

证券代码: 837339

证券简称: 恒久机械

主办券商: 东吴证券

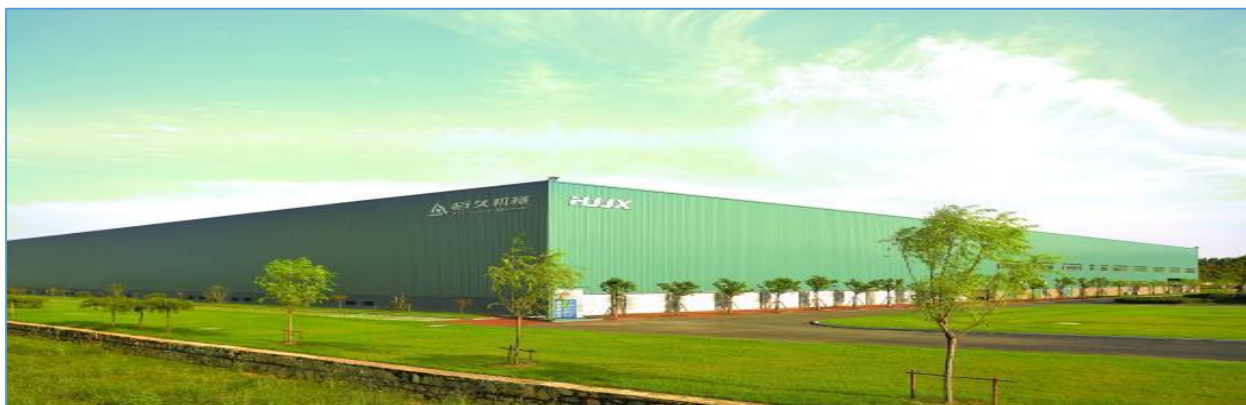


恒久机械

NEEQ: 837339

江苏恒久机械股份有限公司

Jiangsu Permanent Machinery 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	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、恒久机械	指	江苏恒久机械股份有限公司
控股股东、恒久资产	指	江苏恒久资产管理有限公司
彭城饭店	指	徐州市彭城饭店有限公司
股东大会	指	江苏恒久机械股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏恒久机械股份有限公司董事会
监事会	指	江苏恒久机械股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	江苏恒久机械股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期初	指	2019年1月1日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》

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。

公司负责人薛江、主管会计工作负责人仲超及会计机构负责人（会计主管人员）仲超保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

由于公司为三级保密资格单位，公司与军工客户之间的销售合同涉及国家秘密。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.2 的规定，若挂牌公司有充分依据证明其拟披露的信息属于国家机密、商业秘密，可能导致其违反国家有关保密法律、行政法规规定或者严重损害挂牌公司利益的，可以向全国股份转让系统公司申请豁免披露或履行相关义务。

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、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。 2、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。 3、经与会董事签字确认的第二届董事会第四次会议决议、经与会监事签字确认的第二届监事会第三次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏恒久机械股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Permanent Machinery Co., Ltd.
证券简称	恒久机械
证券代码	837339
法定代表人	薛江
办公地址	徐州经济技术开发区杨山路 99 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仲超
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13952165460
传真	0516-87834060
电子邮箱	65018475@qq.com
公司网址	www.chjjx.com
联系地址及邮政编码	徐州经济技术开发区杨山路 99 号 (221000)
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	徐州经济技术开发区杨山路 99 号

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	1993 年 7 月 16 日
挂牌时间	2016 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	隔膜压缩机的研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,990,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏恒久资产管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	杨朝辉

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	913203001364068789	否
金融许可证机构编码	无	
注册地址	徐州经济技术开发区杨山路 99 号	否
注册资本（元）	66,990,000	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
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	20,021,410.87	11,814,870.69	69.46%
毛利率%	33.04%	41.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-188,080.79	-1,123,814.17	83.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-362,780.59	-1,939,991.20	81.30%
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）	-0.34%	-1.78%	-
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）	-0.66%	-3.07%	-
基本每股收益	-0.003	-0.02	85.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	125,586,357.37	120,797,098.78	3.96%
负债总计	70,443,083.19	65,465,743.81	7.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,143,274.18	55,331,354.97	-0.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.82	0.83	-1.20%
资产负债率%（母公司）	56.09%	54.19%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	63.39%	58.05%	-
利息保障倍数	0.77	-4.33	-

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	-6,439,611.45	-5,786,281.18	-11.29%
应收账款周转率	1.05	1.54	-
存货周转率	1.03	0.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.96%	2.08%	-

营业收入增长率%	69.46%	23.00%	-
净利润增长率%	83.26%	62.72%	-

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	66,990,000	66,990,000	0%
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
非流动资产处置损益	10,093.18
计入当期损益的政府补助	130,000.00
其他营业外收入和支出	34,606.62
非经常性损益合计	174,699.80
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	174,699.80

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是从事隔膜式压缩机设计、研发、制造的专业公司，主营业务产品为标准化与非标准化隔膜式压缩机。依托在隔膜式压缩机行业的研发、生产和管理经验、所拥有的专业焊接、机械加工、整机装配试验等生产加工能力以及配套齐全的技术检测设备及手段，公司可以按照用户的实际需求进行产品的变形设计、制造和安装；凭借稳定的客户关系基础及产品效能的可靠性，公司能够在稳固的市场份额基础上逐步提升市场占有率，实现公司稳步发展。

（一）研发方式 公司拥有专业的研发团队，主要针对新产品或产品的更新需求，研发的设计与试制环节由公司抽调技术力量组成的项目组负责，总工程师、技术部经理及各设计部主任对产品方案、产品测试进行评审和质量把控。满足客户需求、通过试车检验的产品方可投入生产或出厂交付，研发过程中的文档记录资料归档留存。通过与西安交通大学等高校合作提高公司自身研发能力。

（二）生产方式 产品分为标准化产品与非标准化产品，公司主要采用“以销定产”的订单式生产方式，生产过程由生产部与物控部协作完成。生产部门按照客户的订单需求编制生产计划并制定物料需求信息，物控部安排采购备置物料，各生产单位在生产部统一调度下协调运作。生产过程具有明确的方向性，生产组织方式高效、节约。通过引进机器人自动焊等先进加工设备来提高产品质量。

（二）采购方式 采购过程主要由物控部完成，采用“以销定产”的方式确定采购的内容与数量，根据生产部制定的物料需求进行原材料采购。公司采用“合格供应商制度”，供应商需通过评审纳入“合格供应商名录”，公司从名录中选择备选供应商进行询价议价，从而确保采购过程的高效性、经济性。

（三）销售方式 由于公司产品划分为标准化产品与非标准化产品且技术含量较高，产品需求与技术要求紧密相连。销售部门与技术部门保持密切协作，在确定技术能力与生产条件可行性的基础上满足客户需求、实现产品销售，开通全国售后服务热线以此提高公司的售后服务及时性。公司产品的市场推广是营销水平与技术水平的有机结合，采取直销、分销、代理等不同销售方式，主要客户涉及军工、化工等不同行业。通过主机销售、配件销售、售后服务、技术指导等不同形式实现销售收入。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司坚持既定的发展战略，有序开展各项经营业务，各项业务稳定发展，主要经济指标较上年同期有所提高。

报告期内，公司营业收入 20,021,410.87 元，同比增加 69.46%，主要原因是 2018 年以来公司拓宽销售渠道合同额逐步提高，销售收入也随之上升；营业成本 13,406,112.30 元较上年同期增加 92.32%，与收入相比增加较大，主要原因报告期内销售出库的主要是 2018 年第四季度签订的合同毛利率偏低。报告期内实现净利润-188,080.79 元，同比增加 83.26%。

报告期内，公司流动资产合计为 44,651,213.51 元，占资产总额的 35.55%，较上年末增加 17.50%。主要是应收账款 19,324,972.29 元，较上年末增加 33.25%，应收账款变动的主要原因是随着销售收入的提高，单体合同额也有所上升，收款节点由原来的预付 30%提货 60%质保金 10%逐步变更为预付 30%提货 30%调试 30%质保金 10%，所以应收款集中在调试或验收阶段。截至报告期末，公司流动负债合计为 70,443,083.19 元，占资产总额的 56.09%，较上年末增加 7.60%。主要影响因素是应付账款较上年末增加 2,279,912.74 元，其他应付款较上年末增加 2,423,661.17 元。

报告期内现金流量方面，本报告期经营活动产生的现金流量净额为-6,439,611.45 元，较上年同期

减少 11.29%，原因同应收帐款增加原因一致，部分销售出库的设备处在调试或验收阶段，进度款应收金额较大。

三、 风险与价值

1、 存货的风险

报告期末存货 13,623,905.5 元占流动资产 30.51%，较上年末增加 10.67%，存货的增加会占用资金，影响现资金的周转；采取的措施：按生产进度控制原材料的采购，加快原材料的周转；合理安排生产进度，提高工作效率，缩短加工周期，减少在产品的现场周转时间。另外以技术为中心逐步提高产品标准化，提高材料通用性逐步减少存货的占比。

2、 亏损风险

报告期内综合毛利率为 33.04%，较上年同期 41.00%下降 8 个百分点，公司的利润随着收入的增加逐步提高，所以亏损风险逐渐减少，但公司需要加强成本控制，从技术优化设计到原材料采购成本的降低等方面精打细算，逐步提高产品毛利率，尽快实现扭亏为盈。

3、 短期偿债风险

报告期内短期借款占流动负债比重依然较大，截至报告期末短期借款余额 3000 万元占流动负债比重 42.59%，而且其他应付款也在增加，短期偿债风险增大。公司为应对短期债务过高的现况，除了采取拓展融资途径、加强资本运作等措施外，还加大售后服务力度积极回收已出库产品的调试款或验收款，缓解短期偿债风险。

4、 军工企业信息披露的风险

公司为三级保密资格单位，公司的营业收入部分来自军方客户。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》、《军工企业对外融资特殊财务信息披露管理暂行办法》等相关规定，本半年度报告说明书中对军方客户的名称、合同内容等涉密信息，通过代称、定性说明等方式进行脱密处理披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例。

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

公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,000,000	0
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）	70,000,000	16,030,000
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	300,000	52,474

(二) 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
房产	抵押给银行	22,409,041.14	17.84%	银行贷款

土地使用权	抵押给银行	43,256,801.94	34.44%	银行贷款
合计	-	65,665,843.08	52.28%	-

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	66,990,000	100%	0	66,990,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	56,990,000	85.07%	0	56,990,000	85.07%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		66,990,000	-	0	66,990,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	江苏恒久资产管理有限公司	56,990,000	0	56,990,000	85.07%	0	56,990,000
2	徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	14.93%	0	10,000,000
合计		66,990,000	0	66,990,000	100%	0	66,990,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）是江苏恒久资产管理有限公司实际控制的合伙企业，徐州恒智机械制造投资合伙企业（有限合伙）是由江苏恒久资产管理有限公司、蒋洛云、王村夫、杨仲辉共同出资设立，其中江苏恒久资产管理有限公司出资 870.53 万元出资比例 55.37%，王村夫出资 200 万元 出资比例 13.33%。

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

江苏恒久资产管理有限公司，成立于 1993 年 7 月 12 日， 法定代表人杨朝辉， 注册资本 11000 万 元整，组织机构代码 91320301136406640G，公司位于徐州经济技术开发区杨山路 100 号，公司经营范 围为资产管理、企业管理、物业管理、企业形象策划、自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

(二) 实际控制人情况

杨朝辉，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，一级注册建造师。1987 年 9 月至 1999 年 8 月任上海铁路局徐州站人劳科技术员，1999 年 8 月至 2015 年 5 月任恒久集团有限公司董事，2014 年 11 月至 2015 年 8 月任江苏恒久机械有限公司董事。2015 年 8 月至 2018 年 4 月任江苏恒久机械股份有限公司董事，同时兼任江苏恒久钢构有限公司董事长、江苏恒久资产管理有限公司执行董事、总经理。2018 年 5 月至今任江苏恒久机械股份有限公司董事长，同时兼任江苏恒久钢构有限公司董事长、江苏恒久资产管理有限公司执行董事、总经理。

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
杨朝辉	董事长	男	1969年6月	本科	2018.8-2021.8	否
薛江	总经理/董事	男	1969年11月	本科	2018.8-2021.8	是
成俊	董事	男	1981年2月	本科	2018.8-2021.8	是
汪洪涛	董事	男	1973年11月	硕士	2018.8-2021.8	否
闫百岁	董事	男	1985年3月	本科	2018.8-2021.8	是
肖文国	监事	男	1964年9月	本科	2018.8-2021.8	否
茌芳芳	监事	女	1981年10月	大专	2018.8-2021.8	否
姬飞翔	监事	男	1988年1月	中专	2018.8-2021.8	是
仲超	董事会秘书/ 财务负责人	男	1978年9月	大专	2018.8-2021.8	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

不存在关联关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杨朝辉	董事长	0	0	0	0%	0
薛江	总经理/董事	0	0	0	0%	0
成俊	董事	0	0	0	0%	0
汪洪涛	董事	0	0	0	0%	0
闫百岁	董事	0	0	0	0%	0
肖文国	监事	0	0	0	0%	0
茌芳芳	监事	0	0	0	0%	0

姬飞翔	监事	0	0	0	0%	0
仲超	成俊	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	3
销售人员	6	8
财务人员	2	2
技术人员	10	10
生产人员	24	28
员工总计	45	51

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	13	13
专科	14	13
专科以下	18	25
员工总计	45	51

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：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的薪酬与绩效考核体系，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长与发展。

1、人员变动 报告期内，因公司生产规模需要对部分岗位进行了人员补充。

2、人才引进、培训及招聘 报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业的发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发能力，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多形式地

开展员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导能力培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活,不断提高公司员工的整体素质,进一步加强公司的创新能力和凝聚力,以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策 公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同,依现有的组织机构和管理模式,制定了完善的薪酬体系和绩效考核管理制度,按员工承担的职责和工作绩效来支付报酬。

(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	4,061,996.68	4,517,923.36
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		19,548,972.29	15,778,006.10
其中：应收票据	五、2	224,000.00	1,275,000.00
应收账款	五、3	19,324,972.29	14,503,006.10
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,611,131.00	3,938,419.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	2,805,208.04	1,456,318.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	13,623,905.50	12,310,708.86
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			
流动资产合计		44,651,213.51	38,001,375.64
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	37,647,822.45	39,134,275.15
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	43,287,321.41	43,661,447.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,935,143.86	82,795,723.14
资产总计		125,586,357.37	120,797,098.78
流动负债：			
短期借款	五、9	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,238,124.82	10,958,212.08
其中：应付票据			
应付账款	五、10	13,238,124.82	10,958,212.08
预收款项	五、11	4,376,981.87	5,640,863.04
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	285,925.99	123,862.03
应交税费	五、13	2,969,644.10	1,594,061.42
其他应付款	五、14	19,572,406.41	17,148,745.24
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		70,443,083.19	65,465,743.81
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		70,443,083.19	65,465,743.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	66,990,000.00	66,990,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	15,540,699.74	15,540,699.74
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	五、17	-27,387,425.56	-27,199,344.77
归属于母公司所有者权益合计		55,143,274.18	55,331,354.97
少数股东权益			
所有者权益合计		55,143,274.18	55,331,354.97
负债和所有者权益总计		125,586,357.37	120,797,098.78

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

(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		20,021,410.87	11,814,870.69
其中：营业收入	五、18	20,021,410.87	11,814,870.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,384,191.46	13,754,861.89
其中：营业成本	五、18	13,406,112.30	6,970,629.80
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、19	434,667.01	435,757.85
销售费用	五、20	2,377,923.57	2,296,337.23
管理费用	五、21	2,717,760.97	2,847,946.44
研发费用	五、22	265,439.46	
财务费用	五、23	914,623.33	811,299.63
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、24	267,664.82	392,890.94
加：其他收益	五、26	130,000.00	1,051,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、25	10,093.18	-207,666.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-222,687.41	-1,095,958.05
加：营业外收入	五、27	34,606.62	22,143.88
减：营业外支出	五、28		50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-188,080.79	-1,123,814.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-188,080.79	-1,123,814.17
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		-188,080.79	-1,123,814.17
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		-188,080.79	-1,123,814.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-188,080.79	-1,123,814.17
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）		-0.003	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

(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		12,106,445.18	8,132,714.09
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			
收到其他与经营活动有关的现金		377,628.96	1,188,278.02
经营活动现金流入小计		12,484,074.14	9,320,992.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,345,597.19	11,661,207.80
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		1,785,302.34	900,174.37
支付的各项税费		822,899.58	698,552.38
支付其他与经营活动有关的现金		4,969,886.48	1,847,338.74
经营活动现金流出小计		18,923,685.59	15,107,273.29
经营活动产生的现金流量净额		-6,439,611.45	-5,786,281.18
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	586,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000.00	586,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		242,148.53	193,100.81
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			
投资活动现金流出小计		242,148.53	193,100.81
投资活动产生的现金流量净额		-222,148.53	392,899.19
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		16,030,000.00	17,750,000.00
筹资活动现金流入小计		16,030,000.00	17,750,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		834,166.70	758,659.00
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		8,990,000.00	13,100,000.00
筹资活动现金流出小计		9,824,166.70	13,858,659.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,205,833.30	3,891,341.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-455,926.68	-1,502,040.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,517,923.36	1,797,360.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,061,996.68	295,319.14

法定代表人：薛江

主管会计工作负责人：仲超

会计机构负责人：仲超

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

江苏恒久机械股份有限公司

半年度财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

(如无特别注明，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏恒久机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为江苏恒久机械有限公司，系由中国铁道建筑总公司徐州机械总厂改制而来，中国铁道建筑总公司徐州机械总厂原名为铁道部工程指挥部徐州机械厂。

2008年12月2日，根据《中国铁路建筑总公司徐州机械总厂引进江苏恒久建设集团有限公司合作实施主辅分离改制重组总体方案》及公司章程的规定，经徐州迅达会计师事务所有限公司出具编号为徐

迅会所验字[2008]1053号《验资报告》审验, 申请登记的注册资本为人民币 258.00 万元, 由恒久集团有限公司于 2008 年 12 月 1 日之前一次缴足, 截至 2008 年 12 月 1 日, 公司收到股东缴纳的注册资本合计人民币 258.00 万元, 股东以货币资金出资, 股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例
恒久集团有限公司	258.00	100.00%

2009 年 1 月 23 日, 经股东会决议, 将公司注册资本由 258.00 万元增加至 1,258.00 万元, 新增注册资本人民币 1,000.00 万元, 由股东恒久集团有限公司以货币资金出资。经徐州迅达会计师事务所有限公司出具编号为徐迅会验字[2009]031 号《验资报告》审验, 变更后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例
恒久集团有限公司	1,258.00	100.00%

2009 年 12 月 14 日, 经公司股东会决议, 并由江苏省工商行政管理局出具名称变更核准通知书, 编号: (03000068) 名称变更[2009]第 12110010 号, 将公司名称变更为江苏恒久机械有限公司。

2010 年 4 月 16 日, 经公司股东会决议, 将公司注册资本由 1,258.00 万元增加至 6,558.00 万元, 新增注册资本 5,300.00 万元, 出资方式为货币。2010 年 3 月 16 日, 经徐州迅达会计师事务所有限公司出具编号为徐迅会验字[2010]107 号《验资报告》审验, 收到股东恒久集团有限公司缴纳的新增注册资本人民币 300.00 万元, 股东以货币资金出资, 变更后的实收资本为人民币 1,558.00 万元。2010 年 4 月 23 日, 经徐州迅达会计师事务所有限公司出具编号为徐迅会验字[2010]165 号《验资报告》审验, 收到股东恒久集团缴纳的新增注册资本人民币 5,000.00 万元, 股东以货币资金出资, 变更后的注册资本为人民币 6,558.00 万元, 实收资本为 6,558.00 万元。变更后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例
恒久集团有限公司	6,558.00	100.00%

2010 年 7 月 12 日, 公司股东会决议通过: 1、将公司注册资本由原来的 6,558.00 万元人民币增加到 1,844.00 万美元, 新增注册资本 880.00 万美元, 占变更后注册资本的 47.72%, 全部由香港恒智国际投资控股集团有限公司以货币形式认缴, 变更后公司投资总额 2,980.00 万美元, 注册资本 1,844.00 万美元, 其中: 恒久集团有限公司出资 964.00 万美元, 占注册资本的 52.28%; 香港恒智国际投资控股集团有限公司出资 880.00 万美元, 占注册资本的 47.72% 的事项审批。2、公司类型变更为有限责任公司(台港澳与境内合资)的事项审批; 3、7 月 26 日, 江苏省商务厅出具《关于同意香港投资者并购设立江苏恒久机械有限公司及增资的批复》, 8 月 3 日, 江苏省人民政府给公司颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》, 编号: 商外资苏府资字[2010]88215 号的事项审批。

2010 年 11 月 3 日, 经徐州春秋联合会计师事务所出具编号为徐春验(2010)2-069 号《验资报告》审验, 收到新增注册资本 100.00 万美元, 由香港恒智国际投资控股集团有限公司以美元现汇出资。

2010 年 11 月 10 日, 经徐州春秋联合会计师事务所出具编号为徐春验(2010)2-080 号《验资报告》审验, 收到新增注册资本 200.00 万美元, 由香港恒智国际投资控股集团有限公司以美元现汇出资。

2010 年 11 月 29 日, 经徐州春秋联合会计师事务所出具编号为徐春验(2010)2-099 号《验资报告》

审验, 收到新增注册资本 150.00 万美元, 由香港恒智国际投资控股集团有限公司以美元现汇出资。

2010 年 11 月 30 日, 经徐州春秋联合会计师事务所出具编号为徐春验(2010)2-104 号《验资报告》审验, 收到新增注册资本 430.00 万美元, 由香港恒智国际投资控股集团有限公司以美元现汇出资。变更后的股权结构如下:

股东	出资额 (万美元)	出资比例
恒久集团有限公司	964.00	52.28%
香港恒智国际投资控股集团有限公司	880.00	47.72%
合计	1,844.00	100.00%

2013 年 3 月 15 日, 经徐州市经济技术开发区管理委员会出具关于同意公司派生分立江苏恒森烟草机械有限公司的批复, 公司应收江苏恒久建设有限公司 700.00 万元人民币的债权由江苏恒森烟草机械有限公司承担, 其余债权、债务由分立后的江苏恒久机械有限公司承担。根据股东会决议, 并经徐州迅达会计师事务所出具编号为徐迅会验字[2013]035 号《验资报告》审验, 江苏恒森烟草机械有限公司注册资本人民币 700.00 万元, 折合美元 111.50 万元, 同时减少恒久集团有限公司对江苏恒久机械有限公司的出资美元 111.50 万元, 减资后公司的注册资本为美元 1,732.50 万元, 其中: 恒久集团有限公司出资美元 852.50 万元, 占注册资本的 49.21%; 香港恒智国际投资控股集团有限公司出资美元 880.00 万元, 占注册资本的 50.79%。变更后的股权结构如下:

股东	出资额 (万美元)	出资比例
恒久集团有限公司	852.50	49.21%
香港恒智国际投资控股集团有限公司	880.00	50.79%
合计	1732.50	100.00%

2013 年 7 月 19 日, 根据股东会决议, 并经徐州迅达会计师事务所出具编号为徐迅会验字[2013]100 号《验资报告》审验, 将香港恒智国际投资控股集团有限公司持有公司 50.79% 的股权 (计 880.00 万美元出资额) 以人民币 5,852.499 万元转让给恒久集团有限公司, 公司注册资本由美元变更为人民币, 注册资本由 1,732.50 万美元变更为 11,710.499 万元人民币。公司类型由原“有限责任公司 (台港澳与境内合资)”变更为“有限公司 (法人独资) 私营”。变更后的股权结构如下:

股东	出资额 (万元)	出资比例
恒久集团有限公司	11,710.499	100.00%

2013 年 8 月 1 日, 经徐州市经济技术开发区管理委员会出具关于同意公司股权转让的批复, 同意公司股东香港恒智国际投资控股集团有限公司将其持有的公司股权转让给股东恒久集团有限公司, 股权转让后, 公司变更为内资企业。

2013 年 8 月 26 日, 经股东会决议, 减少注册资本 11.499 万元, 变更后的注册资本为人民币 11,699.00 万元。2013 年 11 月 9 日, 徐州迅达会计师事务所出具编号为徐迅会验字[2013]135 号《验资报告》审验, 变更后的股权结构如下:

股东	出资额（万元）	出资比例
恒久集团有限公司	11,699.00	100.00%

2014年11月19日，根据股东会决定，并经徐州工商行政管理局开发区分局出具公司准予变更登记通知书，编号：(03000554)公司变更[2014]第11200001号，增加注册资本1,000.00万元，分别由徐州浩永建材有限公司和蒋洛云以货币出资，变更后的注册资本为12,699.00万元，其中：恒久集团有限公司出资11,699.00万元，占注册资本的92.13%；徐州浩永建材有限公司出资700.00万元，占注册资本的5.51%；蒋洛云出资300.00万元，占注册资本的2.36%。公司类型由有限公司（法人独资）变更为有限公司。2014年11月21日，徐州迅达会计师事务所出具编号为徐迅会验字[2014]L017号《验资报告》审验，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
恒久集团有限公司	11,699.00	92.13%
徐州浩永建材有限公司	700.00	5.51%
蒋洛云	300.00	2.36%
合计	12,699.00	100.00%

2014年12月，根据公司股东会决议，股东恒久集团有限公司将所持公司股权的2,800.00万元转让给新股东江苏恒久资产管理有限公司（原江苏恒久置业有限公司），2014年12月发布减资公告，2015年4月经徐州市工商行政管理局经济开发区分局出具准予变更登记通知书，公司减资6,000.00万元，注册资本由12,699.00万元变更为6,699.00万元人民币。2015年1月22日，徐州迅达会计师事务所出具编号为徐迅会验字[2015]L010号《验资报告》审验，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
恒久集团有限公司	2,899.00	43.27%
徐州浩永建材有限公司	700.00	10.45%
蒋洛云	300.00	4.48%
江苏恒久资产管理有限公司	2,800.00	41.80%
合计	6,699.00	100.00%

2015年4月7日，根据公司股东会决议，股东恒久集团有限公司将所持有的公司股权全部转让给股东江苏恒久贸易有限公司。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
江苏恒久贸易有限公司	2,899.00	43.27%
徐州浩永建材有限公司	700.00	10.45%
蒋洛云	300.00	4.48%
江苏恒久资产管理有限公司	2,800.00	41.80%
合计	6,699.00	100.00%

2015年5月25日，根据公司股东会决议，股东徐州浩永建材有限公司将其所持有的10.45%股权以700.00万元转让给王村夫；股东蒋洛云将其所持有的4.48%股权以300.00万元转让给王村夫。变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例
江苏恒久贸易有限公司	2,899.00	43.27%
王村夫	1,000.00	14.93%
江苏恒久资产管理有限公司	2,800.00	41.80%
合计	6,699.00	100.00%

2015年6月27日，根据股东会决议，股东江苏恒久资产管理有限公司吸收合并江苏恒久贸易有限公司，将恒久贸易持有本公司股权全部转让给恒久资产管理。变更后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
江苏恒久资产管理有限公司	5,699.00	85.07
王村夫	1,000.00	14.93
合计	6,699.00	100.00

2015年8月2日，经临时股东会决议，同意以2015年6月30日为审计基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司。2015年8月17日，全体股东签署了《发起人协议书》，以2015年6月30日经审计的账面净资产值为82,530,699.74元，按1.2320:1的比例折股形成股份公司注册资本，折股后股份公司的总股本为66,990,000股，每股面值1元，注册资本为66,990,000元，剩余净资产额15,540,699.74元全部计入股份公司资本公积。发起人为有限公司的全体股东，该等发起人在本公司的持股比例与有限公司的出资比例相同。

至此，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
江苏恒久资产管理有限公司	5,699.00	85.07
王村夫	1,000.00	14.93
合计	6,699.00	100.00

2、公司行业性质、经营范围

本公司属于机械制造行业。

公司经营范围：气体压缩机、密封器件、铁路设备、工程机械、环保机械设计、制造、销售、安装、维修，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止企业进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、主要产品

公司主要产品包括：各种型号的隔膜压缩机。

4、公司注册地及实际经营地

公司注册地及实际经营地：徐州经济技术开发区杨山路 99 号

5、本财务报表经本公司第二届董事会第三次会议于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权

投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。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，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，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以及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。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，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、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）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；（二）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；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）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。

合营方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，应当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，合营方应当全额确认该损失。

合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、金融工具

(1) 金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值

的差额计提，计入当期损益。

本公司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，单独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。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①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其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

10、应收票据及应收款项

(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	金额 100 万元以上（含）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	单独进行减值测试，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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
以关联方关系为信用风险特征的应收款项	单独进行减值测试，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

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 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 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	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现

值低于其账面价值的差额计提坏账准备

11、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、自制半成品、库存商品、委托加工物资、在产品、发出商品。
- (2) 发出商品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

12、长期股权投资

- (1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

- (2) 投资成本确定

- ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

- B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、5 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，

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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
土地使用权	50	5	1.90

14、固定资产

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

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	31.66-19.00
工位器具	3-5	5	31.66-19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

16、借款费用

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

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

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

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

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

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

21、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23、收入

(1) 销售商品收入

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

在实际经营中，公司根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

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

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

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期

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

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

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

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

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

26、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

债权列示。

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

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通告》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，公司已按照新的格式填列。	经本公司董事会会议决议通过，本公司根据通知要求进行了调整，公司管理层认为前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响。	<p>根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：</p> <p>①、资产负债表将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；将原“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；将所有者权益项下新增“专项储备”项目，反应高危行业企业按国家规定提取的安全生产费的期末账面价值。</p> <p>②、利润表将原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。</p> <p>③、现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p> <p>④、根据资产负债表的变化，在所有者权益变动表新增“专项储备”项目；所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。</p>

对相关科目的影响如下：

2018 年 12 月 31 日	调整前	调整后	变动金额
应收票据及应收账款	15,778,006.10		-15,778,006.10
应收票据			1,275,000.00
应收账款		1,275,000.00	14,503,006.10
应付票据及应付账款	10,958,212.08	14,503,006.10	3,544,794.02
应付账款		10,958,212.08	10,958,212.08

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%、5%
城市建设维护税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

依据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号）规定，交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税后，试点地区纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免增值税。

五、财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2019年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	62,239.27	10,046.91
银行存款	3,999,757.41	4,507,876.45
其他货币资金		
合 计	4,061,996.68	4,517,923.36
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

应收票据分类列示：

种 类	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	224,000.00	1,275,000.00
商业承兑汇票		
合 计	224,000.00	1,275,000.00

1) 期末公司已质押的应收票据金额：

无

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00

合 计	200,000.00
-----	------------

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无

3、应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	2019年6月30日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,458,167.47	100.00	2,133,195.18	9.94	19,324,972.29
组合1：以账龄为信用风险特征的应收账款	21,458,167.47	100.00	2,133,195.18	9.94	19,324,972.29
组合2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	21,458,167.47	100.00	2,133,195.18	9.94	19,324,972.29

(续)

类 别	2018年12月31日				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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,428,210.10	100.00	1,925,204.00	11.72	14,503,006.10
组合1：以账龄为信用风险特征的应收账款	16,428,210.10	100.00	1,925,204.00	11.72	14,503,006.10
组合2：以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	139,160.00	100.00	139,160.00	100.00	
合 计	16,567,370.10	100	2,064,364.00	12.46	14,503,006.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,895,948.14	794,797.41	5

1至2年	4,164,177.63	416,417.76	10
2至3年	525,406.00	157,621.80	30
3至4年	193,026.50	96,513.25	50
4至5年	58,821.20	47,056.96	80
5年以上	620,788.00	620,788.00	100
合计	21,458,167.47	2,133,195.18	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	2019年6月30日	坏账准备金额	备注
苏州市创新净化有限公司	139,160.00	139,160.00	公司进入破产程序

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 68,831.18 元。

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的应收账款情况：

往来单位名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备期末余额
安徽金邦医药化工有限公司	2,400,000.00	1年以内	11.18	57,358.80
滨州市中海创业投资经营有限公司	2,346,000.00	1年以内	10.93	54,615.00
湖北葛化中极氢能源有限公司	1,890,000.00	1-2年	8.81	86,057.25
江苏富强新材料有限公司	1,041,541.00	1-2年	4.85	96,600.00
山东华夏神舟新材料有限公司	860,572.52	1年以内	4.01	44,320.95
合计	8,538,113.52		39.79	338,952.00

5) 无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6) 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,605,560.26	78.19	2,870,865.55	72.89
1至2年	112,226.63	2.43	132,031.33	3.35
2至3年	42,100.00	0.91	42,100.00	1.07
3至4年	259,093.91	5.62	301,271.99	7.65
4至5年	240,000.00	5.20	240,000.00	6.09
5年以上	352,150.20	7.64	352,150.20	8.94
合计	4,611,131.00	100.00	3,938,419.07	100

(1) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	2019年6月30日	占预付账款总额比例 (%)
徐州三通机械设备有限公司	1,025,795.33	22.25
苏州工业园区大地景观工程有限公司	690,000.00	14.96

西安交通大学	500,000.00	10.84
上海蒲津机电设备有限公司	427,314.00	9.27
徐州弘基环境艺术设计工程有限责任公司	180,000.00	3.90
合计	2,823,109.33	61.22

5、其他应收款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,805,208.04	1,456,318.25
合 计	2,805,208.04	1,456,318.25

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	2019年6月30日				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	2,990,710.68	100.00	185,502.64	6.20	2,805,208.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,990,710.68	100.00	185,502.64	6.20	2,805,208.04
组合1:以账龄为信用风险特征的应收账款					
组合2:以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,990,710.68	100.00	185,502.64	6.20	2,805,208.04
合 计	2,990,710.68	100.00	185,502.64	6.20	2,805,208.04

(续)

类 别	2018年12月31日				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	1,541,089.32	100	84,771.07	5.5	1,456,318.25
组合1:以账龄为信用风险特征的应收账款	1,541,089.32	100	84,771.07	5.5	1,456,318.25
组合2:以关联方关系为信用风险特征的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,541,089.32	100	84,771.07	5.5	1,456,318.25

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2019年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,392,568.54	119,628.43	5
1至2年	569,342.14	56,934.21	10
2至3年	27,300.00	8,190.00	30
3至4年	1,500.00	750.00	50

4至5年		-	80
5年以上		-	100
合计	2,990,710.68	185,502.64	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 100,731.57 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	2019年6月30日	2018年12月31日
关联方往来款		
保证金及其他	2,990,710.68	1,541,089.32
合计	2,990,710.68	1,541,089.32

(4) 按欠款方归集的 2019 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贾济海	员工借款	2,197,054.06	1年以内、1-2年	73.46%	153,793.78
江苏富强新材料有限公司	保证金	155,000.00	1年以内	5.18%	7,750.00
山东新龙集团有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.34%	5,000.00
浙江永和制冷股份有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.34%	5,000.00
滨州市公共资源交易中心	保证金	69,000.00	1年以内	2.31%	3,450.00
合计		2,621,054.06		87.64%	174,993.78

(5) 无涉及政府补助的应收款项。

(6) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	4,789,573.16		4,789,573.16	5,447,324.24		5,447,324.24
在产品	1,394,572.61		1,394,572.61	1,162,143.84		1,162,143.84
自制半成品	5,106,651.03		5,106,651.03	4,709,940.16		4,709,940.16
库存商品	1,828,204.83		1,828,204.83	832,034.37		832,034.37
发出商品	504,903.87		504,903.87	159,266.25		159,266.25
合计	13,623,905.50		13,623,905.50	12,310,708.86		12,310,708.86

(2) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
----	-----------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1. 2018年12月31日	46,526,041.92	10,947,142.03	82,051.28	1,341,112.67	58,896,347.90
2. 本期增加金额					
(1) 购置		110,432.42		131,716.11	242,148.53
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		39,700.00			39,700.00
(1) 处置或报废		39,700.00			39,700.00
4. 2019年6月30日	46,526,041.92	11,017,874.45	82,051.28	1,472,828.78	59,098,796.43
二、累计折旧					
1. 2018年12月31日	10,871,992.06	7,658,499.83	78,814.88	1,152,765.98	19,762,072.75
2. 本期增加金额	1,180,493.34	508,604.17		30,050.11	1,719,147.62
(1) 计提	1,180,493.34	508,604.17		30,050.11	1,719,147.62
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		30,246.39			30,246.39
4. 2019年6月30日	12,052,485.40	8,136,857.61	78,814.88	1,182,816.09	21,450,973.98
三、减值准备					
1. 2018年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年6月30日					
四、账面价值					
1. 2019年6月30日账面价值	34,473,556.52	2,881,016.84	3,236.40	290,012.69	37,647,822.45
2. 2018年12月31日账面价值	35,654,049.86	3,288,642.20	3,236.40	188,346.69	39,134,275.15

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	50,663,183.38	14,400.00	88,589.75	50,766,173.13
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 2019年6月30日	50,663,183.38	14,400.00	88,589.75	50,766,173.13
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日	7,037,671.96	11,040.00	56,013.18	7,104,725.14
2. 本期增加金额	368,709.48	720.00	4,697.10	374,126.58
(1) 计提	368,709.48	720.00	4,697.10	374,126.58
3. 本期减少金额				

4. 2019年6月30日	7,406,381.44	11,760.00	60,710.28	7,478,851.72
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2019年6月30日账面价值	43,256,801.94	2,640.00	27,879.47	43,287,321.41
2. 2018年12月31日期初账面价值	43,625,511.42	3,360.00	32,576.57	43,661,447.99

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：2018年10月15日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2018年（云办）字00079号借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00万元，借款期限12个月，2018年10月15日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2018年（云办）字00080号借款合同，借款金额为人民币5,000,000.00万元，借款期限12个月，2018年11月2日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2018年（云办）字00088号借款合同，借款金额为人民币10,000,000.00万元，借款期限12个月，2018年11月2日，本公司与中国工商银行徐州云龙支行签订了合同编号为2018年（云办）字00094号借款合同，借款金额为人民币10,000,000.00万元，借款期限12个月，上述借款公司与中国工商银行徐州云龙支行签订的编号为2017年云办（抵）字0026号最高额抵押合同，以公司自有的不动产权证书：苏（2017）徐州市不动产第1020221号作为抵押物，最高担保余额为66,603,000.00元，担保期限自2017年11月22日起至2020年11月12日止，同时杨朝辉、江苏恒久钢构有限公司、恒久集团有限公司分别与中国工商银行徐州云龙支行签订了编号为2017年云办（保）字0026-1号、2017年云办（保）字0026-2号、2017年云办（保）字0026-3号、2018年云办（保）字0080号最高额保证合同，为借款提供担保。期末无已逾期未偿还短期借款情况。

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付材料款	13,238,124.82	10,958,212.08
合计	13,238,124.82	10,958,212.08

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：

项目	2019年6月30日	未偿还或结转的原因
2009年改制前遗留的应付款	1,465,542.25	企业2009年改制时遗留的应付账款
合计	1,465,542.25	

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
销售货款	4,376,981.87	5,640,863.04
合计	4,376,981.87	5,640,863.04

(2) 期末无重要的账龄超过1年的预收账款。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
一、短期薪酬	123,862.03	1,526,849.65	1,364,785.69	285,925.99
二、离职后福利-设定提存计划		420,516.65	420,516.65	
合 计	123,862.03	1,947,366.30	1,785,302.34	285,925.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	123,862.03	1,282,489.65	1,120,425.69	285,925.99
2、职工福利费		34,526.65	34,526.65	
3、社会保险费		207,173.35	207,173.35	-
其中：医疗保险费		179,258.65	179,258.65	
工伤保险费		8,021.56	8,021.56	
生育保险费		19,893.14	19,893.14	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		2,660.00	2,660.00	
合 计	123,862.03	1,526,849.65	1,364,785.69	285,925.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
1、基本养老保险		405,847.65	405,847.65	
2、失业保险费		14,669.00	14,669.00	
合 计		420,516.65	420,516.65	

13、应交税费

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	2,797,873.99	1,422,291.31
个人所得税	64.9	64.90
城市维护建设税	18,318.25	18,318.25
教育费附加	13,084.46	13,084.46
房产税	49,042.50	49,042.50
土地使用税	91,260.00	91,260.00
合 计	2,969,644.10	1,594,061.42

14、其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,572,406.41	17,148,745.24
合 计	19,572,406.41	17,148,745.24

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
-----	------------	-------------

往来款及其他	19,572,406.41	17,148,745.24
合计	19,572,406.41	17,148,745.24

2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州维彤机械有限公司	400,000.00	款项尚未结清
郝萍	400,000.00	款项尚未结清
合计	800,000.00	

15、股本

项目	2018年12月31日	本期增减(+,-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江苏恒久资产管理有限公司	56,990,000.00						56,990,000.00
王村夫	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	66,990,000.00						66,990,000.00

股本形成过程详见本报表附注之一、公司基本情况。

16、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
资本溢价(股本溢价)	15,540,699.74			15,540,699.74
合计	15,540,699.74			15,540,699.74

17、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	-27,199,344.77	-18,822,339.06
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-188,080.79	
调整后期初未分配利润		-18,822,339.06
加:本期归属于母公司所有者的净利润		-8,377,005.71
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-27,387,425.56	
转作股本的普通股股利	-27,199,344.77	
期末未分配利润	-188,080.79	-27,199,344.77

18、营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,029,311.36	12,612,468.77	11,109,794.51	6,732,894.65
其他业务	992,099.51	793,643.53	705,076.18	237,735.15

合 计	20,021,410.87	13,406,112.30	11,814,870.69	6,970,629.80
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

(2) 营业收入（分产品）

项 目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
销售压缩机	19,029,311.36	12,612,468.77	11,109,794.51	6,732,894.65
销售材料及其他	992,099.51	793,643.53	705,076.18	237,735.15
合 计	20,021,410.87	13,406,112.30	11,814,870.69	6,970,629.80

(3) 前五名客户的收入情况

客户名称	金 额	占全部主营收入的比例
湖北葛化中极氢能源有限公司	3,620,689.66	18.08%
安徽金邦医药化工有限公司	3,534,482.75	17.65%
内蒙古科迈化工有限公司	1,592,920.35	7.96%
岳阳凯美特电子特种稀有气体有限公司	1,524,137.95	7.61%
江苏富强新材料有限公司	1,331,894.69	6.65%
合 计	11,604,125.40	57.96%

19、税金及附加

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
城市维护建设税	17,923.03	19,284.88
教育费附加	7,681.28	8,264.95
房产税	170,872.66	170,872.66
土地使用税	228,150.00	228,150.00
印花税	4,919.10	3,675.40
地方教育费附加	5,120.94	5,509.96
合 计	434,667.01	435,757.85

20、销售费用

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
薪资	124,940.21	62,512.72
社保	35,187.65	21,455.24
办公费	5,591.60	6,754.23
招待费	91,014.75	105,364.60
差旅费	336,115.87	219,198.59
广告宣传费	412,846.27	285,922.42
技术咨询费	153,465.00	1,149,077.23
吊运费	941,141.18	315,188.15
交通费	1,167.06	2,826.80
物料	262,376.12	110,638.95
折旧	839.46	
其他	13,238.40	17,398.30
合 计	2,377,923.57	2,296,337.23

21、管理费用

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
薪资	269,617.81	312,275.67
社保	104,277.48	87,905.05
办公费	139,027.42	119,902.05
招待费	60,858.70	65,798.69
差旅费	20,290.30	40,193.07
职工培训费	6,126.00	2,530.00
中介服务费	191,546.94	321,991.63
交通费	768.8	3,978.98
折旧	1,370,540.71	1,449,535.00
物业费	5,625.77	30,485.64
无形资产摊销	374,126.58	374,126.58
其他	169,569.12	39,224.08
汽车费用	5,385.34	
合计	2,717,760.97	2,847,946.44

22、研发费用

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
高腐蚀性工业废气资源化处理核心装备研发及产业化	88,140.33	
GL-12/6.5-205型隔膜压缩机	9,847.96	
GD800/17-200型隔膜压缩机	54,122.15	
GD-500/120-450型隔膜压缩机	60,920.94	
GD-308/4型隔膜压缩机	52,408.08	
合 计	265,439.46	

23、财务费用

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
利息支出	834,166.70	758,659.00
减：利息收入	1,722.34	1,869.38
汇兑收益		
手续费	82,178.97	54,510.01
合 计	914,623.33	811,299.63

24、资产减值损失

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
坏账损失	267,664.82	392,890.94
合 计	267,664.82	392,890.94

25、资产处置收益

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	计入当期非经常性损益的金额

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	10,093.18	-207,666.85	
合 计	10,093.18	-207,666.85	

26、其他收益

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份	与资产相关/与收益相关
经济开发区财政局财政代列资金		1,051,700.00	与收益相关
收徐州经济技术开发区国家高新技术企业奖金	100,000.00		与收益相关
收徐州经济技术开发区财政集中支付核算中心 2018 年基层党建示范点补助	30,000.00		与收益相关
合 计	130,000.00	1,051,700.00	

27、营业外收入

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
政府补助		
其他	34,606.62	22,143.88
合 计	34,606.62	22,143.88

28、营业外支出

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
罚款		50,000.00
合 计		50,000.00

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
政府补贴	130,000.00	1,051,700.00
关联方内部往来款		
财务费用利息收入	1,722.34	1,869.38
营业外收入	34,606.62	22,143.88
往来款及其他	211,300.00	112,564.76
合 计	377,628.96	1,188,278.02

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
销售费用	2,377,084.11	1,063,292.04
管理费用	973,093.68	484,104.14
往来款及其他	1,619,708.69	299,942.56
合 计	4,969,886.48	1,847,338.74

28、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-188,080.79	-1,123,814.17
加：资产减值准备	267,664.82	392,890.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,719,147.62	1,799,219.08
无形资产摊销	374,126.58	374,126.58
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）	-10,093.18	207,666.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	834,166.70	758,659.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-43,196.64	-4,676,249.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,792,567.91	-3,383,570.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,600,778.65	-135,208.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,439,611.45	-5,786,281.18
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,061,996.68	295,319.14
减：现金的期初余额	4,517,923.36	1,797,360.13
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	-455,926.68	-1,502,040.99

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
一、现金		
其中：库存现金	62,239.27	16,544.21
可随时用于支付的银行存款	3,999,757.41	278,774.93
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、现金及现金等价物余额	4,061,996.68	295,319.14

29、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金额	产权证号	抵押期限	受限制的原因
固定资产	22,409,041.14	苏（2017）徐州市 不动产第 1020221 号	2017年11月22日 -2020年11月12日	抵押银行，参见本附 注五、9 短期借款
无形资产	43,256,801.94			

六、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏恒久资产管理 有限公司	有限责 任公司	徐州经济技 术开发区杨 山路 100 号	资产管理；企业管理；物业管理；企 业形象策划；自营和代理各类商品及 技术的进出口业务	11,000.00 万元	85.07	85.07

本公司的最终控制方是：杨朝辉。

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
江苏恒久钢构有限公司	受同一控股股东控制
徐州市彭城饭店有限公司	报告期内受同一控股股东控制
恒久集团有限公司	最终控制方人控制公司
薛江	董事兼总经理

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	2019年1-6月份	2018年1-6月份
徐州市彭城饭店有限公司	住宿、餐饮等	52,474.00	31,082.53

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	2019年1-6月份	2018年1-6月份
江苏恒久钢构有限公司	加工费		26,187.01

(2) 关联方资金拆借

关联方	2019年1-6月份	2018年1-6月份
拆入：		
江苏恒久资产管理有限公司	16,030,000.00	17,750,000.00
拆出：		
江苏恒久资产管理有限公司	8,990,000.00	13,100,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江苏恒久钢构有限公司	530,000.00	706,647.09

其他应付款	徐州市彭城饭店有限公司	632.00	632.00
预收账款	江苏恒久钢构有限公司	5,514.63	812,084.00
其他应付款	江苏恒久资产管理有限公司	17,690,000.00	4,650,000.00

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止报告日，本公司无需要披露的或有事项

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、补充资料

1、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	10,093.18	
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）	130,000.00	
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		
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		

项 目	金 额	说 明
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	34,606.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
减：所得税影响额		
合计	174,699.80	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-0.3405%	-0.0028	-0.0028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.6568%	-0.0054	-0.0054

十、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准对外报出。

江苏恒久机械股份有限公司

2019年8月26日