



红人股份

NEEQ : 833600

扬州红人实业股份有限公司

YANGZHOU REDS INDUSTRIAL CO.,LTD



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、红人股份	指	扬州红人实业股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
股东大会	指	扬州红人实业股份有限公司股东大会
董事会	指	扬州红人实业股份有限公司董事会
监事会	指	扬州红人实业股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
铜质管路及配件系列	指	用铜管经过下料去毛刺,钻孔,焊接等,装配整形成的汽车空调管路及零部件
铝质管路及配件系列	指	用铝管经过下料去毛刺,钻孔,焊接等,装配整形成的汽车空调管路及零部件
排气管	指	用碳钢管经过下料去毛刺,钻孔,焊接等,装配整形成的汽车空调管路
热交换器	指	制冷四大件中很重要的一个部件,低温的冷凝“液”体通过蒸发器,与外界的空气进行热交换,“气”化吸热,达到制冷的效果。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
上海雨佩	指	上海雨佩企业管理中心(有限合伙)
阔图	指	控股子公司扬州阔图制冷设备有限公司
百世恒	指	控股子公司青岛百世恒制冷科技有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人石春芳、主管会计工作负责人朱艳及会计机构负责人（会计主管人员）朱艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人力成本上涨与人才流失的风险	公司属于劳动密集型企业,随着公司业务规模的持续扩张,公司员工人数会随之增加。随着我国的劳动力正由过剩向短缺转变,同时,国内物价水平的持续上涨,公司员工工资也呈现上涨趋势,从而面临营业成本、费用上升和难以招聘到合适员工的局面。如果公司未能有效控制人力成本、招聘到合适员工、提高主营业务的收入水平,则将面临盈利能力下降的风险。同时,公司拥有一批在实践中积累了丰富实践经验和专业技能、务实、开拓的技术工人、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才,为公司新产品的试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制,造成人才流失,将对公司的科研开发和经

	<p>营管理造成较大的风险,也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至本年末,公司股东石春芳,石春芳之子100%控制的上海梦华企业管理有限公司、石春芳担任执行事务合伙人并由母子二人持有81.22%股份的上海雨佩企业管理中心(有限合伙)合计持有公司100%的股份,石春芳能够对公司经营决策产生实质性影响,为公司实际控制人。石春芳同时也担任公司董事长、总经理职务。若实际控制人利用其对公司的控股地位,通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制,可能给公司的正常运营带来风险,并最终损害中小股东的利益。公司已经建立了关联交易决策制度等防止实际控制人操控公司情况的发生,但是实际控制人与后续加入公司的其他股东可能存在一定的利益差异,可能利用其控股地位使公司作出并不利于其他股东最佳利益的决定。</p>
应收账款余额较高的风险	<p>本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为16,954,815.63元,占应收账款年末余额合计数的比例为67.83%。公司客户主要为山东通盛制冷设备有限公司、郑州科林车用空调有限公司、青岛海尔开利冷冻设备有限公司、扬州杰信电装空调有限公司、豫新汽车热管理科技有限公司、康唯特空调(太仓)有限公司等国内外知名的客车空调主机生产商,客户资质优良,商业信誉良好,与公司合作时间较长,均能够按照约定支付货款,截至2019年12月31日,公司97.99%的应收账款账龄均在一年以内,产生坏账的风险较小。虽然公司应收账款坏账风险较低,但公司应收账款金额较高,若到期有较大金额的应收账款不能及时收回,则可能给公司经营带来一定的风险。</p>
主要原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料为铜棒、铜管、铜件、铝管、铝箔、铝件等。原材料在公司产品成本构成中所占比重较大,受原材料价格波动影响较大。铜铝有色金属行业不仅受国家宏观调控、经济发展周期的影响,同时受国际钢铁、有色金属价格和石油价格</p>

	<p>影响, 近几年在多种因素的叠加效应下国内铜铝等有色金属价格经历了较大波动, 若未来原材料采购价格出现较大波动, 将直接影响生产成本, 公司存在原材料价格波动的风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>大中型客车空调、商用制冷和商用空调用管路与热交换器主要用于空调系统部件间的连接以及热交换, 其产品质量对空调的正常运转影响较大, 相应地对生产工艺和模具开发的要求较高, 整车制造企业和空调系统公司对供应商有着严格的质量要求, 因此, 具有较高的准入门槛。随着中国汽车市场的快速发展, 汽车消费需求的多样化, 整车制造企业加快了新车型的推出速度, 这对客车空调管路企业的同步开发能力提出了更高要求。同时, 行业内原有竞争者和新进入竞争者加大资金、技术方面的投入也会加剧整个行业的竞争程度。如果公司不能持续进行技术投入, 保持和客户同步研发的能力, 不能持续扩大产能, 满足客户对产品质量及时供货需求, 则在较为激烈的市场竞争中可能面临市场份额下降的风险。</p>
<p>汽车空调管路和冷冻冷藏热交换器行业制约的风险</p>	<p>公司主要从事大中型客车空调、商用制冷和商用空调用管路与热交换器的研发、生产与销售, 与下游产品所属的制冷空调行业发展和景气状况具有较强的联动性, 对制冷空调器行业存在依赖; 同时, 随着国家对汽车等相关行业的产品质量、安全、节能减排的法规及技术标准日趋严格。如果相关下游行业不景气或发生重大不利变化, 会对公司的生产经营产生负面影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	扬州红人实业股份有限公司
英文名称及缩写	YANGZHOU REDS INDUSTRIAL CO.,LTD
证券简称	红人股份
证券代码	833600
法定代表人	石春芳
办公地址	扬州市江都区仙城工业园乐和路南

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	倪升东
职务	董事会秘书
电话	0514-86892810
传真	0514-86896689
电子邮箱	116473763@qq.com
公司网址	http://yzhongren.com
联系地址及邮政编码	扬州市江都区仙城工业园乐和路南、225200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2008年7月8日
挂牌时间	2015年9月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C366 汽车零部件及配件制造-C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车配件、制冷元件制造、加工、销售

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	石春芳
实际控制人及其一致行动人	石春芳

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	91321000677625053U	否
注册地址	扬州市江都区仙城工业园乐和路南	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐春 郭晓婧
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	67,500,879.06	57,342,743.98	17.71%
毛利率%	23.31%	23.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	384,507.83	619,174.55	-37.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-117,868.82	566,433.86	-120.81%
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)	0.95%	1.54%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-0.29%	1.41%	-
基本每股收益	0.0128	0.0206	-37.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	80,422,816.71	84,147,902.29	-4.43%
负债总计	47,907,970.26	43,747,591.25	9.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,320,610.99	35,740,047.73	-9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.19	-9.24%
资产负债率%(母公司)	51.29%	41.29%	-
资产负债率%(合并)	59.57%	51.99%	-
流动比率	92.41%	107.17%	-
利息保障倍数	0.60	0.35	-

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	2,731,958.78	3,669,520.74	-25.55%
应收账款周转率	209.57%	219.86%	-

存货周转率	428.29%	374.50%	-
-------	---------	---------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.43%	11.82%	-
营业收入增长率%	17.71%	11.60%	-
净利润增长率%	86.58%	-136.01%	-

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	30,000,000	30,000,000	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-116,259.66
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）	739,773.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,951.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-231,590.98
非经常性损益合计	433,874.23
所得税影响数	-68,502.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	502,376.65

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并				
应收票据及应收账款	30,452,712.26			
应收票据		9,186,617.69		
应收账款		21,266,094.57		
应付票据及应付账款	17,375,471.79			
应付票据		5,455,000.00		
应付账款		11,920,471.79		
母公司				
应收票据及应收账款	19,245,272.89			
应收票据		4,065,188.91		
应收账款		15,180,083.98		
应付票据及应付账款	7,457,452.98			
应付票据		555,000.00		
应付账款		6,902,452.98		

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行；

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）会计估计变更：

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专注于大中型客车空调、商用空调和商用制冷管路和热交换器的研发、生产与销售的企业，具有较强的客车空调散热器管路、系统管路、冷冻冷藏散热器管路和热交换器产品的生产制造能力、同步开发能力和整体配套方案设计能力。截至 2019 年 12 月 31 日公司拥有实用新型专利 18 项、发明专利 3 项，公司在此基础上，通过外购精选的原材料并配置专业生产设备进行产品生产及检测，凭借长期稳定的优质产品和服务提高客户忠诚度，在拥有郑州科林车用空调有限公司、康唯特空调(太仓)有限公司、扬州杰信电装空调有限公司、青岛海尔开利冷冻设备有限公司、南京天加环境科技有限公司等众多优质客户的同时不断拓展新客户。公司通过直销的方式，按照客户订单组织生产，交付产品，以此获得经济利益。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现了业务稳定发展，在技术研发方面加大了投入，取得了阶段性成绩；在产品品质上，公司不断优化产品方案，满足客户的个性化需求；内部控制方面，公司规范了各种经营行为，加

强考核和激励体系的建设，核心技术人员、销售人员队伍稳定发展，经营管理效率和效果显著提高，公司实现稳步发展。

报告期内公司主营业务未有重大变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,698,666.24	3.36%	2,408,904.56	2.86%	12.03%
应收票据	2,834,545.05	3.52%	9,186,617.69	10.92%	-69.14%
应收账款	24,401,901.86	30.34%	21,266,094.57	25.27%	14.75%
存货	11,590,524.87	14.41%	12,582,075.26	14.95%	-7.88%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	1,468,384.50	1.83%	-	-	100.00%
固定资产	18,751,666.34	23.32%	21,875,561.82	26.00%	-14.28%
在建工程	-	-	719,387.71	0.85%	-100.00%
短期借款	16,823,472.33	20.92%	15,300,000.00	18.16%	9.96%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	80,422,816.71	-	84,147,902.29	-	-4.43%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据较上年期末下降 69.14%，主要系按照国家会计政策调整，将原归集于应收票据的款项拆分成本年度的应收票据及应收款项融资，剔除该影响，报告期末应收票据较上年期末减少 3,823,906.03 元，这主要是由于公司为了提高资金使用效率，尽可能的将收到的票据对供应商进行背书支付；
2. 应收账款较上年期末增加 14.75%，主要系公司及子公司销售较上年增长，应收账款也有所增加，但增幅较营业收入的增长略低，总体应收账款保持较为健康；
3. 存货较上年期末下降 7.88%，主要系公司及子公司为加快资产流动速度减少库存储备，对存货管理仍然较为严格，以销定产，使得公司整体存货余额保持较为平稳；

4. 长期股权投资 较上年期末增加 100.00%，主要系公司处置子公司百世恒 12.5%股权，股权由 51%降至 38.5%，丧失控制权，对剩余股权改按权益法核算；
5. 固定资产较上年期末下降 14.28%，主要系报告期内阔图子公司处置了一批闲置不用的机器设备，原值为 595,000.29 元；
6. 在建工程较上年期末下降 100.00%，主要系 2018 年 在建工程氮检机器设备已完成改造转入固定资产核算；
7. 短期借款较上年期末增加 9.96%，主要系公司为了扩大再生产，增加了部分银行短期借款用于补充公司流动资金所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	67,500,879.06	-	57,342,743.98	-	17.71%
营业成本	51,764,011.87	76.69%	43,982,072.62	76.70%	17.69%
毛利率	23.31%	-	23.30%	-	-
销售费用	3,236,150.12	4.79%	2,280,200.38	3.98%	41.92%
管理费用	6,632,714.12	9.83%	7,273,108.16	12.68%	-8.80%
研发费用	4,192,982.29	6.21%	2,802,699.63	4.89%	49.61%
财务费用	1,660,743.24	2.46%	1,440,913.42	2.51%	15.26%
信用减值损失	-232,553.87	-0.34%			-100.00%
资产减值损失	-	-	59,505.28	0.10%	-100.00%
其他收益	639,773.12	0.95%	226,076.82	0.39%	182.99%
投资收益	-398,170.97	-0.59%	-	-	-100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-116,259.66	-0.17%	-65,636.10	-0.11%	-77.13%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-781,734.78	-1.16%	-816,146.80	-1.42%	4.22%

营业外收入	142,951.85	0.15%			100.00%
营业外支出	1,000.10	0.00%	91,538.26	0.16%	-98.91%
净利润	-124,200.71	-0.18%	-925,213.89	-1.61%	86.58%

项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年增长 17.71%，系公司加大市场投入力度，其中子公司阔图热交换器销售额较去年增加 29.31%；
2. 营业成本较上年增长 17.69%，报告期内公司成本的变化与营业收入的增长基本保持一致，公司在努力拓展产品市场的同时也较好地控制了成本上升带来的不利影响；
3. 销售费用较上年增长 41.92%，系公司运费有所增加，这主要是由于公司本年度产品批次多，单批次数量较为分散，导致运送次数增加所致；
4. 管理费用较上年下降 8.80%，系报告期内公司下游汽车行业行情较为低迷，公司为了稳定经营发展，对不必要的开支都进行控制，其中市场咨询服务费下降 528,982.17 元，招待费下降 263,459.03 元；
5. 研发费用较上年增长 49.61%，系公司在整体市场环境较为低迷的情况下仍然加大研发力度，对产品工艺进行改革创新，这也为公司未来的可持续发展及市场竞争力提供了良好的保障基础；
6. 财务费用较上年同期增长 15.26%，主要系报告期内公司为了拓展业务，为补充流动资金资金增加了部分借款所致；
7. 报告期内，信用减值损失为坏账准备-232,553.87 元，这主要是由于国家会计政策的调整，上年度资产减值损失为 59,505.28 元，报告期内应收账款略有增加，相应计提的坏账准备也有所增加，但应收账款账龄基本都在一年以内，较为健康；
8. 其他收益较上年增加 182.99%，主要系公司及子公司加大研发力度，政府给予的高新技术企业奖励较以往年度多；
9. 投资收益-398,170.97 元，主要系报告期内，公司出售了百世恒子公司 12.50%的股权所致；
8. 资产处置收益较上年下降 77.13%，主要系报告期内子公司阔图处置了部分闲置机器设备，原值为 595,000.29 元，相应导致资产处置损失 115,539.12 元；
9. 营业利润较上年增长 4.22%，净利润较上年增长 86.58%，主要系报告期内公司在市场行情低迷的情况下，销售收入仍然保持稳步增长，同时成本费用又进行了有效地控制，相应导致公司亏损有一定幅度的减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,134,567.89	56,760,054.85	18.28%
其他业务收入	366,311.17	582,689.13	-37.13%
主营业务成本	51,650,455.41	43,853,790.22	17.78%
其他业务成本	113,556.46	128,282.40	-11.48%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铜质管路及配件系列	32,096,439.80	47.55%	22,278,264.94	38.85%	44.07%
热交换器	29,259,856.47	43.35%	27,805,656.15	48.49%	5.23%
铝质管路及配件系列	5,362,095.15	7.94%	6,171,080.89	10.76%	-13.11%
排气管	416,176.47	0.62%	505,052.87	0.88%	-17.60%
其他业务收入	366,311.17	0.54%	582,689.13	1.02%	-37.13%
合计	67,500,879.06	100.00%	57,342,743.98	100.00%	17.71%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司铜质管路及配件系列较去年增长 44.07%，系公司将产品发展定位转向冷冻冷藏商用空调市场，在车用空调市场行情低迷的情况下，公司因为冷冻冷藏空调市场的开拓从而保持了销售的稳步增长；另热交换器较去年增长 5.23%，主要系子公司阔图热交换器生产销售逐渐步入正轨，开拓了爱科空气处理技术（苏州）有限公司、青岛海尔开利冷冻设备有限公司等新客户。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东通盛制冷设备有限公司	13,664,886.99	20.24%	否

2	扬州杰信电装空调有限公司	4,461,652.24	6.61%	否
3	南京佳力图机房环境技术股份有限公司	4,201,428.13	6.22%	否
4	郑州科林车用空调有限公司	4,021,291.00	5.96%	否
5	南京天加环境科技有限公司	3,670,996.27	5.44%	否
合计		30,020,254.63	44.47%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	靖江市泓尔达贸易有限公司	14,894,463.40	32.90%	否
2	张家港市翔华铝业有限公司	4,203,234.83	9.28%	否
3	绍兴上虞浦桥铜业有限公司	2,879,765.59	6.36%	否
4	扬州市龙华铜业有限公司	1,262,235.10	2.79%	否
5	江苏飞达电器有限公司	1,187,328.42	2.62%	否
合计		24,427,027.34	53.95%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,731,958.78	3,669,520.74	-25.55%
投资活动产生的现金流量净额	-2,333,215.90	-10,937,547.43	78.67%
筹资活动产生的现金流量净额	696,018.80	6,221,185.29	-88.81%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 25.55%，主要系报告期内下游客户回笼较上年度有所放缓所致，公司仍然会加强对于应收账款的催收力度，使得公司经营性现金流量保持平稳健康；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年增加 78.67%，这主要是由于上年公司办理土地证、为阔图和百世恒子公司的扩大再生产购买了部分机器设备及对百世恒子公司追加投资所致，本期主要是公司对子公司百世恒先追加投资 102 万元，随后于 2019 年 11 月处置 12.5% 的股权，收回长期股权投资 100 万元，另子公司增加设备投资流出 230 万元；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 88.81%，主要系报告期内公司为补充流动资金取得的借款净

流入较上年有所减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有 1 家控股子公司、1 家参股公司，其简要情况如下：

1、控股子公司公司名称：扬州阔图制冷设备有限公司；住所：扬州市江都区仙城工业园乐和路南扬州红人实业股份有限公司厂区内；法定代表人：石春芳；注册资本：1000 万元整；本公司出资占比：96.40%；经营范围：制冷设备、热交换器设备、制冷机及其部件开发、制造，自营和代理各类商品及技术的进出口业务；成立日期：2014 年 1 月 6 日；简要经营情况：该子公司于 2015 年 5 月试投产，2019 年度营业收入 30,537,880.55 元，净利润 289,043.85 元。

2、参股公司公司名称：青岛百世恒制冷科技有限公司；住所：山东省青岛市红岛经济区河套街道锦海路 1 号；法定代表人：陈煜文；注册资本：2000 万元整，截至 2019 年 12 月 31 日止实收资本 600 万元整，本公司出资占比：38.50%；经营范围：换热设备、中冷器、油冷器、蒸发器、过冷器的研发、生产与销售；空调、汽车、热力、冷链、工业冷却、新能源、电力电子系统换热方案解决与成套集成；成立日期：2017 年 5 月 19 日；简要经营情况：该子公司 2018 年 2 月试投产，2019 年度产生营业收入 1,616,632.60 元；净利润-925,993.10 元。

报告期内取得和处置子公司的情况：有。

1. 扬州阔图制冷设备有限公司：2019 年 12 月，公司收购阔图子公司 34.40%股权，持股比例由 62.00%增至 96.40%；

2. 青岛百世恒制冷科技有限公司：2019 年 11 月，公司出售百世恒子公司 12.50%股权，持股比例由 51.00%降至 38.50%。

从 2019 年 12 月 1 日开始控股子公司由 2 家变为 1 家，百世恒不纳入并表范围。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、 会计政策变更

(1) 报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	30,452,712.26		19,245,272.89	
应收票据		9,186,617.69		4,065,188.91
应收账款		21,266,094.57		15,180,083.98
应付票据及应付账款	17,375,471.79		7,457,452.98	
应付票据		5,455,000.00		555,000.00
应付账款		11,920,471.79		6,902,452.98

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。二、会计估计变更本报告期本公司主要会计估计未发生变更。三、首次执行新金融工具准则财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面

价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

首次执行新金融工具准则对本公司 2019 年度报表无影响。

三、 持续经营评价

报告期内公司持续经营能力稳定，经营状况良好，在可预见的未来，有能力按照既定目标持续经营下去。

1、 公司所处行业市场需求巨大

公司专注于大中型客车空调、商用制冷和商用空调用管路、热交换器的生产、销售，并为空调、制冷设备厂商提供服务。公司是大中型客车空调生产企业的主要管路和热交换器供应及服务商之一。

2、 公司主要财务指标表现良好

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度的财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告，公司业务在报告期内有持续的营运记录，由财务数据可看出，公司盈利能力很稳定，子公司阔图步入正轨后整个公司盈利能力会逐步提升。

3、 公司拥有了促进业务持续发展的资源

公司拥有可持续的技术优势、同步设计开发能力、整体配套方案设计能力。公司核心技术均为自主开发的技术；公司高级管理人员具有丰富的行业经验，管理团队具有一定的互补性；公司采取了积极的措施稳定管理层及核心技术人员；公司在大中型客车、商用空调、商用制冷领域，具备较强的竞争优势。

4、 不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》规定的影响持续经营能力的情形

公司的资产状况良好，不存在流动资金不足无法偿还到期债务的情形；公司的银行短期借款按照合同的规定偿还，不存在无法偿还即将到期且难以展期的借款；公司不存在无法继续履行重大借款合同中的有关条款；公司按规定缴纳税款，不存在大额的逾期未缴税金；报告期内，公司不存在累计经营性亏损数额巨大的情况；公司流动资金充足，不存在过度依赖短期借款筹资的情况；公司与供应商按照合同结算，与供应商建立了良好的合作关系，不存在无法获得供应商的正常商业信用的情况；公司不存在难以获得开发必要新产品或进行必要投资所需资金的情况；公司净资产较多，不存在资不抵债的情况；报告期内，公司的营运资金情况良好、大股东未占用公司资金。

5、 公司制定了未来发展整体战略、经营目标，并明确了具体的发展计划和实施措施。

公司的经营目标和计划与现有商业模式一致，保障了公司的持续经营。针对公司业务发展过程中可能遇到的主要风险，公司已经采取了积极的风险管理措施。

综上，管理层认为公司具有持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、汽车零部件和热交换器行业制约的风险

公司主要从事大中型客车空调、商用制冷和商用空调用管路与热交换器的研发、生产与销售，与下游产品所属的制冷空调行业发展和景气状况具有较强的联动性，对制冷空调器行业存在依赖；同时，随着国家对汽车等相关行业的产品质量、安全、节能减排的法规及技术标准日趋严格。如果相关下游行业不景气或发生重大不利变化，会对公司的生产经营产生负面影响。

应对措施：公司将根据市场变化积极调整产业模式，探索市场潜力，逐步拓展冷冻冷藏市场，减少对大巴市场的依赖性，摆正公司发展方向，抓住属于公司的每一分利润。

二、市场竞争加剧的风险

大中型客车空调、商用制冷和商用空调用管路与热交换器主要用于空调系统热交换和主要部件间的连接，其产品质量对空调的正常运转影响较大，相应地对生产工艺和模具开发的要求较高，整车制造企业和空调系统公司对供应商有着严格的质量要求，因此，具有较高的准入门槛。随着中国汽车市场的快速发展，汽车消费需求的多样化，整车制造企业加快了新车型的推出速度，这对客车空调管路企业的同步开发能力提出了更高要求。同时，行业内原有竞争者和新进入竞争者加大资金、技术方面的投入也会加剧整个行业的竞争程度。如果公司不能持续进行技术投入，保持和客户同步研发的能力，不能持续扩大产能，满足客户对产品质量及时供货需求，则在较为激烈的市场竞争中将可能面临市场份额下降的风险。

应对措施：公司将建立汽车节能减排工程技术研究中心，积极探索和大专院校的技术合作，紧跟行业发展脚步，树立行业标杆形象，逐步扩大在新能源汽车方面的市场，同时不断推进冷冻冷藏市场，开发了南京天加环境科技有限公司等优质客户。在做稳管路件的基础上，逐步做大热交换器市场。

三、主要原材料价格波动的风险

报告期内，公司主要原材料为铜棒、铜管、铜件、铝管、铝箔、铝件等。原材料在公司产品成本构成中所占比重较大，受原材料价格波动影响较大。铜铝有色金属行业不仅受国家宏观调控、经济发展周期的影响，同时受国际钢铁、有色金属价格和石油价格影响，近几年在多种因素的叠加效应下国内铜铝等有色金属价格经历了较大波动，若未来原材料采购价格出现较大波动，将直接影响生产成本，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施：公司将根据生产需求，并结合原材料市场价格波动情况，采取提前和客户约定年度铜价、或提前与供应商锁定原材料价格的措施。

四、 实际控制人不当控制风险

截至本年末, 公司股东石春芳及石春芳之子 100%控股的上海梦华企业管理有限公司、石春芳担任执行事务合伙人的上海雨佩企业管理中心（有限合伙） 合计持有本公司 100.00%的股份，石春芳能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。石春芳同时也担任公司董事长、总经理职务。若实际控制人利用其对公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营、 人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。公司已经建立了关联交易决策制度等防止实际控制人操控公司情况的发生，但是实际控制人与后续加入公司的其他股东可能存在一定的利益差异，可能利用其控股地位使公司作出并不利于其他股东最佳利益的决定。

应对措施：公司已通过 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》 等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制，限制控股股东滥用权力。

五、 人力成本上涨与人才流失的风险

公司属于劳动密集型企业，随着公司业务规模的持续扩张，公司员工人数会随之增加。随着我国的劳动力正由过剩向短缺转变，同时，国内物价水平的持续上涨，公司员工工资也呈现上涨趋势，从而面临营业成本、费用上升和难以招聘到合适员工的局面。如果公司未能有效控制人力成本、招聘到合适员工、提高主营业务的收入水平，则将面临盈利能力下降的风险。同时，公司拥有一批在实践中积累了丰富的实践经验和专业技能、务实、开拓的技术工人、营销人才和擅长企业经营管理的高级管理人才，为公司新产品的试制生产、质量保证、市场开拓、高效管理奠定了可靠的人力资源基础。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，造成人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险，也将给公司的技术领先优势带来潜在风险。

应对措施： 1、公司结合实际生产情况进行人员招聘管理，同时公司加强研发团队建设，营造团队文化，强化团队协作意识，并采取培训激励和待遇激励、绩效和目标管理，薪酬体系重建等多种激励措施吸引核心技术人员，积极培养后备人才，提高公司对人才流失的抵抗能力。公司倡导员工与公司共同成长的发展理念，建立有效的激励机制，使员工享受到公司不断壮大带来的福利； 2、加强企业文化建设，使员工有归宿感，公司多年来先后被工商联会，浙江商会评为企业文化优秀奖； 3、加强智能制造研究，部分工序逐步用机械代替人工操作。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，本公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
石春芳	购车担保	349,860.00	349,860.00	已事前及时履行	2016年12月13日
石春芳	日常资金运转	2,950,000.00	2,950,000.00	已事前及时履行	2019年11月21日
石春芳	为控股子公司阔图与中国银行股份有限公司扬州江都支行签署《人民币循环借款合同》做担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019年7月16日
合计		5,299,860.00	5,299,860.00		

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司生产经营必需的，关联方利息以银行同期贷款利率为准、为公司提供担保是关联方对公司发展的支持，没有对公司造成不利影响，其中购车担保已经于2019年12月履行完毕。

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2019年9月8日	2019年12月11日	段承刚	阔图公司11.40%股权	现金	905,000.00	否	否
收购资产	2019年9月8日	2019年12月11日	孙柏钢	阔图公司23.00%股权	现金	1,825,400.00	否	否
合计						2,730,400.00		

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

基于公司经营发展的考虑，公司收购阔图股权，这是由于母公司的地利资源优势，能更大发挥红人母公司对子公司强有力后盾支撑。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月25日		挂牌	其他承诺	关于减少和规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月25日	2019年2月10日	挂牌	其他承诺	关于房屋相关事项的声明及承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2015年9月25日	2019年2月10日	挂牌	其他承诺	关于土地相关事项的声明及承诺	已履行完毕

承诺事项详细情况:

一、关于减少和规范关联交易的承诺

为减少和规范与公司的关联交易,公司的实际控制人、持有公司5%以上股份的股东石春芳出具了《规范关联交易承诺函》,承诺将尽可能减少和规范与公司及其全资或控股子公司之间的关联交易;对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易,将严格遵守有关法律、法规及公司章程的规定,遵循等价、有偿、公平交易的原则,履行合法程序并订立相关协议或合同,及时进行信息披露,保证关联交易的公允性;对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易,关联交易的项目应交由相关中介机构进行评估,以保证其公正性,使关联交易公平、合理;不利用股东地位,促使公司股东大会或者董事会做出侵害公司和其他股东合法权益的决议;在经营决策中,严格按照公司法及公司章程的有关规定,执行关联股东回避制度,以维护全体股东的合法权益。

二、关于避免同业竞争的承诺

公司与关联企业之间不存在同业竞争公司主要从事大中型客车空调,商用制冷和商用空调用管路的生产和销售。经核查,为避免同业竞争,公司实际控制人、持有公司5%以上股份的股东石春芳向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。承诺内容为:“本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、组织的控制权,或在该经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人若违反上述承诺,将

对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任”。在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

三、关于土地及房屋相关事项的声明及承诺

公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东石春芳出具《关于土地及房屋相关事项的声明及承诺》，声明公司将积极办理位于张网管委会规划园区内的土地的国有土地使用权证及在该土地上兴建房屋的房屋所有权证，承诺若因未取得上述国有土地使用权证及房屋所有权证而使公司受到行政处罚或给公司造成其他损失的，石春芳、王永兴将无条件承担相关赔偿责任及相应的法律责任。目前公司于 2016 年 4 月已经取得其中 29.736 亩土地使用权证，剩余 31.878 亩土地权属及房产权也已经于 2019 年 2 月取得对应的不动产权证。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	应收票据	质押	2,300,000.00	2.86%	票据质押
不动产权	无形资产	抵押	14,599,712.85	18.15%	短期借款抵押
机器设备	固定资产	抵押	4,815,857.12	5.99%	短期借款抵押
总计	-	-	21,715,569.97	27.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,000,000	40.00%	1,800,000	13,800,000	46.00%	
	其中：控股股东、实际控制 人	5,400,000	18.00%	1,800,000	7,201,000	24.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,000,000	60.00%	-1,800,000	16,200,000	54.00%	
	其中：控股股东、实际控制 人	18,000,000	60.00%	-1,800,000	16,200,000	54.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	石春芳	21,600,000	1,801,000	23,401,000	78.00%	16,200,000	7,201,000
2	上海梦华企业 管理有限公司	3,899,000	0	3,899,000	13.00%	0	3,899,000
3	上海雨佩企业	2,700,000	0	2,700,000	9.00%	0	2,700,000

	管理中心(有限合伙)						
4	吕永庆	1,000	-1,000	0	0%	0	0
5	王永兴	1,800,000	-1,800,000	0	0%	0	0
6							
7							
8							
9							
10							
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	16,200,000	13,800,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期末本公司有 3 名股东，其中个人股东——石春芳；法人股东上海梦华企业管理有限公司，法定代表人：杨槐军，公司控股股东石春芳之子——王石涵健持有 100%出资额；法人股东上海雨佩企业管理中心(有限合伙)，执行事务合伙人：石春芳，其中石春芳持有上海雨佩 69.42%股份，其子持有上海雨佩 11.80%股份，母子两人合计持有上海雨佩 81.22%股份。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

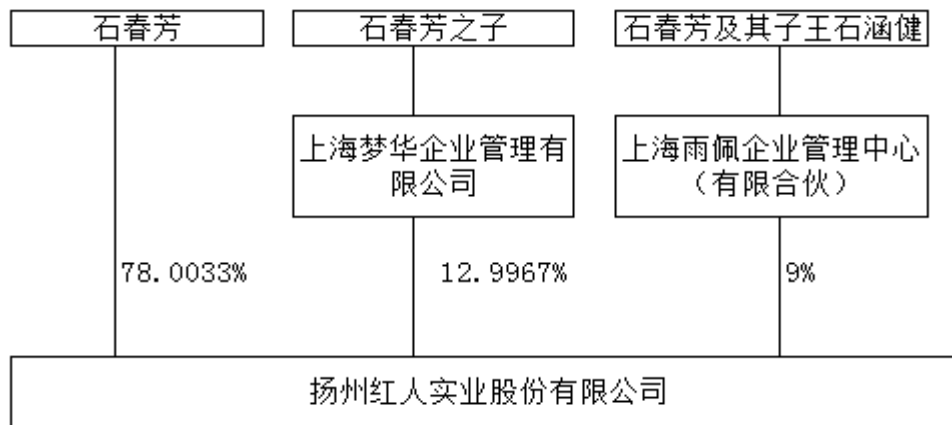
石春芳：持有公司 2340.10 万股股份，持股比例为 78.0033%，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991 年 7 月至 1992 年 12 月在浙江三花股份有限公司工作，担任业务员职务；1993 年 1 月至 1999 年 12 月在浙江新昌新龙实业有限公司工作，担任销售科长职务；2000 年 1 月至 2008 年 6 月在上海依格管件制造有限公司工作，担任总经理职务；2008 年 7 月至至今在扬州红人实业有限公司工作，目前为扬州红人实业股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

控股股东在报告期内无变动

(二) 实际控制人情况

石春芳详见控股股东情况。

实际控制人在报告期内由石春芳、王永兴变为石春芳。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	金融机构	4,000,000	2018年6月22日	2019年6月22日	7.00%
2	抵押借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	金融机构	4,800,000	2018年6月12日	2019年6月12日	6.60%
3	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	金融机构	3,000,000	2018年5月15日	2019年5月15日	6.60%
4	保证借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	金融机构	2,000,000	2018年6月12日	2019年6月12日	6.60%
5	质押并保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司扬州分行	金融机构	1,500,000	2018年9月11日	2019年3月10日	6.01%
6	抵押借款	江苏江都农村商业银行股份有限公司	金融机构	7,000,000	2019年6月11日	2020年6月11日	5.22%

7	抵押借款	中国农业银行股份有 限公司扬州张纲支行	金融机构	4,800,000	2019年7 月19日	2020年7月 15日	4.785%
8	保证借款	江苏江都农村商业银 行股份有限公司	金融机构	3,000,000	2019年5 月14日	2020年5月 14日	5.22%
9	保证借款	中国银行股份有限公司 江都支行	金融机构	2,000,000	2019年6 月28日	2020年6月 25日	4.35%
合计	-	-	-	32,100,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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年12月2日	1.31	0	0
合计	1.31	0	0

公司 2019 年年度权益分派方案已获 2019 年 11 月 14 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过，分派方案为：以权益分派股权登记日总股本为基础，向股权登记日在册的全体股东，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.31 元（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 11 月 29 日，除权除息日为：2019 年 12 月 2 日。

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否 在公 司领 取薪 酬
					起始日期	终止日期	
石春芳	董事长、总 经理	女	1971年1月	大专	2018年6月27日	2021年6月27日	是
崔应雄	董事	男	1980年1月	大专	2018年8月29日	2021年6月27日	是
赵梅春	董事	男	1964年1月	大专	2018年6月27日	2021年6月27日	否
陈国梁	董事	男	1946年12月	大专	2018年6月27日	2021年6月27日	是
刘兵	董事	男	1980年9月	大专	2018年6月27日	2021年6月27日	是
祝文学	监事会主席	男	1956年8月	高中	2018年6月27日	2021年6月27日	是
刘健	职工监事	男	1977年6月	高中	2018年6月27日	2021年6月27日	是
韩伟	监事	男	1984年7月	大专	2018年8月29日	2021年6月27日	是
倪升东	董事会秘书	男	1984年9月	大专	2018年6月27日	2021年6月27日	是
朱艳	财务总监	女	1981年11月	本科	2018年6月27日	2021年6月27日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
----	----	--------------	------	--------------	----------------	----------------

石春芳	董事长、总经理	21,600,000	1,801,000	23,401,000	78.00%	0
合计	-	21,600,000	1,801,000	23,401,000	78.00%	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	38	30
技术人员	18	13
销售人员	7	12
生产人员	124	138
员工总计	187	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	8	8
专科	54	52
专科以下	120	129
员工总计	187	193

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规定和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规模运作，公司未来进一步完善内部管理，制定了各项考评、岗位职责、培训机制以及工作规范守则等制度，科学管理，规范运作，从而提高了公司的竞争力。截止报告期末，公司治理实际情况符合股份公司的相关规则。公司在实际经营过程中，各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，规范自己的行为，通过股东大会行使投资人的权利，来规范公司的决策及生产经营活动。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司董事会、监事会和经营层均能够独立运作，充分维护了中小股东的合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，对企业战略、重大投资、资产购置和重大融资进行可行性研究，并对可行性研究结果进行审核，按审批程序，进行决策。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2019年4月17日审议通过《2018年年度董事会工作报告》议案、《关于2018年年度总经理工作报告》议案、《关于2018年度报告及摘要》议案、《关于2018年年度财务决算报告》议案、《关于2019年年度财务预算报告》议案、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年年度审计机构》议案、《关于提议召开公司2018年年度股东大会》议案；</p> <p>2、2019年6月28日审议通过《关于子公司申请银行贷款暨关联担保》议案、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会》议案；</p> <p>3、2019年8月23日审议通过《公司2019年半年度报告》议案；</p> <p>4、2019年9月11日审议通过《关于使用闲置资金购买银行理财产品的公告》议案；</p> <p>5、2019年10月29日审议通过《关于公司2019年半年度利润分配方案》议案、《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》议案；</p> <p>6、2019年11月21日审议通过《关于子公司百世恒股权转让的》议案、《控股股东石春芳给公司提供资金资助》议案、《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》议案；</p> <p>7、2019年12月11日审议通过《关于补</p>

		充审议购买子公司股权》议案、关于提请召开2019年第四次临时股东大会》议案。
监事会	2	<p>1、2019年4月17日审议通过《2018年度监事会工作报告》议案、《关于2018年度报告及摘要》议案、《关于2018年度财务决算报告》议案、《关于2019年年度财务预算报告》议案；</p> <p>2、2019年8月23日审议通过《公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p>1、2019年5月8日审议通过《2018年度董事会工作报告》议案、《2018年度监事会工作报告》议案、《关于2018年度报告及摘要》议案、《关于2018年年度财务决算报告》议案、《关于2019年年度财务预算报告》议案、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年年度审计机构》议案；</p> <p>2、2019年7月16日审议通过《关于子公司申请银行贷款暨关联担保》议案；</p> <p>3、2019年11月14日审议通过《关于公司2019半年度利润分配方案》议案；</p> <p>4、2019年12月6日审议通过《控股股东石春芳给公司提供资金资助》议案；</p> <p>5、2019年12月26日审议通过《关于补充审议购买子公司股权》议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会、监事会的召开、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对本年度监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见

监事会在审核了公司 2019 年年度报告后认为：公司 2019 年度报告的编制和审核程序符合中国证监会、全国中小企业股份转让系统和有关法律、行政法规的规定，符合《公司章程》的要求，报告内容客观、准确、全面、真实反映了公司报告期的经营情况及财务状况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，商标等知识产权。

2、人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部建设情况

(1) 公司现有的《公司章程》等各项内部管理制度都明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。同时，公司的上述内部控制制度还对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等作出了专门规定，从各个环节完善了公司的治理机制，并在公司各个层面得到了有效执行。

(2) 股东大会、董事会、监事会均按照法律法规和相关制度的要求合法合规运作，2019 年度共召开董事会 7 次、监事会 2 和股东大会 5 次。

2、董事会关于内部控制的说明

本公司董事会认为，目前公司生产、经营、管理部门健全；责、权、利明确；会计信息和相关经济信息的报告制度健全；财务凭证制度健全，凭证的填制、传递和保管具有严格的程序；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；对财产、物资建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；公司建立了严格的经济责任制和岗位责任制；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程；对采购、生产、销售等各个关键控制点均设有控制措施；公司还将建立内部审计制度，对改进管理、提高效益将发挥重要作用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

本公司建立了年度报告差错责任追究制度，2017 年 4 月 18 日第一届董事会第十二次会议审议通过并形成决议，2017 年 4 月 18 日《扬州红人实业股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》形成公告进行披露。

公司制定了《信息披露管理制度》，以增强信息披露的真实性、准确性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2020]第 31-00425 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	徐春 郭晓婧
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	70,000.00 元

审计报告正文：

审计报告

大信审字[2020]第 31-00425 号

扬州红人实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了扬州红人实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些

风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐春

中国 · 北京

中国注册会计师：郭晓婧

二〇二〇年六月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,698,666.24	2,408,904.56
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	五、(二)	2,834,545.05	9,186,617.69
应收账款	五、(三)	24,401,901.86	21,266,094.57
应收款项融资	五、(四)	2,528,166.61	
预付款项	五、(五)	73,552.64	189,755.67
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、(六)		314,459.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	11,590,524.87	12,582,075.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(八)	29,328.44	56,147.22
其他流动资产	五、(九)	113,485.25	384,929.94
流动资产合计		44,270,170.96	46,388,984.67

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	五、(十)	341,343.12	258,377.12
长期股权投资	五、(十一)	1,468,384.50	-
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、(十二)	18,751,666.34	21,875,561.82
在建工程	五、(十三)	-	719,387.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十四)	14,691,556.20	14,521,477.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十五)	899,695.59	384,113.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,152,645.75	37,758,917.62
资产总计		80,422,816.71	84,147,902.29
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	16,823,472.33	15,300,000.00
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	五、(十七)	3,450,000.00	5,455,000.00
应付账款	五、(十八)	11,332,273.18	11,920,471.79
预收款项	五、(十九)	32,338.36	75,381.05
合同负债			
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、(二十)	2,010,654.73	1,840,454.93
应交税费	五、(二十一)	689,685.37	318,660.71
其他应付款	五、(二十二)	13,025,375.19	7,000,143.40
其中：应付利息			28,476.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十三)	544,171.10	1,375,736.23
其他流动负债			
流动负债合计		47,907,970.26	43,285,848.11
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	五、(二十四)		461,743.14
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			461,743.14
负债合计		47,907,970.26	43,747,591.25
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十五)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	1,074,296.07	948,240.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	764,954.41	764,954.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	481,360.51	4,026,852.68
归属于母公司所有者权益合计		32,320,610.99	35,740,047.73
少数股东权益		194,235.46	4,660,263.31
所有者权益合计		32,514,846.45	40,400,311.04
负债和所有者权益总计		80,422,816.71	84,147,902.29

法定代表人: 石春芳

主管会计工作负责人: 朱艳

会计机构负责人: 朱艳

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

流动资产：			
货币资金		1,699,482.34	637,453.52
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		1,334,545.05	4,065,188.91
应收账款	十三、（一）	16,466,229.75	15,180,083.98
应收款项融资		1,708,166.61	
预付款项		73,192.64	145,185.66
其他应收款	十三、（二）	2,000,000.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,925,787.80	6,236,345.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,664.22	28,073.61
其他流动资产		113,485.25	
流动资产合计		29,335,553.66	26,292,331.37
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		170,671.56	129,188.56
长期股权投资	十三、（三）	10,398,784.49	9,260,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产		3,556,465.77	3,777,145.76
固定资产		9,594,091.98	10,560,277.41
在建工程			719,387.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,616,770.52	14,437,893.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		361,856.45	49,244.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,698,640.77	38,933,137.20
资产总计		68,034,194.43	65,225,468.57
流动负债：			
短期借款		11,816,798.36	10,300,000.00
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		1,950,000.00	555,000.00
应付账款		6,559,667.02	6,902,452.98
预收款项		10,705.58	11,413.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,460,763.73	1,253,765.50
应交税费		397,695.54	164,289.90
其他应付款		12,424,881.73	6,764,998.11
其中：应付利息			20,501.25
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		272,085.55	745,816.84
其他流动负债			
流动负债合计		34,892,597.51	26,697,737.18
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			230,871.57
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			230,871.57
负债合计		34,892,597.51	26,928,608.75
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		948,240.64	948,240.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		764,954.41	764,954.41

一般风险准备			
未分配利润		1,428,401.87	6,583,664.77
所有者权益合计		33,141,596.92	38,296,859.82
负债和所有者权益合计		68,034,194.43	65,225,468.57

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、(二十九)	67,500,879.06	57,342,743.98
其中：营业收入	五、(二十九)	67,500,879.06	57,342,743.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,175,402.46	58,378,836.78
其中：营业成本	五、(二十九)	51,764,011.87	43,982,072.62
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、(三十)	688,800.82	599,842.57
销售费用	五、(三十一)	3,236,150.12	2,280,200.38
管理费用	五、(三十二)	6,632,714.12	7,273,108.16
研发费用	五、(三十三)	4,192,982.29	2,802,699.63
财务费用	五、(三十四)	1,660,743.24	1,440,913.42
其中：利息费用		1,602,919.76	1,390,213.09

利息收入		128,080.22	23,677.06
加：其他收益	五、(三十五)	639,773.12	226,076.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-398,170.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,579.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-258,624.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-232,553.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		59,505.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-116,259.66	-65,636.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-781,734.78	-816,146.80
加：营业外收入	五、(四十)	142,951.85	
减：营业外支出	五、(四十一)	1,000.10	91,538.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-639,783.03	-907,685.06
减：所得税费用	五、(四十二)	-515,582.32	17,528.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,200.71	-925,213.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-124,200.71	-925,213.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-508,708.54	-1,544,388.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		384,507.83	619,174.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的			

税后净额			
七、综合收益总额		-124,200.71	-925,213.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		384,507.83	619,174.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-508,708.54	-1,544,388.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、（二）	0.0128	0.0206
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、（二）	0.0128	0.0206

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、（四）	43,088,985.59	40,854,459.03
减：营业成本	十三、（四）	32,962,886.95	28,885,220.53
税金及附加		605,677.46	546,950.72
销售费用		1,497,731.47	1,112,761.56
管理费用		4,638,906.06	4,980,566.55
研发费用		2,249,208.10	2,068,248.40
财务费用		826,870.23	770,037.67
其中：利息费用		848,433.86	773,113.72
利息收入		96,232.47	11,235.20
加：其他收益		439,445.05	150,143.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-1,237,241.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-166,579.99	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-221,957.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-115,571.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			70,885.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-720.54	-65,636.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-606,382.69	2,646,066.61
加：营业外收入		107,973.25	
减：营业外支出		1,000.10	36,538.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-499,409.54	2,609,528.35
减：所得税费用		-312,612.43	171,888.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,797.11	2,437,639.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-186,797.11	2,437,639.40
（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		-186,797.11	2,437,639.40
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：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		77,477,849.90	75,530,251.82
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		133,780.09	71,124.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）、1	833,768.04	438,025.90
经营活动现金流入小计		78,445,398.03	76,039,401.77
购买商品、接受劳务支付的现金		51,979,977.39	49,598,672.45

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		15,376,250.38	14,119,419.56
支付的各项税费		3,383,344.47	3,613,560.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)、1	4,973,867.01	5,038,228.78
经营活动现金流出小计		75,713,439.25	72,369,881.03
经营活动产生的现金流量净额		2,731,958.78	3,669,520.74
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		828,682.53	69,827.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		297,393.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,126,075.92	69,827.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,459,291.82	11,007,375.02
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		3,459,291.82	11,007,375.02
投资活动产生的现金流量净额		-2,333,215.90	-10,937,547.43
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		980,000.00	1,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,600,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十三)、2	8,067,100.00	1,954,105.00
筹资活动现金流入小计		35,647,100.00	18,924,105.00
偿还债务支付的现金		25,100,000.00	6,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,353,402.50	880,681.71
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	五、(四十三)、2	4,497,678.70	5,622,238.00
筹资活动现金流出小计		34,951,081.20	12,702,919.71
筹资活动产生的现金流量净额		696,018.80	6,221,185.29
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		1,094,761.68	-1,046,841.40
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)、3	453,904.56	1,500,745.96
六、期末现金及现金等价物余额		1,548,666.24	453,904.56

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		49,598,043.09	50,834,354.59
收到的税费返还		133,780.09	71,124.05
收到其他与经营活动有关的现金		615,577.16	453,000.00
经营活动现金流入小计		50,347,400.34	51,358,478.64
购买商品、接受劳务支付的现金		30,119,936.45	28,702,499.26
支付给职工以及为职工支付的现金		9,663,201.32	9,787,042.30
支付的各项税费		2,835,600.00	3,259,173.40

支付其他与经营活动有关的现金		3,264,499.86	2,834,124.76
经营活动现金流出小计		45,883,237.63	44,582,839.72
经营活动产生的现金流量净额		4,464,162.71	6,775,638.92
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		753,682.53	69,827.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		557,865.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,311,548.44	69,827.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,319,829.32	7,794,000.70
投资支付的现金		1,020,000.00	1,530,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,339,829.32	9,324,000.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,028,280.88	-9,254,173.11
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		21,600,000.00	8,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,958,000.00	980,605.00
筹资活动现金流入小计		27,558,000.00	9,480,605.00
偿还债务支付的现金		20,100,000.00	1,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,689,876.16	507,540.65
支付其他与筹资活动有关的现金		5,736,976.85	5,304,119.00
筹资活动现金流出小计		30,526,853.01	7,011,659.65
筹资活动产生的现金流量净额		-2,968,853.01	2,468,945.35

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		467,028.82	-9,588.84
加：期初现金及现金等价物余额		82,453.52	92,042.36
六、期末现金及现金等价物余额		549,482.34	82,453.52

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				948,240.64				764,954.41		4,026,852.68	4,660,263.31	40,400,311.04
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				948,240.64				764,954.41		4,026,852.68	4,660,263.31	40,400,311.04

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				126,055.43					-3,545,492.17	-4,466,027.85	-7,885,464.59
(一) 综合收益总额									384,507.83	-508,708.54	-124,200.71
(二) 所有者投入和减少 资本				126,055.43						-3,957,319.31	-3,831,263.88
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他				126,055.43						-3,957,319.31	-3,831,263.88
(三) 利润分配									-3,930,000.00		-3,930,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配									-3,930,000.00		-3,930,000.00
4. 其他											

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00			1,074,296.07			764,954.41		481,360.51	194,235.46	32,514,846.45	

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				948,240.64				521,190.47		3,651,442.07	4,734,651.75	39,855,524.93
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				948,240.64				521,190.47		3,651,442.07	4,734,651.75	39,855,524.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								243,763.94		375,410.61	-74,388.44	544,786.11	

(一) 综合收益总额										619,174.55	-1,544,388.44	-925,213.89
(二) 所有者投入和减少资本											1,470,000.00	1,470,000.00
1. 股东投入的普通股											1,470,000.00	1,470,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								243,763.94	-243,763.94			
1. 提取盈余公积								243,763.94	-243,763.94			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00			948,240.64			764,954.41	4,026,852.68	4,660,263.31	40,400,311.04			

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				948,240.64				764,954.41		6,583,664.77	38,296,859.82
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				948,240.64				764,954.41		6,583,664.77	38,296,859.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,155,262.90	-5,155,262.90
(一) 综合收益总额											-186,797.11	-186,797.11
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,968,465.79	-4,968,465.79	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,930,000.00	-3,930,000.00	
4. 其他										-1,038,465.79	-1,038,465.79	
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				948,240.64			764,954.41		1,428,401.87	33,141,596.92	

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				948,240.64				521,190.47		4,389,789.31	35,859,220.42
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				948,240.64				521,190.47		4,389,789.31	35,859,220.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									243,763.94		2,193,875.46	2,437,639.40
（一）综合收益总额											2,437,639.40	2,437,639.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									243,763.94		-243,763.94	

1. 提取盈余公积									243,763.94		-243,763.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				948,240.64				764,954.41		6,583,664.77	38,296,859.82

法定代表人：石春芳

主管会计工作负责人：朱艳

会计机构负责人：朱艳

扬州红人实业股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

扬州红人实业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系扬州红人实业有限公司,系2008年7月8日由自然人石春芳、王永兴共同出资1000万元组建。

根据本公司2015年5月24日的《发起人协议》和修改后的公司章程,本公司由有限公司整体变更为股份有限公司,以2015年4月30日净资产20,948,240.64元折为股份2,000万股,每股面值1元,业经亚太集团会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具了亚会B验字(2015)068号《验资报告》。截至2019年12月31日公司股本30,000,000.00元。

2015年9月1日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函(2015)5838号核准,本公司股票于2015年9月25日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:红人股份,证券代码:833600。

公司注册地:扬州市江都区仙城工业园乐和路南

公司组织形式:股份有限公司

公司统一社会信用代码号:91321000677625053U

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事汽车配件生产销售经营活动。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表系经本公司董事会于2020年6月24日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司本年度合并范围比上年度增加0户,减少1户,详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司本年度纳入合并范围的一级子公司1户,详见附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5、处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（八）外币业务

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

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

(2) 金融负债

以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项(无论是否含重大融资成分),以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款,均采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收账款组合1:其他组合(除以单独计提减值的应收账款外,公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准备)

应收账款组合2:账龄组合(对单项金额单独测试未发生减值的应收款项,以账龄作为信用风险特征组合)

应收票据组合1:其他组合(除以单独计提减值的应收票据外,公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征,如果已获得收款保证,将不计提减值准备)

应收票据组合2:账龄组合(对单项金额单独测试未发生减值的应收票据,以账龄作为信用风险特征组合)

对于划分为组合的应收账款、应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产,如:其他应收款,本公司按照一般方法,即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：其他组合

其他应收款组合 2：账龄组合（对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合）

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（十一）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、发出商品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重

租取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

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，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程设备更新改造。在建工程在设备更新完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	年限平均法
软件	3	年限平均法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。本公司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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

（十九）收入

1、商品销售收入

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

公司商品销售具体确认原则为：将货物移交至需方仓库经对方验收，并取得需方开票通知时确认收入。

2、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

3、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十二）租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十三）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

新金融工具准则

采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，无需对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。

（1）执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%/13%/6%/5%/3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

（二）重要税收优惠及批文

2019 年 12 月 5 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局、江苏省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定扬州红人实业股份有限公司为高新技

术企业，证书编号为GR201932006197，有效期自颁发之日起三年。

2018年11月28日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定扬州阔图制冷设备有限公司为高新技术企业，证书编号为GR201832003101，有效期自颁发之日起三年。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2019年1月1日，“期末”指2019年12月31日；“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	89,138.08	16,805.62
银行存款	1,459,528.16	437,098.94
其他货币资金	1,150,000.00	1,955,000.00
合计	2,698,666.24	2,408,904.56

（二）应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	8,936,617.69
商业承兑汇票	562,679.00	250,000.00
减：坏账准备	28,133.95	
合计	2,834,545.05	9,186,617.69

2、按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合1：其他组合	2,300,000.00	80.34		
组合2：账龄组合	562,679.00	19.66	28,133.95	5.00
组合小计	2,862,679.00	100.00	28,133.95	0.98
合计	2,862,679.00	100.00	28,133.95	0.98

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1：其他组合	8,936,617.69	97.28		
组合 2：账龄组合	250,000.00	2.72		
组合小计	9,186,617.69	100.00		
合 计	9,186,617.69	100.00		

其中，按组合计提坏账准备的应收票据

组合 2：账龄组合

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	562,679.00	5.00	28,133.95
合 计	562,679.00	—	28,133.95

3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		28,133.95			28,133.95
合 计		28,133.95			28,133.95

4、年末已质押的应收票据情况

类 别	2019年12月31日已质押金额	2018年12月31日已质押金额
银行承兑汇票	2,300,000.00	3,500,000.00
合 计	2,300,000.00	3,500,000.00

(三) 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	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 2：账龄组合	24,991,957.35	100.00	590,055.49	2.36

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
组合小计	24,991,957.35	100.00	590,055.49	2.36
合计	24,991,957.35	100.00	590,055.49	2.36

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 2: 账龄组合	21,786,798.94	100.00	520,704.37	2.39
组合小计	21,786,798.94	100.00	520,704.37	2.39
合计	21,786,798.94	100.00	520,704.37	2.39

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	24,490,755.47	2.00	489,815.11	21,314,752.32	2.00	426,295.04
1至2年	501,201.88	20.00	100,240.38	472,046.62	20.00	94,409.33
合计	24,991,957.35	2.36	590,055.49	21,786,798.94	2.39	520,704.37

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为 69,351.12 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
山东通盛制冷设备有限公司	9,955,410.09	39.83	199,108.20
郑州科林车用空调有限公司	2,404,400.23	9.62	48,088.00
青岛海尔开利冷冻设备有限公司	1,849,301.45	7.40	36,986.03
扬州杰信电装空调有限公司	1,537,670.37	6.15	30,753.41
豫新汽车热管理科技有限公司	1,208,033.49	4.83	24,160.67
合计	16,954,815.63	67.83	339,096.31

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,528,166.61	
合 计	2,528,166.61	

(五) 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	8,552.64	11.63	124,755.67	65.75
3年以上	65,000.00	88.37	65,000.00	34.25
合 计	73,552.64	100.00	189,755.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏省电力公司江都市供电公司	65,000.00	88.37
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	4,000.00	5.44
郑州宇通客车股份有限公司	3,500.00	4.76
常州市优克数控设备附件厂	360.00	0.49
中国人民财产保险股份有限公司扬州市分公司	355.68	0.48
合 计	73,215.68	99.54

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	257,395.00	443,415.16
减：坏账准备	257,395.00	128,955.40
合 计		314,459.76

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	200,000.00	200,000.00
借款	57,395.00	65,395.00
其他往来		178,020.16
减：坏账准备	257,395.00	128,955.40
合 计		314,459.76

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内			178,020.16	40.15
2至3年			200,000.00	45.10
3至4年	200,000.00	77.70		
5年以上	57,395.00	22.30	65,395.00	14.75
合 计	257,395.00	100.00	443,415.16	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	128,955.40			128,955.40
期初余额在本期重新评估后	128,955.40			128,955.40
本期计提	128,439.60			128,439.60
本期转回				
期末余额	257,395.00			257,395.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
山东通盛制冷设备有限公司	货款	200,000.00	3-4 年	77.70	200,000.00
刘好	借款	57,395.00	5 年以上	22.30	57,395.00
合 计		257,395.00		100.00	257,395.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	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	5,249,764.63		5,249,764.63	4,455,022.02		4,455,022.02
发出商品	2,804,998.44		2,804,998.44	3,088,703.97		3,088,703.97
在产品	2,413,661.36		2,413,661.36	2,924,388.99		2,924,388.99
库存商品	1,122,100.44		1,122,100.44	2,113,960.28		2,113,960.28
合 计	11,590,524.87		11,590,524.87	12,582,075.26		12,582,075.26

(八) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	29,328.44	56,147.22
合 计	29,328.44	56,147.22

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	110,068.89	
待抵扣进项税	3,416.36	347,624.57
设备租赁费		37,305.37
合 计	113,485.25	384,929.94

(十) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	341,343.12		341,343.12	258,377.12		258,377.12	
其中：未实现融资收益	29,328.44		29,328.44	70,811.44		70,811.44	
合 计	341,343.12		341,343.12	258,377.12		258,377.12	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动						期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	其他	
联营企业								
青岛百世恒制冷 设备有限公司				-166,579.99			1,634,964.49	1,468,384.50
合 计				-166,579.99			1,634,964.49	1,468,384.50

(十二) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	18,751,666.34	21,875,561.82
合 计	18,751,666.34	21,875,561.82

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,942,068.90	13,092,432.91	1,307,025.62	836,128.67	659,558.81	30,837,214.91
2. 本期增加金额		2,744,557.45	105,000.00	35,344.82	101,769.91	2,986,672.18
(1) 购置		2,025,169.74	105,000.00	35,344.82	101,769.91	2,267,284.47
(2) 在建工程转入		719,387.71				719,387.71
3. 本期减少金额	48,552.14	3,480,000.71	366,548.39	75,330.12	99,300.00	4,069,731.36
(1) 处置或报废		940,178.11	72,667.96			1,012,846.07
(2) 处置子公司	48,552.14	2,539,822.60	293,880.43	75,330.12	99,300.00	3,056,885.29
4. 期末余额	14,893,516.76	12,356,989.65	1,045,477.23	796,143.37	662,028.72	29,754,155.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,220,811.31	3,122,004.80	604,318.73	713,145.10	301,373.15	8,961,653.09
2. 本期增加金额	727,424.10	1,664,233.50	212,881.91	47,239.78	60,589.50	2,712,368.79
(1) 计提	727,424.10	1,664,233.50	212,881.91	47,239.78	60,589.50	2,712,368.79
3. 本期减少金额	12,400.87	428,683.68	172,428.40	38,596.79	19,422.75	671,532.49
(1) 处置		7,497.40	69,034.80			76,532.20

或报废						
(2) 处置 子公司	12,400.87	421,186.28	103,393.60	38,596.79	19,422.75	595,000.29
4. 期末余 额	4,935,834.54	4,357,554.62	644,772.24	721,788.09	342,539.90	11,002,489.39
三、账面价值						
1. 期末账 面价值	9,957,682.22	7,999,435.03	400,704.99	74,355.28	319,488.82	18,751,666.34
2. 期初账 面价值	10,721,257.59	9,970,428.11	702,706.89	122,983.57	358,185.66	21,875,561.82

注：所有权受限的固定资产情况，参见本附注五、（四十五）“所有权或使用权受限制的资产”。

（十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		719,387.71
合 计		719,387.71

1、在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造				719,387.71		719,387.71
合 计				719,387.71		719,387.71

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
设备改造	719,387.71	719,387.71		719,387.71		
合 计	719,387.71	719,387.71		719,387.71		

（十四）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,810, 841.00	507, 613.43	16,318, 454.43
2	588,31		588,31

· 本期增加金额	4.00		4.00
(1) 购置	588,314.00		588,314.00
3. 期末余额	16,399,155.00	507,613.43	16,906,768.43
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,561,849.47	235,127.26	1,796,976.73
2. 本期增加金额	237,592.68	180,642.82	418,235.50
(1) 计提	237,592.68	180,642.82	418,235.50
3. 期末余额	1,799,442.15	415,770.08	2,215,212.23
三、账面价值			
1. 期末账面价值	14,599,712.85	91,843.35	14,691,556.20
2. 期初账面价值	14,248,991.53	272,486.17	14,521,477.70

注：所有权受限的土地使用权情况，参见本附注五、（四十五）“所有权或使用权受限制的资产”。

（十五）递延所得税资产

1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	131,337.67	875,584.44	96,878.22	645,854.81
可抵扣亏损	768,357.92	5,122,386.15	287,235.05	1,914,900.33
合 计	899,695.59	5,997,970.59	384,113.27	2,560,755.14

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备		3,804.95
可抵扣亏损		2,611,581.69
合 计		2,615,386.64

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	8,800,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押并保证借款	4,800,000.00	
质押并保证借款		1,500,000.00
借款利息	23,472.33	
合 计	16,823,472.33	15,300,000.00

(十七) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,450,000.00	5,455,000.00
合 计	3,450,000.00	5,455,000.00

(十八) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,860,821.74	11,805,193.19
1年以上	1,471,451.44	115,278.60
合 计	11,332,273.18	11,920,471.79

(十九) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	32,338.36	75,381.05
合 计	32,338.36	75,381.05

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

短期薪酬	1,831,147.28	15,049,411.73	14,869,904.28	2,010,654.73
离职后福利-设定提存计划	9,307.65	1,080,593.57	1,089,901.22	
合 计	1,840,454.93	16,130,005.30	15,959,805.50	2,010,654.73

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,802,947.79	13,492,084.30	13,330,169.86	1,964,862.23
职工福利费	21,603.50	720,834.63	696,645.63	45,792.50
社会保险费	5,320.99	614,496.18	619,817.17	
其中：医疗保险费	4,359.90	525,578.46	529,938.36	
工伤保险费	221.73	58,462.06	58,683.79	
生育保险费	739.36	30,455.66	31,195.02	
住房公积金	1,275.00	104,995.00	106,270.00	
工会经费和职工教育经费		104,044.62	104,044.62	
其他短期薪酬		12,957.00	12,957.00	
合 计	1,831,147.28	15,049,411.73	14,869,904.28	2,010,654.73

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,962.57	1,050,137.91	1,059,100.48	
失业保险费	345.08	30,455.66	30,800.74	
合 计	9,307.65	1,080,593.57	1,089,901.22	

(二十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	545,611.58	196,370.69
城市维护建设税	42,165.59	23,495.17
城镇土地使用税	41,076.20	41,076.20
房产税	32,674.14	28,855.97
教育费附加	23,138.22	16,782.29
个人所得税	3,114.48	9,624.98
印花税	1,905.16	1,705.96
企业所得税		749.45
合 计	689,685.37	318,660.71

(二十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		28,476.25
其他应付款项	13,025,375.19	6,971,667.15
合 计	13,025,375.19	7,000,143.40

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		28,476.25

2、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	8,950,000.00	6,000,000.00
股权款	2,730,400.00	
工程款	329,170.03	342,170.00
其他	1,015,805.16	629,497.15
合 计	13,025,375.19	6,971,667.15

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	544,171.10	1,375,736.23
合 计	544,171.10	1,375,736.23

(二十四) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁	544,171.10	1,837,479.37
减：一年内到期的长期应付款（附注五、二十三）	544,171.10	1,375,736.23
合 计		461,743.14

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
-----	------	-------	-------	------

股本溢价	948,240.64			948,240.64
其他		126,055.43		126,055.43
合 计	948,240.64	126,055.43		1,074,296.07

注：资本公积-其他变动为本公司购买子公司少数股东股权所致，详见本附注七、在其他主体中的权益之（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

（二十七）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	764,954.41			764,954.41
合 计	764,954.41			764,954.41

（二十八）未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,026,852.68	
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	4,026,852.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,507.83	
对所有者（或股东）的分配	3,930,000.00	
期末未分配利润	481,360.51	

（二十九）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	67,134,567.89	51,650,455.41	56,760,054.85	43,853,790.22
其他业务	366,311.17	113,556.46	582,689.13	128,282.40
合 计	67,500,879.06	51,764,011.87	57,342,743.98	43,982,072.62

（三十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,775.07	177,779.94
土地使用税	164,304.80	164,304.80
教育费附加	156,982.19	126,985.94
房产税	130,696.56	115,423.88
印花税	17,042.20	15,348.01
合 计	688,800.82	599,842.57

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,564,448.49	1,393,217.34
职工薪酬	828,705.50	624,501.43
质量款	174,184.10	33,833.82
业务招待费	171,115.00	
差旅费	141,011.63	115,283.95
车辆使用费	69,457.36	63,881.68
其他	287,228.04	49,482.16
合 计	3,236,150.12	2,280,200.38

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,447,637.83	3,372,802.05
中介机构服务费	790,086.96	1,319,069.13
折旧摊销	633,637.07	695,967.77
招待费	520,454.40	783,913.43
车辆使用费	319,732.32	308,209.14
维护费	293,362.31	69,625.55
办公费	221,104.88	177,152.91
差旅费	70,368.40	100,781.50
电话费	15,141.30	219,457.78
其他	321,188.65	226,128.90
合 计	6,632,714.12	7,273,108.16

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,158,038.95	1,890,826.58
技术开发费	843,412.38	317,944.23
材料费	807,632.43	330,653.41
折旧费	300,714.34	237,558.25
其他	83,184.19	25,717.16
合 计	4,192,982.29	2,802,699.63

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,602,919.76	1,390,213.09
减：利息收入	128,080.22	23,677.06

汇兑损失	24,855.90	
减：汇兑收益	13,404.50	289.28
手续费支出	35,821.60	71,630.82
其他支出	138,630.70	3,035.85
合 计	1,660,743.24	1,440,913.42

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
创新奖励	600,328.07	205,933.13	与收益相关
高质量发展奖励资金	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴		18,523.25	与收益相关
其他	19,445.05	1,620.44	与收益相关
合 计	639,773.12	226,076.82	

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-166,579.99	
处置长期股权投资产生的投资收益	27,033.28	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-258,624.26	
合 计	-398,170.97	

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-232,553.87	
合 计	-232,553.87	

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		59,505.28
合 计		59,505.28

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-116,259.66	-65,636.10
合 计	-116,259.66	-65,636.10

(四十) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
其他	42,951.85		42,951.85
合 计	142,951.85		142,951.85

(四十一) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		16,538.26	
其他	1,000.10	75,000.00	1,000.10
合 计	1,000.10	91,538.26	1,000.10

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		161,256.13
递延所得税费用	-515,582.32	-143,727.30
合 计	-515,582.32	17,528.83

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-639,783.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-95,967.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,095.64
研发支出加计扣除的影响或可抵扣亏损的影响	-471,710.51
所得税费用	-515,582.32

(四十三) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	833,768.04	438,025.90
其中：政府补助	739,773.12	226,076.82
利息收入	71,933.00	6,919.28
其他	22,061.92	205,029.80
支付其他与经营活动有关的现金	4,973,867.01	5,038,228.78
其中：银行手续费	35,821.60	70,910.82
付现管理费用、销售费用	4,937,045.31	4,665,438.15

其他	1,000.10	301,879.81
----	----------	------------

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	8,067,100.00	1,954,105.00
其中：资金拆借	3,000,000.00	
收到股东借款	2,950,000.00	
收到融资租赁款	2,109,100.00	1,947,000.00
收到员工还款	8,000.00	7,105.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,497,678.70	5,622,238.00
其中：资金拆借	3,000,000.00	
支付长期应付款	1,361,932.00	636,238.00
支付筹资费用	135,746.70	
归还股东借款		4,986,000.00

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	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	-124,200.71	-925,213.89
加：信用减值损失	232,553.87	--
资产减值准备		-59,505.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,712,368.79	2,121,138.79
无形资产摊销	418,235.50	390,320.41
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）	116,259.66	65,636.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,538.26
财务费用（收益以“－”号填列）	1,682,519.24	994,251.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-656,795.23	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-515,582.32	-143,727.30
存货的减少（增加以“－”号填列）	-991,550.39	-1,675,510.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-433,980.53	3,208,685.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	292,130.90	-323,093.41

经营活动产生的现金流量净额	2,731,958.78	3,669,520.74
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,548,666.24	453,904.56
减：现金的期初余额	453,904.56	1,500,745.96
现金及现金等价物净增加额	1,094,761.68	-1,046,841.40

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	557,865.91
其中：青岛百世恒制冷科技有限公司	557,865.91
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	260,472.52
其中：青岛百世恒制冷科技有限公司	260,472.52
处置子公司收到的现金净额	297,393.39

3、现金及现金等价物

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	1,548,666.24	453,904.56
其中：库存现金	89,138.08	16,805.62
可随时用于支付的银行存款	1,459,528.16	437,098.94
二、期末现金及现金等价物余额	1,548,666.24	453,904.56

（四十五）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
货币资金	1,150,000.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	2,300,000.00	票据质押
固定资产	4,815,857.12	短期借款抵押
无形资产	14,599,712.85	短期借款抵押
合 计	22,865,569.97	—

（四十六）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期 末 外 币 余 额	折 算 汇 率	期 末 折 算 人 民 币 余 额
货币资金	0.06	6.9762	0.42
其中：美元	0.06	6.9762	0.42
应收账款	6,303.94	6.9762	43,977.55

其中：美元	6,303.94	6.9762	43,977.55
-------	----------	--------	-----------

六、合并范围的变更

本期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
青岛百世恒制冷科技有限公司	557,865.91	12.50	股权转让	2019-11-21	董事会决议通过出售股权议案	27,033.28	38.50	1,634,964.49	1,634,964.49	0.00	市场合理报价	0.00

2019年11月21日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于子公司百世恒股权转让的议案》，同意公司将子公司的青岛百世恒制冷科技有限公司（以下简称“百世恒”）12.5%股权转让给第三方。公司与新昌县博众轴承科技有限公司（以下简称“博众轴承”）签署了《公司内部股权转让协议》，公司将所持有百世恒12.5%的股权以百世恒截至2019年8月30日账面净资产为作价基础，经双方协商确定转让价格为人民币557,865.91元，转让给博众轴承。转让完成后，百世恒将不再纳入公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州阔图制冷设备有限公司	扬州	扬州	制冷及换热设备	96.40		设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	扬州阔图制冷设备有限公司	3.60	8,743.84	0.00	194,235.46

3、重要的非全资子公司主要财务信息(划分为持有待售的除外)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州阔图制冷设备有限公司	20,353,217.42	6,384,404.97	26,737,622.39	18,433,972.87	0.00	18,433,972.87

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
扬州阔图制冷设备有限公司	21,586,233.86	5,285,184.34	26,871,418.20	18,579,781.67	230,871.57	18,810,653.24

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州阔图制冷设备有限公司	30,537,880.55	242,884.56	242,884.56	1,708,673.87

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
扬州阔图制冷设备有限公司	23,670,445.64	-980,697.37	-980,697.37	-435,907.55

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019年12月11日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于补充审议购买子公司股权的议案》，同意公司向孙柏钢、段成钢购买扬州阔图制冷设备有限公司（以下简称“扬州阔图”）所持有的34.40%的股权，本次交易完成后，公司持有扬州阔图96.40%股权，并于2019年12月5日在工商局办理完股权变更。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	扬州阔图制冷设备有限公司
购买成本	2,730,400.00
其中：现金	2,730,400.00
购买成本合计	2,730,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	2,856,455.43
差额	-126,055.43
其中：调整资本公积	-126,055.43

(三) 在联营企业中的权益

重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额
	青岛百世恒制冷设备有限公司
流动资产	3,725,778.48
其中：现金和现金等价物	353,003.67
非流动资产	2,949,988.63
资产合计	6,675,767.11
流动负债	1,789,722.73
负债合计	1,789,722.73
归属于母公司股东权益	4,886,044.38
按持股比例计算净资产份额	1,881,127.09
对联营企业权益投资的账面价值	1,468,384.50
营业收入	1,832,552.49
财务费用	436,252.64
净利润	-2,697,054.71
综合收益总额	-2,697,054.71

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

九、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
石春芳	股东、实际控制人	自然人	78.00%	78.00%

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石桂焕	实际控制人父亲
上海梦华企业管理有限公司	实际控制人之子控制的其他企业
上海雨佩企业管理中心（有限合伙）	重要投资者

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石春芳、王永兴	本公司	2,000,000.00	2020-6-26	主债权到期届满两年	否

2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
石春芳	拆入	2,950,000.00	2019-1-1	2019-12-31	流动资金拆借

3、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	1,093,662.15	1,048,335.67

(五) 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
其他应付款：			
石春芳	实际控制人	2,950,000.00	
石桂焕	实际控制人父亲		3,000,000.00
合 计	—	2,950,000.00	3,000,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在多种经营或跨地区经营的情况，无需要披露分部报告信息。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：				
组合 1：其他组合	3,418,600.12	20.32		
组合 2：账龄组合	13,405,965.28	79.68	358,335.65	2.67
组合小计	16,824,565.40	100.00	358,335.65	2.13
合 计	16,824,565.40	100.00	358,335.65	2.13

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：				
组合 1：其他组合	2,298,058.38	14.88		
组合 2：账龄组合	13,144,924.08	85.12	262,898.48	2.00
组合小计	15,442,982.46	100.00	262,898.48	1.70
合 计	15,442,982.46	100.00	262,898.48	1.70

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	12,904,763.40	2.00	258,095.27	13,144,924.08	2.00	262,898.48
1至2年	501,201.88	20.00	100,240.38			
合 计	13,405,965.28	—	358,335.65	13,144,924.08	—	262,898.48

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为 95,437.17 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
扬州阔图制冷设备有限公司	3,418,600.12	20.32	
山东通盛制冷设备有限公司	2,492,966.01	14.82	49,859.32
郑州科林车用空调有限公司	2,404,400.23	14.29	48,088.00
扬州杰信电装空调有限公司	1,537,670.37	9.14	30,753.41
豫新汽车热管理科技有限公司	1,208,033.49	7.18	24,160.67
合 计	11,061,670.22	65.75	152,861.40

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,057,395.00	65,395.00
减：坏账准备	57,395.00	65,395.00
合 计	2,000,000.00	

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,057,395.00	65,395.00
减：坏账准备	57,395.00	65,395.00
合 计	2,000,000.00	

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
5 年以上	57,395.00	100.00	65,395.00	100.00
合 计	57,395.00	100.00	65,395.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	65,395.00			65,395.00
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	-8,000.00			-8,000.00
本期转回				
期末余额	57,395.00			57,395.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
扬州阔图制冷设备有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	97.21	
刘好	借款	57,395.00	5年以上	2.79	57,395.00
合计	—	2,057,395.00	—	100.00	57,395.00

(三) 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	8,930,400.00		8,930,400.00	9,260,000.00		9,260,000.00
对联营企业投资	1,468,384.49		1,468,384.49			
合计	10,398,784.49		10,398,784.49	9,260,000.00		9,260,000.00

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
扬州阔图制冷设备有限公司	6,200,000.00	2,730,400.00		8,930,400.00		
青岛百世恒制冷科技有限公司	3,060,000.00	1,020,000.00	4,080,000.00			
合计	9,260,000.00	3,750,400.00	4,080,000.00	8,930,400.00		

2、对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
青岛百世恒制冷科技有限公司				-166,579.99		1,634,964.48				1,468,384.49	
合 计				-166,579.99		1,634,964.48				1,468,384.49	

(四) 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
一、主营业务	41,606,986.86	31,946,940.36	39,332,548.93	27,758,428.76
二、其他业务	1,481,998.73	1,015,946.59	1,521,910.10	1,126,791.77
合 计	43,088,985.59	32,962,886.95	40,854,459.03	28,885,220.53

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-166,579.99	
处置长期股权投资产生的投资收益	-848,703.82	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-221,957.59	
合 计	-1,237,241.40	

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-116,259.66
2. 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）	739,773.12
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,951.75
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-231,590.98
5. 所得税影响额	-68,502.42
合 计	502,376.65

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.95	1.54	0.0128	0.0206
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	1.41	-0.0039	0.0189

扬州红人实业股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日

第 16 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室