,045.52	437,706.48	64,272.78

13、应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	559,272.30	562.51
增值税	610,655.01	524,156.63
城建税	31,073.84	31,293.56
房产税	35,702.63	47,016.92
土地使用税	6,323.43	13,173.82
印花税	2,061.40	5,443.80
个人所得税	52,558.89	62,709.59
教育费附加	18,644.30	18,776.13
地方教育附加	12,429.54	12,517.43
合计	1,328,721.34	715,650.39

14、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,200.00	
合计	30,200.00	

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	17,600.00	

代收款项	12,600.00	
合计	30,200.00	

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
无

15、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江亿利达风机股份有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
沈坤华	2,450,000.00			2,450,000.00
沈瑶	2,050,000.00			2,050,000.00
张军	200,000.00			200,000.00
郑泉	200,000.00			200,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,314,226.66			64,314,226.66
合计	64,314,226.66			64,314,226.66

17、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	1,429,690.70			1,429,690.70
合计	1,429,690.70			1,429,690.70

18、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	12,867,216.23	5,312,133.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	12,867,216.23	5,312,133.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,257,569.85	8,394,536.36
减：提取法定盈余公积金		839,453.64
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利	6,000,000.00	

其他		
期末未分配利润	11,124,786.08	12,867,216.23

19、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,664,853.08	26,166,284.90	37,250,119.86	26,688,849.26
其他业务	418,667.24	68,756.88	893,261.39	262,989.00
合计	38,083,520.32	26,235,041.78	38,143,381.25	26,951,838.26

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	97,760.29	62,423.54
教育费附加	58,656.17	37,454.12
地方教育费附加	39,104.12	24,969.42
房产税	70,376.69	60,839.42
土地使用税	12,646.86	26,347.64
印花税	8,004.10	9,132.70
合计	286,548.23	221,166.84

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
产品运费	1,450,169.53	1,707,494.26
职工薪酬	322,929.15	208,568.89
房租	193,164.76	201,508.78
差旅费	52,445.15	118,608.61
其他	96,889.10	150,625.06
合计	2,115,597.69	2,386,805.60

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,840,678.61	1,912,878.22
业务招待费	59,157.24	137,817.60
折旧费	110,904.37	102,129.87
无形资产摊销	44,938.89	58,870.56

办公费用	20,763.59	27,023.32
差旅费	19,204.08	82,104.68
车辆费用	87,258.14	82,674.25
绿化环保费	3,669.90	3,495.15
电话费	11,063.55	26,463.80
认证费	55,965.41	102,575.78
中介机构服务费	545,098.00	334,905.67
其他	524,899.28	516,737.37
合计	3,323,601.06	3,387,676.27

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	928,308.60	1,234,234.68
材料	509,306.66	607,527.90
折旧及无形资产摊销	219,983.24	273,472.05
其他	14,762.03	78,183.75
合计	1,672,360.53	2,193,418.38

24、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	115,051.92	
减：利息收入	20,801.57	11,800.51
金融机构手续费	6,573.91	6,780.15
合计	100,824.26	-5,020.36

25、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-89,578.93	144,225.51
合计	-89,578.93	144,225.51

26、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	484,768.44	207,949.01
合计	484,768.44	207,949.01

27、汇兑收益

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	18,075.92	62,443.02
合计	18,075.92	62,443.02

28、营业外收入

(1) 营业外收入情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	99,700.00	1,820,302.50	99,700.00
罚款收入	71,598.60	9,121.00	71,598.60
补贴收入		2,958.82	
其他		14.10	
合计	171,298.60	1,832,396.42	171,298.60

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	是否影响当年盈亏
双重预防机制系统平台建设费	张家港市安全生产监督管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否
新三板挂牌奖励	张家港市乐余镇财政集中收付中心	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否
扶持企业上市专项资金	张家港市财政国库收付中心	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否
经济发展贡献奖	张家港市乐余镇资产经营公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否
2017 年度企业科技创新积分资助	张家港市财政国库收付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否
就业援助岗位补贴	张家港市人力资源管理中心	补助	因实行就业援助、促进重点人群实现就业获得的补助	否
乐余镇“聚焦转型，创新驱动”奖励	张家港市乐余镇资产经营公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否
2018 年省级商务发展专项资金	张家港市财政国库收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否
2017 年科技创新奖励	张家港市乐余镇财政集中收付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否
经济发展贡献奖	张家港市乐余镇资产经营公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否
二级安全生产标准化达标奖励	张家港市应急管理局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否
合计	--	--	--	--

(续)

补助项目	是否特殊补贴	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
双重预防机制系统平台建设费	否		10,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	否		250,000.00	与收益相关

扶持企业上市专项资金	否		1,500,000.00	与收益相关
经济发展贡献奖	否		20,000.00	与收益相关
2017 年度企业科技创新积分资助	否		21,200.00	与收益相关
就业援助社保补贴	否		19,102.50	与收益相关
乐余镇“聚焦转型，创新驱动”奖励	否	51,000.00		与收益相关
2018 年省级商务发展专项资金	否	5,700.00		与收益相关
2017 年科技创新奖励	否	3,000.00		与收益相关
经济发展贡献奖	否	20,000.00		与收益相关
二级安全生产标准化达标奖励	否	20,000.00		与收益相关
合计	--	99,700.00	1,820,302.50	--

29、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款	26,000.00		26,000.00
捐赠支出	10,000.00	30,000.00	10,000.00
其他	10,000.00		10,000.00
合计	46,000.00	30,000.00	46,000.00

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	796,261.97	700,042.17
递延所得税费用	13,436.84	21,633.82
合计	809,698.81	721,675.99

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	5,067,268.66	4,089,497.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	760,090.30	613,424.58
调整以前期间所得税的影响	49,608.51	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		34,032.62
技术研发费加计扣除的影响		74,218.79
所得税费用	809,698.81	721,675.99

31、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	20,801.57	11,800.51
补贴收入	99,700.00	1,820,302.50
其他	50,447.85	49,046.21
合计	170,949.42	1,881,149.22

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	1,010,324.59	1,207,674.36
付现管理费用	1,327,079.19	2,118,509.66
其他	38,573.91	71,150.46
合计	2,375,977.69	3,397,334.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
基金产品到期收回	10,484,768.44	5,000,000.00
合计	10,484,768.44	5,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买基金产品	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

32、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	4,257,569.85	4,089,497.17
加：资产减值准备	-89,578.93	144,225.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,203,340.54	1,152,735.36
无形资产摊销	44,938.89	58,870.56
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“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-14.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-484,768.44	-207,949.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,436.84	-21,633.82

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-825,666.55	-3,599,829.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,075,329.88	-3,883,650.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	257,908.02	-1,438,142.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,452,510.10	-3,705,890.70
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	6,451,503.12	4,966,464.87
减：现金的期初余额	6,670,583.81	13,885,841.26
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	-219,080.69	-8,919,376.39

（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	6,451,503.12	6,670,583.81
其中：库存现金	64,499.83	5,331.28
可随时用于支付的银行存款	6,387,003.29	6,665,252.53
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,451,503.12	6,670,583.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	99,608.72	6.8747	684,780.07
应收账款			
其中：美元	21,529.31	6.8747	148,007.54

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司企业管理部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司治理层。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。本公司持有的货币资金，主要存放于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，存在较低的信用风险；本公司持有的应收票据分为商业承兑汇票和银行承兑汇票，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度地确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。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)的账面价值，整体信用风险评价较低。

2、流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。本公司主要金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	6,451,503.12				6,451,503.12
应收票据	6,809,970.38				6,809,970.38
应收账款	28,135,941.38	1,098,440.18	27,615.29	2,883,100.48	32,145,097.33
应付账款	10,166,427.83	61,682.44	60,059.50	62,996.40	10,351,166.17

(续)

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
货币资金	6,670,583.81				6,670,583.81
应收票据	10,582,258.90				10,582,258.90
应收账款	30,885,740.43	363,661.77	21,674.11	3,060,896.32	34,331,972.63
应付账款	11,316,581.13	84,264.26	73,484.06	24,640.11	11,498,969.56

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，

包括汇率风险、利率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2019 年 1-6 月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，本公司本期外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下

项目	美元	合计
货币资金	99,608.72	99,608.72
应收账款	21,529.31	21,529.31

七、关联方及关联交易

1、本企业的母公司（实际控制人）情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例%	母公司对本企业 的表决权比例%
浙江亿利达风机股份有限公司	台州市路桥区横街镇亿利达路	生产、研发、销售风机等	442,96.1771	51.00	51.00

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东亿利达风机有限公司	同一母公司
张家港奥普斯机械有限公司	公司主要股东直系亲属控制
张家港市华凌电子有限公司	公司高级管理人员亲属控制

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广东亿利达风机有限公司	导流板	547,103.79	628,250.78
浙江亿利达风机股份有限公司	离心叶轮、面板	186,557.72	543,086.59
张家港奥普斯机械有限公司	网罩、支架	3,607,915.83	4,016,940.57
张家港市华凌电子有限公司	塑料风叶	1,962,887.35	2,331,281.50

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江亿利达风机股份有限公司	工程风机、风机	10,725,764.88	8,295,908.08
张家港奥普斯机械有限公司	加工费		83,289.53

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江亿利达风机股份有限公司	11,077,357.30	553,867.87	12,560,285.98	628,014.30

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东亿利达风机有限公司	477,313.20	942,798.00
应付账款	张家港奥普斯机械有限公司	704,709.15	876,332.65
应付账款	张家港市华凌电子有限公司	1,258,793.98	1,199,099.22

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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）	99,700.00	1,820,302.50
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	484,768.44	207,949.01
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	25,598.60	-17,906.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	91,510.06	301,551.81
少数股东权益影响额		
合计	518,556.98	1,708,793.62

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.426	0.426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.374	0.374

(此页无正文)

江苏富丽华通用设备股份有限公司

二〇一九年八月七日