江苏晶雪节能科技股份有限公司

财务报表审计报告

天衡审字(2020)00322 号



0000202003002690
报告文号：天衡审字[2020]00322号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

天衡审字(2020)00322 号

江苏晶雪节能科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏晶雪节能科技股份有限公司（以下简称晶雪股份）财务报表，包括2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度、2018年度、2017年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了晶雪股份2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2018年度、2017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，我们独立于晶雪股份，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度和2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1、事项描述

如附注“五、合并财务报表主要项目注释”32所示，晶雪股份2017年度、2018年度和2019年度分别实现主营业务收入53,983.94万元、59,323.00万元和65,027.25万元，由于收入是晶雪股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将晶雪股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在审计中，我们执行了以下程序：

（1）了解和评价晶雪股份管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价晶雪股份收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对至销售合同、销售订单、发货记录、销售发票、签收或验收记录、出口报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合晶雪股份收入确认的会计政策；

（5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）对报告期记录的客户选取样本，对其交易金额和往来款项进行函证、现场核查，以评价收入确认的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

晶雪股份管理层（以下称称管理层）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，管理层负责评估晶雪股份的持续经营能力，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晶雪股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶雪股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对晶雪股份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晶雪股份不能持续经营。

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

（6）就晶雪股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

此页无正文，为《江苏晶雪节能科技股份有限公司审计报告》（天衡审字(2020)00322号）签章页

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·南京

2020年3月6日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	146,071,549.56	107,767,822.91	112,004,486.71
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、2	950,000.00	17,030,824.40	20,372,375.50
应收账款	五、3	271,803,507.54	300,398,085.01	278,275,132.56
应收款项融资	五、4	15,563,789.67		
预付款项	五、5	24,435,031.40	40,965,623.85	38,294,018.56
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、6	5,975,278.66	6,754,751.72	7,133,473.47
买入返售金融资产				
存货	五、7	330,303,857.53	290,124,398.85	216,646,414.60
持有待售资产	五、8		3,709,566.46	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	4,603,863.71	3,133,717.85	796,037.13
流动资产合计		799,706,878.07	769,884,791.05	673,521,938.53
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	五、10	775,037.98	816,626.28	4,644,225.46
固定资产	五、11	111,297,086.84	112,890,477.24	121,683,343.62
在建工程	五、12	78,187.59	288,793.10	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、13	47,688,210.35	48,872,524.84	50,061,501.64
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、14	2,705,737.59	1,270,830.06	1,842,248.65
递延所得税资产	五、15	15,532,640.94	12,228,856.49	9,747,525.92
其他非流动资产	五、16	4,384,378.10	7,030,808.41	884,677.30
非流动资产合计		182,461,279.39	183,398,916.42	188,863,522.59
资产总计		982,168,157.46	953,283,707.47	862,385,461.12

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、17	45,092,236.86	50,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
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、18	80,523,135.50	95,679,095.39	111,654,053.46
应付账款	五、19	104,111,343.45	125,816,342.71	120,526,170.57
预收款项	五、20	212,847,776.60	189,250,440.70	131,502,593.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	五、21	16,180,491.28	14,235,362.06	11,116,006.56
应交税费	五、22	10,760,302.86	18,915,432.72	23,950,043.04
其他应付款	五、23	1,670,525.05	2,946,153.92	1,334,801.86
应付分保账款				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、24	223,135.36	54,577.14	503,860.53
流动负债合计		471,408,946.96	496,897,404.64	445,587,529.07
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				
长期应付款				
预计负债	五、25	3,867,514.43	2,492,431.41	2,185,535.47
递延收益	五、26	8,633,609.44	9,889,839.36	6,128,662.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,521,123.87	12,382,270.77	8,314,197.47
负债合计		483,930,070.83	509,279,675.41	453,901,726.54
所有者权益（或股东权益）：				
股本	五、27	81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、28	266,280,181.89	266,280,181.89	265,862,240.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五、29	2,435,059.01	1,765,809.98	1,206,720.52
盈余公积	五、30	19,334,088.65	12,642,955.87	6,814,779.56
一般风险准备				
未分配利润	五、31	128,817,851.91	82,002,327.58	53,071,996.71
归属于母公司所有者权益合计		497,867,181.46	443,691,275.32	407,955,737.60
少数股东权益		370,905.17	312,756.74	527,996.98
所有者权益合计		498,238,086.63	444,004,032.06	408,483,734.58
负债和所有者权益总计		982,168,157.46	953,283,707.47	862,385,461.12

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

合并利润表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		653,705,124.18	595,393,786.94	542,827,090.55
其中：营业收入	五、32	653,705,124.18	595,393,786.94	542,827,090.55
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		589,611,182.75	533,668,258.48	488,774,417.74
其中：营业成本	五、32	484,302,374.00	433,311,694.46	401,136,515.33
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、33	5,209,951.10	5,417,459.45	4,412,458.16
销售费用	五、34	37,895,578.00	37,514,961.92	32,909,986.89
管理费用	五、35	37,993,036.67	36,017,639.52	30,058,780.08
研发费用	五、36	21,807,864.00	19,466,601.65	17,667,370.42
财务费用	五、37	2,402,378.98	1,939,901.48	2,589,306.86
其中：利息费用		2,598,985.64	2,269,381.86	2,328,549.19
利息收入		346,484.23	381,046.11	361,037.26
加：其他收益	五、38	16,458,252.66	10,416,054.06	14,079,092.62
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）				
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、39	-3,903,975.67		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,695,629.94	-9,335,890.84	-11,469,608.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	1,982,064.29	133,377.49	1,342,709.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,934,652.77	62,939,069.17	58,004,866.60
加：营业外收入	五、42	245,683.06	286,395.03	655,796.20
减：营业外支出	五、43	136,097.62	63,819.65	469,809.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,044,238.21	63,161,644.55	58,190,853.32
减：所得税费用	五、44	9,479,432.67	8,618,377.61	8,656,143.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,564,805.54	54,543,266.94	49,534,709.40
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,564,805.54	54,543,266.94	49,534,709.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权属分类				
1.少数股东损益		58,148.43	-215,240.24	99,423.24
2.归属于母公司股东的净利润		63,506,657.11	54,758,507.18	49,435,286.16
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		63,564,805.54	54,543,266.94	49,534,709.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		63,506,657.11	54,758,507.18	49,435,286.16
归属于少数股东的综合收益总额		58,148.43	-215,240.24	99,423.24
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.78	0.68	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）				

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
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		604,827,737.66	609,240,818.03	541,153,551.82
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				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		9,047,493.73	9,048,297.81	10,318,877.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	8,422,101.60	6,862,357.54	9,515,033.41
经营活动现金流入小计		622,297,332.99	625,151,473.38	560,987,463.10
购买商品、接受劳务支付的现金		413,022,559.75	467,994,801.44	386,153,501.62
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				
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		52,745,540.54	45,610,728.56	40,858,967.40
支付的各项税费		51,631,801.19	47,012,761.47	48,740,367.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	40,825,073.77	41,032,669.65	44,299,593.71
经营活动现金流出小计		558,224,975.25	601,650,961.12	520,052,429.98
经营活动产生的现金流量净额		64,072,357.74	23,500,512.26	40,935,033.12
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		4,951,129.16	1,430,097.09	23,263,540.97
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		4,951,129.16	1,430,097.09	23,263,540.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,683,698.85	12,578,501.04	32,189,118.92
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		2,683,698.85	12,578,501.04	32,189,118.92
投资活动产生的现金流量净额		2,267,430.31	-11,148,403.95	-8,925,577.95
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		55,000,000.00	60,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	60,000,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	55,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,511,430.50	22,259,413.12	2,329,177.10
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、45	3,283,018.86		
筹资活动现金流出小计		75,794,449.36	77,259,413.12	75,329,177.10
筹资活动产生的现金流量净额		-20,794,449.36	-17,259,413.12	-2,329,177.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,178.35	253,558.49	-237,452.09
六、现金及现金等价物净增加额		45,660,517.04	-4,653,746.32	29,442,825.98
加：期初现金及现金等价物余额		77,730,902.60	82,384,648.92	52,941,822.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	123,391,419.64	77,730,902.60	82,384,648.92

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87		82,002,327.58		312,756.74	444,004,032.06
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87		82,002,327.58		312,756.74	444,004,032.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								669,249.03	6,691,132.78		46,815,524.33		58,148.43	54,234,054.57
（一）综合收益总额											63,506,657.11		58,148.43	63,564,805.54
（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									6,691,132.78		-16,691,132.78			-10,000,000.00
1、提取盈余公积									6,691,132.78		-6,691,132.78			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00			-10,000,000.00
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								669,249.03						669,249.03
1、本期提取								1,169,256.64						1,169,256.64
2、本期使用								-500,007.61						-500,007.61
（六）其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65		128,817,851.91		370,905.17	498,238,086.63

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

3-2-1-10

合并所有者权益变动表（续一）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,206,720.52	6,814,779.56		53,071,996.71		527,996.98	408,483,734.58
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,206,720.52	6,814,779.56		53,071,996.71		527,996.98	408,483,734.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					417,941.08			559,089.46	5,828,176.31		28,930,330.87		-215,240.24	35,520,297.48
（一）综合收益总额											54,758,507.18		-215,240.24	54,543,266.94
（二）所有者投入和减少资本					417,941.08									417,941.08
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					417,941.08									417,941.08
4、其他														
（三）利润分配									5,828,176.31		-25,828,176.31			-20,000,000.00
1、提取盈余公积									5,828,176.31		-5,828,176.31			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00			-20,000,000.00
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								559,089.46						559,089.46
1、本期提取								1,046,236.83						1,046,236.83
2、本期使用								-487,147.37						-487,147.37
（六）其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87		82,002,327.58		312,756.74	444,004,032.06

公司法定代表人：贾宪忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

3-2-1-11

合并所有者权益变动表（续二）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度												
	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	其他	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	81,000,000.00				265,721,407.25			535,678.77	1,926,159.78		8,525,330.33		428,573.74	358,137,149.87
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期年初余额	81,000,000.00				265,721,407.25			535,678.77	1,926,159.78		8,525,330.33		428,573.74	358,137,149.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,833.56			671,041.75	4,888,619.78		44,546,566.38		99,423.24	50,346,584.71
（一）综合收益总额											49,435,286.16		99,423.24	49,534,709.40
（二）所有者投入和减少资本					140,833.56									140,833.56
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					140,833.56									140,833.56
4、其他														
（三）利润分配									4,888,619.78		-4,888,619.78			
1、提取盈余公积									4,888,619.78		-4,888,619.78			
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								671,041.75						671,041.75
1、本期提取								972,060.09						972,060.09
2、本期使用								-301,018.34						-301,018.34
（六）其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,206,720.52	6,814,779.56		53,071,996.71		527,995.98	408,483,734.58

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

3-2-1-12

资产负债表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：				
货币资金		131,190,775.82	84,782,316.90	94,339,580.68
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		950,000.00	17,030,824.40	17,782,375.50
应收账款	十五、1	275,803,638.11	297,722,690.72	270,924,581.80
应收款项融资		15,553,789.67		
预付款项		24,206,160.28	40,320,047.42	35,905,920.80
其他应收款	十五、2	13,371,544.43	12,555,824.70	18,091,192.83
存货		322,814,773.19	281,139,488.77	212,596,400.99
持有待售资产			3,709,566.46	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,924,523.28	4,310.32	
流动资产合计		787,815,204.78	737,265,069.69	649,640,052.60
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	十五、3	31,310,000.00	31,310,000.00	21,310,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		775,037.98	816,626.28	4,644,225.46
固定资产		107,151,895.93	107,384,660.33	115,980,591.29
在建工程		78,187.59	288,793.10	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		47,517,871.80	48,674,134.13	49,835,058.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		2,705,737.59	1,251,270.06	1,385,088.91
递延所得税资产		9,041,521.68	7,914,443.69	7,176,819.63
其他非流动资产		130,581.10	7,030,808.41	884,677.30
非流动资产合计		198,710,833.67	204,670,736.00	201,216,461.36
资产总计		986,526,038.45	941,935,805.69	850,856,513.96

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款		45,092,236.86	50,000,000.00	45,000,000.00
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		80,523,135.50	95,679,095.39	111,654,053.46
应付账款		107,547,300.99	126,430,466.46	107,273,081.37
预收款项		205,418,439.23	173,298,004.96	131,564,921.83
应付职工薪酬		10,715,125.46	9,955,034.09	6,970,621.49
应交税费		10,019,738.75	16,048,615.85	22,526,777.15
其他应付款		1,409,675.02	2,612,190.45	832,243.68
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		223,135.36	54,577.14	503,860.53
流动负债合计		460,948,787.17	474,077,984.34	426,325,559.51
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
预计负债		3,867,514.43	2,492,431.41	2,185,535.47
递延收益		8,653,609.44	9,889,839.36	6,128,662.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,521,123.87	12,382,270.77	8,314,197.47
负债合计		473,469,911.04	486,460,255.11	434,639,756.98
所有者权益（或股东权益）：				
股本		81,000,000.00	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		266,280,181.89	266,280,181.89	265,862,240.81
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		2,435,059.01	1,765,809.98	1,206,720.52
盈余公积		19,334,088.65	12,642,955.87	6,814,779.56
未分配利润		144,006,797.86	93,786,602.84	61,333,016.09
所有者权益（或股东权益）合计		513,056,127.41	455,475,550.58	416,216,756.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		986,526,038.45	941,935,805.69	850,856,513.96

公司法定代表人：贾富忠　主管会计工作负责人：张恭辉　会计机构负责人：张恭辉

利润表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十五、4	630,160,575.07	584,628,313.93	523,118,414.11
减：营业成本	十五、4	472,463,584.87	431,514,291.55	394,751,323.61
税金及附加		4,951,192.18	5,112,403.08	4,360,837.15
销售费用		33,499,516.46	34,078,351.27	29,993,358.71
管理费用		25,758,970.49	26,844,187.69	21,897,171.62
研发费用		21,807,864.00	19,466,601.65	17,667,370.42
财务费用		2,409,101.38	1,966,579.07	2,579,994.20
其中：利息费用		2,598,985.64	2,269,381.86	2,328,549.19
利息收入		312,035.52	338,856.08	331,967.22
加：其他收益		16,253,406.04	10,272,155.81	14,049,092.62
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		-4,407,185.12		
资产减值损失		-5,695,629.94	-8,256,969.14	-10,177,234.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,953,239.29	26,057.49	1,342,709.24
二、营业利润（亏损以“ ”号填列）		77,374,175.96	67,687,143.78	57,082,926.00
加：营业外收入		238,200.58	259,727.41	652,789.63
减：营业外支出		136,097.04	63,819.65	422,384.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,476,279.50	67,883,051.54	57,313,330.67
减：所得税费用		10,564,951.70	9,601,288.48	8,427,132.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		66,911,327.80	58,281,763.06	48,886,197.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,911,327.80	58,281,763.06	48,886,197.83
（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		66,911,327.80	58,281,763.06	48,886,197.83
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019年度	2018年度	2017年度
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		595,493,454.00	573,592,437.11	511,089,356.14
收到的税费返还		9,047,493.73	9,048,297.81	10,318,877.87
收到其他与经营活动有关的现金		17,847,183.81	72,632,170.15	98,348,386.41
经营活动现金流入小计		622,388,131.54	655,272,905.07	619,756,620.42
购买商品、接受劳务支付的现金		416,815,241.61	457,890,946.85	373,014,391.37
支付给职工以及为职工支付的现金		37,540,417.73	33,269,589.41	32,786,254.99
支付的各项税费		47,833,847.11	44,235,712.11	46,296,354.55
支付其他与经营活动有关的现金		49,525,702.37	99,578,640.29	133,886,876.38
经营活动现金流出小计		551,715,208.82	634,974,888.66	585,983,877.29
经营活动产生的现金流量净额		70,672,922.72	20,298,016.41	33,772,743.13
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		4,951,129.16	1,430,097.09	23,263,540.97
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		4,951,129.16	1,430,097.09	23,263,540.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,955,909.95	10,491,518.09	30,574,896.35
投资支付的现金			4,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,955,909.95	14,491,518.09	30,574,896.35
投资活动产生的现金流量净额		-2,995,219.21	-13,061,421.00	-7,311,355.38
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		55,000,000.00	60,000,000.00	73,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	60,000,000.00	73,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	55,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,511,430.50	22,259,413.12	2,329,177.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,283,018.86		
筹资活动现金流出小计		75,794,449.36	77,259,413.12	75,329,177.10
筹资活动产生的现金流量净额		-20,794,449.36	-17,259,413.12	-2,329,177.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,178.35	253,558.49	-237,452.09
五、现金及现金等价物净增加额		52,988,870.92	-9,769,259.22	23,894,758.56
加：期初现金及现金等价物余额		55,562,219.24	65,331,478.46	41,436,719.90
六、期末现金及现金等价物余额		108,551,090.16	55,562,219.24	65,331,478.46

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87	93,786,602.84	455,475,550.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87	93,786,602.84	455,475,550.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								669,249.03	5,691,132.78	50,220,195.02	57,580,576.83
（一）综合收益总额										66,911,327.80	66,911,327.80
（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									5,691,132.78	-16,691,132.78	-10,000,000.00
1、提取盈余公积									5,691,132.78	-6,691,132.78	
2、对所有者（或股东）的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00
3、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								669,249.03			669,249.03
1、本期提取								1,169,256.64			1,169,256.64
2、本期使用								-500,007.61			-500,007.61
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65	144,006,797.85	513,056,127.41

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

3-2-1-17

所有者权益变动表（续一）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,205,720.52	6,814,779.56	61,333,016.09	416,216,756.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,205,720.52	6,814,779.56	61,333,016.09	416,216,756.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					417,941.08			559,089.45	5,828,176.31	32,453,586.75	39,258,793.60
（一）综合收益总额										58,281,763.06	58,281,763.06
（三）所有者投入和减少资本					417,941.08						417,941.08
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					417,941.08						417,941.08
4、其他											
（三）利润分配									5,828,176.31	-25,828,176.31	-20,000,000.00
1、提取盈余公积									5,828,176.31	-5,828,176.31	
2、对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3、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								559,089.45			559,089.46
1、本期提取								1,046,236.83			1,046,236.83
2、本期使用								-487,147.37			-487,147.37
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			1,765,809.98	12,642,955.87	93,786,602.84	455,475,550.58

公司法定代表人：贾富忠　　主管会计工作负责人：张恭辉　　会计机构负责人：张恭辉

3-2-1-18

所有者权益变动表（续二）

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2017年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	81,000,000.00				265,721,407.25			535,678.77	1,926,159.78	17,335,438.04	366,518,683.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期年初余额	81,000,000.00				265,721,407.25			535,678.77	1,926,159.78	17,335,438.04	366,518,683.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					140,833.56			671,041.75	4,888,619.78	43,997,578.05	49,698,073.14
（一）综合收益总额										48,886,197.83	48,886,197.83
（三）所有者投入和减少资本					140,833.56						140,833.56
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					140,833.56						140,833.56
4、其他											
（三）利润分配									4,888,619.78	-4,888,619.78	
1、提取盈余公积									4,888,619.78	-4,888,619.78	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、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								671,041.75			671,041.75
1、本期提取								972,060.09			972,060.09
2、本期使用								-301,018.34			-301,018.34
四、本期期末余额	81,000,000.00				265,862,240.81			1,206,720.52	6,814,779.56	61,333,016.09	416,216,756.98

公司法定代表人：贾富　　主管会计工作负责人：张朱辉　　会计机构负责人：张朱辉

3-2-1-19

江苏晶雪节能科技股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏晶雪节能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系常州晶雪冷冻设备有限公司，由武进县空调冷冻设备厂（现变更为常州晶雪投资管理有限公司）与常润实业公司共同出资组建，经江苏省人民政府下发外经贸苏府资字[1993]10234 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准，于 1993 年 2 月 27 日领取了中华人民共和国国家工商行政管理局颁发的工商企合苏常字第 00763 号《企业法人营业执照》。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额（万美元）	实缴出资额(万美元)	持股比例（%）
武进县空调冷冻设备厂	37.50	-	75.00
常润实业公司	12.50	-	25.00
合　计	50.00	-	100.00

2000 年 6 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请减少注册资本至 13.52 万美元，变更后各股东持股比例不变，本资出资已经常州中瑞会计师事务所有限公司常中瑞会验（2000）第 668 号验资报告验证，公司于 2000 年 8 月 18 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次减资完成后，公司的股权结构如下::

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
武进市空调冷冻设备厂	10.14	75.00
常润实业公司	3.38	25.00
合　计	13.52	100.00

2006 年 12 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司申请以未分配利润增加注册资本至 36.00 万美元，增资后各股东持股比例不变，上述注册资本已经常州开来联合会计师事务所常开来会验（2007）第 139 号验资报告验证。公司于 2007 年 4 月 16 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）

常州市武进空调冷冻设备厂	27.00	75.00
常润实业公司	9.00	25.00
合　计	36.00	100.00

2007 年 9 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司申请以未分配利润增加注册资本至 128.00 万美元，增资后各股东持股比例不变，上述注册资本已经常州永申人合会计师事务所有限公司常永申会外验（2007）第 042 号验资报告验证。公司于 2007 年 10 月 17 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州市武进空调冷冻设备厂	96.00	75.00
常润实业公司	32.00	25.00
合　计	128.00	100.00

2010 年 10 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，本公司申请增加注册资本至 170.6667 万美元，分别由国信弘盛投资有限公司出资 11.9467 万美元，TBP Ice Age Treasure Holdings（H.K.）Co.,Ltd 出资 17.0667 万美元，上海宏邦股权投资管理有限公司出资 8.5333 万美元，常州国信现代创业投资中心（有限合伙）出资 5.12 万美元，本次增资已经常州永嘉会计师事务所有限公司常永嘉验（2010）第 749 号验资报告验证。公司于 2010 年 12 月 22 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州市武进空调冷冻设备厂	96.0000	56.25
常润实业公司	32.0000	18.75
国信弘盛投资有限公司	11.9467	7.00
TBP Ice Age Treasure Holdings（H.K.）Co.,Ltd	17.0667	10.00
上海宏邦股权投资管理有限公司	8.5333	5.00
常州国信现代创业投资中心（有限合伙）	5.1200	3.00
合　计	170.6667	100.00

2010 年 12 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司以资本公积转增注册资本至 1,200.00 万美元，本次增资已经常州永嘉会计师事务所有限公司常永嘉验（2011）第 088 号验资报告验证。公司于 2011 年 3 月 4 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）

常州市武进空调冷冻设备厂	675.00	56.25
常润实业公司	225.00	18.75
国信弘盛投资有限公司	84.00	7.00
TBP Ice Age Treasure Holdings（H.K.）Co.,Ltd	120.00	10.00
上海宏邦股权投资管理有限公司	60.00	5.00
常州国信现代创业投资中心（有限合伙）	36.00	3.00
合　计	1,200.00	100.00

2012 年 6 月 1 日，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，常州晶雪投资管理有限公司（原常州市武进空调冷冻设备厂）将其持有的 6.025%的公司股权转让给常州市同德投资管理中心（有限合伙）。公司于 2012 年 9 月 20 日在江苏省常州工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	602.70	50.225
常润实业公司	225.00	18.75
国信弘盛投资有限公司	84.00	7.00
TBP Ice Age Treasure Holdings（H.K.）Co.,Ltd	120.00	10.00
上海宏邦股权投资管理有限公司	60.00	5.00
常州国信现代创业投资中心（有限合伙）	36.00	3.00
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	72.30	6.025
合　计	1,200.00	100.00

2015 年 1 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，上海宏邦股权投资管理有限公司将持有的公司 5%股权、TBP Ice Age Treasure Holdings（H.K.）Co.,Ltd 将持有的公司 10%股权、常州国信现代创业投资中心（有限合伙）将持有的公司 3%股权转让给江苏晶雪工贸实业有限公司。公司于 2015 年 6 月 10 日在常州市工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	602.70	50.225
常润实业公司	225.00	18.75
江苏晶雪工贸实业有限公司	216.00	18.00
国信弘盛创业投资有限公司[注]	84.00	7.00
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	72.30	6.025
合　计	1,200.00	100.00

注：国信弘盛投资有限公司于 2012 年 8 月名称变更为“国信弘盛创业投资有限公司”。

2015 年 6 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，国信弘盛创业投资有限

公司将其持有的公司 7.00%股权转让给江苏晶雪工贸实业有限公司。公司于 2015 年 7 月 27 日在常州市工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	602.70	50.225
常润实业公司	225.00	18.75
江苏晶雪工贸实业有限公司	300.00	25.00
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	72.30	6.025
合　计	1,200.00	100.00

2015 年 7 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，江苏晶雪工贸实业有限公司将其持有的公司 25.00%股权、常州晶雪投资管理有限公司将其持有的公司 4.212%股权转让给大连冷冻机股份有限公司。公司于 2015 年 7 月 27 日在常州市工商行政管理局办理完成变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万美元）	持股比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	552.156	46.013
常润实业公司	225.00	18.750
大连冷冻机股份有限公司[注]	350.544	29.212
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	72.30	6.025
合　计	1,200.00	100.00

注：2020 年 3 月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

2016 年 6 月，根据本公司董事会决议和修改后的公司章程规定，公司整体变更为股份有限公司，以公司经审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产 346,721,407.25 元，按 1：0.2336 的比例折合股本 8,100 万元。折股后公司注册资本为 8,100 万元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2016）00182 号验资报告验证，公司于 2016 年 9 月 26 日在常州市工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

至此，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	3,727.053	46.013
常润实业公司	1,518.750	18.750
大连冷冻机股份有限公司[注]	2,366.172	29.212
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	488.025	6.025
合　计	8,100.00	100.00

注：2020 年 3 月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

2、公司注册地、经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：91320412608119552R，注册地：江苏武进经济开发区丰泽路18号。

本公司的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：蔬菜、水果、肉食品、水产品的贮藏，保鲜的新设备（冷冻食品机械、冷库保温板）、新型建筑节能板材（金属面硬质聚氨酯夹芯板、彩钢岩棉夹芯板）、冷冻冷藏库门、工业门（滑升门、快速门）、物流设备的开发与制造；机电设备安装，防腐保温工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司属轻质建筑材料制造行业。公司主要为冷链物流、食品加工、商场超市、酒店及航空配餐、生物制药、精细化工、精密电子等行业提供相关冷库围护系统解决方案，并与冷库制冷系统、控制管理系统组成节能冷库系统和工业建筑节能厂房系统，用于需要恒温环境的食品、药品等商品的生产、储存和物流。

3、合并财务报表范围及其变化

报告期本公司纳入合并财务报表范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”，合并范围变更具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

4、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于2020年3月6日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事

项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）”、11“金融工具”（适用于 2017 年度至 2018 年度）、12“应收款项”（自 2019 年 1 月 1 日起适用）及 13“应收票据及应收款项”（适用于 2017 年度至 2018 年度）的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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

合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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）金融工具的确认和终止确认

当本公司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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

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

2）金融负债的后续计量

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融资产自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

11、金融工具（适用于 2017 年度至 2018 年度）

（1）金融资产

① 金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

③ 金融资产的后续计量

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

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

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益 ，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④ 金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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

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

B、可供出售金融资产减值：

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

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤ 金融资产终止确认

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

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

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

① 金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

③ 金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④ 金融负债终止确认

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

12、应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2）除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为纳入合并的关联方账款
组合 3	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。
组合 4	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票等。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

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，以下同）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的纳入合并的关联方账款和组合 3 的银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

13、应收票据及应收款项（适用于 2017 年度至 2018 年度）

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 200 万元以上（含）的应收账款和金额 100 万元以上（含）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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据		按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法
组合 2：合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项	如不存在减值迹象，则不计提坏账准备；否则，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②账龄分析法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显迹象或客观证据表明发生减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、项目存货、周转材料等。

（2）原材料、产成品发出时采用加权平均法，项目存货按归集于各项目的实际成本予以结转。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

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

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

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

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

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净

损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、投资性房地产

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

类　别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

19、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备、办公及其他设备	3-5	0-5.00	19.00-33.33

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

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

21、借款费用

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

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	摊销年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	-	2
专利使用费	10	-	10
软件使用权	10	-	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

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

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

28、收入

（1）一般原则

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。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照合同规定确认所提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权收入

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

（2）具体原则

公司主要收入确认方法如下：

A、约定安装义务合同

对于约定安装义务合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方、安装完成、取得客户验收且金额可以可靠计量时确认收入。

B、未约定安装义务合同

对于未约定安装义务的合同区分内销和外销，内销业务公司根据合同约定将产品交付给购货方并在客户收货后予以确认；外销业务公司根据合同约定将产品报关，取得报关单及提单时予以确认。

C、对于咨询业务收入，在为客户提供完整的咨询服务后确认收入。

29、政府补助

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

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

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

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务

期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31、租赁

（1）经营租赁

租入资产

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

租出资产

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

（2）融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置

组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，比较数据相应调整。	列示持续经营净利润 63,564,805.54 元；列示终止经营净利润 0.00 元	列示持续经营净利润 54,543,266.94 元；列示终止经营净利润 0.00 元	列示持续经营净利润 49,534,709.40 元；列示终止经营净利润 0.00 元
部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值，比较数据不调整。	无	无	无
部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用，比较数据不调整。	无	无	无
自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	调增其他收益 16,458,252.66，调减营业外收入 16,458,252.66 元	调增其他收益 10,416,054.06，调减营业外收入 10,416,054.06 元	调增其他收益 14,079,092.62 元，调减营业外收入 14,079,092.62 元
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	调增资产处置收益 1,982,064.29 元，调减营业外收入 1,982,064.29 元	调增资产处置收益 133,377.49 元，调减营业外收入 133,377.49 元	调增资产处置收益 1,342,709.24 元，调减营业外收入 1,342,709.24 元

②执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务[2019]6 号）

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）；于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称 影响金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产负债表中的 “应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示，“应付利息”“应付股利”并入“其他应付款”列示，“固定资产清理”并入“固定资产”列示，“工程物资”并入“在建工程”列示，“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。自 2019 年 4 月 30 日起，“应付利息”并入到“短期借款”列示。	“应付利息”并入“短期借款”列示，本期金额 45,092,236.86 元，其中“应付利息”为 92,236.86 元；“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额为 1,670,525.05 元，其中“应付股利”为 0.00 元	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 2,946,153.92 元，其中“应付利息”为 69,781.25 元。	“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示，本期金额 1,334,801.86 元，其中“应付利息”为 59,812.51 元。
在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的“研发费用”重分类至“研发费用”单独列示，在“财务费用”项目下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减管理费用 21,807,864.00 元，重分类至研发费用	调减管理费用 19,466,601.65 元，重分类至研发费用	调减管理费用 17,667,370.42 元，重分类至研发费用
所有者权益变动表中新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无	无	无

③执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初财务报表的相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	17,030,824.40	-10,190,824.40	-	6,840,000.00
应收款项融资	-	10,190,824.40	-	10,190,824.40

④执行新收入确认准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行，执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。执行新收入准则不会对公司业务模式和收入确认等方面产生重大影响。

（2）会计估计变更

报告期内公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售或进口货物：2018 年 5 月前为 17%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月为 16%，自 2019 年 4 月起为 13%
	提供安装服务：2018 年 5 月前为 11%，2018 年 5 月至 2019 年 3 月为 10%，自 2019 年 4 月起 9%
	一般纳税人适用简易计税方法提供的建筑服务 3%[注]
	提供咨询服务 6%
	转让不动产/出租厂房屋顶 5%
城市维护建设税	按应计流转税额的 7%计缴，或按照建筑服务发生地税率执行
教育费附加	按应计流转税额的 3%计缴
地方教育费附加	按应计流转税额的 2%计缴
企业所得税	详见下表

公司及子公司企业所得税率情况如下：

公司名称	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏晶雪节能科技股份有限公司	15%	15%	15%
江苏晶雪节能环境工程有限公司	25%	25%	25%
上海晶雪节能科技有限公司	25%	25%	25%
大连晶雪节能科技有限公司	25%	25%	25%
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	20%	20%	20%

本公司出口产品适用国家对有进出口经营权的生产企业自营出口的货物实行增值税“免、抵、退”的税收政策，公司出口产品的退税率为 17%、16%、15%、13%、9%及 5%。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税

①母公司

公司于 2016 年 11 月通过高新技术企业资格复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为 GR201632000926，公司于 2019 年 11 月通过高新技术企业资格复审，编号为 GR201932003550，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司高新技术企业按 15%税率计算企业所得税。

②冷研（上海）物流管理咨询有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条、《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99 号）、《财政部、税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）、《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕第 77 号），《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕第 13 号），冷研（上海）物流管理咨询有限公司享受小型微利企业所得税优惠待遇，2017-2018 年度其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2019 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的规定，自 2008 年 7 月 1 日起执行销售金属面硬质聚氨酯夹芯板实现的增值税实行即征即退 50%的政策，本公司销售金属面夹芯板（符合 JC/T868—2000 技术要求）、金属面岩棉夹芯板（符合 JC/T869—2000 技术要求）享受增值税应纳税额即征即退 50%的政策。

根据《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税[2015]73 号）的规定，自 2015 年 7 月 1 日起执行新型墙体材料实行增值税即征即退 50%的政策，本公司销售建筑用金属面绝热夹芯板（符合 GB/T23932—2009 技术要求）享受增值税应纳税额即征即退 50%的政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

（1）货币资金分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	9,287.00	4,718.06	71,863.46
银行存款	123,382,132.64	77,726,184.54	82,312,785.46
其他货币资金	22,680,129.92	30,036,920.31	29,619,837.79
合计	146,071,549.56	107,767,822.91	112,004,486.71
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

（2）其他货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	18,598,646.51	23,419,045.54	26,814,913.29
银行保函保证金	4,081,483.41	6,617,874.77	2,804,924.50
合计	22,680,129.92	30,036,920.31	29,619,837.79

（3）货币资金期末余额中除保证金 2,268.01 万元外，无其他抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	950,000.00	17,030,824.40	20,372,375.50
合计	950,000.00	17,030,824.40	20,372,375.50

（1）应收票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00
合计	1,000,000.00	50,000.00	950,000.00

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,190,824.40	-	10,190,824.40
商业承兑汇票	7,200,000.00	360,000.00	6,840,000.00
合计	17,390,824.40	360,000.00	17,030,824.40

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,500,375.50	-	12,500,375.50
商业承兑汇票	8,760,000.00	888,000.00	7,872,000.00
合计	21,260,375.50	888,000.00	20,372,375.50

（2）按坏帐准备计提方法分类

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	1,000,000.00	100.00	50,000.00	5.00	950,000.00

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,390,824.40	100.00	360,000.00	2.07	17,030,824.40
其中：银行承兑汇票	10,190,824.40	58.60	-	-	10,190,824.40
商业承兑汇票	7,200,000.00	41.40	360,000.00	5.00	6,840,000.00
合计	17,390,824.40	100.00	360,000.00	2.07	17,030,824.40

（续上表）

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,260,375.50	100.00	888,000.00	4.18	20,372,375.50
其中：银行承兑汇票	12,500,375.50	58.80	-	-	12,500,375.50
商业承兑汇票	8,760,000.00	41.20	888,000.00	10.14	7,872,000.00
合计	21,260,375.50	100.00	888,000.00	4.18	20,372,375.50

（3）报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	-	-	642,829.75
收回或转回坏账准备	310,000.00	528,000.00	-

（4）期末无已质押的应收票据。

（5）截止 2019 年 12 月 31 日，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（6）报告期内公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	200,000.00	3,000,000.00	-
合 计	200,000.00	3,000,000.00	-

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	322,981,438.65	100.00	51,177,931.11	15.85	271,803,507.54
其中：账龄分析法组合	322,981,438.65	100.00	51,177,931.11	15.85	271,803,507.54
合 计	322,981,438.65	100.00	51,177,931.11	15.85	271,803,507.54

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	348,939,709.28	100.00	48,541,624.27	13.91	300,398,085.01
其中：账龄分析法组合	348,939,709.28	100.00	48,541,624.27	13.91	300,398,085.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	348,939,709.28	100.00	48,541,624.27	13.91	300,398,085.01

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	-	-	-	-	-

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	320,333,929.47	99.55	42,058,796.91	13.13	278,275,132.56
其中：账龄分析法组合	320,333,929.47	99.55	42,058,796.91	13.13	278,275,132.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,442,059.11	0.45	1,442,059.11	100.00	-
合 计	321,775,988.58	100.00	43,500,856.02	13.52	278,275,132.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	174,611,783.51	8,730,589.18	5.00
1 至 2 年	59,065,394.98	5,906,539.50	10.00
2 至 3 年	51,862,380.69	10,372,476.14	20.00
3 至 4 年	18,291,082.98	9,145,541.49	50.00
4 至 5 年	10,640,058.43	8,512,046.74	80.00
5 年以上	8,510,738.06	8,510,738.06	100.00
合计	322,981,438.65	51,177,931.11	

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	188,490,216.96	9,424,510.85	5.00
1 至 2 年	97,355,147.31	9,735,514.73	10.00
2 至 3 年	28,930,568.47	5,786,113.69	20.00
3 至 4 年	19,306,925.80	9,653,462.90	50.00
4 至 5 年	4,574,143.16	3,659,314.52	80.00
5 年以上	10,282,707.58	10,282,707.58	100.00
合计	348,939,709.28	48,541,624.27	

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,916,268.27	10,045,813.42	5.00
1 至 2 年	61,324,894.02	6,132,489.40	10.00
2 至 3 年	27,917,322.60	5,583,464.52	20.00
3 至 4 年	18,649,090.96	9,324,545.49	50.00
4 至 5 年	2,769,347.68	2,215,478.14	80.00
5 年以上	8,757,005.94	8,757,005.94	100.00
合计	320,333,929.47	42,058,796.91	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鸿园机电成套设备有限公司	793,060.00	793,060.00	100.00	已判决，对方无还款能力
福建国泰沙利食品有限公司	192,441.10	192,441.10	100.00	已判决，对方无还款能力
广大建设集团有限公司	133,160.00	133,160.00	100.00	已判决，对方无还款能力
郑州亨利制冷设备有限公司	323,398.01	323,398.01	100.00	已判决，对方无还款能力
合计	1,442,059.11	1,442,059.11		

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	3,895,657.38	6,482,827.36	8,083,284.12
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	1,259,350.54	1,442,059.11	-

报告期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
松下冷链（大连）有限公司	35,757,494.45	1 年以内	11.07	1,787,874.72
松下冷机系统（大连）有限公司	11,729,391.82	1 年以内	3.63	586,469.59
	2,910,750.00	1 至 2 年	0.90	291,075.00
	2,631,087.73	2 至 3 年	0.81	526,217.55
	65,000.00	3 至 4 年	0.02	32,500.00
上海华辰通达物流有限公司	107,377.50	1 年以内	0.03	5,368.88
	2,783,688.92	1 至 2 年	0.86	278,368.89
	12,696,528.20	2 至 3 年	3.93	2,539,305.64
浙江盾安冷链系统有限公司	7,758,126.94	1 年以内	2.40	387,906.35
	2,810,675.00	1 至 2 年	0.87	281,067.50
	3,021,000.00	2 至 3 年	0.94	604,200.00
	277,890.70	3 至 4 年	0.09	138,945.35
	698,553.30	4 至 5 年	0.22	558,842.64
	554,735.10	5 年以上	0.17	554,735.10
宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司	7,190,073.08	1 年以内	2.23	359,503.65
	1,282,838.51	1 至 2 年	0.40	128,283.85

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
	466,272.50	2至3年	0.14	93,254.50
	314,848.70	3至4年	0.10	157,424.35
合计	93,056,332.45		28.81	9,311,343.56

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

4、应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据[注]	15,563,789.67	-	-
应收账款	-	-	-
合计	15,563,789.67	-	-

注：公司将管理业务模式为收取合同现金流及出售转让兼有的应收票据划分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。本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

（1）应收票据

①应收票据种类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	15,563,789.67	-	-
合计	15,563,789.67	-	-

②期末无已质押的应收票据。

③截止2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	52,707,871.40	-
商业承兑汇票	-	-
合计	52,707,871.40	-

④报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

⑤报告期内无实际核销的应收票据。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	22,082,526.58	90.37	31,294,625.06	76.39	32,286,142.34	84.31
1 至 2 年	1,158,885.45	4.74	7,487,933.12	18.28	4,456,596.08	11.64
2 至 3 年	612,097.74	2.51	790,101.74	1.93	964,484.56	2.52
3 年以上	581,521.63	2.38	1,392,963.93	3.40	586,795.58	1.53
合计	24,435,031.40	100.00	40,965,623.85	100.00	38,294,018.56	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,749.14 万元，占预付账款年末余额合计数的比例为 71.58%。

6、其他应收款

（1）分类列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	5,975,278.66	6,754,751.72	7,133,473.47
合计	5,975,278.66	6,754,751.72	7,133,473.47

（2）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	6,497,195.92	6,718,799.32	7,396,631.52
备用金	408,564.28	1,257,342.50	644,012.51
长期资产处置款	790,000.00	-	-
其他	370,738.99	551,512.14	396,849.92
合计	8,066,499.19	8,527,653.96	8,437,493.95

②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)	
2019年1月1日余额	1,772,902.24	-	-	1,772,902.24
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	318,318.29	-	-	318,318.29
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,091,220.53	-	-	2,091,220.53

2017-2018 年度，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	8,527,653.96	100.00	1,772,902.24	20.79	6,754,751.72
其中：账龄分析法组合	8,527,653.96	100.00	1,772,902.24	20.79	6,754,751.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,527,653.96	100.00	1,772,902.24	20.79	6,754,751.72

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	8,437,493.95	100.00	1,304,020.48	15.46	7,133,473.47
其中：账龄分析法组合	8,437,493.95	100.00	1,304,020.48	15.46	7,133,473.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,437,493.95	100.00	1,304,020.48	15.46	7,133,473.47

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,622,992.98	131,149.65	5
1 至 2 年	3,423,533.54	342,353.35	10
2 至 3 年	1,314,486.94	262,897.39	20
3 至 4 年	134,277.30	67,138.65	50
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80
5 年以上	717,363.20	717,363.20	100
合计	8,527,653.96	1,772,902.24	

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,886,366.51	294,318.32	5
1 至 2 年	1,314,486.94	131,448.70	10
2 至 3 年	164,277.30	32,855.46	20
3 至 4 年	355,000.00	177,500.00	50
4 至 5 年	247,326.00	197,860.80	80
5 年以上	470,037.20	470,037.20	100
合计	8,437,493.95	1,304,020.48	

③按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,067,749.57	2,622,992.98	5,886,366.51
1 至 2 年	1,438,698.92	3,423,533.54	1,314,486.94
2 至 3 年	1,526,754.15	1,314,486.94	164,277.30
3 至 4 年	1,055,292.55	134,277.30	355,000.00
4 至 5 年	85,189.80	315,000.00	247,326.00
5 年以上	892,814.20	717,363.20	470,037.20
合计	8,066,499.19	8,527,653.96	8,437,493.95

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	318,318.29	468,881.76	516,084.80
收回或转回坏账准备		-	-

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-

报告期无重要的其他应收款核销情况。

⑥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	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市武进区财政局财政专户	保证金	30,834.00	1 年以内	0.38	1,541.70
		1,049,000.00	2 至 3 年	13.00	209,800.00
新疆机电设备有限责任公司乌鲁木齐汇领鲜分公司	保证金	827,620.00	1 至 2 年	10.26	82,762.00
兰溪五丰冷食有限公司	保证金	700,000.00	3 至 4 年	8.68	350,000.00
福德泰克（北京）工程技术咨询有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	6.20	25,000.00

姜叶、金首成	应收长期资产处置款	400,000.00	1 年以内	4.96	20,000.00
合计		3,507,454.00		43.48	689,103.70

⑦报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

（1）存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,154,669.51	1,934,847.17	62,219,822.34
在产品	667,536.22	-	667,536.22
产成品	13,614,796.79	704,393.75	12,910,403.04
项目存货	261,092,120.79	6,586,024.86	254,506,095.93
合计	339,529,123.31	9,225,265.78	330,303,857.53

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	62,275,073.82	1,833,298.98	60,441,774.84
在产品	1,489,462.29	-	1,489,462.29
产成品	15,572,488.20	426,004.89	15,146,483.31
项目存货	217,021,704.73	3,975,026.32	213,046,678.41
合计	296,358,729.04	6,234,330.19	290,124,398.85

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,242,465.67	2,513,392.10	53,729,073.57
在产品	2,505,609.45	-	2,505,609.45
产成品	15,606,560.61	629,843.04	14,976,717.57
项目存货	147,818,239.57	2,383,225.56	145,435,014.01
合计	222,172,875.30	5,526,460.70	216,646,414.60

（2）存货跌价准备

①2019 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,833,298.98	812,614.45	-	-	711,066.26	-	1,934,847.17

在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	426,004.89	466,822.41	-	-	188,433.55	-	704,393.75
项目存货	3,975,026.32	4,416,193.08	-	-	1,805,194.54	-	6,586,024.86
合计	6,234,330.19	5,695,629.94	-	-	2,704,694.35	-	9,225,265.78

②2018 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,513,392.10	844,346.01	-	-	1,524,439.13	-	1,833,298.98
在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	629,843.04	-	-	-	203,838.15	-	426,004.89
项目存货	2,383,225.56	2,067,835.71	-	-	476,034.95	-	3,975,026.32
合计	5,526,460.70	2,912,181.72	-	-	2,204,312.23	-	6,234,330.19

③2017 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,481,001.58	1,475,565.57	-	-	1,443,175.05	-	2,513,392.10
在产品	-	-	-	-	-	-	-
产成品	1,438,124.11	-	-	-	808,281.07	-	629,843.04
项目存货	2,920,811.98	751,843.83	-	-	1,289,430.25	-	2,383,225.56
合计	6,839,937.67	2,227,409.40	-	-	3,540,886.37	-	5,526,460.70

④确定可变现净值的具体依据及报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已结转
产成品	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已结转
项目存货	存货成本与可变现净值孰低	-	存货已结转

（3）存货期末余额无借款费用资本化金额。

（4）期末无用于债务担保的存货。

8、持有待售资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
持有待售资产[注]	-	3,709,566.46	-
合计	-	3,709,566.46	-

[注]持有待售资产系转入的投资性房地产，2018 年 5 月，本公司与周加胜等六名自然人签订了《房屋转让协议》，将公司持有的 6 套星雨华府房产通过房产中介出售，2019 年度上述房产产权过户手续办理完毕。

9、其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税金	5,418.07	57,150.89	57,150.89
待认证/待抵扣进项税	815,426.78	3,076,566.96	738,886.24
中介机构费用	3,783,018.86	-	-
合计	4,603,863.71	3,133,717.85	796,037.13

10、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

①2019 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	875,543.03	875,543.03
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	875,543.03	875,543.03
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	58,916.75	58,916.75
2.本期增加金额	41,588.30	41,588.30
（1）计提或摊销	41,588.30	41,588.30
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	100,505.05	100,505.05
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	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1.期末账面价值	775,037.98	775,037.98
2.期初账面价值	816,626.28	816,626.28

②2018 年度

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,737,998.34	4,737,998.34
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	3,862,455.31	3,862,455.31
（1）处置	-	-
（2）其他转出[注]	3,862,455.31	3,862,455.31
4.期末余额	875,543.03	875,543.03
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	93,772.88	93,772.88
2.本期增加金额	118,032.72	118,032.72
（1）计提或摊销	118,032.72	118,032.72
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	152,888.85	152,888.85
（1）处置	-	-
（2）其他转出[注]	152,888.85	152,888.85
4.期末余额	58,916.75	58,916.75
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	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	816,626.28	816,626.28
2.期初账面价值	4,644,225.46	4,644,225.46

[注]其他转出系转入持有待售资产。

③2017 年度

项目	房屋、建筑物	合计

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	4,737,998.34	4,737,998.34
（1）外购	4,737,998.34	4,737,998.34
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出		-
4.期末余额	4,737,998.34	4,737,998.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	93,772.88	93,772.88
（1）计提或摊销	93,772.88	93,772.88
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	93,772.88	93,772.88
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	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,644,225.46	4,644,225.46
2.期初账面价值	-	-

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

11、固定资产

（1）固定资产情况

①2019 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,044,640.46	93,514,949.58	3,625,266.42	6,391,116.13	198,575,972.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
2.本期增加金额	-	11,809,471.26	523,327.44	399,287.56	12,732,086.26
（1）购置	-	4,929,923.70	523,327.44	399,287.56	5,852,538.70
（2）在建工程转入	-	6,879,547.56	-	-	6,879,547.56
3.本期减少金额	-	146,000.00	605,004.28	-	751,004.28
（1）处置或报废	-	146,000.00	605,004.28	-	751,004.28
4.期末余额	95,044,640.46	105,178,420.84	3,543,589.58	6,790,403.69	210,557,054.57
二、累计折旧					
1.期初余额	25,033,630.29	53,472,882.38	2,017,402.50	5,161,580.18	85,685,495.35
2.本期增加金额	4,394,699.40	9,231,224.84	361,146.66	300,855.28	14,287,926.18
（1）计提	4,394,699.40	9,231,224.84	361,146.66	300,855.28	14,287,926.18
3.本期减少金额	-	138,699.60	574,754.20	-	713,453.80
（1）处置或报废	-	138,699.60	574,754.20	-	713,453.80
4.期末余额	29,428,329.69	62,565,407.62	1,803,794.96	5,462,435.46	99,259,967.73
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	--	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	65,616,310.77	42,613,013.22	1,739,794.62	1,327,968.23	111,297,086.84
2.期初账面价值	70,011,010.17	40,042,067.20	1,607,863.92	1,229,535.95	112,890,477.24

②2018 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,044,640.46	90,550,301.74	2,692,734.02	5,768,406.09	194,056,082.31
2.本期增加金额	-	3,045,447.84	1,586,132.40	622,710.04	5,254,290.28
（1）购置	-	3,045,447.84	1,586,132.40	622,710.04	5,254,290.28
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	80,800.00	653,600.00	-	734,400.00
（1）处置或报废	-	80,800.00	653,600.00	-	734,400.00
4.期末余额	95,044,640.46	93,514,949.58	3,625,266.42	6,391,116.13	198,575,972.59
二、累计折旧					
1.期初余额	20,519,009.82	44,517,635.49	2,412,766.78	4,923,326.60	72,372,738.69
2.本期增加金额	4,514,620.47	9,032,007.29	225,555.72	238,253.58	14,010,437.06
（1）计提	4,514,620.47	9,032,007.29	225,555.72	238,253.58	14,010,437.06
3.本期减少金额	-	76,760.40	620,920.00	-	697,680.40
（1）处置或报废	-	76,760.40	620,920.00	-	697,680.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
4.期末余额	25,033,630.29	53,472,882.38	2,017,402.50	5,161,580.18	85,685,495.35
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,011,010.17	40,042,067.20	1,607,863.92	1,229,535.95	112,890,477.24
2.期初账面价值	74,525,630.64	46,032,666.25	279,967.24	845,079.49	121,683,343.62

③2017 年度情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	115,307,141.46	76,335,734.00	2,775,766.53	5,468,164.36	199,886,806.35
2.本期增加金额	-	16,071,077.37	43,900.00	300,241.73	16,415,219.10
（1）购置	-	1,787,417.06	43,900.00	300,241.73	2,131,558.79
（2）在建工程转入	-	14,283,660.31	-	-	14,283,660.31
3.本期减少金额	20,262,501.00	1,856,509.63	126,932.51	-	22,245,943.14
（1）处置或报废	20,262,501.00	1,856,509.63	126,932.51	-	22,245,943.14
4.期末余额	95,044,640.46	90,550,301.74	2,692,734.02	5,768,406.09	194,056,082.31
二、累计折旧					
1.期初余额	20,555,518.63	38,409,906.51	2,449,945.70	4,661,594.79	66,076,965.63
2.本期增加金额	5,156,266.27	7,602,424.38	83,406.98	261,731.81	13,103,829.44
（1）计提	5,156,266.27	7,602,424.38	83,406.98	261,731.81	13,103,829.44
3.本期减少金额	5,192,775.08	1,494,695.40	120,585.90	-	6,808,056.38
（1）处置或报废	5,192,775.08	1,494,695.40	120,585.90	-	6,808,056.38
4.期末余额	20,519,009.82	44,517,635.49	2,412,766.78	4,923,326.60	72,372,738.69
三、减值准备					
1.期初余额	-	446,322.29	-	5,153.84	451,476.13
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	446,322.29	-	5,153.84	451,476.13
（1）处置或报废	-	446,322.29	-	5,153.84	451,476.13
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	74,525,630.64	46,032,666.25	279,967.24	845,079.49	121,683,343.62
2.期初账面价值	94,751,622.83	37,479,505.20	325,820.83	801,415.73	133,358,364.59

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）截止 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产情况。

12、在建工程

种　类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	78,187.59	288,793.10	-
工程物资	-	-	-
合计	78,187.59	288,793.10	-

（1）在建工程情况：

项　目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区围墙	78,187.59	-	78,187.59	-	-	-	-	-	-
待安装设备	-	-	-	288,793.10	-	288,793.10	-	-	-
合计	78,187.59	-	78,187.59	288,793.10	-	288,793.10	-	-	-

（2）报告期在建工程项目变动情况

①2019 年度情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
岩棉复合板连续生产线	698.00	-	6,652,385.49	6,652,385.49	-	-
待安装设备		288,793.10	227,162.07	227,162.07	288,793.10	-
厂区围墙		-	78,187.59	-	-	78,187.59
合计		288,793.10	6,957,735.15	6,879,547.56	288,793.10	78,187.59

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
岩棉复合板连续生产线	95.31	100.00	-	-	-	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
厂区围墙	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

②2018 年度情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	-	-	288,793.10	-	-	288,793.10
合计	-	-	288,793.10	-	-	288,793.10

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

③2017 年度情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
环戊烷改造	720.00	1,526,628.40	5,613,764.79	7,140,393.19	-	-
待安装设备	-	6,519,335.50	623,931.62	7,143,267.12	-	-
合计	720.00	8,045,963.90	6,237,696.41	14,283,660.31	-	-

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
环戊烷改造	99.17	100.00	-	-	-	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

（3）期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

13、无形资产

（1）无形资产情况

①2019 年度情况

项目	土地使用权	专利使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,641,955.27	630,090.00	562,014.47	54,834,059.74
2.本期增加金额	-	-	5,086.21	5,086.21
（1）购置	-	-	5,086.21	5,086.21
（2）内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	53,641,955.27	630,090.00	567,100.68	54,839,145.95
二、累计摊销				
1.期初余额	5,287,432.95	446,295.75	227,806.20	5,961,534.90
2.本期增加金额	1,072,839.12	63,009.00	53,552.58	1,189,400.70
（1）计提	1,072,839.12	63,009.00	53,552.58	1,189,400.70
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	6,360,272.07	509,304.75	281,358.78	7,150,935.60

项目	土地使用权	专利使用费	软件	合计
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	47,281,683.20	120,785.25	285,741.90	47,688,210.35
2.期初账面价值	48,354,522.32	183,794.25	334,208.27	48,872,524.84

②2018 年度情况

项目	土地使用权	专利使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	53,641,955.27	630,090.00	562,014.47	54,834,059.74
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	53,641,955.27	630,090.00	562,014.47	54,834,059.74
二、累计摊销				
1.期初余额	4,214,593.83	383,286.75	174,677.52	4,772,558.10
2.本期增加金额	1,072,839.12	63,009.00	53,128.68	1,188,976.80
（1）计提	1,072,839.12	63,009.00	53,128.68	1,188,976.80
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.期末余额	5,287,432.95	446,295.75	227,806.20	5,961,534.90
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	48,354,522.32	183,794.25	334,208.27	48,872,524.84
2.期初账面价值	49,427,361.44	246,803.25	387,336.95	50,061,501.64

③2017 年度情况

项目	土地使用权	专利使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,638,869.00	630,090.00	537,742.63	40,806,701.63
2.本期增加金额	21,679,924.27	-	24,271.84	21,704,196.11
（1）购置	21,679,924.27	-	24,271.84	21,704,196.11
（2）内部研发	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,676,838.00	-	-	7,676,838.00
（1）处置	7,676,838.00	-	-	7,676,838.00
4.期末余额	53,641,955.27	630,090.00	562,014.47	54,834,059.74
二、累计摊销				
1.期初余额	4,011,407.76	320,277.75	121,010.71	4,452,696.22
2.本期增加金额	945,602.97	63,009.00	53,666.81	1,062,278.78
（1）计提	945,602.97	63,009.00	53,666.81	1,062,278.78
3.本期减少金额	742,416.90	-	-	742,416.90
（1）处置	742,416.90	-	-	742,416.90
4.期末余额	4,214,593.83	383,286.75	174,677.52	4,772,558.10
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	49,427,361.44	246,803.25	387,336.95	50,061,501.64
2.期初账面价值	35,627,461.24	309,812.25	416,731.92	36,354,005.41

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、长期待摊费用

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	306,688.92	1,797,166.23	217,505.37	-	1,886,349.78
厂房租金	19,560.00	-	19,560.00	-	-
厂区维修改造等	944,581.14	21,339.62	146,532.95	-	819,387.81
合计	1,270,830.06	1,818,505.85	383,598.32	-	2,705,737.59

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	292,385.97	67,241.37	52,938.42	-	306,688.92
厂房租金	457,159.74	19,560.00	457,159.74	-	19,560.00
厂区维修改造等	1,092,702.94	-	148,121.80	-	944,581.14
合计	1,842,248.65	86,801.37	658,219.96	-	1,270,830.06

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	157,076.37	180,180.18	44,870.58	-	292,385.97
厂房租金	-	461,001.42	3,841.68	-	457,159.74
厂区维修改造等	443,222.85	746,463.17	96,983.08	-	1,092,702.94
合计	600,299.22	1,387,644.77	145,695.34	-	1,842,248.65

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,544,417.42	9,992,112.20	56,908,856.70	9,198,661.51	51,219,337.20	8,237,541.41
预计负债	3,867,514.43	580,127.16	2,492,431.41	373,864.71	2,185,535.47	327,830.32
可弥补亏损	19,904,718.37	4,960,401.58	10,531,737.37	2,606,298.54	4,728,616.76	1,182,154.19
内部交易未实现利润	-	-	200,126.91	50,031.73	-	-
合计	86,316,650.22	15,532,640.94	70,133,152.39	12,228,856.49	58,133,489.43	9,747,525.92

（2）公司无未经抵销的递延所得税负债。

（3）公司无未确认的递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付长期资产款	4,384,378.10	7,030,808.41	884,677.30
合计	4,384,378.10	7,030,808.41	884,677.30

17、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	5,006,645.82	-	-
抵押借款	40,085,591.04	40,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	-	10,000,000.00	-

借款类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合计	45,092,236.86	50,000,000.00	45,000,000.00

注：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的“财会[2019]6 号”文件要求，应付利息科目的短期借款利息在此科目列示。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

（1）应付票据分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,523,135.50	95,679,095.39	111,654,053.46
商业承兑汇票	-	-	-
合计	80,523,135.50	95,679,095.39	111,654,053.46

（2）期末无已到期未付的应付票据。

19、应付账款

（1）应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付采购款	102,604,054.62	124,709,727.27	118,758,113.91
应付长期资产购置款	1,507,288.83	1,106,615.44	1,768,056.66
合计	104,111,343.45	125,816,342.71	120,526,170.57

期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

（1）预收款项列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	212,847,776.60	189,250,440.70	131,502,593.05
合计	212,847,776.60	189,250,440.70	131,502,593.05

（2）重要的账龄超过 1 年的预收账款：

单位名称	项目名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
松下冷机系统（大连）有限公司	大连铁龙项目	3,117,600.00	1 年以内	安装完毕，验收结算中
		16,290,405.18	1 至 2 年	
	京东武汉新洲	8,320,846.15	1 至 2 年	安装完毕，验收结算中
	黑龙江皓月项目	3,304,125.64	3 年以上	项目进行中
尚好科技有限公司	青岛市平度市尚好科	4,485,940.00	1 年以内	项目安装进行

	技新建厂房项目	2,655,172.41	1至2年	中
中国建筑一局（集团）有限公司	成都京东方	1,048,159.48	1年以内	项目安装进行中
		4,907,932.06	1至2年	
新疆西部天山乳业有限公司	八师石河子日处理500吨鲜牛奶产业化项目	3,874,306.15	2至3年	安装完毕，待验收
方舟爱客供应链有限公司	兰州铁邦物流园4号仓库局部改造冷库项目	1,520,000.00	2至3年	客户未结算，公司已提起诉讼
		2,540,000.00	3年以上	
合计		52,064,487.07		

（3）期末无建造合同形成的已完工未结算的资产。

21、应付职工薪酬

（1）2019年度情况

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	14,195,172.76	51,029,394.13	49,074,255.31	16,150,311.58
二、离职后福利-设定提存计划	40,189.30	3,683,688.83	3,693,698.43	30,179.70
三、辞退福利	-	12,000.00	12,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,235,362.06	54,725,082.96	52,779,953.74	16,180,491.28

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	12,105,076.95	45,046,352.53	43,362,303.76	13,789,125.72
2、职工福利费	10,446.51	2,086,696.25	2,089,520.82	7,621.94
3、社会保险费	20,791.10	1,859,725.64	1,838,262.34	42,254.40
其中：医疗保险费	18,624.30	1,487,232.11	1,466,745.71	39,110.70
工伤保险费	206.30	229,398.99	229,126.69	478.60
生育保险费	1,960.50	143,094.54	142,389.94	2,665.10
4、住房公积金	12,124.00	1,303,693.84	1,235,661.84	80,156.00
5、工会经费和职工教育经费	2,046,734.20	732,925.87	548,506.55	2,231,153.52
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	14,195,172.76	51,029,394.13	49,074,255.31	16,150,311.58

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

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	39,209.00	3,555,713.66	3,566,075.46	28,847.20
2、失业保险费	980.30	127,975.17	127,622.97	1,332.50
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	40,189.30	3,683,688.83	3,693,698.43	30,179.70

（2）2018 年度情况

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	11,078,730.56	45,472,371.60	42,355,929.40	14,195,172.76
二、离职后福利-设定提存计划	37,276.00	3,441,632.73	3,438,719.43	40,189.30
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	11,116,006.56	48,914,004.33	45,794,648.83	14,235,362.06

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	8,922,003.81	40,526,467.29	37,343,394.15	12,105,076.95
2、职工福利费	-	1,548,931.95	1,538,485.44	10,446.51
3、社会保险费	19,470.80	1,802,626.56	1,801,306.26	20,791.10
其中：医疗保险费	17,274.30	1,416,740.96	1,415,390.96	18,624.30
工伤保险费	378.10	240,106.44	240,278.24	206.30
生育保险费	1,818.40	145,779.16	145,637.06	1,960.50
4、住房公积金	9,205.00	1,173,811.54	1,170,892.54	12,124.00
5、工会经费和职工教育经费	2,128,050.95	420,534.26	501,851.01	2,046,734.20
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	11,078,730.56	45,472,371.60	42,355,929.40	14,195,172.76

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	36,366.80	3,353,544.75	3,350,702.55	39,209.00
2、失业保险费	909.20	88,087.98	88,016.88	980.30
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	37,276.00	3,441,632.73	3,438,719.43	40,189.30

（3）2017 年度情况

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	8,697,060.77	39,987,111.64	37,605,441.85	11,078,730.56
二、离职后福利-设定提存计划	26,034.40	3,218,808.82	3,207,567.22	37,276.00
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	8,723,095.17	43,205,920.46	40,813,009.07	11,116,006.56

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	6,428,645.32	35,360,808.52	32,867,450.03	8,922,003.81
2、职工福利费	-	1,497,008.52	1,497,008.52	-
3、社会保险费	14,034.00	1,704,014.27	1,698,577.47	19,470.80
其中：医疗保险费	12,397.40	1,345,033.70	1,340,156.80	17,274.30
工伤保险费	396.80	233,835.35	233,854.05	378.10
生育保险费	1,239.80	125,145.22	124,566.62	1,818.40
4、住房公积金	7,000.00	957,798.74	955,593.74	9,205.00
5、工会经费和职工教育经费	2,247,381.45	467,481.59	586,812.09	2,128,050.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	8,697,060.77	39,987,111.64	37,605,441.85	11,078,730.56

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	24,794.60	3,108,302.61	3,096,730.41	36,366.80
2、失业保险费	1,239.80	110,506.21	110,836.81	909.20
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	26,034.40	3,218,808.82	3,207,567.22	37,276.00

22、应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
增值税	3,134,418.62	11,027,597.03	15,146,033.77
企业所得税	6,329,056.23	5,950,024.47	6,661,753.79
城市维护建设税	311,068.47	756,560.93	970,511.88
房产税	247,496.17	247,496.17	247,496.57
印花税	33,754.32	29,365.40	48,866.00
土地使用税	220,483.40	220,483.40	220,483.40
个人所得税	246,130.22	211,717.02	27,796.75

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
教育费附加	222,191.78	456,484.65	611,397.23
其他	15,703.65	15,703.65	15,703.65
合计	10,760,302.86	18,915,432.72	23,950,043.04

23、其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	69,781.25	59,812.51
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,670,525.05	2,876,372.67	1,274,989.35
合计	1,670,525.05	2,946,153.92	1,334,801.86

（1）应付利息

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款利息	-	69,781.25	59,812.51
合　计	-	69,781.25	59,812.51

（2）应付股息

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
普通股股利	-	-	-
合　计	-	-	-

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金、押金	112,450.00	1,729,630.00	519,180.00
往来款项及其他	1,558,075.05	1,146,742.67	755,809.35
合计	1,670,525.05	2,876,372.67	1,274,989.35

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、其他流动负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
销售返利	223,135.36	54,577.14	503,860.53
合　计	223,135.36	54,577.14	503,860.53

25、预计负债

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
售后服务费	3,867,514.43	2,492,431.41	2,185,535.47

项　目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合　计	3,867,514.43	2,492,431.41	2,185,535.47

26、递延收益

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,889,839.36	-	1,236,229.92	8,653,609.44	收到政府补助
合计	9,889,839.36	-	1,236,229.92	8,653,609.44	

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,128,662.00	4,173,254.00	412,076.64	9,889,839.36	收到政府补助
合计	6,128,662.00	4,173,254.00	412,076.64	9,889,839.36	

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,963,050.80	2,165,611.20	-	6,128,662.00	收到政府补助
合计	3,963,050.80	2,165,611.20	-	6,128,662.00	

其中涉及政府补助的项目：

①2019 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚按酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴款[注]	9,889,839.36	-	1,236,229.92	8,653,609.44	与资产相关
合计	9,889,839.36	-	1,236,229.92	8,653,609.44	

②2018 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚按酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴款[注]	6,128,662.00	4,173,254.00	412,076.64	9,889,839.36	与资产相关
合计	6,128,662.00	4,173,254.00	412,076.64	9,889,839.36	

③2017 年度情况

项目	年初余额	本期增加	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/与收益相关
聚按酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴款[注]	3,963,050.80	2,165,611.20	-	6,128,662.00	与资产相关
合计	3,963,050.80	2,165,611.20	-	6,128,662.00	

[注] 根据环境保护部环境保护对外合作中心 C/III/S/13/430 号合同《聚氨酯泡沫行业 HCFC-141b 淘汰项目合同书》，公司收到项目配套资金计 1,030.19 万元并记入递延收益，项目验收合格后按照直线法进行分摊计入其他收益。

27、股本

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	-	-	-	-	-	81,000,000.00

股本形成过程详见附注一、公司基本情况。

28、资本公积

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	266,280,181.89	-	-	266,280,181.89
合计	266,280,181.89	-	-	266,280,181.89

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	265,862,240.81	417,941.08	-	266,280,181.89
合计	265,862,240.81	417,941.08	-	266,280,181.89

注：资本公积本期增加系确认的股份支付，详见附注十一、股份支付。

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	265,721,407.25	140,833.56	-	265,862,240.81
合计	265,721,407.25	140,833.56	-	265,862,240.81

注：资本公积本期增加系确认的股份支付，详见附注十一、股份支付。

29、专项储备

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,765,809.98	1,169,256.64	500,007.61	2,435,059.01
合计	1,765,809.98	1,169,256.64	500,007.61	2,435,059.01

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,206,720.52	1,046,236.83	487,147.37	1,765,809.98
合计	1,206,720.52	1,046,236.83	487,147.37	1,765,809.98

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	535,678.77	972,060.09	301,018.34	1,206,720.52
合计	535,678.77	972,060.09	301,018.34	1,206,720.52

30、盈余公积

（1）2019 年度情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,642,955.87	6,691,132.78	-	19,334,088.65
合计	12,642,955.87	6,691,132.78	-	19,334,088.65

（2）2018 年度情况

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,814,779.56	5,828,176.31	-	12,642,955.87
合计	6,814,779.56	5,828,176.31	-	12,642,955.87

（3）2017 年度情况

项目	期初余额	本期增加[注 1]	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,926,159.78	4,888,619.78	-	6,814,779.56
合计	1,926,159.78	4,888,619.78	-	6,814,779.56

31、未分配利润

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	82,002,327.58	53,071,996.71	8,525,330.33
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	82,002,327.58	53,071,996.71	8,525,330.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,506,657.11	54,758,507.18	49,435,286.16

减：提取法定盈余公积	6,691,132.78	5,828,176.31	4,888,619.78
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	10,000,000.00	20,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	128,817,851.91	82,002,327.58	53,071,996.71

32、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,272,461.73	482,613,391.54	593,229,953.24	433,162,854.17	539,839,416.79	399,481,992.54
其他业务	3,432,662.45	1,688,982.46	2,163,833.70	148,840.29	2,987,673.76	1,654,522.79
合计	653,705,124.18	484,302,374.00	595,393,786.94	433,311,694.46	542,827,090.55	401,136,515.33

33、税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,802,276.24	1,962,700.25	1,326,347.14
教育费附加	1,359,664.52	1,393,054.03	950,138.42
房产税	989,986.28	989,985.88	1,149,762.71
土地使用税	881,933.56	881,933.56	822,673.62
印花税	170,568.00	160,367.13	145,587.60
地方基金	1,082.50	27,458.60	16,748.67
车船税	4,440.00	1,960.00	1,200.00
合计	5,209,951.10	5,417,459.45	4,412,458.16

34、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	12,176,269.50	12,024,827.71	11,219,866.99
运杂费	9,905,495.41	9,112,142.51	8,459,636.04
业务招待费	7,579,952.62	7,671,567.14	5,807,537.19
差旅费	3,755,461.15	3,287,321.27	3,381,820.24
售后服务费	3,150,802.88	2,923,141.57	2,615,592.07
物料消耗	300,204.39	352,926.79	160,288.91
办公及通讯费	224,321.90	257,301.49	278,253.61
车辆费	117,626.74	191,447.37	156,331.34
房租及物管费	72,546.71	135,249.36	140,858.44
其他	612,896.70	1,559,036.71	689,802.06
合计	37,895,578.00	37,514,961.92	32,909,986.89

35、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度

职工薪酬	19,761,104.58	15,942,041.93	13,732,136.72
业务招待费	3,198,161.57	3,895,622.31	2,374,987.13
专业服务费	4,183,770.43	4,435,638.58	4,282,828.50
折旧及摊销	2,290,804.29	2,478,113.17	1,723,473.48
会务及宣传费	511,140.19	2,450,893.17	836,211.77
房租及物管费	1,646,425.25	1,486,855.54	1,703,136.40
差旅费	1,761,030.61	1,168,026.76	842,195.34
车辆费	1,142,886.74	979,681.76	1,088,897.72
办公及通讯费	987,381.54	906,628.67	1,063,382.53
环境保护费	646,956.34	663,873.33	322,805.43
物料消耗	419,259.30	260,253.85	317,881.15
修理费	782,805.65	712,055.38	563,488.77
股份支付	-	417,941.08	140,833.56
其他	661,310.18	220,013.99	1,066,521.58
合计	37,993,036.67	36,017,639.52	30,058,780.08

36、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,852,254.63	4,335,516.90	4,075,344.23
折旧及摊销	685,325.85	615,052.44	618,788.94
物料消耗	15,270,283.52	14,516,032.31	12,973,237.25
合计	21,807,864.00	19,466,601.65	17,667,370.42

37、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,598,985.64	2,269,381.86	2,328,549.19
减：利息收入	346,484.23	381,046.11	361,037.26
汇兑损失	-115,178.35	-253,558.49	237,452.09
金融机构手续费	265,055.92	305,124.22	384,342.84
现金折扣	-	-	-
合计	2,402,378.98	1,939,901.48	2,589,306.86

38、其他收益

（1）分类情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退	8,823,997.59	8,860,079.17	8,736,592.62
政府补助	7,634,255.07	1,555,974.89	5,342,500.00
合计	16,458,252.66	10,416,054.06	14,079,092.62

（2）计入当期损益的政府补助

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
武进经济开发区管委会补助[注 1]	-	-	4,000,000.00	与收益相关
经济转型升级扶持资金[注 2]	-	-	200,000.00	与收益相关
外经贸发展资金[注 3]	-	-	295,500.00	与收益相关
武进区质量奖[注 4]	-	-	300,000.00	与收益相关
2016 年度经济工作先进单位补助[注 5]	-	-	450,000.00	与收益相关
开放型经济专项资金[注 6]	-	-	30,000.00	与收益相关
聚按酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴款[注 7]	1,236,229.92	412,076.64	-	与资产相关
常州市质量奖[注 8]	-	500,000.00	-	与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金[注 9]	-	500,000.00	-	与收益相关
企业扶持金 [注 10]	-	124,000.00	-	与收益相关
聚按酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴款[注 11]	5,774,072.47	-	-	与收益相关
产业发展资金 [注 12]	178,000.00	-	-	与收益相关
2018 年度经济工作先进单位补助[注 13]	50,000.00	-	-	与收益相关
质量管理先进单位卓越绩效培育资助资金[注 14]	100,000.00	-	-	与收益相关
武进区稳岗补贴[注 15]	138,952.68			与收益相关
知识产权奖励[注 16]	157,000.00			与收益相关
其他政府补助	-	19,898.25	67,000.00	与收益相关
合计	7,634,255.07	1,555,974.89	5,342,500.00	

[注 1]根据江苏武进经济开发区管委会武经开发[2017]2 号文件《关于对江苏晶雪节能科技股份有限公司予以财政补助的通知》，公司于 2017 年收到财政补助款 400.00 万元并计入其他收益。

[注 2]根据常州市武进区经济和信息化局、常州市武进区财政局武经信发〔2017〕16 号、武财工贸〔2017〕5 号文件《关于下达 2016 年武进区工业经济转型升级扶持政策的通知》，公司于 2017 年收到经济转型升级扶持资金 20.00 万元并计入其他收益。

[注 3]根据江苏省财政厅、江苏省商务厅苏财工贸（2016）154 号文件《关于下达 2016 年外经贸发展资金第三批指标的通知》，公司于 2017 年收到政府补助资金 29.55 万元并计入其他收益。

[注 4]根据常州市武进区人民政府武政发〔2017〕30 号文件《常州市武进区人民政府关于表彰 2016 年度武进区区长质量奖和质量管理先进单位的决定》，公司于 2017 年收到政府表彰款项 30.00 万元并计入其他收益。

[注 5]根据中共常州西太湖科技产业园工作委员会常西科委发（2017）15 号文件《关于表彰常州西太湖科技产业园 2016 年度经济工作先进单位和先进个人的决定》，公司于 2017 年收到政府表彰款项 45.00 万元并计入其他收益；

[注 6] 根据常州市武进区商务局文件武商发（2017）7 号和常州市武进区财政局文件武财工贸（2017）6 号《关于拨付 2016 年度开放型经济专项资金的通知》，公司于 2017 年收到 3.00 万元并计入其他收益。

[注 7]根据环境保护部环境保护对外合作中心 C/III/S/13/430 号合同《聚氨酯泡沫行业 HCFC-141b 淘汰项目合同书》，公司收到项目配套资金计 1,030.19 万元并记入递延收益，同时公司按照直线法进行分摊，2018 年结转其他收益 41.21 万元、2019 年结转其他收益 123.62 万元。

[注 8]根据武进经济开发区财政分局常质监发〔2018〕24 号文件《常州市质监局常州市财政局关于下达 2018 年常州市市长质量奖奖励资金的通知》，公司于 2018 年收到政府表彰款项 50.00 万元并计入其他收益。

[注 9]根据武进经济开发区财政分局苏财工贸〔2017〕66 号文件《关于下达 2018 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》，公司于 2018 年收到政府专项资金 50.00 万元并计入其他收益。

[注 10]根据上海市长宁区投资服务中心《长宁区产业发展指导目录(2016 版)》，公司于 2018 年收到企业扶持金 12.40 万元并计入其他收益。

[注 11]根据环境保护部环境保护对外合作中心 C/III/S/13/430 号合同《聚氨酯泡沫行业 HCFC-141b 淘汰项目合同书》，公司于 2019 年收到项目运行资金计 577.41 万元并记入其他收益。

[注 12]根据上海市长宁区发展和改革委员会、上海市长宁区商务委员会、上海市长宁区科学技术委员会和上海市长宁区财政局长发改〔2016〕27 号文件《长宁区产业发展指导目录（2016 版）》，公司于 2019 年收到 17.80 万元并计入其他收益；

[注 13]根据中共常州西太湖科技产业园工作委员会常西科委发（2019）18 号文件《关于表彰常州西太湖科技产业园 2018 年度经济工作先进单位和先进个人的决定》，公司于 2019 年收到政府表彰款项 5.00 万元并计入其他收益；

[注 14]根据常州市质量技术监督局常质监发〔2016〕143 号文件以及常州市财政局常财工贸〔2016〕129 号文件《关于下达 2016 年常州市质量管理先进单位卓越绩效培育资助资金的通知》，公司于 2019 年收到 10.00 万元并计入其他收益；

[注 15]根据常州市武进区人力资源和社会保障局武人社[2018]39 号文件《区人社局关于开展武进区 2017 年度稳岗补贴申报工作的通知》，公司于 2019 年收到 13.90 万元并计入其他收益；

[注 16] 根据常州市武进区财政局、常州市武进区市场监督管理局武市监[2019]50 号武财工贸[2019]21 号、常市监[2019]51 号《关于下达 2019 年第二批常州市知识产权奖励资金（发明专利奖励、发明专利维持）的通知》，公司于 2019 年收到 5.10 万元并计入其他收益；根据常州市武进区财政局、常州市武进区市场监督管理局武市监[2019]51 号武财工贸[2019]22 号《关于下达省知识产权专项资金（专利资助、专利代理奖补）的通知》，公司于 2019 年收到 0.10 万元并计入其他收益；根据常市监[2019]57 号《关于下达 2019 年第二批常州市知识产权计划项目资金的通知》，公司于 2019 年收到 10.00 万元并计入其他收益；根据武进经济开发区财政分局的苏西高发[2019]1 号《关于下达 2018 年度企业知识产权专项资金的通知》，公司于 2019 年收到 0.50 万元并计入其他收益。

39、信用减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	-3,585,657.38	-	-
其他应收款坏账损失	-318,318.29	-	-
合　计	-3,903,975.67	-	-

40、资产减值损失

项　目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-	-6,423,709.12	-9,242,198.67
存货跌价损失	-5,695,629.94	-2,912,181.72	-2,227,409.40
合　计	-5,695,629.94	-9,335,890.84	-11,469,608.07

41、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	1,982,064.29	133,377.49	1,342,709.24
合计	1,982,064.29	133,377.49	1,342,709.24

42、营业外收入

（1）分类情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔偿收入	-	-	631,700.00
其他	245,683.06	286,395.03	24,096.20
合计	245,683.06	286,395.03	655,796.20

43、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
捐赠支出	12,000.00	60,000.00	170,000.00
滞纳金、赔款	110,021.96	-	299,807.29
资产报废损失	12,075.08	-	-
其他	2,000.58	3,819.65	2.19
合计	136,097.62	63,819.65	469,809.48

44、所得税费用

（1）所得税费用分类列示

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	12,783,217.12	11,049,676.45	9,255,180.60
递延所得税费用	-3,303,784.45	-2,431,298.84	-599,036.68
合计	9,479,432.67	8,618,377.61	8,656,143.92

（2）本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	73,044,238.21	63,161,644.55	58,190,853.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,956,635.73	9,474,246.68	8,728,628.00
子公司适用不同税率的影响	-446,488.56	-443,820.94	49,185.30
调整以前期间所得税的影响	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,345,571.04	1,708,751.16	998,548.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
研发费用加计扣除的影响	-2,376,285.54	-2,120,799.29	-1,278,643.61
税率变更对所得税费用的影响	-	-	-
其他	-	-	158,425.65
所得税费用	9,479,432.67	8,618,377.61	8,656,143.92

45、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的利息收入	346,484.23	381,046.11	361,037.26
收到的政府补助	6,398,025.15	5,603,547.28	8,163,907.40
收到的租金收入	354,470.67	379,922.66	143,075.34
收到的往来款项等	1,323,121.55	497,841.49	847,013.41
合计	8,422,101.60	6,862,357.54	9,515,033.41

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的费用支出	40,484,158.98	40,191,298.50	35,902,810.39
支付的营业外支出	122,022.54	63,819.65	269,809.48
支付的往来款项等	218,892.25	777,551.50	8,126,973.84
合计	40,825,073.77	41,032,669.65	44,299,593.71

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的中介机构费用	3,283,018.86	-	-
合计	3,283,018.86	-	-

46、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	63,564,805.54	54,543,266.94	49,534,709.40
加：资产减值准备	5,945,560.72	5,689,519.50	7,928,721.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,329,514.48	14,128,469.78	13,197,602.32
无形资产摊销	1,189,400.70	1,188,976.80	1,062,278.78
长期待摊费用摊销	383,598.32	658,219.96	145,695.34
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）	-1,982,064.29	-133,377.49	-1,342,709.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,075.08	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,418,707.76	2,015,823.37	2,566,001.28
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）	-3,303,784.45	-2,481,330.57	-599,036.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,170,394.27	-74,185,853.74	-55,142,940.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,234,918.97	-17,571,101.42	-54,769,376.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,549,980.82	39,647,899.13	78,354,087.48
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	64,072,357.74	23,500,512.26	40,935,033.12
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-	-
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	123,391,419.64	77,730,902.60	82,384,648.92

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
减：现金的期初余额	77,730,902.60	82,384,648.92	52,941,822.94
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	45,660,517.04	-4,653,746.32	29,442,825.98

（2）报告期无支付的取得子公司的现金净额

（3）报告期无处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

（4）现金及现金等价物的构成

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	123,391,419.64	77,730,902.60	82,384,648.92
其中：库存现金	9,287.00	4,718.06	71,863.46
可随时用于支付的银行存款	123,382,132.64	77,726,184.54	82,312,785.46
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、现金及现金等价物余额	123,391,419.64	77,730,902.60	82,384,648.92
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	-	-	-

47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限制的原因
货币资金	18,598,646.51	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,081,483.41	银行保函保证金
固定资产净值	61,813,934.60	借款抵押
无形资产净值	26,685,755.21	借款抵押
合计	111,179,819.73	

48、货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,748,330.01
其中：美元	244,094.26	6.9762	1,702,850.39
欧元	1,739.77	7.8155	13,597.17
新加坡元	6,162.17	5.1739	31,882.45
应收账款			3,874,473.60

项目	2019 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	65,670.01	6.9762	458,127.12
欧元	1,644.00	7.8155	12,848.68
新加坡元	657,820.56	5.1739	3,403,497.80
应付账款			239,428.87
其中：美元	1,219.20	6.9762	8,505.38
欧元	29,546.86	7.8155	230,923.48

（2）境外经营实体说明

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2019 年末持股比例(%)		2018 年末持股比例(%)		2017 年末持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江苏晶雪节能环境工程有限公司	常州	常州	安装服务	100.00		100.00	-	100.00	-	设立
上海晶雪节能科技有限公司	上海	上海	产品销售	100.00		100.00	-	100.00	-	设立
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	上海	上海	冷链物流、冷库运营管理咨询服务	51.00		51.00	-	51.00	-	设立
大连晶雪节能科	大连	大连	生产及销	100.00		100.00	-	100.00	-	设立

技有限公司			售							

（2）重要的非全资子公司

无。

2、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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。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。

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受汇率风险风险主要与所持有美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款有关，由于美元、欧元或新加坡元等与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的汇率风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产			负债		
	2019 年末余额	2018 年末余额	2017 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额	2017 年末余额
美元	2,160,977.51	4,797,346.12	3,409,348.42	8,505.38	43,816.59	41,716.16
欧元	26,445.85	39,415.03	68,901.64	230,923.48	231,863.07	854,717.47
新加坡元	3,435,380.25	3,324,638.50	3,243,675.40	-	-	-
澳元	-	-	30,899.09	-	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元或新加坡元等与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响			欧元影响		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人民币贬值	91,480.07	202,025.01	143,124.37	-8,690.30	-8,179.04	-33,397.17
人民币升值	-91,480.07	-202,025.01	-143,124.37	8,690.30	8,179.04	33,397.17

（续上表）

本年利润增加/减少	新加坡元影响			澳元影响		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
人民币贬值	146,003.66	141,297.14	137,856.20	-	-	1,313.21
人民币升值	-146,003.66	-141,297.14	-137,856.20	-	-	-1,313.21

（2）利率风险－公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

（3）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

敏感性分析

利率风险敏感性分析基于市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用的假设。对于浮动利率计息之短期借款，敏感性分析基于该借款在一个完整的会计年度内将不会

被要求偿付。此外，在管理层进行敏感性分析时，50 个基点的增减变动被认为合理反映了利率变化的可能范围。 在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率增加/降低 50 个基点的情况下，本公司 2019 年份净利润将会减少/增加人民币 127,500.00 元。该影响主要源于本公司所持有的以浮动利率计息之长期借款的利率变化。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据均为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析。对单项金额重大的应收款项，单独分析其坏账损失，如未发现特别坏账损失情况，则将其加入到以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备；对于未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单项计提坏账准备；对于其他应收款项，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收款项实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除短期借款外均为 6 个月以内，短期借款合同义务的到期期限为 3 个月以内 1,000.00 万元，3-6 个月 2,500.00 万元、7-12 个月 1,000.00 万元。

九、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	15,563,789.67	-	15,563,789.67
1.应收票据	-	15,563,789.67	-	15,563,789.67
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-
（四）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（五）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	15,563,789.67	-	15,563,789.67
（六）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
常州晶雪投资管理有限公司	江苏武进经济开发区腾龙路 2 号	投资资产管理，投资咨询服务	550,000.00	46.0130	46.0130

本公司的母公司为常州晶雪投资管理有限公司，常州晶雪投资管理有限公司的母公司为江苏晶雪工贸实业有限公司，最终控制人为贾富忠和顾兰香。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连冰山金属加工有限公司	本公司股东大冷股份的控股子公司;本公司董事徐郡饶和监事赵会明分别担任该公司董事和监事
大连冷冻机股份有限公司[注]	持有本公司 29.212%的股份
大连冰山菱设速冻设备有限公司	本公司股东大冷股份的控股子公司；本公司董事范文担任其董事长；本公司董事徐郡饶担任其董事
大连冰山国际贸易有限公司	本公司股东大冷股份的全资子公司；本公司董事范文、徐郡饶担任其董事
松下冷链（大连）有限公司	本公司股东大冷股份的参股公司；本公司董事范文担任其董事
大连冰山集团销售有限公司	本公司股东大冷股份控制的公司；本公司监事赵会明担任其监事
宁波冰山制冷空调工程有限公司	本公司股东大冷股份控制的公司;本公司监事赵会明现担任其董事
松下压缩机（大连）有限公司	本公司股东大冷股份的参股公司；本公司董事范文担任其董事长
大连冰山集团工程有限公司	本公司股东大冷股份控制的公司;发行人董事范文担任该公司副董事长

松下冷机系统（大连）有限公司	本公司股东大冷股份的参股公司;本公司董事范文和监事赵会明分别担任该公司副董事长和监事
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	本公司董事贾毅之弟贾松持有该公司100%股权并担任该公司执行董事兼总经理
常州泽凯发动机零部件有限公司	本公司董事贾毅之弟贾松持有该公司60%股权
BAC大连有限公司	大连冰山集团有限公司直接持股50%的公司，本公司董事徐郡饶担任该公司监事
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司股东大冷股份直接持股49%的公司
冰山技术服务（大连）有限公司	本公司股东大冷股份直接持股100%的公司，本公司董事徐郡饶担任该公司董事
成都冰山制冷工程有限公司	本公司股东大冷股份间接持股51%的公司，本公司监事赵会明担任该公司董事
黄昉	本公司监事会主席
俞国平	本公司副总经理

注：2020年3月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

5、关联方交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
常州泽凯发动机零部件有限公司	不锈钢管	-	252,172.85	-
大连冰山菱设速冻设备有限公司	零星配件	-	600.00	500.00
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	不锈钢管	119,237.61	-	110,743.60
大连冰山集团工程有限公司	彩钢卷	-	-	277,367.94
大连冷冻机股份有限公司[注]	技术咨询服务	-	-	398,940.13
松下冷机系统（大连）有限公司	零星配件	-	-	2,136.05
大连冰山菱设速冻设备有限公司	水电费	142,855.05	121,876.96	57,728.89

注：2020年3月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

②销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	2019年度	2018年度	2017年度
大连冰山国际贸易有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	266,464.63	2,913,980.08	2,641,970.93
大连冰山集团销售有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	-	141,880.34	-
大连冰山菱设速冻设备有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	1,994,692.20	1,176,231.92	2,080,675.23

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连冷冻机股份有限公司[注]	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	3,157,820.61	165,455.17	-
宁波冰山制冷空调工程有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	1,282.05	389,350.43	320.51
松下冷机系统（大连）有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	45,046,085.12	22,620,330.89	28,883,879.49
松下冷链（大连）有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	36,953,100.43	57,472,432.78	22,232,328.57
BAC 大连有限公司	保隔热保温夹芯板销售	-	-	375,290.59
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	隔热保温夹芯板和配件销售及安装	-	-	2,564,102.56
冰山技术服务（大连）有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	-	-	921,367.52
成都冰山制冷工程有限公司	隔热保温夹芯板销售	-	-	106,666.66
大连冰山集团工程有限公司	隔热保温夹芯板、库门和配件销售及安装	19,081,667.77	-	34,293,801.38
松下压缩机（大连）有限公司	隔热保温板、库门和配件销售及安装	1,463,247.76	-	837,606.86

注：2020 年 3 月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连冰山菱设速冻设备有限公司	厂房	1,002,859.55	921,083.40	462,870.00

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方	担保金额	担保起止日	担保是否已履行完毕
贾富忠	4,100	2016 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日期间主合同约定的债务履行期限届满之日起两年	是
贾富忠	8,000	编号为 150137896E18031301 的授信合同期限届满之日起两年	是
贾富忠	8,000	编号为 150137896E18072001 的授信合同期限届满之日起两年	是
贾富忠、顾兰香	5,280	2018 年 4 月 9 日至 2020 年 4 月 8 日期间主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否

（4）关联方资金往来

单位：人民币万元

年度	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年度	江苏晶雪工贸实业有限公司	-	-	-	-
	常州晶雪投资管理有限公司	-	-	-	-
2018 年度	江苏晶雪工贸实业有限公司	-	-	-	-
	常州晶雪投资管理有限公司	-	-	-	-
2017 年度	江苏晶雪工贸实业有限公司	224.10	-	224.10	-
	常州晶雪投资管理有限公司	123.91	19.05	142.96	-

（5）关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	出售土地使用权、房产等资产	-	-	2,500.00

（6）关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	355.12	305.86	230.36

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	35,757,494.45	1,787,874.72	48,557,196.49	2,447,290.79	10,602,652.43	530,132.62
应收账款	松下压缩机(大连）有限公司	404,201.79	284,892.59	2,610,697.83	1,572,283.68	7,505,777.83	2,048,462.34
应收账款	宁波冰山制冷空调工程有限公司	-	-	8,134.64	813.46	8,134.64	406.73
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	7,843,754.00	515,701.60	10,982,384.39	1,077,969.21	15,101,325.51	758,696.78
应收账款	大连冷冻机股份有限公司[注]	26,310.80	1,315.54	16,062.80	803.14	-	-
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	1,557,110.50	311,422.10	1,557,110.50	155,711.05	1,557,110.50	77,855.53
应收账款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	-	-	369,847.20	18,492.36	24,360.00	1,218.00

应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	17,336,229.55	1,436,262.14	18,922,738.28	1,522,017.86	22,187,819.77	1,137,640.99
应收账款	大连冰山集团销售有限公司	24,899.61	19,919.69	53,959.44	18,261.77	511,413.44	94,456.31
应收账款	大连冰山国际贸易有限公司	6,982.96	349.15	-	-	50,976.00	5,097.60
应收账款	BAC 大连有限公司	-	-	-	-	14,996.00	749.80
其他应收款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	70,000.00	14,000.00	70,000.00	7,000.00	70,000.00	3,500.00

注：2020 年 3 月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

（2）应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	31,764,476.97	39,791,450.00	5,766,500.00
预收账款	大连冰山集团销售有限公司	160,000.00	160,000.00	301,880.34
预收账款	大连冰山国际贸易有限公司	619,000.00	60,214.80	778,468.00
预收账款	大连冷冻机股份有限公司[注]	1,378,485.00	-	-
预收账款	成都冰山制冷工程有限公司	3,006,371.68	-	-
应付账款	常州泽凯发动机零部件有限公司	-	134,550.50	-
其他应付款	黄昉	-	12,388.00	-
其他应付款	俞国平	26,016.70	-	-

注：2020 年 3 月，大连冷冻机股份有限公司正式更名为冰山冷热科技股份有限公司。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2017 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	30,375.00	101,250.00
公司本期行权的各项权益工具总额	30,375.00	101,250.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

股份支付情况的说明：

2017 年 3 月，根据常州市同德投资管理中心（有限合伙）合伙人会议决议，本公司员工持股平台常州市同德投资管理中心（有限合伙）的原有限合伙人汪先为将其持有的合伙企业 0.62%财产份额转让给杨晓东，公司按照股份支付方式处理，并将转让价格折算持有本公司股份的持有成本与最近一年公司归属于母公司股东每股净利润的 10 倍作为公允交易价格的差额作为股份支付。

2018 年 6 月，根据常州市同德投资管理中心（有限合伙）合伙人会议决议，本公司员工持股平台常州市同德投资管理中心（有限合伙）的原有限合伙人孙国庆将其持有的合伙企业 1.24%财产份额、彭歆媛将其持有的合伙企业 0.41%财产份额、时建国将其持有的合伙企业 0.41%财产份额转让给俞国平，公司按照股份支付方式处理，并将转让价格折算持有本公司股份的持有成本与最近一年公司归属于母公司股东每股净利润的 10 倍作为公允交易价格的差额作为股份支付。

2、以权益结算的股份支付情况

2017 年度

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一年公司归属于母公司股东每股净利润的 10 倍
对可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	140,833.56
以权益结算的股份支付确认的费用总额	140,833.56

2018 年度

单位：人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一年公司归属于母公司股东每股净利润的 10 倍
对可行权权益工具数量的确定依据	按照实际授予数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	417,941.08
以权益结算的股份支付确认的费用总额	417,941.08

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、债务重组

无

2、资产置换

无

3、年金计划

无

4、终止经营

无

5、分部信息

本公司未划分经营分部。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-		-
按组合计提坏账准备	320,983,549.76	100.00	45,179,911.65	14.08	275,803,638.11
其中：账龄分析法组合	282,991,320.40	88.16	45,179,911.65	15.97	237,811,408.75
合并范围内关联方组合	37,992,229.36	11.84	-	-	37,992,229.36
合 计	320,983,549.76	100.00	45,179,911.65	14.08	275,803,638.11

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	339,748,979.28	100.00	42,026,288.56	12.37	297,722,690.72
其中：账龄分析法组合	306,146,136.46	90.11	42,026,288.56	13.73	264,119,847.90
合并范围内关联方组合	33,602,842.82	9.89	-	-	33,602,842.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	339,748,979.28	100.00	42,026,288.56	12.37	297,722,690.72

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	308,110,220.63	99.53	37,185,638.83	12.07	270,924,581.80
其中：账龄分析法组合	289,750,596.37	93.60	37,185,638.83	12.83	252,564,957.54
合并范围内关联方组合	18,359,624.26	5.93	-	-	18,359,624.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,442,059.11	0.47	1,442,059.11	100.00	-
合 计	309,552,279.74	100.00	38,627,697.94	12.48	270,924,581.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,266,874.34	7,663,343.72	5.00
1 至 2 年	48,813,547.78	4,881,354.78	10.00
2 至 3 年	47,610,763.49	9,522,152.70	20.00
3 至 4 年	16,781,916.56	8,390,958.28	50.00
4 至 5 年	8,980,580.33	7,184,464.26	80.00
5 年以上	7,537,637.91	7,537,637.91	100.00
合计	282,991,320.40	45,179,911.65	

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	165,324,140.69	8,266,207.03	5.00
1 至 2 年	88,523,721.87	8,852,372.19	10.00
2 至 3 年	23,790,381.85	4,758,076.37	20.00
3 至 4 年	15,216,165.16	7,608,082.58	50.00
4 至 5 年	3,750,882.48	3,000,705.98	80.00
5 年以上	9,540,844.41	9,540,844.41	100.00

合计	306,146,136.46	42,026,288.56	

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	185,800,726.11	9,290,036.31	5.00
1 至 2 年	53,248,235.02	5,324,823.50	10.00
2 至 3 年	25,560,524.67	5,112,104.93	20.00
3 至 4 年	14,456,620.12	7,228,310.06	50.00
4 至 5 年	2,270,632.10	1,816,505.68	80.00
5 年以上	8,413,858.35	8,413,858.35	100.00
合计	289,750,596.37	37,185,638.83	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单位	2017 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海鸿园机电成套设备有限公司	793,060.00	793,060.00	100.00	已判决，对方无还款能力
福建国泰沙利食品有限公司	192,441.10	192,441.10	100.00	已判决，对方无还款能力
广大建设集团有限公司	133,160.00	133,160.00	100.00	已判决，对方无还款能力
郑州亨利制冷设备有限公司	323,398.01	323,398.01	100.00	已判决，对方无还款能力
合计	1,442,059.11	1,442,059.11		

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	4,412,973.63	4,840,649.73	7,425,456.61
收回或转回坏账准备	-	-	-

（3）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款	1,259,350.54	1,442,059.11	-

报告期无重要的应收账款核销情况。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
松下冷链（大连）有限公司	35,634,495.45	1 年以内	11.10	1,781,724.77
上海晶雪节能科技有限公司	29,718,306.37	1 年以内	9.26	-
松下冷机系统（大连）有限公司	11,729,391.82	1 年以内	3.65	586,469.59
	2,910,750.00	1 至 2 年	0.91	291,075.00
	2,631,087.73	2 至 3 年	0.82	526,217.55

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
	65,000.00	3至4年	0.02	32,500.00
上海华辰通达物流有限公司	107,377.50	1年以内	0.03	5,368.88
	2,783,688.92	1至2年	0.87	278,368.89
	12,696,528.20	2至3年	3.96	2,539,305.64
浙江盾安冷链系统有限公司	7,758,126.94	1年以内	2.42	387,906.35
	2,810,675.00	1至2年	0.88	281,067.50
	3,021,000.00	2至3年	0.94	604,200.00
	277,890.70	3至4年	0.09	138,945.35
	698,553.30	4至5年	0.22	558,842.64
	554,735.10	5年以上	0.17	554,735.10
合计	113,397,607.03		35.34	8,566,727.25

（5）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

（1）分类列示：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	13,371,544.43	12,555,824.70	18,091,192.83
合计	13,371,544.43	12,555,824.70	18,091,192.83

（2）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合并范围内资金往来	7,948,479.04	6,694,183.81	11,776,308.00
保证金、押金	6,069,278.52	6,180,881.92	6,850,841.92
备用金	387,858.17	1,034,623.38	507,374.81
长期资产处置款	790,000.00	-	-
其他	130,048.02	296,043.42	184,438.24
合计	15,325,663.75	14,205,732.53	19,318,962.97

②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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,649,907.83	-	-	1,649,907.83
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期		-	-	
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	304,211.49	-	-	304,211.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,954,119.32	-	-	1,954,119.32

2017-2018 年度，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	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	14,205,732.53	100.00	1,649,907.83	11.61	12,555,824.70
其中：账龄分析法组合	7,511,548.72	52.88	1,649,907.83	21.96	5,861,640.89
合并范围内关联方组合	6,694,183.81	47.12	-	-	6,694,183.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	14,205,732.53	100.00	1,649,907.83	11.61	12,555,824.70

（续上表）

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	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	19,318,962.97	100.00	1,227,770.14	6.36	18,091,192.83
其中：账龄分析法组合	7,542,654.97	39.04	1,227,770.14	16.28	6,314,884.83
合并范围内关联方组合	11,776,308.00	60.96	-	-	11,776,308.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	19,318,962.97	100.00	1,227,770.14	6.36	18,091,192.83

（续上表）

账龄	2018 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,279,315.04	113,965.75	5.00
1 至 2 年	2,819,106.23	281,910.62	10.00
2 至 3 年	1,306,276.55	261,255.31	20.00
3 至 4 年	102,149.50	51,074.75	50.00
4 至 5 年	315,000.00	252,000.00	80.00
5 年以上	689,701.40	689,701.40	100.00
合计	7,511,548.72	1,649,907.83	

（续上表）

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,059,527.52	252,976.38	5.00
1 至 2 年	1,306,276.55	130,627.66	10.00
2 至 3 年	132,149.50	26,429.90	20.00
3 至 4 年	355,000.00	177,500.00	50.00
4 至 5 年	247,326.00	197,860.80	80.00
5 年以上	442,375.40	442,375.40	100.00
合计	7,542,654.97	1,227,770.14	

③按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	2,818,482.74	2,279,315.04	5,059,527.52
1 至 2 年	1,432,921.05	2,819,106.23	1,306,276.55
2 至 3 年	1,148,273.97	1,306,276.55	132,149.50
3 至 4 年	1,049,292.55	102,149.50	355,000.00
4 至 5 年	63,062.00	315,000.00	247,326.00
5 年以上	865,152.40	689,701.40	442,375.40
合计	7,377,184.71	7,511,548.72	7,542,654.97

④报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计提坏账准备	304,211.49	422,137.69	478,765.05
收回或转回坏账准备	-	-	-

⑤报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款	-	-	-

报告期无重要的其他应收款核销情况。

⑥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	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏晶雪节能环境工程有限公司	资金往来	6,044,164.30	1 年以内	39.44	-
大连晶雪节能科技有限公司	资金往来	1,904,314.74	1 年以内	12.43	-
常州市武进区财政局财政专户	保证金	30,834.00	1 年以内	0.20	1,541.70
		1,049,000.00	2 至 3 年	6.84	209,800.00
新疆机电设备有限责任公司乌鲁木齐汇领鲜分公司	保证金	827,620.00	1 至 2 年	5.40	82,762.00
兰溪五丰冷食有限公司	保证金	700,000.00	3 至 4 年	4.57	350,000.00
合计		10,555,933.04		68.88	644,103.70

⑦报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类列示

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,310,000.00		31,310,000.00
对联营、合营企业投资			
合计	31,310,000.00		31,310,000.00

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,310,000.00	-	31,310,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	31,310,000.00	-	31,310,000.00

（续上表）

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,310,000.00	-	21,310,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	21,310,000.00	-	21,310,000.00

（2）对子公司投资

①2019 年度情况

被投资单位	年初余额	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

被投资单位	年初余额	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
江苏晶雪节能环境工程有限公司	15,800,000.00	-	-	15,800,000.00	-	-
上海晶雪节能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
大连晶雪节能科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	31,310,000.00	-	-	31,310,000.00	-	-

②2018 年度情况

被投资单位	年初余额	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
江苏晶雪节能环境工程有限公司	15,800,000.00	-	-	15,800,000.00	-	-
上海晶雪节能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
大连晶雪节能科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合计	21,310,000.00	10,000,000.00	-	31,310,000.00	-	-

③2017 年度情况

被投资单位	年初余额	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
江苏晶雪节能环境工程有限公司	15,800,000.00	-	-	15,800,000.00	-	-
上海晶雪节能科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	510,000.00	-	-	510,000.00	-	-
合计	21,310,000.00	-	-	21,310,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,729,886.07	470,774,602.41	582,464,480.23	431,365,451.26	520,130,740.35	393,096,800.82
其他业务	3,430,689.00	1,688,982.46	2,163,833.70	148,840.29	2,987,673.76	1,654,522.79
合计	630,160,575.07	472,463,584.87	584,628,313.93	431,514,291.55	523,118,414.11	394,751,323.61

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	1,982,064.29	133,377.49	1,342,709.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,634,255.07	1,555,974.89	5,342,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
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	109,585.44	222,575.38	185,986.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	-	-417,941.08	-140,833.56
减：所得税影响额	1,484,788.71	323,577.75	1,078,951.47
减：少数股东权益影响额（税后）	36.36	-	-1.07
合计	8,241,079.73	1,170,408.93	5,651,412.00

注：系股份支付。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税即征即退税款	8,823,997.59	8,860,079.17	8,736,592.62
合 计	8,823,997.59	8,860,079.17	8,736,592.62

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2019 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.54	0.78	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.78	0.68	

（续上表）

报告期利润	2018 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.96	0.68	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.68	0.66	

（续上表）

报告期利润	2017 年度		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.91	0.61	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.54	

（此页无正文，为江苏晶雪节能科技股份有限公司财务报表附注盖章页）



江苏晶雪节能科技股份有限公司

2020 年 3 月 6 日

编号 320100000201908150138

统一社会信用代码

91320000831585821 (1/1)

营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询，会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月04日

合伙期限　2013年11月04日至2033年10月31日

主要经营场所　南京市建邺区江东中路106号1907室

登记机关

2019 年08 月15 日

3-2-1-113

国家企业信用信息公示系统网址:http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：000371

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余瑞玉

证书号：40 发证时间：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日

3-2-1-114

3-2-1-115

会计师事务所

执业证书

名　　称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28

证书序号：NO.010731

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

证书编号：320000100008
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2017 年 10 月 19 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

汤加全(320000100008)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

汤加全(320000100008)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth 1983-04-16
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 320106198304162419



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-11-22

工作单位 Working unit 天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 321081197711220057



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

杨林(321000190004)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

杨林(321000190004)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号：321000190004
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 05 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

江苏省注册会计师协会证书更换专用章
2017年10月19日

4

5