



鑫盛股份

NEEQ:870867

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司

Wuxi Xinsheng Heat Exchanger Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年3月，MES即精益制造执行系统，在公司全面运行，通过数字化生产过程控制，借助自动化和智能化技术手段，实现车间制造控制智能化、生产过程透明化、生产信息集成化，企业管理效率得到了大大提升。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34
五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元).....	66

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、鑫盛股份	指	无锡鑫盛换热器科技股份有限公司
钰正机电	指	无锡市钰正机电贸易有限公司
胜翔科技	指	江苏胜翔轻合金科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	无锡鑫盛换热器科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡鑫盛换热器科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡鑫盛换热器科技股份有限公司监事会
东兴证券、主办券商	指	东兴证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
板翅式换热器	指	一种以翅片为主要传热元件的高效紧凑型换热器，是板式换热器的一种
油冷器	指	用来冷却发动机润滑油、液压传动装置液压油，使之维持在正常工作温度，确保发动机、传动装置等正常工作的散热装置，也称为“机油却冷器”
中冷器	指	涡轮增压发动机系统中，用来对经涡轮增压器增压后的高温高压空气进行冷却，以达到降低发动机进气温度的装置
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人殷正平、主管会计工作负责人殷敏锋及会计机构负责人（会计主管人员）秦虹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡鑫盛换热器科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Xinsheng Heat Exchanger Technology Co.,Ltd
证券简称	鑫盛股份
证券代码	870867
法定代表人	殷正平
办公地址	无锡市滨湖区马山霞光路1号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钱芸
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0510-85992692
传真	0510-85999288
电子邮箱	sales@cooler-xs.com
公司网址	www.cooler-xs.com
联系地址及邮政编码	无锡市滨湖区马山霞光路1号, 214092
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年07月02日
挂牌时间	2017年02月13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	研发、生产、销售铝制板翅式换热器及热交换系统总成
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	28,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	殷正平
实际控制人及其一致行动人	殷正平

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	91320200730093878Q	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	无锡市滨湖区马山霞光路 1 号	否
注册资本（元）	28,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
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	116,491,204.50	101,458,859.85	14.82%
毛利率%	29.31%	28.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,668,932.66	9,807,506.17	29.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,302,725.61	9,396,135.22	30.93%
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）	12.9%	11.30%	-
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）	12.55%	10.86%	-
基本每股收益	0.45	0.35	28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,678,541.79	162,481,407.79	-2.96%
负债总计	74,128,432.67	70,600,231.33	5.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	83,550,109.12	91881176.46	-9.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	3.28	-9.15%
资产负债率%（母公司）	46.80%	41.78%	-
资产负债率%（合并）	47.01%	43.45%	-
流动比率	1.63	1.77	-
利息保障倍数	44.22	52.37	-

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	5,329,102.24	7,642,693.42	-30.27%
应收账款周转率	1.97	1.90	-
存货周转率	2.36	2.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.96%	-2.23%	-

营业收入增长率%	14.82%	28.83%	-
净利润增长率%	29.18%	37.70%	-

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	28,000,000	28,000,000	-
计入权益的优先股数量	28,000,000	28,000,000	-
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-71,676.55
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）	529472.20
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）	-24,769.00
非经常性损益合计	433,026.65
所得税影响数	66,819.6
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	366,207.05

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

公司主要生产铝制板翅式散热器及管带式散热器，拥有丰富的铝制板翅式换热器、铝制管翅式换热器设计、制作经验；公司通过老客户直销、产品展会、网络营销平台等途径开拓业务，公司是国内外工程机械行业的优秀配套商，主要客户有山东临工、柳工机械、沃尔沃、中联重科等大型主机厂，未来公司将加大模块式产品的开发、生产力度，进一步提升产品研发能力，打造海内外知名度，将模块式产品

作为公司最先进的产品打入高端市场；扩大产能，力争成为国内外工程机械行业一线配套企业。

公司技术部设有省级技术中心，负责新技术的研发、换热器的设计及改型、产品及研发试验验证以及制造工艺的完善等工作，是公司技术标准、流程及工艺文件的制定部门。技术研究工作，新型零部件的开发，如更高效翅片的开发及研究，更可靠的钣金结构研究；新型材料的研究，如强度更高、防腐效果更好的材料验证；更丰富的外购件应用开发，如风叶、电机、马达、泵及其它液压部件；工艺流程优化，包括产品整体结构及零部件结构的实现形式、加工工艺等方面，保证产品实现的简单性，同时带来产品加工制造的简单性，提升产品的品质，降低产品的制造成本。

销售模式主要分为直销和OEM两种模式。公司国内业务的主要的客户为工程机械行业的主机厂，公司凭借自身实力与主机厂直接发生业务联系，进入其供应商目录，国内销售大部分采用直销模式。海外市场方面，由于许多境外主机厂客户不对国内供应商直接采购，即使采购也需要很长的考察期，公司采取为境外主机厂供应商贴牌的形式实现销售。随着企业知名度不断提升以及产品研发能力增强，公司逐步开发了一些国际知名的主机厂客户，成为他们的直接供应商。公司收入来源是通过换热器产品的销售。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 11649.1 万元，较同期增长 14.8%；实现净利润 1266.9 万元，较同期增加 29.17%；截止 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 15767.9 万元，净资产为 8355 万元。公司本期利润较上年同期增加了 29.17%，主要原因有以下几方面：1、本期产量与上年同期比较略有增加，主要原材料平均价格与上年同期比较略有下降，主营业务收入比上年同期增加 1503.2 万，其中出口销售收入比上年同期增加 1209 万，总的销售毛利率比上年增加 18.1%左右，政府补助比上年同期增加 3 万元；2、本年度为拓宽产品领域，加大研发投入，研发费用比上年同期增加约 106.8 万；3、本期财务费用因美元汇率的增长，汇兑损益比上年同期相对减少，利用闲余资金购入结构性存款，增加利息收入，大大减少财务费用；4、本期因销售收入的增长使得销售费用出口代理费及运输费比上年增加了 20 万左右，主要是提高了货物的运输效率；5、为实现年初制定的 2019 年度经营目标营业额达 2.3 亿元，公司在报告期内采取了如下举措：加大研发投入，拓宽产品领域，投入新的生产设备，加大公司的产能，积极推进各项质量体系认证，通过流程全面管控产品质量，提高市场竞争力；6、开发优质客户，拓宽市场渠道，确保完成年初目标。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

殷正平直接持有公司 63.76%的股份，为公司的实际控制人，且担任公司董事长，对公司经营管理决策具有重大影响，若在公司经营决策、人事安排、财务管理等方面不当使用其对公司的控制权，将对公司的经营和其他股东带来风险。

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

2、公司治理风险

股份公司成立后，公司建立了较为健全的三会治理机构，制定了完善的三会议事规则及各项内控制度。公司治理水平较有限公司阶段有较大提高。但由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层仍需进一步提高规范管理意识，加强相关知识的学习，严格执行各项制度。因此，股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

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

3、宏观经济波动风险

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

应对措施：公司将进一步加强产品和技术研发与质量管理，进一步丰富产品种类，拓展产品应用的新领域，使得公司所提供的各项产品及服务能够得到客户的广泛认可，逐步扩大公司在行业内的知名度，

进一步巩固市场地位，保持收入增长的稳定性，尽量减少宏观经济波动及下游产业变化对公司业绩造成的影响。

4、原材料价格波动风险

公司主要产品是铝制板翅式换热器及热交换系统总成，在产品成本构成中，铝材是公司最重要的原材料，由于公司采购铝材采用“铝锭价格+加工费”的模式，因此原材料的波动会对公司的采购成本构成一定的影响，存在一定的原材料价格波动风险。

应对措施：为避免由此带来的风险，公司与工程机械、空气压缩机、液压系统等下游厂商建有产品价格与原材料价格的联动机制，若原材料价格变动幅度在约定范围以内，由双方自行承担，若原材料价格变动幅度超过约定范围，则双方可要求重新议价，因此，铝锭价格的波动对行业有一定的影响，但由于价格调整机制的存在，这种影响较为有限。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司遵纪守法，履行企业公民的义务，科学发展，依法纳税。公司为劳动密集型制造业，为社会提供多个就业机会，为员工免费提供培训、食宿、健康体检等。公司设立工会委员会，帮助困难职工解决实际生活问题。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	15,000,000	5,152,384.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披露	临时公告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
殷正平、管巧珍、无锡迈鑫科技实业有限公司	关联方提供担保	10,000,000	已事后补充履行	2019-8-27	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易发生的目的是为公司向有关银行申请贷款用于公司日常经营提供连带责任担保，以支持公司发展，不会对公司生产经营造成不利影响。

(三) 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	2017/2/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2017/2/13	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/13	-	挂牌	资金占用承诺	不得占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/13	-	挂牌	一致行动承诺	签署一致行动协议	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌过程中，公司股东、实际控制人做出了如下承诺事项：

1、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺如下：（1）截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（鑫盛股份除外，下同）均未直接或间接从事任何与鑫盛股份构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与鑫盛股份构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（3）自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与鑫盛股份构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（4）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与鑫盛股份之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知鑫盛股份，并尽力将该等商业机会让与鑫盛股份。

(5) 本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与鑫盛股份之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、生产成本、客户信息、市场研究及战略、价格公式、财务成本、产品制造流程及工艺、供应渠道等商业秘密。

(6) 如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向鑫盛股份赔偿一切直接和间接损失。

2、持股5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。承诺保证：(1) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及公众股东利益的行为；(2) 根据《公司法》等有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序；(3) 承诺人保证不会利用关联交易转移公司利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述承诺均正常履行，未发生违反承诺之情况。

(四) 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
银行承兑汇票保证金	质押	3,000,001.00	1.90%	用于开具银行承兑汇票，向银行质押
房屋建筑物 11,722.42 m ²	抵押	3,352,487.30	2.13%	用于向中国银行无锡滨湖支行借款 1400 万元办理抵押
土地 14888.30 m ²	抵押	2,845,287.88	1.80%	用于向中国银行无锡滨湖支行借款 1400 万元办理抵押
合计	-	9,197,776.18	5.83%	-

(五) 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
2019-6-13	7.5	0	0
合计	7.5		

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

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 17 日召开的股东大会审议通过，权益分派方案为：以未分配利润向全体股东每 10 股派 7.5 元现金（含税），共计派发人民币 21,000,000 元。截至 2019 年 6 月 13 日，上述权益分派已实施完毕。

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	10,153,000	36.26%	2,097,750	12,250,750	43.75%
	其中：控股股东、实际控制人	2,365,500	8.45%		4,463,250	15.94%
	董事、监事、高管	786,500	2.81%		786,500	2.81%
	核心员工	0				
有限售条件股份	有限售股份总数	17,847,000	63.74%	-2,097,750	15,749,250	56.25%
	其中：控股股东、实际控制人	15,487,500	55.31%		13,389,750	47.82%
	董事、监事、高管	2,359,500	8.43%	-	2,359,500	8.43%
	核心员工	-				
总股本		28,000,000	-	0	28,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	殷正平	17,853,000	0	17,853,000	63.7607%	13,389,750	4,463,250
2	管巧珍	7,000,000	0	7,000,000	25%	0	7,000,000
3	殷敏锋	3,146,000	0	3,146,000	11.2357%	2,359,500	786,500
4	杨静	1,000	0	1,000	0.0036%	0	1,000
合计		28,000,000	0	28,000,000	100%	15,749,250	12,250,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
殷正平与管巧珍是夫妻关系，殷敏锋系二人之子。

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

控股股东、实际控制人基本情况：殷正平为公司发起人，直接持有公司 19,600,000 股，占公司股本总额 63.76%，担任公司董事长，因此，殷正平为公司的控股股东和实际控制人。殷正平，男，1957 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，1976 年毕业于无锡市马山中学，初中学历，高级经济师。1976 年至 1993 年就职于无锡市马山建筑工程有限公司，任职员；1993 年至 1998 年，无锡万达商行个体工商户；1998 年至 2001 年 7 月，就职于无锡市马山区冠云换热器厂，任总经理。2001 年 7 月至 2016 年 8 月，就职于无锡市鑫盛换热器制造有限公司，先后任执行董事兼经理、董事长兼经理；2007 年 11 月至今，就职于无锡迈鑫科技实业有限公司（原名为无锡市迈鑫国际商贸有限公司），任监事；2010 年 2 月至 2017 年 10 月，就职于无锡格鑫环保技术有限公司，先后任董事、董事长；2011 年 9 月到 2014 年 1 月，就职于江苏中意华锋有限公司，任执行董事；现任无锡鑫盛换热器科技股份有限公司董事长。

报告期内控股股东及实际控制人无变动情况。

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
殷正平	董事长	男	1957年10月	初中	2016.8至2019.8	是
殷敏锋	董事兼总经理	男	1984年3月	大专	2016.8至2019.8	是
秦虹	董事、财务总监	女	1963年6月	中专	2016.8至2019.8	是
黄威郡	董事、副总经理	男	1985年12月	本科	2016.8至2019.8	是
倪娜	董事	女	1984年6月	本科	2016.8至2019.8	是
钱芸	董事会秘书	女	1982年3月	本科	2016.8至2019.8	是
钮娟娣	监事会主席	女	1980年10月	中专	2016.8至2019.8	是
殷小兴	监事	男	1963年1月	中专	2016.8至2019.8	是
陈达刚	监事	男	1980年11月	大专	2016.8至2019.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东、实际控制人殷正平与董事、总经理殷敏锋为父子关系。

(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
殷正平	董事长	17,853,000	0	17,853,000	63.76%	0
殷敏锋	董事兼总经理	3,146,000	0	3,146,000	11.24%	0
合计	-	20,999,000	0	20,999,000	75.00%	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
生产人员	309	311
销售人员	8	10
技术人员	15	17
财务人员	5	5
员工总计	340	346

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	19	22
专科	26	29
专科以下	294	294
员工总计	340	346

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：

公司通过网络招聘及现场招聘等方式，进行人员招聘。公司通过内部培训及借助培训机构资源，开展多样化培训，包括对公司人员进行质量体系培训、安全生产培训、特殊技能岗位培训等，使员工掌握更多的技能提升素质与竞争力。一线员工采用多劳多得的计薪方式，管理人员采取固定工资+绩效的薪酬模式，并定期进行市场薪酬调查按需调整。

截止本报告期，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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) 合并资产负债表

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	14,355,325.87	21,803,966.65
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	67,495,901.62	63,521,598.95
其中：应收票据		2,891,600	9,598,353.11
应收账款		64,604,301.62	53,923,245.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,424,978.79	1,263,147.61
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	344,748.24	205,128.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	34,779,755.18	34,898,058.1
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	414,511.22	3,020,439.47
流动资产合计		120,815,220.92	124,712,339.23
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	27581616.2	28,869,655.99
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	7,606,758.33	7,803,466.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	330,275.23	116,774.27
递延所得税资产	五、10	1,344,671.11	979,171.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,863,320.87	37,769,068.56
资产总计		157,678,541.79	162,481,407.79
流动负债：			
短期借款	五、11	27,000,000.00	14,000,000.00
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	五、12	38,170,843.27	46,950,309.09
其中：应付票据		3,000,000.00	11,020,000.00
应付账款		35,170,843.27	35,930,309.09
预收款项	五、13	420,064.54	695,713.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	4,503,660.41	6,171,967.21
应交税费	五、15	2,653,329.39	1,927,714.62
其他应付款	五、16	1,380,535.06	854,527.22
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		74,128,432.67	70,600,231.33
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		74,128,432.67	70,600,231.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	28,000,000.00	28,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	32,602,164.11	32,602,164.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	4,240,166.25	4,240,166.25
一般风险准备			
未分配利润	五、20	18,707,778.76	27,038,846.1
归属于母公司所有者权益合计		83,550,109.12	91,881,176.46
少数股东权益			
所有者权益合计		83,550,109.12	91,881,176.46
负债和所有者权益总计		157,678,541.79	162,481,407.79

法定代表人：殷正平 主管会计工作负责人：殷敏锋 会计机构负责人：秦虹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		9,917,140.59	15,019,062.12
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		1,121,600.00	7,828,353.11
应收账款		76,405,228.69	60,431,862.67
应收款项融资			
预付款项		3,424,978.79	1,263,147.61
其他应收款		344,748.24	205,128.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,009,670.73	29,800,566.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,020,439.47
流动资产合计		116,223,367.04	117,568,559.76
非流动资产：			
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		11,359,176.66	11,359,176.66
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		16,846,067.82	17,712,493.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,845,287.88	2,922,710.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,275.23	116,774.27
递延所得税资产		958,893.96	715,864.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,339,701.55	32,827,019.41

资产总计		148,563,068.59	150,395,579.17
流动负债：			
短期借款		27,000,000	14,000,000
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			5,000,000
应付账款		34,637,058.03	35,467,534.24
预收款项		409,195.99	482,061.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,272,098.41	5,860,756.21
应交税费		2,241,780.63	1,292,220.86
其他应付款		968,692.31	728,640.66
其中：应付利息			
应付股利			
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		69,528,825.37	62,831,213.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		69,528,825.37	62,831,213.61
所有者权益：			
股本		28,000,000	28,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,961,340.77	33,961,340.77
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,240,166.25	4,240,166.25
一般风险准备			
未分配利润		12,832,736.2	21,362,858.54
所有者权益合计		79,034,243.22	87,564,365.56
负债和所有者权益合计		148,563,068.59	150,395,579.17

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		116,491,204.50	101,458,859.85
其中：营业收入	五、21	116,491,204.50	101,458,859.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,030,031.63	89,627,773.43
其中：营业成本	五、21	82,342,147.96	72,317,541.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	982,307.05	821,824.75
销售费用	五、23	4,533,958.88	4,378,520.81
管理费用	五、24	8,020,691.17	8,207,838.13
研发费用	五、25	4,934,814.11	3,865,976.92
财务费用	五、26	216,112.46	36,071.23
其中：利息费用		352,547.84	228,616.65
利息收入		73,876.09	127,255.52
信用减值损失	五、27		
资产减值损失	五、28		
加：其他收益	五、29	529,472.20	506,160.64
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填入）		-683,278.51	
资产减值损失（损失以“-”号填入）			-592,262.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-71,676.55	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,235,690.01	11,744,984.38
加：营业外收入	五、31	0.13	1,088.34
减：营业外支出	五、32	24769.13	22,863.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,210,921.01	11,723,209.45
减：所得税费用	五、32	2,541,988.35	1,915,703.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,668,932.66	9,807,506.17
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）		12,668,932.66	9,807,506.17
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		12,668,932.66	9,807,506.17
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		12,668,932.66	9,807,506.17

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		12,668,932.66	9,807,506.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.45	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	1.28

法定代表人：殷正平主管会计工作负责人：殷敏锋会计机构负责人：秦虹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		116,932,744.17	199,772,875.47
减：营业成本		85,437,859.28	145,620,879.71
税金及附加		893,593.89	1,278,887.2
销售费用		3,541,231.84	6,275,231.49
管理费用		6,603,614.91	15,669,745.95
研发费用		4,934,814.11	8,230,555.49
财务费用		260,099.54	-340,415.3
其中：利息费用		352,547.84	653,258.83
利息收入		25,661.01	60,400.59
加：其他收益		509,472.2	1,030,576
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-917,169.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-897,647.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-71,676.55	13,319.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,782,156.58	23,184,238.42
加：营业外收入		0.13	64,742.36
减：营业外支出		23,425.13	22,289.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,758,731.58	23,226,691.51
减：所得税费用		2,288,853.92	2,728,981.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,469,877.66	20,497,710.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,469,877.66	20,497,710.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		12,469,877.66	20,497,710.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

（五）合并现金流量表

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		34,208,274.81	47,820,254.43
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		1,358,645.8	377,978.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	603,348.29	633,416.16
经营活动现金流入小计		36,170,268.9	48,831,649.26
购买商品、接受劳务支付的现金		-2,515,997.64	12,545,114.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,661,646.75	16,553,630.39
支付的各项税费		4,715,478.97	4,013,045.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(1)	9,980,038.58	8,077,165.29
经营活动现金流出小计		30,841,166.66	41,188,955.84
经营活动产生的现金流量净额		5,329,102.24	7642693.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,016,000	
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		23,448.28	
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		2,039,448.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		944,643.46	2,034,642.39
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		944,643.46	2,034,642.39
投资活动产生的现金流量净额		1,094,804.82	-2,034,642.39
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		15,000,000	19,000,000
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		15,000,000	19,000,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,352,547.84	15,228,616.65
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	五、33(1)	23,352,547.84	23,228,616.65
筹资活动产生的现金流量净额		-8352547.84	-4,228,616.65
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	五、33(2)	-1,928,640.78	1,379,434.38
加：期初现金及现金等价物余额	五、33(2)	13,283,965.65	5,529,677.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、33(2)	11,355,324.87	7,009,308.42

法定代表人：殷正平 主管会计工作负责人：殷敏锋 会计机构负责人：秦虹

(六) 母公司现金流量表

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		69,788,610.56	42,995,321.97
收到的税费返还		1,358,645.8	377,978.67
收到其他与经营活动有关的现金		535,133.21	546,100
经营活动现金流入小计		71,682,389.57	43,919,400.64
购买商品、接受劳务支付的现金		36,238,590.7	11,020,725.44
支付给职工以及为职工支付的现金		17,775,227.75	15,775,021.69
支付的各项税费		4,090,215.39	2,993,483.11
支付其他与经营活动有关的现金		8,922,534.24	6,560,576.31
经营活动现金流出小计		67,026,568.08	36,349,806.55
经营活动产生的现金流量净额		4,655,821.49	7,569,594.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,016,000	
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		23,448.28	
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		2,039,448.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		944,643.46	
投资支付的现金			
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		944,643.46	2,034,642.39
投资活动产生的现金流量净额		1,094,804.82	-2,034,642.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000	19,000,000

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		15,000,000	19,000,000
偿还债务支付的现金		2,000,000	8,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,352,547.84	15,228,616.65
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		23,352,547.84	23,228,616.65
筹资活动产生的现金流量净额		-8,352,547.84	-4,228,616.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			100,196.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,601,921.53	1,406,531.93
加：期初现金及现金等价物余额		12,519,061.12	5,124,843.8
六、期末现金及现金等价物余额		9,917,139.59	6,531,375.73

法定代表人：殷正平

主管会计工作负责人：殷敏锋

会计机构负责人：秦虹

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

1)、财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2)、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对企业财务报表格式进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

二、 报表项目注释

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司 2019年6月30日财务报表附注

一、公司基本情况

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司（以下简称本公司）系于2001年7月2日，由自然人殷正平、吴建春共同出资组建。其中殷正平出资40万元，占80%；吴建春出资10万元，占20%。出资方式货币资金，经无锡灵圣会计师事务所有限公司验资并出具锡灵会师验内字（2001）第027号验资报告。

2003年2月27日，公司增资100万元，由殷正平以货币资金出资，增资后注册资本变更为150万元。变更后殷正平共出资140万元、占93.3%，吴建春共出资10万元、占6.7%。本次增资经无锡梁溪会计师事务所有限公司验资并出具锡梁会师内验字（2003）第1056号验资报告。2003年3月9日，公司办理了工商变更登记。

2003年8月，公司召开股东会并作出决议，股东吴建春将所持股份10万元转让给自然人殷敏锋，转让后注册资本150万元不变。2003年9月8日，公司办理了工商变更登记。

2005年4月15日，公司召开股东会并作出决议，公司股东增资650万元，增资后注册资本变更为800万元，其中殷正平增资420万元，管巧珍增资230万元。增资后殷正平共出资560万元、占70%，管巧珍共出资230万元、占28.75%，殷敏锋共出资10万元、占1.25%。增资方式：殷正平以公司应付其个人的其他应付款169万元和货币资金251万元出资，管巧珍以公司应付其个人的其他应付款230万元出资，经无锡信达会计师事务所有限公司验资并出具锡信会所内验（2005）第107号验资报告。2005年4月29日，公司办理了工商变更登记。

2006年1月4日，公司召开股东会并作出决议，公司增资267万元，由自然人罗明生以货币资金出资，增资后注册资本变更为1,067万元。增资后殷正平共出资560万元、占52.5%，管巧珍共出资230万元、占21.6%，殷敏锋共出资10万元、占0.9%，罗明生共出资267万元、占25%。本次增资经无锡信达会计师事务所验资并出具锡信会所外验（2006）第078号验资报告。2006年2月10日，公司办理了工商变更登记。

2006年1月19日，经无锡市利用外资管理委员会批复同意，公司变更为中外合资企业，合营期限16年。

2016年4月13日，经无锡市滨湖区商务局批准，公司按2015年审计后净资产回购外方股东股份267万元，公司变更为内资企业。公司于2016年5月31日办理了工商变更登记，并分别于2016年6月21日、30日支付了股权款。

2016年7月20日，公司召开股东会并作出决议，公司整体变更为无锡鑫盛换热器科技股份有限公司，由全体股东以截至2016年6月30日的无锡市鑫盛换热器有限公司经审计的净资产61,961,340.77元折为股份800万股，其中股本800万元，其余53,961,340.77元计入资本公积，出资方式均以无锡市鑫盛换热器有限公司的净资产折股投入。2016年9月9日，公司在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

公司于2017年1月23日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡鑫盛换热器科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2017〕516号），公司股票于2017年2月13日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年5月2日，公司召开股东大会并作出决议，以资本公积金向全体股东每10股转增25股，合计转增2000万股。2018年5月25日，公司在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记。

本公司法定代表人：殷正平；

本公司的注册地及总部地址：无锡市滨湖区马山霞光路1号；

本公司的组织形式：股份有限公司；

本公司经营范围：换热器、散热条的生产、加工；铝材料的加工；提供售后服务；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，不含分销及其他国家禁止类、限制类项目，涉及专项审批的凭有效许可证明经营）。

合并财务报表范围：公司将子公司无锡迈鑫科技实业有限公司纳入财务报表合并范围，本报告期合并范围未发生变更，具体情况详见附注六、合并范围的变更和附注七、在其他主体中的权益。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司会计期间为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于生产经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券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。公司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。

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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益和当期综合收益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，不调整合并财务报表的期初数和对比数；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较

报表的相关项目进行调整。

对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外，其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》或《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

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

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

(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，股东权益中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与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在股东权益中以单独项目列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指公司按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，公司应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

满足下列条件之一的，终止确认金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

合同的实质性修改，即公司与交易对手修改或重新议定合同且构成实质性修改的，终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

当公司合理预期不再能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，减记该金融资产的账面余额，并终止确认相关金融资产。

金融负债的现实义务已经解除的，公司终止确认该金融负债。

公司对原金融负债的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(2) 金融资产的分类和计量

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

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- ①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量：①以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止

确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和计量

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，公司按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于历史违约损失率及谨慎性角度，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预计损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1至2年	20
2至3年	50
3年以上	100

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	期末余额大于等于 300 万元以上的应收账款 期末余额大于等于 100 万元以上的其他应收款。
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, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	坏账准备计提方法
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 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	按信用风险特征组合风险较大的应收款项为客户公司清算、法律诉讼及账龄在 3 年以上的应收款项 (扣除单项金额重大的应收款项)。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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投资成本；收购成本与投资成本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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金

等计入股东权益或负债的初始计量金额。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按购买日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。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相关管理费用，于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 后续计量及损益确认

① 对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为本公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但本公司可以实质控制被投资单位，则该被投资单位将作为本公司的子公司。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为本公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为本公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若本公司持有被投资单位股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该被投资单位不存在实质控制，或者虽然本公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该被投资单位将作为本公司的合营企业或

联营企业。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净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等。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计

入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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。

对被投资单位具有重大影响，是指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。

(4) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输设备	4-5年	5%	19-23.75%
电子设备	3-5年	5%	19-31.67%
其他设备	5年	5%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，

并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 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、18“长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3年	服务年限
土地使用权	50年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(5) 无形资产减值

无形资产的减值测试方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。资产减值准备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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限

项目	预计使用寿命
装修费	3年

20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

为本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ① 该义务是本公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收

到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的

替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

23、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在同时满足下列条件时，确认相关收入：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

内销收入：以发出货物，客户签收确认后为确认时点。

外销收入：根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值的估计

本公司于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面

价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本公司的上述长期资产出现减值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1)、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2)、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

四、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：公司为增值税一般纳税人，国内销售货物的增值税税率为13%；出口销售货物的增值税税率为零，并按增值税暂行条例相关规定实行“免、抵、退”税收管理办法，公司产品出口退税率如下：

产品	退税率
换热器	17%、16%

不同税率纳税主体说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%
无锡迈鑫科技实业有限公司	25%

2、税收优惠

本公司于2017年12月7日取得GR201732003540号高新技术企业证书。根据《企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条中规定了国家需要重点扶持的高新技术公司，减按15%的税率交纳公司所得税。本公司适用15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,311.44	74,196.94
银行存款	11,255,014.43	13,209,768.71
其他货币资金	3,054,000.00	8,520,001.00
合计	14,355,325.87	21,803,966.65

其他说明：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,054,000.00	8,520,001.00

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,891,600.00	9,598,353.11
应收账款	64,604,301.62	53,923,245.84
合计	67,495,901.62	63,521,598.95

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	8,928,353.11
商业承兑汇票	1,591,600.00	670,000.00
合计	2,891,600.00	9,598,353.11

2) 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：

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,220,000.00	—
商业承兑汇票	13,685,147.01	—
合计	16,905,147.01	—

(2) 应收帐款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,865,409.96	100	4,261,108.34	6.19	64,604,301.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	68,865,409.96	100	4,261,108.34	6.19	64,604,301.62

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,483,777.70	100.00	3,560,531.86	6.19	53,923,245.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	57,483,777.70	100.00	3,560,531.86	6.19	53,923,245.84

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	63,534,997.68	3,176,749.88	5
1至2年	5,307,567.28	1,061,513.46	20
2至3年	—	—	50
3年以上	22,845.00	22,845.00	100
合计	68,865,409.96	4,261,108.34	

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

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 1,572,830.59 元, 核销坏账准备 0 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东临工工程机械有限公司	20,140,406.71	29.25	1,007,020.34
临工集团济南重机有限公司	7,102,846.97	10.31	355,142.35
柳州柳工挖掘机有限公司	4,183,280.74	6.07	209,164.04
上海复盛埃尔曼机电有限公司	4,053,693.27	5.89	202,684.66
GE India Industrial Pvt. Ltd	1,690,130.00	2.45	93,585.10
合计	37,170,357.69	53.97	1,867,596.49

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	3,424,978.79	100.00	1,263,147.61	100.00
合计	3,424,978.79	100.00	1,263,147.61	100.00

(2) 无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象	期末余额	占预付款余额合计数的比例
大族激光智能装备集团有限公司	1,101,040.00	33.96
江苏省电力公司无锡供电公司	665,806.52	20.54
无锡红山换热器制造有限公司	422,500.00	13.03
江苏金方圆数控机床有限公司	254,500.00	7.85
苏州朗高电机有限公司	227,469.66	7.02
合计	2,671,316.18	82.40

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	344,748.24	205,128.45
合计	344,748.24	205,128.45

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	405,841.24	100	61,093.00	15.05	344,748.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	405,841.24	100	61,093.00	15.05	344,748.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单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	283,519.42	100.00	78,390.97	27.65	205,128.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	283,519.42	100.00	78,390.97	27.65	205,128.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	193,235.00	9,661.75	5
1至2年	199,906.24	39,981.25	20
2至3年	2,500.00	1,250.00	50
3年以上	10,200.00	10,200.00	100
合计	405,841.24	61,093.00	15.05

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备 17,297.97 元。

(3) 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
备用金	120,283.50	42,500.00
保证金及押金	224,039.74	180,701.42
其他	61,518.00	60,318.00

合计	405,841.24	283,519.42
----	------------	------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	保证金	224,039.74	1-2年	55.20	16,653.97
张晓杰	备用金	40,000.00	1年以内	9.86	2,000.00
王聪	备用金	38,235.00	1年以内	9.42	1,911.75
王文余	备用金	30,000.00	1-2年	7.39	3,000.00
肖春对	备用金	23,000.00	1-2年	5.67	2,300.00
合计	—	355,274.74		87.54	25,865.72

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	8,947,903.60	—	8,947,903.60	9,721,300.50	—	9,721,300.50
自制半成品	8,924,601.59	438,795.41	8,485,806.18	9,704,214.27	438,795.41	9,265,418.86
在产品	2,785,901.80	—	2,785,901.80	3,622,359.82	—	3,622,359.82
库存商品	15,823,013.03	1,262,869.43	14,560,143.60	12,801,055.74	512,076.82	12,288,978.92
其中:发出商品	—	—	—	4,656,367.07	—	4,656,367.07
合计	36,481,420.02	1,701,664.84	34,779,755.18	35,848,930.33	950,872.23	34,898,058.10

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	438,795.41	—	—	—	—	438,795.41
库存商品	512,076.82	573,309.82	—	—	—	1,085,386.64
合计	950,872.23	573,309.82	—	—	—	1,524,182.05

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	—	2,070,000.00
待抵扣进项税额	414,511.22	950,439.47

合计	414,511.22	3,020,439.47
----	------------	--------------

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,581,616.20	28,869,655.99
合计	27,581,616.20	28,869,655.99

固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	25,908,231.94	26,695,895.48	7,975,007.37	943,080.18	804,198.24	62,326,413.21
2.本期增加金额	—	944,643.46	—	—	—	944,643.46
(1) 购置	—	944,643.46	—	—	—	944,643.46
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	421,229.45	—	—	—	421,229.45
(1) 处置或报废	—	421,229.45	—	—	—	421,229.45
4.期末余额	25,908,231.94	27,219,309.49	7,975,007.37	943,080.18	804,198.24	62,849,827.22
二、累计折旧						
1.期初余额	10,497,396.12	16,171,302.79	5,172,029.14	816,975.08	751,286.26	33,408,989.39
2.本期增加金额	612,335.79	861,806.32	604,270.32	53,375.43	5,770.56	2,137,558.42
(1) 计提	612,335.79	861,806.32	604,270.32	53,375.43	5,770.56	2,137,558.42
3.本期减少金额	—	278,336.79	—	—	—	278,336.79
(1) 处置或报废	—	278,336.79	—	—	—	278,336.79
4.期末余额	11,109,731.91	16,754,772.32	5,776,299.46	870,350.51	757,056.82	35,268,211.02
三、减值准备						
1.期初余额	—	47,767.83	—	—	—	47,767.83
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	—	47,767.83	—	—	—	47,767.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	14,798,500.03	10,416,769.34	2,198,707.91	72,729.67	47,141.42	27,581,616.20
2.期初账面价值	15,410,835.82	10,476,824.86	2,802,978.23	126,105.10	52,911.98	28,869,655.99

8、无形资产

无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,835,404.00	474,017.08	10,309,421.08
2.本期增加金额	—	—	—
(1)购置	—	—	—
(2)内部研发	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	9,835,404.00	474,017.08	10,309,421.08
二、累计摊销			
1.期初余额	2,031,937.56	474,017.08	2,505,954.64
2.本期增加金额	196,708.11	—	196,708.11
(1)计提	196,708.11	—	196,708.11
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	2,702,662.75	474,017.08	2,702,662.75
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	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,132,741.25	—	7,606,758.33
2.期初账面价值	7,803,466.44	—	7,803,466.44

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	116,774.27	330,275.23	116,774.27	—	330,275.23
合计	116,774.27	330,275.23	116,774.27	—	330,275.23

10、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	8,538,425.71	1,344,671.11	4,637,562.89	846,378.08
内部交易未实现利润	—	—	885,291.89	132,793.78
合计	8,538,425.71	1,344,671.11	5,522,854.78	979,171.86

11、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
抵押、担保借款	27,000,000.00	14,000,000.00

(2) 其他说明:

本公司于2019年5月29日、6月6日分别向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行办理6个月期借款300万元和1年期借款700万元，以殷正平、管巧珍夫妇为保证人，并追加无锡迈鑫科技实业有限公司为共同债务人。以公司自有土地14,888.30 m²及地上房屋建筑物11,722.42 m²为抵押；于2019年5月23日向宁波银行无锡分行办理1年期借款500万元，无抵押担保。

12、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,000,000.00	11,020,000.00
应付账款	35,170,843.27	35,930,309.09
合计	38,170,843.27	46,950,309.09

(1) 应付票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	11,020,000.00

(2) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	33,489,522.75	33,767,849.98
应付服务费	878,793.75	1,029,124.48
应付设备款	—	257,629.01
应付工程款	353,142.77	265,335.50
应付维修费	40,000.00	217,236.12
应付运输费	409,384.00	393,134.00
合计	35,170,843.27	35,930,309.09

(3) 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收货款	420,064.54	695,713.19
合计	420,064.54	695,713.19

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,969,535.21	15,768,537.19	17,436,843.99	4,301,228.41
二、离职后福利-设定提存计划	202,432.00	1,224,802.76	1,224,802.76	202,432.00
三、辞退福利	—	—	—	—
合计	6,171,967.21	16,993,339.95	18,661,646.75	4,503,660.41

(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	5,872,296.21	14,130,288.20	15,798,595.00	4,203,989.41
2、职工福利费	—	541,797.88	541,797.88	—
3、社会保险费	97,239.00	576,748.00	576,748.00	97,239.00
其中：医疗保险费	81,851.00	492,046.00	492,046.00	81,851.00
工伤保险费	7,281.00	34,878.00	34,878.00	7,281.00
生育保险费	8,107.00	49,824.00	49,824.00	8,107.00
4、住房公积金	—	306,424.00	306,424.00	—
5、工会经费和职工教育经费	—	213,279.11	213,279.11	—
合计	5,969,535.21	15,768,537.19	17,436,843.99	4,301,228.41

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	196,750.00	1,193,657.76	1,193,657.76	196,750.00
2、失业保险费	5,682.00	31,145.00	31,145.00	5,682.00
合计	202,432.00	1,224,802.76	1,224,802.76	202,432.00

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	271,678.11	459,038.63

所得税	2,185,416.19	1,260,149.12
城建税	68,302.64	72,109.22
教育费附加	48,787.60	51,506.59
土地使用税	19,238.21	25,654.90
房产税	55,379.41	55,379.39
印花税	4,527.23	3,876.77
合计	2,653,329.39	1,927,714.62

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,662.54	8,662.54
其他应付款	1,367,407.38	845,864.68
合计	1,380,535.06	854,527.22

(1) 按款项性质列示的其他应付款:

项目	期末余额	期初余额
关联资金往来	4,465.14	4,465.14
应付费用	1,363,305.67	841,399.54
代扣代缴	12,764.25	—
合计	1,367,407.38	845,864.68

(2) 本公司无账龄超过1年的重要其他应付款项。

17、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,000,000.00	—	—	—	—	—	28,000,000.00
合计	28,000,000.00	—	—	—	—	—	28,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	32,602,164.11	—	—	32,602,164.11
合计	32,602,164.11	—	—	32,602,164.11

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,240,166.25	—	—	4,240,166.25

合计	4,240,166.25	—	—	4,240,166.25
----	--------------	---	---	--------------

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,038,846.10	21,557,764.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	27,038,846.10	21,557,764.70
加: 本期净利润	12,668,932.66	9,807,506.17
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	21,000,000.00	15,000,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	—
期末未分配利润	18,707,778.76	16,365,270.87

21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,744,906.98	81,781,012.51	100,721,035.97	71,800,812.43
其他业务	746,297.52	561,135.45	737,823.88	516,729.16
合计	116,491,204.50	82,342,147.96	101,458,859.85	72,317,541.59

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	478,376.23	363,662.22
教育费附加	330,163.78	259,758.73
房产税	110,758.80	110,758.80
土地使用税	22,332.48	51,309.82
车船使用税	3,120.00	—
印花税	37,555.76	36,335.18
合计	982,307.05	821,824.75

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	950,000.00	1,050,000.00
运输费	2,476,682.69	2,312,935.58
广告费	4,906.00	101,468.00
差旅费	717,645.85	62,591.58

业务招待费	68,762.56	24,464.70
其他	315,961.78	827,060.95
合计	4,533,958.88	4,378,520.81

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,028,112.08	4,247,228.74
折旧费	1,130,387.55	1,130,135.75
业务招待费	633,673.29	678,859.00
差旅费	496,888.88	220,585.84
中介机构费用	124,716.98	274,528.30
其他资产摊销	196,708.11	196,708.11
其他	410,204.28	1,459,792.39
合计	8,020,691.17	8,207,838.13

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,475,227.87	1,213,184.72
折旧	194,753.23	195,242.80
水电费	139,750.00	128,750.00
材料投入	3,047,159.31	2,252,561.28
技术服务费	77,923.70	76,238.12
合计	4,934,814.11	3,865,976.92

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	352,547.84	228,616.65
减：利息收入	73,876.09	127,255.52
手续费	96,760.25	34,907.00
汇兑净收益	159,319.54	-100,196.90

合计	216,112.46	36,071.23
----	------------	-----------

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	683,278.51	—
合计	683,278.51	—

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	592,262.68
合计	—	592,262.68

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
专利资助	517,000.00	139,000.00
扶持资金	—	317,200.00
稳岗补贴	—	47,945.00
生育津贴	12,472.20	2,015.64
合计	529,472.20	506,160.64

30、资产处置收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损益	71,676.55	—	71,676.55
其中：固定资产处置损益	71,676.55	—	71,676.55

31、营业外收入

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
其他	0.13	1,088.34	0.13
合计	0.13	1,088.34	0.13

32、营业外支出

补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废损失	—	—	—
其中：固定资产报废损失	—	—	—
滞纳金罚款支出	2,425.13	22,863.27	2,425.13
垃圾费	22,344.00	—	22,344.00
合计	24,769.13	22,863.27	24,769.13

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,907,487.60	2,048,147.97
递延所得税费用	-402,619.91	-132,444.69
合计	2,504,867.69	1,915,703.28

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,668,932.66	9,807,506.17
加：资产减值准备	683,278.51	592,262.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,137,558.42	2,171,549.94
无形资产摊销	196,708.11	196,708.08
长期待摊费用摊销	—	280,258.20
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）	71,676.55	—
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）	352,547.84	228,616.65
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）	-365,499.25	-90,510.63
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）	118,302.92	-4,901,545.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,213,323.76	-119,807,287.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	95,678,920.24	119,165,134.62
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	5,329,102.24	7,642,693.42
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	11,355,324.87	7,009,308.42
减：现金的期初余额	13,283,965.65	5,529,677.16
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	-1,928,640.78	1,479,631.26

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		7,009,308.42
其中：库存现金		60,178.28
可随时用于支付的银行存款		6,949,130.14
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额		7,009,308.42
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	—	—

34、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金-保证金	3,000,001.00	向银行质押，用于开具银行承兑汇票
房屋建筑物 11,722.42 m ²	3,352,487.20	用于向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借款 1400 万元办理抵押
土地 14,888.30 m ²	2,845,287.88	用于向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行借款 1400 万元办理抵押
合计	9,197,776.08	

35、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,075,053.66	6.8747	7,390,671.40
欧元	34,243.11	7.8170	267,678.39
应收账款			

其中：美元	1,942,000.48	6.8747	13,350,670.70
欧元	65,201.75	7.8170	509,682.08

六、合并范围的变更

本期合并报表范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡迈鑫科技实业有限公司	无锡	无锡	换热器销售	100	—	同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

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，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行了解评估。公司通过对已有客户信用评级以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所

有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的股东情况：

股东名称	与本公司关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
殷正平	控股股东、董事长	63.7607	63.7607
管巧珍	董事	25	25
殷敏锋	董事、总经理	11.2357	11.2357
杨静	-	0.0036	0.0036

2、本公司的子公司情况：

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业

4、其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏胜翔轻合金科技有限公司	公司控股股东近亲属控制的公司
无锡市冠云换热器有限公司	公司控股股东近亲属参股的公司
无锡市蓝青红科技有限公司	公司控股股东近亲属参股的公司
无锡市钰正机电贸易有限公司	公司控股股东近亲属参股的公司

5、关联方交易及应收应付款项：

(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	本期发生额	上期发生额
无锡市冠云换热器有限公司	采购商品		10,410.25
江苏胜翔轻合金科技有限公司	采购商品	3,514,134.08	1,931,445.03
无锡市钰正机电贸易有限公司	采购商品	1,638,250.28	1,632,214.55
合计		5,152,384.36	3,574,069.83

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷正平、管巧珍	14,000,000.00	2018/10/15	2021/10/15	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	无锡市冠云换热器有限公司	1,779.82	1,779.82
应付账款	江苏胜翔轻合金科技有限公司	1,802,947.86	669,060.79
应付账款	无锡市蓝青红科技有限公司	600.30	600.30
应付账款	无锡市钰正机电贸易有限公司	375,406.28	354,648.57
其他应付款	殷敏锋	4,465.14	4,465.14

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

本公司于 2019 年 5 月 29 日、6 月 6 日分别向中国银行股份有限公司无锡滨湖支行办理 6 个月期借款 300 万元和 1 年期借款 700 万元，以殷正平、管巧珍夫妇为保证人，并追加无锡迈鑫科技实业有限公司为共同债务人。以公司自有土地 14,888.30 m²及地上房屋建筑物 11,722.42 m²为抵押；于 2019 年 5 月 23 日向宁波银行无锡分行办理 1 年期借款 500 万元，无抵押担保。

十一、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 27 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

2、分部信息

本公司业务单一，无分部信息。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,121,600.00	7,828,353.11
应收账款	76,405,228.69	60,431,862.67
合计	77,526,828.69	68,260,215.78

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	7,828,353.11
商业承兑汇票	1,021,600.00	60,431,862.67
合计	1,121,600.00	68,260,215.78

2) 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:

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,780,723.00	—
合计	43,780,723.00	—

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,212,580.00	100	4,807,351.31	5.92	76,405,228.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	81,212,580.00	100	4,807,351.31	5.92	76,405,228.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,304,746.34	100.00	3,872,883.67	6.02	60,431,862.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,304,746.34	100.00	3,872,883.67	6.02	60,431,862.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	76,234,431.25	3,811,721.56	5
1至2年	4,978,148.75	995,629.75	20
合计	81,212,580.00	4,807,351.31	5.92

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 934,467.64 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
无锡迈鑫科技实业有限公司	50,291,190.51	61.93	2,514,559.53
上海复盛埃尔曼机电有限公司	4,053,693.27	4.99	202,684.66

GE Renewable Energy	3,406,332.85	4.19	170,316.64
ORLANDIRADIATORI S.R.L.(意大利)	2,558,203.76	3.15	255,820.38
国机重工集团常林有限公司	2,339,769.75	2.88	116,988.49
合计	62,649,190.14	77.14	3,260,369.70

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	344,748.24	205,128.45
合计	344,748.24	205,128.45

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	405,841.24	100	61,093.00	15.05	344,748.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	405,841.24	100	61,093.00	15.05	344,748.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	283,519.42	100.00	78,390.97	27.65	205,128.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	283,519.42	100.00	78,390.97	27.65	205,128.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	193,235.00	9,661.75	5
1至2年	199,906.24	39,981.25	20
2至3年	2,500.00	1,250.00	50
3年以上	10,200.00	10,200.00	100
合计	405,841.24	61,093.00	15.05

确定该组合依据的说明详见附注三、11。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备 17,297.97 元。

(3) 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
备用金	120,283.50	42,500.00
保证金及押金	224,039.74	180,701.42
其他	61,518.00	60,318.00
合计	405,841.24	283,519.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工股份有限公司	保证金	224,039.74	1-2年	55.20	16,653.97
张晓杰	备用金	40,000.00	1年以内	9.86	2,000.00
王聪	备用金	38,235.00	1年以内	9.42	1,911.75
王文余	备用金	30,000.00	1-2年	7.39	3,000.00
肖春对	备用金	23,000.00	1-2年	5.67	2,300.00
合计	—	355,274.74		87.54	25,865.72

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,359,176.66	—	11,359,176.66	11,359,176.66	—	11,359,176.66
合计	11,359,176.66	—	11,359,176.66	11,359,176.66	—	11,359,176.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡迈鑫科技实业有限公司	11,359,176.66	—	—	11,359,176.66	—	—
合计	11,359,176.66	—	—	11,359,176.66	—	—

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,186,446.65	84,876,723.83	96,298,666.72	73,258,935.68
其他业务	746,297.52	561,135.45	737,823.88	516,729.16
合计	116,932,744.17	85,437,859.28	97,036,490.60	73,775,664.84

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-71,676.55	—
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）	529,472.20	506,160.64
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	—	—
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	-24,769.00	-21,774.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
合计	433,026.65	484,385.71
所得税影响额	66,819.60	73,014.76
少数股东权益影响额（税后）	—	—
合计	366,207.05	411,370.95

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	12.90%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.55%	0.44	0.44

无锡鑫盛换热器科技股份有限公司

2019年8月27日