



江苏润邦重工股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏润邦重工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	498,827,359.52	363,585,797.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	109,729,431.18	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,328,156.95
衍生金融资产		
应收票据	17,586,676.57	72,043,563.71
应收账款	282,649,649.16	250,856,373.66
应收款项融资		
预付款项	135,403,575.94	70,490,295.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	209,079,692.61	133,681,620.81
其中：应收利息	4,750,132.14	356,263.90
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,040,361,472.23	1,157,447,864.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,036,555.57	190,562,817.72
流动资产合计	2,347,674,412.78	2,241,996,490.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		59,500,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	205,429,016.30	3,222,760.24
长期股权投资	415,513,481.45	400,821,359.92
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	59,618,115.00	
投资性房地产		
固定资产	1,109,488,462.82	1,187,675,007.35
在建工程	19,771,272.59	25,558,863.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	423,415,115.37	456,376,846.50
开发支出		
商誉	127,290,563.50	127,290,563.50
长期待摊费用	5,592,259.72	7,829,136.90
递延所得税资产	31,470,866.50	20,471,146.02
其他非流动资产	8,040,001.61	14,528,675.44
非流动资产合计	2,405,629,154.86	2,303,274,358.96
资产总计	4,753,303,567.64	4,545,270,849.00
流动负债：		
短期借款	75,000,000.00	160,370,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	1,695,028.96	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,097,801.07
衍生金融负债		
应付票据	121,967,010.75	72,822,808.57
应付账款	500,186,443.69	448,755,251.72
预收款项	518,714,125.97	225,965,790.12
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	37,878,393.39	66,067,438.83
应交税费	19,233,358.15	51,024,064.81
其他应付款	47,475,306.85	78,631,822.16
其中：应付利息	8,500,980.48	1,041,923.52
应付股利	300,000.00	374,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,884,616.96	60,542,603.72
其他流动负债		
流动负债合计	1,374,034,284.72	1,167,277,581.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	95,464,196.12	113,464,196.12
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	249,397,969.64	260,698,085.59
长期应付职工薪酬		
预计负债	15,404,937.03	15,795,124.91

递延收益	23,245,603.67	23,762,804.50
递延所得税负债	3,661,221.29	3,473,199.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	387,173,927.75	417,193,410.22
负债合计	1,761,208,212.47	1,584,470,991.22
所有者权益：		
股本	672,447,760.00	672,447,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,602,759,990.26	1,602,759,990.26
减：库存股		
其他综合收益	244,348.90	314,279.22
专项储备		
盈余公积	67,982,998.34	67,982,998.34
一般风险准备		
未分配利润	220,491,884.60	177,973,569.65
归属于母公司所有者权益合计	2,563,926,982.10	2,521,478,597.47
少数股东权益	428,168,373.07	439,321,260.31
所有者权益合计	2,992,095,355.17	2,960,799,857.78
负债和所有者权益总计	4,753,303,567.64	4,545,270,849.00

法定代表人：吴建

主管会计工作负责人：谢贵兴

会计机构负责人：盛璐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	75,567,922.91	42,518,875.50
交易性金融资产	33,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,682,820.17	500,000.00
应收账款	19,152,258.95	10,222,667.83

应收款项融资		
预付款项	5,906,798.62	8,293,346.68
其他应收款	485,555,204.94	762,367,265.41
其中：应收利息	106,373,571.88	96,378,563.30
应收股利		
存货	79,367,953.92	100,958,612.46
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,317,350.98	10,955,069.35
流动资产合计	705,950,310.49	935,815,837.23
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,328,321,552.96	1,901,714,577.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,174,791.37	35,111,289.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,347,049.80	7,486,204.27
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,331,161.37	6,868,158.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,370,174,555.50	1,951,180,229.93
资产总计	3,076,124,865.99	2,886,996,067.16

流动负债：		
短期借款	19,000,000.00	18,570,000.00
交易性金融负债	921,053.77	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,282,216.93
衍生金融负债		
应付票据	8,705,221.81	0.00
应付账款	15,291,112.91	32,843,610.79
预收款项	39,551,533.11	29,065,639.04
合同负债		
应付职工薪酬	4,776,763.95	8,008,363.59
应交税费	862,353.72	3,459,360.59
其他应付款	2,203,688.89	14,082,921.09
其中：应付利息	472,366.54	263,933.97
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	116,311,728.16	128,312,112.03
非流动负债：		
长期借款	35,000,000.00	50,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,000,000.00	50,000,000.00
负债合计	151,311,728.16	178,312,112.03
所有者权益：		

股本	672,447,760.00	672,447,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,579,451,410.47	1,579,451,410.47
减：库存股		
其他综合收益	227,421.58	205,174.37
专项储备		
盈余公积	67,982,998.34	67,982,998.34
未分配利润	604,703,547.44	388,596,611.95
所有者权益合计	2,924,813,137.83	2,708,683,955.13
负债和所有者权益总计	3,076,124,865.99	2,886,996,067.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	752,628,210.28	955,716,667.02
其中：营业收入	752,628,210.28	955,716,667.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	760,351,307.31	942,483,594.84
其中：营业成本	561,772,207.09	781,845,786.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,208,263.17	10,482,803.46
销售费用	27,952,434.92	20,640,504.25
管理费用	79,706,894.09	65,334,775.39
研发费用	71,543,960.04	61,935,020.47

财务费用	9,167,548.00	2,244,704.68
其中：利息费用	17,927,097.28	16,838,307.90
利息收入	3,838,551.74	3,615,652.53
加：其他收益	5,070,191.11	9,853,005.32
投资收益（损失以“－”号填列）	26,029,011.83	10,631,420.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,736,090.09	8,354,111.39
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）	4,522,161.34	-5,847,512.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,831,215.36	-3,039,282.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,371,622.84	1,533,548.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,438,674.73	26,364,250.71
加：营业外收入	7,804,804.42	23,531,108.11
减：营业外支出	5,499,541.31	189,513.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,743,937.84	49,705,845.34
减：所得税费用	-265,500.22	17,034,977.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,009,438.06	32,670,868.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,009,438.06	32,670,868.14
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	44,579,473.16	32,545,132.55
2.少数股东损益	-13,570,035.10	125,735.59
六、其他综合收益的税后净额	-101,729.25	12,830.78

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-69,930.32	12,830.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-71,877.56	
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	-71,877.56	
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	1,947.24	12,830.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益	22,247.21	12,830.78
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	-20,299.97	
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,798.93	
七、综合收益总额	30,907,708.81	32,683,698.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,509,542.84	32,557,963.33
归属于少数股东的综合收益总额	-13,601,834.03	125,735.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.066	0.048

(二) 稀释每股收益	0.066	0.048
------------	-------	-------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴建

主管会计工作负责人：谢贵兴

会计机构负责人：盛璐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	120,355,380.60	93,146,193.14
减：营业成本	92,097,560.21	73,778,502.15
税金及附加	981,501.70	503,324.77
销售费用	2,243,209.54	1,981,798.31
管理费用	10,101,858.68	7,408,832.81
研发费用	1,583,117.12	1,346,943.50
财务费用	-7,859,673.22	-12,700,826.30
其中：利息费用	2,240,298.43	2,165,588.23
利息收入	10,336,101.21	14,083,131.66
加：其他收益	286,910.22	48,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	200,150,885.20	252,002.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-117,797.15	-77,392.29
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）	1,361,163.16	-1,059,109.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,363,669.48	-371,254.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	115,344.33	32,838.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	221,758,440.00	19,730,595.04
加：营业外收入	22,901.08	2,000.59

减：营业外支出		5,129.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	221,781,341.08	19,727,466.09
减：所得税费用	5,674,405.59	5,094,073.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	216,106,935.49	14,633,392.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	216,106,935.49	14,633,392.43
（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	22,247.21	12,830.78
（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	22,247.21	12,830.78
1.权益法下可转损益的其他综合收益	22,247.21	12,830.78
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	216,129,182.70	14,646,223.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	1,161,575,735.95	757,680,733.92
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	48,491,801.02	30,649,026.70
收到其他与经营活动有关的现金	56,402,018.51	32,924,482.33
经营活动现金流入小计	1,266,469,555.48	821,254,242.95
购买商品、接受劳务支付的现金	652,784,972.01	623,751,473.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	178,654,759.14	156,343,747.13
支付的各项税费	72,096,979.17	33,235,183.39
支付其他与经营活动有关的现金	167,570,403.91	158,218,984.88
经营活动现金流出小计	1,071,107,114.23	971,549,388.60
经营活动产生的现金流量净额	195,362,441.25	-150,295,145.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	473,100,000.00	301,814,096.00
取得投资收益收到的现金	1,326,503.28	1,144,593.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,290,360.60	5,859,016.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	8,939,114.09	
收到其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	495,655,977.97	308,817,705.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,921,106.21	54,339,208.54
投资支付的现金	430,020,000.00	329,304,673.09
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	31,000,000.00	
投资活动现金流出小计	483,941,106.21	383,643,881.63
投资活动产生的现金流量净额	11,714,871.76	-74,826,175.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	53,500,000.00	148,872,897.29
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	191,984.05	93,909,134.59
筹资活动现金流入小计	53,691,984.05	243,782,031.88
偿还债务支付的现金	158,999,728.00	76,595,203.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,517,226.92	39,819,060.07
其中：子公司支付给少数股东的	-300,000.00	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	61,061,941.81	10,061,392.20
筹资活动现金流出小计	226,578,896.73	126,475,655.47
筹资活动产生的现金流量净额	-172,886,912.68	117,306,376.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,488,367.35	7,058,928.48
五、现金及现金等价物净增加额	40,678,767.68	-100,756,016.62
加：期初现金及现金等价物余额	343,563,458.20	448,996,755.81
六、期末现金及现金等价物余额	384,242,225.88	348,240,739.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	96,446,848.05	47,186,304.15
收到的税费返还	6,767,130.91	2,767,882.67
收到其他与经营活动有关的现金	27,753,049.03	2,952,868.75
经营活动现金流入小计	130,967,027.99	52,907,055.57
购买商品、接受劳务支付的现金	47,577,172.03	38,033,424.92
支付给职工以及为职工支付的现金	18,972,088.84	18,442,772.72
支付的各项税费	10,738,528.37	7,931,892.95
支付其他与经营活动有关的现金	32,313,082.06	6,781,713.22
经营活动现金流出小计	109,600,871.30	71,189,803.81
经营活动产生的现金流量净额	21,366,156.69	-18,282,748.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	114,100,000.00	129,814,096.00
取得投资收益收到的现金	200,284,803.28	349,158.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	180,317.60	
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	17,309,887.00	47,100,000.00
投资活动现金流入小计	331,875,007.88	177,263,254.17
购建固定资产、无形资产和其他	113,492.19	102,450.30

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	99,996,925.63	113,512,734.00
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	200,000,000.00	45,109,670.00
投资活动现金流出小计	300,110,417.82	158,724,854.30
投资活动产生的现金流量净额	31,764,590.06	18,538,399.87
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	19,000,000.00	18,570,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	94,150.65	129,134.59
筹资活动现金流入小计	19,094,150.65	18,699,134.59
偿还债务支付的现金	28,570,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,076,799.19	35,788,439.88
支付其他与筹资活动有关的现金	11,542,630.65	123,459.25
筹资活动现金流出小计	42,189,429.84	45,911,899.13
筹资活动产生的现金流量净额	-23,095,279.19	-27,212,764.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-116,365.75	1,411,184.21
五、现金及现金等价物净增加额	29,919,101.81	-25,545,928.70
加：期初现金及现金等价物余额	42,410,279.50	64,330,607.37
六、期末现金及现金等价物余额	72,329,381.31	38,784,678.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	672,4 47,76 0.00				1,602, 759,99 0.26		314,27 9.22		67,982 ,998.3 4		177,97 3,569. 65		2,521, 478,59 7.47	439,32 1,260. 31	2,960, 799,85 7.78

加：会计政策变更											-390,044.82		-390,044.82		-390,044.82
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	672,447,760.00				1,602,759,990.26		314,279.22		67,982,998.34		177,583,524.83		2,521,088,552.65	439,321,260.31	2,960,409,812.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-69,930.32				42,908,359.77		42,838,429.45	-11,152,887.24	31,685,542.21
（一）综合收益总额							-69,930.32				44,579,473.16		42,838,429.45	-13,601,834.03	30,907,708.81
（二）所有者投入和减少资本														2,748,946.79	2,748,946.79
1．所有者投入的普通股														2,748,946.79	2,748,946.79
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														-300,000.00	-300,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-300,000.00	-300,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他											-1,671,113.39				-1,671,113.39
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,602,759,990.26		244,348.90		67,982,998.34		220,491,884.60		2,563,926,982.10	428,168,373.07	2,992,095,355.17

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	672,4 47,76 0.00				1,579, 451,41 0.47		369,64 6.46		67,033 ,841.7 9		147,06 7,858. 90		2,466, 370,51 7.62	408,894 ,533.40	2,875,2 65,051. 02
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、本年期初余额	672,447,760.00			1,579,451,410.47		369,646.46		67,033,841.79		147,067,858.90		2,466,370,517.62	408,894,533.40	2,875,265,051.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,592,503.43		12,830.78				-1,077,255.45		528,078.76	2,428,692.95	2,956,771.71
（一）综合收益总额						12,830.78				32,545,132.55		32,557,963.33	125,735.59	32,683,698.92
（二）所有者投入和减少资本				1,592,503.43								1,592,503.43	1,000,000.00	2,592,503.43
1. 所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				1,592,503.43								1,592,503.43		1,592,503.43
（三）利润分配										-33,622,388.00		-33,622,388.00		-33,622,388.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-33,622,388.00		-33,622,388.00		-33,622,388.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他													1,302,957.36	1,302,957.36	
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,581,043,913.90		382,477.24		67,033,841.79		145,990,603.45		2,466,898,596.38	411,323,226.35	2,878,21,822.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		205,174.37		67,982,998.34	388,596,611.95		2,708,683,955.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		205,174.37		67,982,998.34	388,596,611.95		2,708,683,955.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							22,247.21			216,106,935.49		216,129,182.70
（一）综合收益总额							22,247.21			216,106,935.49		216,129,182.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		227,421.58		67,982,998.34	604,703,547.44		2,924,813,137.83

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		131,859.62		67,033,841.79	413,676,591.05		2,732,741,462.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		131,859.62		67,033,841.79	413,676,591.05		2,732,741,462.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							12,830.78			-18,988,995.57		-18,976,164.79
(一)综合收益总额							12,830.78			14,633,392.43		14,646,223.21
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

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										-33,622,388.00		-33,622,388.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,622,388.00		-33,622,388.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	672,447,760.00				1,579,451,410.47		144,690.40		67,033,841.79	394,687,595.48		2,713,765,298.14

三、公司基本情况

1、历史沿革

江苏润邦重工股份有限公司（改制前名称为“南通虹波重工有限公司”，以下简称“本公司”）系经南通经济技术开发区管委会“关于同意成立南通虹波重工有限公司的批复”（通开发管[2003]314号）批准，由南通威望实业投资有限公司与宝美（芬兰）有限公司分别出资美元153.51万元和美元147.49万元共同出资组建的中外合资企业，于2003年9月25日成立并取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为320600400007750号企业法人营业执照，注册资本美元301万元，已分别经南通恒信联合会计师事务所于2003年10月22日出具的【2003】430号验资报告、南通恒信联合会计师事务所于2004年01月06日出具的【2004】12号验资报告、南通长城联合会计师事务所于2005年12月15日出具的【2005】309号验资报告、南通长城联合会计师事务所于2005年12月31日出具的【2005】330号验资报告验证，法定代表人：沙明军，注册地址：南通开发区振兴西路。

2005年12月22日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司出资权变更的批复”（通开发管[2005]507号）批准，宝美（芬兰）有限公司将其持有的24%出资权转让给南通威望实业投资有限公司。

2006年9月20日，经本公司董事会通过，选举吴建为虹波重工新任法定代表人。

2009年7月6日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]172号）批准，公司股东南通威望实业有限公司分别将其所持本公司7.317%的股权转让给南通晨光投资有限公司；将其所持本公司5.488%的股权转让给上海意轩投资管理有限公司。

2009年9月22日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]272号）批准，原股东宝美（芬兰）有限公司将其所持本公司25%的股权全部转让给China Crane Investment Holdings Limited。

2009年9月25日，经本公司董事会决议及南通市经济技术开发区管委会“关于同意南通虹波重工有限公司股权转让的批复”（通开发管[2009]273号）批准，本公司新增注册资本66万美元，其中，南通威望实业有限公司新增出资20.14万美元；China Crane Investment Holdings Limited（注册地：香港）新增出资16.50万美元（该投资方以1931.4586万美元现汇向公司溢价投资，其中16.5万美元为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方北京同方创新投资有限公司出资18.35万美元（该投资方以4,200.00万元人民币向公司溢价投资，其中等值于18.35万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）；新进投资方杭州森淼投资有限公司出资11.01万美元（该投资方以2,520.00万元人民币向公司溢价投资，其中等值于11.01万美元的人民币为新增注册资本，其余部分计入公司资本公积）。本次增资已经南通正华联合会计师事务所出具的正华会验字[2009]第093号验资报告验证。

2009年10月19日，经南通经济技术开发区管理委员会通开发【2009】287号文件批准，本公司由有限公司整体变更为股份有限公司。本公司根据经审计的2009年9月30日净资产折股，注册资本由367.00万美元增加到15,000.00万人民币。公司总股本15,000.00万股，其中：南通威望实业有限公司持有本公司股份8,475.00万股；China Crane Investment Holdings Limited持有本公司股份3,750.00万股；南通晨光投资有限公司持有本公司股份900.00万股；北京同方创新投资有限公司持有本公司股份750.00万股；上海意轩投资管理有限公司持有本公司股份675.00万股；杭州森淼投资有限公司持有本公司股份450.00万股。本次净资产折股已经利安达会计师事务所于2009年10月23日验字【2009】第A1086号验资报告验证。本公司于2009年10月26日办理了改制工商变更登记，本公司名称由南通虹波重工有限公司变更为江苏润邦重工股份有限公司。

2010年9月6日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1227号文核准同意公司向社会公众公开发行普通股5,000.00万股，发行后公司注册资本变更为20,000.00万元。本公司股票于2010年9月29日在深圳证券交易所正式挂牌上市交易，股票简称“润邦股份”，股票代码“002483”。

2011年4月19日，本公司2010年度股东大会审议通过《2010年度利润分配及资本公积金转增股本》的议案，以本公司2010年末总股本20,000万股为基数向全体股东以资本公积金每10股转增8股，合计转增股本16,000万股。注册资本变更为36,000.00万元。本次资本公积转增资本事项已经利安达会计师事务所有限责任公司于2011年4月29日审验并出具的利安达验字【2011】第1022号验资报告验证。

2015年6月11日，公司实施了《江苏润邦重工股份有限公司限制性股票激励计划》，向符合条件的265名激励对象授予了2,345.81万股限制性股票，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月15日出具了《验资报告》（苏公W【2015】B067号），审验了本公司截至2015年6月11日止新增注册资本及实收资本（股本）情况，认为：截至2015年6月11日止，公司已收到本次激励对象缴纳的新增出资额人民币139,106,553.17元，其中：新增注册资本（实收资本）人民币23,458,100.00元，资本公积人民币115,648,433.00元，超投资款20.17元，于验资完成后退还多缴款当事人。公司激励对象均以货币出资。截至2015年6月11日止，变更后的累计注册资本人民币383,458,100.00元，实收资本（股本）人民币383,458,100.00元。

2015年7月14日，公司非公开发行股票事宜取得中国证监会证监许可【2015】1606号文核准。2015年8月11日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字[2015]01970010号验资报告。根据验资报告，截至2015年8月11日，发行人募集资金总额为64,620.00万元，扣除与发行有关费用1,896.36万元，发行人实际募集资金净额为62,723.64万元。本次发行后，润邦股份股本增加6,027.985万元，资本公积增加56,695.655万元。截至2015年8月11日止，变更后的累计注册资本人民币443,737,950.00元，实收资本（股本）人民币443,737,950.00元。

2016年4月18日，公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于终止实施股权激励计划并回购注销已授予未解锁限制性股票的议案》，公司终止实施股权激励计划并以5.93元/股的价格回购注销已授予未解锁限制性股票合计23,458,100股，公司总股本从443,737,950股减少至420,279,850股。2016年6月公司办理完毕注册资本变更相关工商变更登记手续，公司注册资本由人民币443,737,950元变更为人民币420,279,850元。

2017年5月12日，公司2016年度股东大会审议通过《关于公司2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增25,216.791万股，转增实施完成后公司总股本为67,244.776万股。2017年5月24日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具了苏公W【2017】B072号验资报告。2017年6月公司办理完毕注册资本变更相关工商变更登记手续，公司注册资本由人民币42,027.985万元变更为人民币67,244.776万元。

截至2019年6月30日，公司实收资本（股本）为人民币672,447,760.00元。

本公司母公司：南通威望实业有限公司。

本公司实际控制人：吴建

公司统一信用代码为：91320600753928700K

2、所处行业

本公司所属行业为重型装备制造业和节能环保行业。

3、经营范围

本公司主要从事起重机械、港口机械、装卸机械、输送机械、橡胶机械、船舶配套钢结构件、工程钢结构、重型钢结构、船舶机械及其设备、海洋工程作业平台、海洋工程作业船、特种工程船、海洋工程配套装备、10万吨及10万吨以下钢质船舶的设计、生产制造、销售、

安装、售后服务、技术指导、技术转让；自营和代理船舶产品及海工船舶设备、配件、原辅材料及技术的进出口业务；船舶工程项目的管理；节能环保和循环经济领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、工程设计与承包建设；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。污泥处理项目开发利用、技术研发、技术咨询及服务；污泥处理工程成套设备、相关产品研发及销售；环境工程治理；环保设备、节能产品销售及技术咨询及服务；新型环保建材产品研发及销售；化工产品、水处理剂的销售。（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）。

4、主要产品

本公司主要产品或服务为物料搬运装备、船舶配套装备、海洋工程装备及污泥处理、水处理、固废处理、再生能源热电等。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共28户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预

测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已

经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及

少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确

认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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。

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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

被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，该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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、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。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据**12、应收账款****13、应收款项融资****14、其他应收款**

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和

发出时按加权平均法计价；产成品的发出采用个别认定法核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组

中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股

权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25 年	10%、5%、3%	3.60%-9.00%、 3.80%-9.50%、 3.8%8-9.70%
机器设备	年限平均法	10-15 年	10%、5%、3%	6.00%-9.00%、 6.33%-9.50%、 6.47%-9.70%
工装器具	年限平均法	10 年	10%、5%、3%	9.00%、9.50%、9.70%
管理工具	年限平均法	5 年	10%、5%、3%	18.00%、19.00%、19.40%
电子设备	年限平均法	5 年	10%、5%、3%	18.00%、19.00%、19.40%
运输设备	年限平均法	5-10 年	10%、5%、3%	9.00%-18.00%、 9.50%-19.00%、 9.70%-19.40%
其他设备	年限平均法	10-20 年	10%、5%、3%	4.50%-9.00%、 4.75%-9.50%、 4.85%-9.70%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、使用权资产

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权（合同获取）	合同年限	直线法
专利权（自主获取）	10年	直线法
商标权	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、合同负债

32、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计

划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

33、租赁负债

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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）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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（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完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。船舶及海洋工程平台建造合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。非船舶及海洋工程平台建造合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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。

40、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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”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。

①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。

②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并计入所有者权益，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，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当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的，则将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。但是，企业预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入所有者权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，已计入所有者权益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自所有者权益中转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入所有者权益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

③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并计入所有者权益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入所有者权益的利得和损失，在处置境外经营时，自所有者权益转出，计入当期损益。

（3）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	第四届董事会第七次会议	

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

经本公司第四届董事会第七次会议于2019年4月15日决议通过，本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当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。

在新金融工具准则下，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及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	363,585,797.48	363,585,797.48	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		115,050,061.15	115,050,061.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,328,156.95		-3,328,156.95
衍生金融资产			
应收票据	72,043,563.71	71,653,518.89	-390,044.82
应收账款	250,856,373.66	250,856,373.66	
应收款项融资			
预付款项	70,490,295.25	70,490,295.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	133,681,620.81	133,681,620.81	
其中：应收利息	356,263.90	356,263.90	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,157,447,864.46	1,157,447,864.46	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	190,562,817.72	78,062,817.72	-112,500,000.00
流动资产合计	2,241,996,490.04	2,240,828,349.42	-1,168,140.62

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	59,500,000.00		-59,500,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	3,222,760.24	3,222,760.24	
长期股权投资	400,821,359.92	400,821,359.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		60,278,095.80	60,278,095.80
投资性房地产			
固定资产	1,187,675,007.35	1,187,675,007.35	
在建工程	25,558,863.09	25,558,863.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	456,376,846.50	456,376,846.50	
开发支出			
商誉	127,290,563.50	127,290,563.50	
长期待摊费用	7,829,136.90	7,829,136.90	
递延所得税资产	20,471,146.02	20,471,146.02	
其他非流动资产	14,528,675.44	14,528,675.44	
非流动资产合计	2,303,274,358.96	2,304,052,454.76	778,095.80
资产总计	4,545,270,849.00	4,544,880,804.18	-390,044.82
流动负债：			
短期借款	160,370,000.00	160,370,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		3,097,801.07	3,097,801.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,097,801.07		-3,097,801.07
衍生金融负债			
应付票据	72,822,808.57	72,822,808.57	
应付账款	448,755,251.72	448,755,251.72	

预收款项	225,965,790.12	225,965,790.12	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	66,067,438.83	66,067,438.83	
应交税费	51,024,064.81	51,024,064.81	
其他应付款	78,631,822.16	78,631,822.16	
其中：应付利息	1,041,923.52	1,041,923.52	
应付股利	374,000.00	374,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	60,542,603.72	60,542,603.72	
其他流动负债			
流动负债合计	1,167,277,581.00	1,167,277,581.00	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	113,464,196.12	113,464,196.12	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	260,698,085.59	260,698,085.59	
长期应付职工薪酬			
预计负债	15,795,124.91	15,795,124.91	
递延收益	23,762,804.50	23,762,804.50	
递延所得税负债	3,473,199.10	3,473,199.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计	417,193,410.22	417,193,410.22	
负债合计	1,584,470,991.22	1,584,470,991.22	
所有者权益：			

股本	672,447,760.00	672,447,760.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,602,759,990.26	1,602,759,990.26	
减：库存股			
其他综合收益	314,279.22	314,279.22	
专项储备			
盈余公积	67,982,998.34	67,982,998.34	
一般风险准备			
未分配利润	177,973,569.65	177,583,524.83	-390,044.82
归属于母公司所有者权益合计	2,521,478,597.47	2,521,088,552.65	-390,044.82
少数股东权益	439,321,260.31	439,321,260.31	
所有者权益合计	2,960,799,857.78	2,960,409,812.96	-390,044.82
负债和所有者权益总计	4,545,270,849.00	4,544,880,804.18	-390,044.82

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,518,875.50	42,518,875.50	
交易性金融资产		5,500,000.00	5,500,000.00
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	500,000.00	500,000.00	
应收账款	10,222,667.83	10,222,667.83	
应收款项融资			
预付款项	8,293,346.68	8,293,346.68	
其他应收款	762,367,265.41	762,367,265.41	
其中：应收利息	96,378,563.30	96,378,563.30	
应收股利			
存货	100,958,612.46	100,958,612.46	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,955,069.35	5,455,069.35	-5,500,000.00
流动资产合计	935,815,837.23	935,815,837.23	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,901,714,577.27	1,901,714,577.27	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	35,111,289.75	35,111,289.75	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	7,486,204.27	7,486,204.27	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6,868,158.64	6,868,158.64	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,951,180,229.93	1,951,180,229.93	
资产总计	2,886,996,067.16	2,886,996,067.16	
流动负债：			
短期借款	18,570,000.00	18,570,000.00	
交易性金融负债		2,282,216.93	2,282,216.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,282,216.93		-2,282,216.93

衍生金融负债			
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	32,843,610.79	32,843,610.79	
预收款项	29,065,639.04	29,065,639.04	
合同负债			
应付职工薪酬	8,008,363.59	8,008,363.59	
应交税费	3,459,360.59	3,459,360.59	
其他应付款	14,082,921.09	14,082,921.09	
其中：应付利息	263,933.97	263,933.97	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	128,312,112.03	128,312,112.03	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,000,000.00	50,000,000.00	
负债合计	178,312,112.03	178,312,112.03	
所有者权益：			
股本	672,447,760.00	672,447,760.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,579,451,410.47	1,579,451,410.47	
减：库存股			
其他综合收益	205,174.37	205,174.37	
专项储备			
盈余公积	67,982,998.34	67,982,998.34	
未分配利润	388,596,611.95	388,596,611.95	
所有者权益合计	2,708,683,955.13	2,708,683,955.13	
负债和所有者权益总计	2,886,996,067.16	2,886,996,067.16	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

对合并财务报表的影响：

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	363,585,797.48	货币资金	摊余成本	363,585,797.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,328,156.95	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,550,061.15
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	778,095.80
应收票据	摊余成本	72,043,563.71	应收票据	摊余成本	71,653,518.89
应收账款	摊余成本	250,856,373.66	应收账款	摊余成本	250,856,373.66
其他应收款	摊余成本	133,681,620.81	其他应收款	摊余成本	133,681,620.81
其他流动资产	摊余成本	190,562,817.72	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	112,500,000.00
			其他流动资产	摊余成本	78,062,817.72
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	59,500,000.00	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	59,500,000.00
长期应收款	摊余成本	3,222,760.24	长期应收款	摊余成本	3,222,760.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,097,801.07	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,097,801.07

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

对合并报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	72,043,563.71			
重新计量: 预计信用损失准备			-390,044.82	
按新金融工具准则列示的余额				71,653,518.89
其他流动资产	190,562,817.72			
理财产品转出至交易性金融资产		-112,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				78,062,817.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
交易性金融资产	3,328,156.95			
一年以上到期交易性金融资产重分类至其他非流动金融资产		-778,095.80		
其他流动资产中的理财产品转入至交易性金融资产		112,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				115,050,061.15
其他非流动金融资产	—			
一年以上到期交易性金融资产重分类至其他非流动金融资产		778,095.80		
可供出售金融资产(原准则)转出至其他非流动金融资产		59,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				60,278,095.80
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:				
可供出售金融资产(原准则)	59,500,000.00			
可供出售金融资产(原准则)转出至其他非流动金融资产		-59,500,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				—

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备	0.00	0.00	390,044.82	390,044.82
应收账款减值准备	46,051,217.01	0.00	0.00	46,051,217.01
其他应收款减值准备	20,475,081.95	0.00	0.00	20,475,081.95

④对2019年1月1日股东权益的影响

项目	归属于母公司股东的所有者权益	归属于少数股东的所有者权益
2018年12月31日	2,521,478,597.47	439,321,260.31
应收票据减值的重新计量	-390,044.82	0.00
2019年1月1日	2,521,088,552.65	439,321,260.31

42、其他

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动

率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入、应税服务收入	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	应纳流转税额	按应纳税所得额的 25%、20%、15%、16.5%、30%、33%计缴。
教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	应纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
GENMA(INDIA) PRIVATE LIMITED	30%
GENMA(GERMANY)HOLDING GMBH	30%
柯赫有限公司	30%
杰马哥伦比亚有限公司	33%
江苏绿威环保科技有限公司	15%
南通润邦重机有限公司	15%
润邦卡哥特科工业有限公司	15%
Runfin Technology Oy	20%
润邦重工（香港）有限公司	16.5%
HRG Maritime Service Limited	16.5%
HRG Offshore Service Limited	16.5%
绿威环保科技有限公司	16.5%

2、税收优惠

（1）2017年11月17日，本公司之全资子公司南通润邦重机有限公司通过了高新技术企业认证并收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201732000960，有效期为三年。2019年度该子公司享受15%的所得税优惠税率。

（2）2018年11月28日，本公司之控股子公司润邦卡哥特科工业有限公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201832002658，有效期为三年。2019年度该子公司享受15%的所得税优惠税率。

（3）根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税〔2015〕78号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合

利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。根据通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的规定，垃圾处理、污泥处理处置劳务的增值税退税比例为70%。税收优惠开始执行日期为2015年7月1日。

享受上述税收优惠的主体为公司控股孙公司江苏绿威环保科技有限公司、南京绿威环保科技有限公司、沾化尼克环保有限公司。

（4）2017年11月17日，本公司控股孙公司江苏绿威环保科技有限公司收到了由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201732000461，有效期为三年。2019年度该子公司享受15%的所得税优惠税率。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（三）项规定，企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

公司控股孙公司南京绿威环保科技有限公司从事城市污水处理、污泥处置项目的所得，2019年为减半征收企业所得税的第二年。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	541,790.44	415,457.99
银行存款	383,700,435.44	343,148,000.21
其他货币资金	114,585,133.64	20,022,339.28
合计	498,827,359.52	363,585,797.48
其中：存放在境外的款项总额	132,434,303.96	6,127,968.32

其他说明

截止2019年6月30日，本公司使用权受到限制的货币资金为114,585,133.64元。其中：保函保证金为44,990,754.64元、承兑汇票保证金69,568,631.04元、其他保证金为25,747.96元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,729,431.18	115,050,061.15

其中：		
债务工具投资	103,400,000.00	112,500,000.00
衍生金融资产	6,329,431.18	2,550,061.15
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	109,729,431.18	115,050,061.15

其他说明：

本公司将远期外汇合约作为交易性金融资产核算，在年末将远期汇率变动计入公允价值变动损益，在合约履行时冲回已确认的公允价值变动损益。

截止2019年6月30日，本公司未履行的远期外汇合约具体情况详见本附注“十二、1、重大承诺事项”。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,243,026.57	64,242,667.40
商业承兑票据	2,467,000.00	7,800,896.31
坏账准备	-123,350.00	-390,044.82
合计	17,586,676.57	71,653,518.89

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00					
其中：										
银行承兑汇票	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收票据	17,710,026.57	100.00%	123,350.00	0.70%	17,586,676.57					
其中：										
银行承兑汇票	15,243,026.57	86.07%	0.00	0.00%	15,243,026.57					

商业承兑汇票	2,467,000.00	13.93%	123,350.00	5.00%	2,343,650.00					
合计	17,710,026.57		123,350.00		17,586,676.57					

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	390,044.82	0.00	266,694.82	0.00	123,350.00
合计	390,044.82	0.00	266,694.82	0.00	123,350.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	127,872,736.41	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	127,872,736.41	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,989,425.54	5.60%	15,201,110.25	84.50%	2,788,315.29	21,062,738.68	7.09%	17,591,828.48	83.52%	3,470,910.20
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	303,141,267.69	94.40%	23,279,933.82	7.68%	279,861,333.87	275,844,851.99	92.91%	28,459,388.53	10.32%	247,385,463.46
其中：										
组合 1（账龄组合）	303,141,267.69	94.40%	23,279,933.82	7.68%	279,861,333.87	275,844,851.99	92.91%	28,459,388.53	10.32%	247,385,463.46
合计	321,130,693.23	100.00%	38,481,044.07	11.98%	282,649,649.16	296,907,590.67	100.00%	46,051,217.01	15.51%	250,856,373.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东威格尔集团有限公司	9,895,000.00	7,759,500.00	78.42%	到期未能偿付，诉讼未决
江苏省东晟金属材料有限公司	1,555,779.07	1,555,779.07	100.00%	到期未能偿付，诉讼未决
Brightwater Engineering Solutions Pty Ltd	4,118,646.47	3,465,831.18	84.15%	到期未能偿付，诉讼未决
南通东鑫船舶重工有限公司	2,420,000.00	2,420,000.00	100.00%	到期未能偿付，诉讼未决
合计	17,989,425.54	15,201,110.25	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	233,341,897.50
1 年以内	233,341,897.50
1 至 2 年	36,189,671.92
2 至 3 年	37,110,609.43
3 年以上	14,488,514.38
3 至 4 年	10,147,262.45
4 至 5 年	1,698,597.94
5 年以上	2,642,653.99
合计	321,130,693.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	46,051,217.01	2,484,531.86	10,054,704.80	0.00	38,481,044.07
合计	46,051,217.01	2,484,531.86	10,054,704.80	0.00	38,481,044.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

本期转回坏账准备，为公司转让全资子公司江苏普腾停车设备有限公司，该公司期末不再纳入合并范围导致应收账款坏账准备减少。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为146,271,751.12元，占应收账款期末余额合计数的比例为45.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,968,497.97元。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	130,187,139.49	96.14%	65,302,954.90	92.64%
1 至 2 年	1,419,924.05	1.05%	1,034,705.14	1.47%
2 至 3 年	781,529.67	0.58%	3,138,577.24	4.45%
3 年以上	3,014,982.73	2.23%	1,014,057.97	1.44%
合计	135,403,575.94	--	70,490,295.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为76,749,569.12元，占预付账款期末余额期末余额合计数的比例为56.68%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,750,132.14	356,263.90
其他应收款	204,329,560.47	133,325,356.91
合计	209,079,692.61	133,681,620.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方资金拆借利息	4,750,132.14	356,263.90
合计	4,750,132.14	356,263.90

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来、借款	88,800,000.00	52,660,749.36
业绩补偿款	58,941,066.43	58,941,066.43
员工借款、备用金	4,532,777.05	2,843,456.89
保证金、押金	7,786,296.52	19,078,608.25
增值税出口退税	6,306,393.82	6,306,393.82
增值税即征即退	614,878.35	1,322,144.79
股权转让款	40,737,789.49	8,753,874.28
其他	10,423,485.12	3,894,145.04
合计	218,142,686.78	153,800,438.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	0.00	20,299,383.96	175,697.99	20,475,081.95
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	-6,641,815.16	0.00	-6,641,815.16
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	20,140.48	0.00	20,140.48
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00

2019 年 6 月 30 日余额	0.00	13,637,428.32	175,697.99	13,813,126.31
-------------------	------	---------------	------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	206,065,821.61
1 年以内	206,065,821.61
1 至 2 年	7,365,460.03
2 至 3 年	1,081,107.72
3 年以上	3,630,297.42
3 至 4 年	2,089,631.04
4 至 5 年	559,682.00
5 年以上	980,984.38
合计	218,142,686.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	20,475,081.95	0.00	6,641,815.16	13,813,126.31
合计	20,475,081.95	0.00	6,641,815.16	13,813,126.31

本期转销坏账准备，为公司转让全资子公司江苏普腾停车设备有限公司，该公司期末不再纳入合并范围导致其他应收款坏账准备减少。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖北中油优艺环保科技有限公司	借款	73,000,000.00	1 年以内	33.46%	3,650,000.00
江苏威望创业投资有限公司	股权转让款	31,294,400.00	1 年以内	14.35%	1,564,720.00
江苏鑫浩电力能源有限公司	业绩补偿款	29,470,533.21	1 年以内	13.51%	1,473,526.66

义乌绿威环保科技有限公司	借款	15,800,000.00	1 年以内	7.24%	474,000.00
苏州志环企业管理企业（有限合伙）	业绩补偿款	15,474,709.08	1 年以内	7.09%	773,735.45
合计	--	165,039,642.29	--	75.65%	7,935,982.11

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
太仓市科学技术局	省科技成果转化项目验收	2,000,000.00	1 年以内	2019 年，依据江苏省科技成果转化专项资金项目合同，合同号：BA2016113 号
税务局	增值税即征即退	614,878.35	1 年以内	2019 年，公司污泥处置业务享受增值税即征即退 70%税收优惠

7、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	282,604,142.70	19,010,999.38	263,593,143.32	210,321,777.01	20,526,008.12	189,795,768.89
在产品	745,971,304.79	13,710,672.33	732,260,632.46	975,214,738.31	24,059,606.32	951,155,131.99
库存商品	4,847,615.09		4,847,615.09	3,339,722.86		3,339,722.86
低值易耗品	6,487,676.80	0.00	6,487,676.80	7,965,140.84	0.00	7,965,140.84
发出商品	33,172,404.56	0.00	33,172,404.56	5,192,099.88	0.00	5,192,099.88
合计	1,073,083,143.94	32,721,671.71	1,040,361,472.23	1,202,033,478.90	44,585,614.44	1,157,447,864.46

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,526,008.12	36,933.06	0.00	3,217,458.11	0.00	19,010,999.38
在产品	24,059,606.32	6,035,861.44	0.00	14,719,279.12	0.00	13,710,672.33
合计	44,585,614.44	6,072,794.50	0.00	17,936,737.23	0.00	32,721,671.71

8、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

10、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣及留抵税额	48,519,300.45	78,059,765.26
待认证进项税	212,072.50	2,437.13
企业所得税预缴税额	5,305,182.62	615.33
合计	54,036,555.57	78,062,817.72

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	1,437,896.30	0.00	1,437,896.30	3,222,760.24	0.00	3,222,760.24	
其中：未实现融资收益	-312,103.70	0.00	-312,103.70	-627,239.76	0.00	-627,239.76	
应收长期贷款	203,491,120.00	0.00	203,491,120.00	0.00	0.00	0.00	
其他长期保证金	500,000.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	
减：一年内到期部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	205,429,016.30	0.00	205,429,016.30	3,222,760.24	0.00	3,222,760.24	--

坏账准备减值情况

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
昆山绿威 环保科技 有限公司	27,343,17 0.90	0.00	0.00	289,119.5 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,632,29 0.41	0.00
GREEN WAY ENVIRO NMENT AL	16,670,66 6.40	0.00	0.00	-592,695. 85	-230,392. 20	0.00	0.00	0.00	0.00	15,847,57 8.35	0.00

TECHNOLOGY CO., LTD.											
南通瑞诚环保科技企业（有限合伙）	619,707.77	0.00	0.00	-590.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	619,117.14	0.00
天利和润邦重工有限公司	1,646,163.98	0.00	0.00	-117,797.15	22,247.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,614.04	0.00
湖北中油优艺环保科技有限公司	354,541,650.87	0.00	0.00	15,322,230.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	369,863,881.51	0.00
小计	400,821,359.92	0.00	0.00	14,900,266.52	-208,144.99	0.00	0.00	0.00	0.00	415,513,481.45	0.00
合计	400,821,359.92	0.00	0.00	14,900,266.52	-208,144.99	0.00	0.00	0.00	0.00	415,513,481.45	0.00

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,618,115.00	60,278,095.80
合计	59,618,115.00	60,278,095.80

其他说明：

由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，属于可用成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,109,488,462.82	1,187,675,007.35
合计	1,109,488,462.82	1,187,675,007.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	管理工具	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	992,095,752.95	673,934,936.07	68,004,381.14	3,148,654.35	23,044,989.90	38,618,613.68	24,251,643.25	1,823,098,971.34
2.本期增加金额	3,789,481.84	27,823,625.47	1,204,072.25	274,864.38	1,038,633.28	408,293.80	213,692.94	34,752,663.96
（1）购置	134,299.10	9,134,911.01	502,943.40	274,864.38	1,038,633.28	408,293.80	213,692.94	11,707,637.91
（2）在建工程转入	3,655,182.74	18,688,714.46	701,128.85	0.00	0.00	0.00	0.00	23,045,026.05
（3）企业合并增加								
3.本期减少金额	25,428,254.28	56,265,708.77	609,707.20	38,400.00	1,247,213.00	988,231.57	3,757,606.37	88,335,121.19
（1）处置或报废	2,425,625.30	986,025.80	242,435.89	13,800.00	297,688.86	109,783.08	8,952.14	4,084,311.07
（2）出售子公司	23,002,628.98	55,279,682.97	367,271.31	24,600.00	949,524.14	878,448.49	3,748,654.23	84,250,810.12
4.期末余额	970,456,980.51	645,492,852.77	68,598,746.19	3,385,118.73	22,836,410.18	38,038,675.91	20,707,729.82	1,769,516,514.11
二、累计折旧								
1.期初余	226,115,366.	312,440,713.	34,577,520.8	2,153,705.03	18,347,089.8	26,896,313.2	14,893,254.5	635,423,963.

额	68	87	2		5	4	0	99
2.本期增加金额	23,107,757.07	24,697,739.78	2,757,985.07	158,477.79	926,886.90	1,316,318.28	590,966.24	53,556,131.13
(1) 计提	23,107,757.07	24,697,739.78	2,757,985.07	158,477.79	926,886.90	1,316,318.28	590,966.24	53,556,131.13
3.本期减少金额	8,862,898.71	15,391,317.33	331,832.65	37,701.64	1,287,511.23	651,692.04	2,389,090.23	28,952,043.83
(1) 处置或报废	737,391.52	497,463.49	68,756.32	13,110.00	272,859.09	59,639.60	4,670.34	1,653,890.36
(2) 出售子公司	8,125,507.19	14,893,853.84	263,076.33	24,591.64	1,014,652.14	592,052.44	2,384,419.89	27,298,153.47
4.期末余额	240,360,225.04	321,747,136.32	37,003,673.24	2,274,481.18	17,986,465.52	27,560,939.48	13,095,130.51	660,028,051.29
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	730,096,755.47	323,745,716.45	31,595,072.95	1,110,637.55	4,849,944.66	10,477,736.43	7,612,599.31	1,109,488,462.82
2.期初账面价值	765,980,386.27	361,494,222.20	33,426,860.32	994,949.32	4,697,900.05	11,722,300.44	9,358,388.75	1,187,675,007.35

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	2,923,370.68

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合楼	2,322,143.29	手续办理中
主厂房	12,937,394.03	手续办理中
配电室	1,778,406.46	手续办理中

其他说明

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,715,759.32	25,558,863.09
工程物资	55,513.27	0.00
合计	19,771,272.59	25,558,863.09

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	17,817,183.10	0.00	17,817,183.10	16,234,558.67	0.00	16,234,558.67
安装工程	1,898,576.22	0.00	1,898,576.22	9,324,304.42	0.00	9,324,304.42
合计	19,715,759.32	0.00	19,715,759.32	25,558,863.09	0.00	25,558,863.09

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	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
300T*10M 龙门吊项目	17,540,000.00	9,294,971.18	9,492,487.65	18,787,458.83	0.00	0.00	107.11%	100.00%	0.00	0.00		其他

厂区吹砂及清淤项目	21,000,000.00	14,488,387.98	0.00	0.00	0.00	14,488,387.98	68.99%	68.99%	0.00	0.00		其他
其他	0.00	1,775,503.93	7,764,947.90	4,257,567.22	0.00	5,282,884.61						其他
合计	38,540,000.00	25,558,863.09	17,257,435.55	23,045,026.05	0.00	19,771,272.59	--	--	0.00	0.00		--

(3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	55,513.27	0.00	55,513.27	0.00	0.00	0.00
合计	55,513.27	0.00	55,513.27	0.00	0.00	0.00

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	477,246,076.85	29,042,010.84	8,634,800.00	103,184.78	15,373,368.85	24,872,286.50	555,271,727.82
2.本期增加金额				10,785.43	2,000,000.00	555,780.57	2,566,566.00
(1) 购置				10,785.43		555,780.57	566,566.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加					2,000,000.00		2,000,000.00
3.本期减少金额	21,725,517.50				9,659,046.05	373,674.87	31,758,238.42
(1) 处置					5,454,545.45	4,273.50	5,458,818.95

(2) 出售子公司	21,725,517.50				4,204,500.60	369,401.37	26,299,419.47
4.期末余额	455,520,559.35	29,042,010.84	8,634,800.00	113,970.21	7,714,322.80	25,054,392.20	526,080,055.40
二、累计摊销							
1.期初余额	66,301,304.88	13,677,860.46	4,389,356.87	51,927.34	2,321,578.82	12,152,852.95	98,894,881.32
2.本期增加金额	4,688,387.00	2,638,624.92	431,740.02	5,614.26	661,854.50	1,153,686.90	9,579,907.60
(1) 计提	4,688,387.00	2,638,624.92	431,740.02	5,614.26	661,854.50	1,153,686.90	9,579,907.60
3.本期减少金额	3,888,022.79				1,578,916.50	342,909.60	5,809,848.89
(1) 处置							
(2) 出售子公司	3,888,022.79				1,578,916.50	342,909.60	5,809,848.89
4.期末余额	67,101,669.09	16,316,485.38	4,821,096.89	57,541.60	1,404,516.82	12,963,630.25	102,664,940.03
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	388,418,890.26	12,725,525.46	3,813,703.11	56,428.61	6,309,805.98	12,090,761.95	423,415,115.37
2.期初账面	410,944,771.97	15,364,150.38	4,245,443.13	51,257.44	13,051,790.03	12,719,433.55	456,376,846.50

面价值							
-----	--	--	--	--	--	--	--

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏绿威环保科 技有限公司	142,154,852.38	0.00	0.00	0.00	0.00	142,154,852.38
合计						

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏绿威环保科 技有限公司	14,864,288.88	0.00	0.00	0.00	0.00	14,864,288.88
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
临时设施	1,996,252.99	32,741.38	459,961.80	0.00	1,569,032.57
项目改造费	2,523,665.58	0.00	251,431.34	787,227.16	1,485,007.08
租赁费	3,309,218.33	0.00	770,998.26	0.00	2,538,220.07
合计	7,829,136.90	32,741.38	1,482,391.40	787,227.16	5,592,259.72

其他说明

20、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,095,102.64	8,602,455.26	52,548,528.01	8,112,902.74
内部交易未实现利润	13,711,880.44	2,863,208.85	9,985,770.04	1,564,972.79
可抵扣亏损	86,620,271.95	13,159,970.54	22,990,762.90	3,448,614.43
交易性金融负债的公允价值变动	1,695,028.96	346,359.72	3,097,801.07	692,891.85
递延收益	14,732,356.77	2,209,853.52	14,829,800.00	2,224,470.00
预计负债	9,800,125.03	1,470,018.74	10,118,735.40	1,517,810.30
非同一控制下合并资产公允价值与账面价值差异	72,719.68	18,179.92	672,229.36	168,057.34
待处置污泥递延收益	10,756,110.04	2,689,027.51	10,645,660.72	2,661,415.01
其他	812,248.00	111,792.44	590,837.56	80,011.56
合计	192,295,843.51	31,470,866.50	125,480,125.06	20,471,146.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,447,546.18	967,131.93	12,365,465.32	2,973,975.56
交易性金融资产公允价值变动	11,827,494.10	2,694,089.36	3,328,156.95	499,223.54
合计	18,275,040.28	3,661,221.29	15,693,622.27	3,473,199.10

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	220,897,119.56	214,846,774.66
可抵扣亏损	707,720,059.50	749,757,615.43

合计	928,617,179.06	964,604,390.09
----	----------------	----------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	39,322,855.00	63,277,949.75	
2020 年	165,628,929.30	169,717,285.14	
2021 年	138,294,065.23	140,913,064.93	
2022 年	163,238,570.27	171,771,206.61	
2023 年	195,826,338.53	204,078,109.00	
2024 年	5,409,301.17	0.00	
合计	707,720,059.50	749,757,615.43	--

其他说明：

21、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付出口佣金	0.00	2,410,613.57
预付工程、设备款	8,040,001.61	12,118,061.87
合计	8,040,001.61	14,528,675.44

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	5,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	51,000,000.00	131,800,000.00
信用借款	19,000,000.00	18,570,000.00
合计	75,000,000.00	160,370,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、55。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、55。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,695,028.96	3,097,801.07
其中：		
衍生金融负债	1,695,028.96	3,097,801.07
其中：		
合计	1,695,028.96	3,097,801.07

其他说明：

24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	121,967,010.75	72,822,808.57
合计	121,967,010.75	72,822,808.57

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	406,828,012.30	346,003,639.45
1-2 年	14,762,905.24	51,233,890.80
2-3 年	70,350,942.46	42,501,710.36

3 年以上	8,244,583.69	9,016,011.11
合计	500,186,443.69	448,755,251.72

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MacGregor Norway AS	81,150,589.07	项目未完成
Ulstein Design & Solutions As	4,910,755.20	未达到支付条件
南京中联水泥有限公司	1,361,112.86	未结算
江苏省纯江环保科技有限公司	850,000.00	未结算
合计	88,272,457.13	--

其他说明：

27、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	458,436,225.24	200,074,393.54
1-2 年	57,834,488.72	18,932,028.92
2-3 年	1,395,932.04	2,508,114.36
3 年以上	1,047,479.97	4,451,253.30
合计	518,714,125.97	225,965,790.12

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
MacGregor Norway AS	30,539,361.46	项目尚未完工交货
收集待焚烧污泥递延收益	5,315,066.13	尚未委托焚烧的污泥
无锡信仁通用机械有限公司	4,373,710.59	销售材料，尚未交付
南通亚华船舶制造集团有限公司	19,198,477.50	项目尚未完工交货
合计	59,426,615.68	--

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,250,390.42	145,424,032.38	173,539,014.11	37,135,408.69
二、离职后福利-设定提存计划	817,048.41	6,914,513.50	6,988,577.21	742,984.70
三、辞退福利	0.00	914,625.00	914,625.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	66,067,438.83	153,253,170.88	181,442,216.32	37,878,393.39

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	64,408,820.82	123,789,769.75	154,081,965.51	34,116,625.06
2、职工福利费	5,850.00	11,019,134.23	9,139,232.93	1,885,751.30
3、社会保险费	376,066.44	6,666,069.71	6,539,945.68	502,190.47
其中：医疗保险费	344,841.74	6,001,854.36	5,877,870.09	468,826.01
工伤保险费	17,122.30	339,895.20	338,779.29	18,238.21
生育保险费	14,102.40	324,320.15	323,296.30	15,126.25
4、住房公积金	85,324.00	3,286,968.90	3,286,199.90	86,093.00
5、工会经费和职工教育经费	374,329.16	662,089.79	491,670.09	544,748.86
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,250,390.42	145,424,032.38	173,539,014.11	37,135,408.69

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	808,712.43	6,725,352.07	6,799,817.58	734,246.92
2、失业保险费	8,335.98	189,161.43	188,759.63	8,737.78

3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	817,048.41	6,914,513.50	6,988,577.21	742,984.70

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,994,493.23	20,996,598.43
企业所得税	4,021,667.90	24,521,660.39
个人所得税	892,992.40	804,766.34
城市维护建设税	76,056.16	1,109,458.64
房产税	1,256,491.27	1,333,347.59
土地使用税	827,888.53	1,192,539.55
教育费附加	32,739.94	475,542.12
地方教育费附加	21,826.63	317,028.08
地方基金	5,561.43	6,594.52
环境保护税	38,672.97	153,523.32
应交境外税费	4,000,123.07	2,958.23
印花税	64,844.62	110,047.60
合计	19,233,358.15	51,024,064.81

其他说明：

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,500,980.48	1,041,923.52
应付股利	300,000.00	374,000.00
其他应付款	38,674,326.37	77,215,898.64
合计	47,475,306.85	78,631,822.16

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,259,883.18	728,617.80

短期借款应付利息	241,097.30	233,119.71
其他应付利息	0.00	80,186.01
合计	8,500,980.48	1,041,923.52

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	300,000.00	374,000.00
合计	300,000.00	374,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金款	20,745,214.69	23,659,834.36
应付个人款	2,815,930.19	4,306,124.86
代扣代缴职工款	1,020,797.57	1,167,077.56
往来、借款	10,684,949.50	47,461,924.00
其他费用	3,407,434.42	620,937.86
合计	38,674,326.37	77,215,898.64

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州国环投资管理企业（有限合伙）	10,070,000.00	尚未到期
王胜平	1,097,306.79	借款
山东日科橡塑科技有限公司	4,200,000.00	尚未到期
合计	15,367,306.79	--

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	44,199,884.36	46,284,743.59
一年内到期的长期应付款	7,684,732.60	14,257,860.13
合计	51,884,616.96	60,542,603.72

其他说明：

32、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

33、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	70,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	56,664,080.48	64,748,939.71
一年内到期的长期借款（附注六、27）	-44,199,884.36	-46,284,743.59
合计	95,464,196.12	113,464,196.12

长期借款分类的说明：

押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、55。

质押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、55。

其他说明，包括利率区间：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	249,397,969.64	260,698,085.59
专项应付款	20.00	0.00
合计	249,397,969.64	260,698,085.59

35、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	15,404,937.03	15,513,963.60	
有偿维保费用	0.00	281,161.31	
合计	15,404,937.03	15,795,124.91	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

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	8,280,000.00	0.00	0.00	8,280,000.00	与收益相关
政府补助	15,482,804.50	200,000.00	717,200.83	14,965,603.67	与资产相关
合计	23,762,804.50	200,000.00	717,200.83	23,245,603.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能型多功能移动式港口起重机研发及产业化项目	8,280,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,280,000.00	
智能型多功能移动式港口起重机研	1,720,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,720,000.00	

发及产业化项目								
面向深海作业的超大型智能化折臂式起重机研发及产业化项目补助	4,829,800.00	0.00	0.00	284,539.99	0.00	0.00	4,545,260.01	
2016 年度省级环境污染防治资金	5,080,555.50	0.00	0.00	196,666.68	0.00	0.00	4,883,888.82	
靠港船舶使用岸电项目	3,852,449.00	0.00	0.00	223,090.92	0.00	0.00	3,629,358.08	
大型智能化海洋工程起重机装备研究院项目	0.00	200,000.00	0.00	12,903.24	0.00	0.00	187,096.76	

其他说明：

37、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	672,447,760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	672,447,760.00

其他说明：

39、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,579,451,410.47	0.00	0.00	1,579,451,410.47

其他资本公积	23,308,579.79	0.00	0.00	23,308,579.79
合计	1,602,759,990.26	0.00	0.00	1,602,759,990.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						-71,877.56	71,877.56	-71,877.56
权益法下不能转损益的其他综合收益						-71,877.56	71,877.56	-71,877.56
二、将重分类进损益的其他综合收益	314,279.22	-101,729.25				1,947.24	-103,676.49	316,226.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	314,279.22	22,247.21				22,247.21		336,526.43
外币财务报表折算差额		-123,976.46				-20,299.97	-103,676.49	-20,299.97
其他综合收益合计	314,279.22	-101,729.25				-69,930.32	-31,798.93	244,348.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,982,998.34	0.00	0.00	67,982,998.34
合计	67,982,998.34	0.00	0.00	67,982,998.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	177,973,569.65	147,067,858.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-390,044.82	0.00
调整后期初未分配利润	177,583,524.83	147,067,858.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,579,473.16	65,477,255.30
减：提取法定盈余公积	0.00	949,156.55
应付普通股股利	0.00	33,622,388.00
其他	-1,671,113.39	0.00
期末未分配利润	220,491,884.60	177,973,569.65

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,434,929.25	557,075,477.76	946,137,587.88	778,818,229.11
其他业务	16,193,281.03	4,696,729.33	9,579,079.14	3,027,557.48
合计	752,628,210.28	561,772,207.09	955,716,667.02	781,845,786.59

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,706,241.07	2,540,941.64
教育费附加	1,317,370.23	1,274,164.17
房产税	2,567,188.27	2,606,014.27
土地使用税	1,712,273.90	2,294,472.16
车船使用税	14,550.90	24,936.90
印花税	317,043.12	378,060.90

地方教育费附加	878,246.79	849,399.14
其他地方综合基金	323,703.28	324,133.41
环境保护税	119,856.53	190,680.87
土地增值税	251,789.08	0.00
合计	10,208,263.17	10,482,803.46

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营销人员薪酬	13,579,239.67	9,643,845.02
售后服务费	2,879,519.27	315,216.42
差旅费	2,693,109.31	1,953,963.17
咨询服务费	2,334,915.54	2,741,396.43
运杂费	2,125,742.20	2,245,834.85
招待费	1,164,588.07	1,025,983.66
广告宣传费	656,991.43	291,952.28
报关代理费	647,006.39	336,016.45
检测费	410,473.00	318,375.82
劳务费	334,832.60	0.00
租赁费	292,943.09	422,615.46
保险费	228,646.64	298,039.76
办公费	153,540.52	426,559.99
汽车运维费	112,748.93	111,744.06
代理费	109,224.16	249,983.97
折旧费	79,063.82	82,826.58
其他	149,850.28	176,150.33
合计	27,952,434.92	20,640,504.25

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	44,212,802.09	39,445,851.49

咨询服务费	8,784,273.57	2,877,692.09
无形资产摊销	6,651,760.59	6,185,086.08
折旧费	3,745,375.09	3,993,134.96
办公费	3,459,372.71	1,327,046.33
保险费	2,438,079.12	1,436,051.82
招待费	2,317,126.98	2,282,647.40
汽车运维费	1,320,122.99	1,077,105.51
差旅费	1,310,849.78	792,622.63
通讯费	1,011,937.49	718,996.63
环境卫生费	978,133.54	1,232,872.57
保安服务费	831,917.13	1,050,222.19
维修费	803,446.50	347,189.53
电费	738,945.99	467,060.66
租赁费	347,385.31	1,413,052.28
劳务费	217,063.25	262,111.74
劳动保护费	116,757.35	128,979.02
招聘费	106,778.33	25,853.46
长期待摊费用摊销	101,627.24	111,474.48
其他	213,139.04	159,724.52
合计	79,706,894.09	65,334,775.39

其他说明：

47、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研发原辅料	33,227,002.65	24,647,141.61
职工薪酬	24,693,805.27	21,873,216.00
折旧与摊销费用	4,028,497.30	4,865,290.98
设计费	252,830.19	688,679.24
咨询服务费	579,222.17	315,636.72
委外研究开发费用	7,150,114.02	7,760,156.76
其他	1,612,488.44	1,784,899.16
合计	71,543,960.04	61,935,020.47

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,020,518.06	16,838,307.90
减：利息收入	3,838,551.74	3,615,652.53
减：利息资本化金额	93,420.78	72,558.02
汇兑损益	-6,294,595.65	-11,416,438.59
减：汇兑损益资本化金额	0.00	82,400.00
银行手续费	1,373,598.11	520,887.90
合计	9,167,548.00	2,244,704.68

其他说明：

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,061,689.64	9,853,005.32
其他	8,501.47	0.00
合 计	5,070,191.11	9,853,005.32

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,736,090.09	8,354,111.39
处置长期股权投资产生的投资收益	10,031,003.54	1,195,810.35
处置持有至到期投资取得的投资收益	1,261,918.20	1,081,498.36
合计	26,029,011.83	10,631,420.10

其他说明：

51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,119,389.23	-5,847,512.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	3,119,389.23	-5,847,512.83

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,402,772.11	0.00
合计	4,522,161.34	-5,847,512.83

其他说明：

52、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,234,437.08	-3,232,913.95
二、存货跌价损失	-6,065,652.44	231,693.21
七、固定资产减值损失	0.00	-38,062.16
合计	-1,831,215.36	-3,039,282.90

其他说明：

53、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产	2,371,622.84	1,533,548.84

54、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,275,000.00	0.00	2,275,000.00
赔偿及罚款收入	5,009,273.22	23,471,930.68	5,009,273.22
其他	520,531.20	59,177.43	520,531.20
合计	7,804,804.42	23,531,108.11	7,804,804.42

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 年度省级环境污染		补助	因符合地方政府招商引资等地方性	否	否	196,666.68	196,666.68	与资产相关

防治资金			扶持政策而获得的补助					
科技成果转化项目补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	284,539.99	0.00	与资产相关
收大型智能化海洋工程起重机装备研究院项目政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	12,903.24	0.00	与资产相关
靠港船舶使用岸电项目		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	223,090.92	31,500.00	与资产相关
收港闸区政府科技平台发展政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
港闸区发改委产业转型升级专项补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	450,000.00	650,000.00	与收益相关
港闸区发改委工业项目政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关
政府补助(领军人才滚动补贴)		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关
增值税即征即退		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,308,282.81	859,204.66	与收益相关
工业专项资		补助	因符合地方政府招商引资	否	否	228,000.00	0.00	与收益相关

金补助			资等地方性扶持政策而获得的补助					
省转型升级专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	450,000.00	0.00	与收益相关
船检费补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	246,900.00	0.00	与收益相关
市级专利补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	158,000.00	0.00	与收益相关
江苏省科技进步奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00	0.00	与收益相关
重新认定高企奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00	0.00	与收益相关
科学技术及高新技术企业奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	25,000.00	0.00	与收益相关
省工程中心验收奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	200,000.00	0.00	与收益相关
收企业发展业绩奖励补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	2,000,000.00	0.00	与收益相关
企业发展业绩奖励		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	0.00	3,772,800.00	与收益相关

			获得的补助					
港闸区发改委市区稳增长(企业开拓市场)项目奖励资金及港闸区发改委市区首台(套)项目奖励资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	3,500,000.00	与收益相关
收科技计划项目经费及专利补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	200,000.00	与收益相关
收企业研究开发费用省级财政奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	178,800.00	与收益相关
商务发展专项资金及2017年市级经贸转型升级补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	123,300.00	与收益相关
收出口产品认证补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	100,000.00	与收益相关
其他单项金额小于10万元政府补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	303,306.00	240,733.98	与收益相关

其他说明:

55、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	0.00	8,650.50	0.00

非流动资产毁损报废损失	5,465,168.15	2,272.60	5,465,168.15
其他	34,373.16	178,590.38	34,373.16
合计	5,499,541.31	189,513.48	5,499,541.31

其他说明：

56、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,546,198.07	17,759,279.45
递延所得税费用	-10,811,698.29	-724,302.25
合计	-265,500.22	17,034,977.20

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	30,743,937.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,685,984.46
子公司适用不同税率的影响	1,448,133.90
调整以前期间所得税的影响	135,179.91
非应税收入的影响	-474,016.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	653,304.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,307,371.37
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	1,352,231.94
其他	241,052.61
所得税费用	-265,500.22

其他说明

57、其他综合收益

详见附注六、34。

58、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,605,719.60	2,181,496.38
非关联方往来款	835,000.00	2,096,900.00
代收职工赔偿	81,028.91	0.00
收到保证金及押金	650,580.00	3,119,600.00
收回保证金及押金（	45,769,666.44	14,462,409.50
财政奖励	5,011,206.00	8,875,769.98
保险赔款	195,474.39	469,088.42
其他	2,253,343.17	1,719,218.05
合计	56,402,018.51	32,924,482.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,238,357.63	550,357.61
咨询费	11,446,684.98	15,581,342.14
关联方往来款	36,350,000.00	0.00
非关联方往来款	1,325,000.00	5,800,000.00
差旅费	7,165,377.42	6,509,841.98
维修费	2,149,590.71	1,893,415.02
运杂费	3,326,630.06	5,546,826.90
检测费	568,675.74	486,142.38
汽车运维费	2,202,784.54	2,250,587.11
招待费	3,494,582.29	3,589,379.81
办公费	1,134,792.08	1,481,438.26
支付保证金及押金	71,653,874.45	61,050,231.75
退回保证金及押金	1,600,676.60	1,954,392.78
报关代理费	300,519.85	827,666.65
保安费	1,103,582.00	1,104,099.90

广告费	694,009.06	415,025.85
租赁费	502,592.92	1,136,533.18
支付员工备用金	2,458,966.32	5,113,783.02
水电费	7,771,376.81	5,934,881.87
研发费	3,649,365.83	26,853,212.04
通讯费	1,144,067.46	1,120,469.64
保险费	2,380,602.75	2,150,010.38
劳务费	866,363.03	560,995.70
其他	3,041,931.38	6,308,350.91
合计	167,570,403.91	158,218,984.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回关联企业借款	8,000,000.00	0.00
合计	8,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联企业借款	31,000,000.00	0.00
合计	31,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
股利分配代扣个人所得税	94,150.65	129,134.59
收回与筹资活动有关的银行保证金	0.00	1,170,000.00
融资性售后租回收款	0.00	20,000,000.00
优先级有限合伙人出资款	0.00	72,610,000.00
其他	97,833.40	

合计	191,984.05	93,909,134.59
----	------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代付分红个税	94,150.65	123,459.25
缴纳与筹资活动有关的银行保证金	52,290,655.00	1,170,000.00
偿付融资租赁款	7,092,932.95	8,692,932.95
其他	1,584,203.21	75,000.00
合计	61,061,941.81	10,061,392.20

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,009,438.06	32,670,868.14
加：资产减值准备	1,831,215.36	3,039,282.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,556,131.13	52,832,398.98
无形资产摊销	9,579,907.60	9,325,369.28
长期待摊费用摊销	1,482,391.40	842,867.05
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）	-2,371,408.03	-2,729,359.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,465,168.15	2,272.60
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-4,522,161.34	5,847,512.83
财务费用（收益以“—”号填列）	11,535,324.92	10,151,689.77
投资损失（收益以“—”号填列）	-26,029,011.83	-10,631,420.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,999,720.48	537,886.99
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	188,022.19	-1,262,189.24
存货的减少（增加以“—”号填列）	130,497,252.00	79,551,909.51
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-80,987,137.10	1,693,965.73

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	73,580,112.18	-340,583,613.22
其他	1,546,917.04	8,415,412.32
经营活动产生的现金流量净额	195,362,441.25	-150,295,145.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,242,225.88	348,240,739.19
减：现金的期初余额	343,563,458.20	448,996,755.81
现金及现金等价物净增加额	40,678,767.68	-100,756,016.62

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,242,225.88	343,563,458.20
其中：库存现金	541,790.44	415,457.99
可随时用于支付的银行存款	383,700,435.44	343,148,000.21
三、期末现金及现金等价物余额	384,242,225.88	343,563,458.20

其他说明：

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

61、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	114,585,133.64	保证金
固定资产	17,037,943.78	抵押借款
无形资产	14,753,816.41	抵押借款
合计	146,376,893.83	--

其他说明：

62、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	284,977,594.00
其中：美元	16,441,377.78	6.8747	113,029,539.84
欧元	19,770,294.28	7.8170	154,544,390.39
港币	175,119.09	0.8797	154,045.26
英镑	1,085,555.89	8.7113	9,456,603.02
加拿大元	1,055,093.07	5.2490	5,538,183.53
新加坡元	243.00	5.0805	1,234.56
澳元	331,588.39	4.8156	1,596,797.05
印度卢比	3,848,300.19	0.0996	383,136.77
哥伦比亚比索	127,880,179.49	0.0021	273,663.58
应收账款	--	--	76,813,824.07
其中：美元	7,829,690.04	6.8747	53,826,770.09
欧元	2,940,649.09	7.8170	22,987,053.98
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			7,443,876.21
其中：美元	333,226.04	6.8747	2,290,829.06
欧元	659,210.33	7.8170	5,153,047.15
应付账款			172,420,313.87
其中：美元	17,827,129.29	6.8747	122,556,165.65
欧元	5,574,994.26	7.8170	43,579,730.21
日元	11,568,000.00	0.0638	738,269.76
挪威克朗	6,080,000.00	0.8077	4,910,755.20
澳元	131,944.73	4.8156	635,393.05
其他应付款			3,377,049.73

其中：美元	2,540.00	6.8747	17,461.74
欧元	429,779.71	7.8170	3,359,587.99
一年内到期的非流动负债			8,199,884.36
其中：美元	1,192,762.50	6.8747	8,199,884.36

其他说明：

63、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	4,344,488.81	其他收益	4,344,488.81
与收益相关的政府补助	2,275,000.00	营业外收入	2,275,000.00
与资产相关的政府补助	200,000.00	递延收益	717,200.83
合 计	6,819,488.81		7,336,689.64

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏普腾停车设备有限公司	73,294,400.00	100.00%	股权转让	2019 年 03 月 05 日	董事会决议		0.00%	0.00	0.00	0.00	0	

义乌绿威环保科技有限公司	12,650,000.00	100.00%	股权转让	2019 年 04 月 29 日	协议签署		0.00%	0.00	0.00	0.00	0	
江阴绿威环保科技有限公司	0.00	100.00%	注销	2019 年 05 月 29 日	工商注销		0.00%	0.00	0.00	0.00	0	

其他说明：

2019年3月6日，本公司与江苏威望创业投资有限公司（以下简称：威望创投）签署了《关于江苏普腾停车设备有限公司之股权转让协议》，公司以7,329.44万元人民币将公司之全资子公司江苏普腾停车设备有限公司（以下简称：江苏普腾）100%股权转让给威望创投。股权转让于2019年3月8日执行完毕。本次股权转让完成后，公司将不再持有江苏普腾任何股权。因此自2019年3月开始江苏普腾不再纳入合并范围。

2019年4月29日，江苏绿威环保科技有限公司与江苏鑫浩电力能源有限公司（以下简称：鑫浩电力）、李卉签署了《关于义乌绿威环保科技有限公司之股权转让协议》，公司以1,265.00万元人民币将公司之全资孙公司义乌绿威环保科技有限公司（以下简称：义乌绿威）100%股权转让给鑫浩电力和李卉。股权转让于2019年4月30日执行完毕。本次股权转让完成后，公司将不再持有义乌绿威任何股权。因此自2019年5月开始义乌绿威不再纳入合并范围。

本公司控股孙公司江阴绿威环保科技有限公司（以下简称：江阴绿威）在本期注销，截止2019年5月29日已完成工商注销手续。因此自2019年5月29日开始江阴绿威不再纳入合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司全资子公司南通润邦重机有限公司（以下简称：润邦重机）本年度在哥伦比亚设立子公司杰马哥伦比亚有限公司，总投资额50万美元，注册资本1.5亿比索，润邦重机持股100%。截止2019年3月31日尚未出资。

江苏绿威环保科技有限公司（以下简称：江苏绿威）本年度在石家庄设立石家庄新威华生物质能源有限公司，注册资本5000万元人民币，截止2019年6月30日尚未出资。

2019年3月，江苏绿威与李四洋签署了《李四洋与江苏绿威环保科技有限公司关于江门市双水绿威环保科技有限公司之股权转让协议》，江苏绿威以102万元收购李四洋所持有的江门市双水绿威环保科技有限公司（以下简称：江门绿威）51%注册资本出资权。股权转让于2019年3月28日执行完毕。本次股权转让完成后，江苏绿威持有江门绿威51%股权。截止2019年6月30日尚未出资。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南通润邦重机有限公司	南通	南通	制造业	100.00%	0.00%	设立
南通润邦海洋工程装备有限公司	启东	启东	制造业	100.00%	0.00%	设立
润邦卡哥特科工业有限公司	太仓	太仓	制造业	51.00%	0.00%	设立
太仓润禾码头有限公司	太仓	太仓	交通运输业	0.00%	100.00%	设立
润邦重工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%	0.00%	设立
南通润浦环保产业并购基金合伙企业（有限合伙）	南通	南通	环保业	0.00%	33.33%	设立
南通润禾环境科技有限公司	南通	南通	环保业	100.00%	0.00%	设立
Runfin Technology Oy	芬兰	芬兰	贸易	0.00%	100.00%	设立
江苏绿威环保科技有限公司	苏州	苏州	环保业	55.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
南京绿威环保科技有限公司	南京	南京	环保业	0.00%	80.00%	非同一控制下企业合并
沾化绿威生物能源有限公司	沾化	沾化	环保业	0.00%	75.00%	非同一控制下企业合并
沾化尼克环保有限公司	沾化	沾化	环保业	0.00%	74.50%	非同一控制下企业合并
绿威环保科技有限公司	香港	香港	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
常州国发绿威环保科技有限公司	常州	常州	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
河北绿威环保科技有限公司	石家庄	石家庄	环保业	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并

莒县绿威环保科技有限公司	莒县	莒县	环保业	0.00%	55.00%	非同一控制下企业合并
深圳绿威环保科技有限公司	深圳	深圳	环保业	0.00%	51.00%	设立
张家港绿威环保科技有限公司	张家港	张家港	环保业	0.00%	100.00%	设立
石家庄新威华生物物质能源有限公司	石家庄	石家庄	环保业	0.00%	100.00%	设立
江门市双水绿威环保科技有限公司	江门市	江门市	环保业	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
GWE INVESTMENT CO.,LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	环保业	0.00%	100.00%	设立
HRG Maritime Service Limited	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立
HRG Offshore Service Limited	香港	香港	贸易	0.00%	100.00%	设立
杰马（印度）私人有限公司	印度	印度	贸易	1.00%	99.00%	设立
杰马（德国）控股有限公司	德国	德国	贸易	0.00%	100.00%	设立
柯赫有限公司	德国	德国	制造业	0.00%	100.00%	设立
杰马哥伦比亚有限公司	哥伦比亚	哥伦比亚	制造业	0.00%	100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
润邦卡哥特科工业有限公司	49.00%	-18,771,412.68	0.00	334,579,323.50

江苏绿威环保科技有限公司	45.00%	5,005,400.63	300,000.00	91,552,248.29
--------------	--------	--------------	------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
润邦卡哥特科工业有限公司	573,184,679.06	628,371,350.90	1,201,556,029.96	454,412,743.81	64,263,975.73	518,676,719.54	504,673,087.53	628,940,832.63	1,133,613,920.16	347,747,418.70	64,678,185.58	412,425,604.28
江苏绿威环保科技有限公司	168,472,516.35	265,696,285.56	434,168,801.91	233,509,058.30	32,365,947.82	265,875,006.12	138,761,214.42	316,162,645.50	454,923,859.92	250,377,677.74	46,142,616.65	296,520,294.39

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
润邦卡哥特科工业有限公司	226,455,033.27	-38,309,005.46	-38,309,005.46	-34,952,318.12	225,827,449.88	-14,111,718.60	-14,111,718.60	-10,399,344.47
江苏绿威环保科技有限公司	107,409,538.67	9,173,437.64	8,943,045.44	-25,560,342.53	104,140,952.48	10,495,159.52	10,495,159.52	-7,656,166.39

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖北中油优艺环保科技有限公司	襄阳市	襄阳市	环保业	0.00%	26.64%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北中油优艺环保科技有限公司	湖北中油优艺环保科技有限公司
流动资产	240,854,558.24	120,227,167.68
非流动资产	980,921,645.87	942,401,148.33
资产合计	1,221,776,204.11	1,062,628,316.01
流动负债	547,187,994.06	510,286,885.09
非流动负债	169,032,512.13	104,367,386.68
负债合计	716,220,506.19	614,654,271.77
少数股东权益	627,784.52	562,011.61
归属于母公司股东权益	504,927,913.40	447,412,032.64
按持股比例计算的净资产份额	134,512,796.13	119,190,565.50
--商誉	235,351,085.37	235,351,085.37
对联营企业权益投资的账面价值	369,863,881.51	354,541,650.87
营业收入	249,375,740.86	154,134,225.71
净利润	57,581,653.67	34,753,657.89
综合收益总额	57,581,653.67	34,753,657.89

其他说明

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	45,649,599.94	46,279,709.05
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-421,964.12	-560,358.59
--其他综合收益	-208,144.99	12,830.78
--综合收益总额	-630,109.11	-547,527.81
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债多为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数		年初数	
	美元	欧元	美元	欧元
现金及现金等价物	16,441,377.78	19,770,294.28	21,017,564.66	5,321,957.85
应收账款	7,829,690.04	2,940,649.09	12,423,871.92	450,611.30
其他应收款	333,226.04	659,210.33	312,740.71	101,220.79
资产小计：	24,604,293.86	23,370,153.70	33,754,177.29	5,873,789.94
应付账款	17,827,129.29	5,574,994.26	19,703,285.62	1,742,018.66
应付利息	0.00	0.00	4,293.34	0.00
其他应付款	2,540.00	429,779.71	2,540.00	0.00
一年内到期的非流动负债	1,192,762.50	0.00	2,372,762.50	0.00
负债小计：	19,022,431.79	6,004,773.97	22,082,881.46	1,742,018.66

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，规定公司不进行以投机为目的的外

汇衍生品交易，所有外汇衍生品交易业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率或利率风险为目的。

外汇风险敏感性分析：

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元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1%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，1%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	对当期损益和股东权益的税前影响	
		本年度	上年度
美元货币性资产	对人民币升值1%	1,691,471.39	2,316,616.70
美元货币性负债		-1,307,735.12	-1,515,592.32
净影响额		383,736.27	801,024.38
美元货币性资产	对人民币贬值1%	-1,691,471.39	-2,316,616.70
美元货币性负债		1,307,735.12	1,515,592.32
净影响额		- 383,736.27	-801,024.38
欧元货币性资产	对人民币升值1%	1,826,844.91	460,933.92
欧元货币性负债		-469,393.18	-136,701.43
净影响额		1,357,451.73	324,232.49
欧元货币性资产	对人民币贬值1%	-1,826,844.91	-460,933.92
欧元货币性负债		469,393.18	136,701.43
净影响额		-1,357,451.73	-324,232.49

本公司在签订外币合同时，参考汇率因素进行合同定价。同时，公司综合考虑汇率走势、外币计价的合同金额、预计完工进度等因素，并积极采用远期结售汇、签订人民币合同等方式，降低汇率波动所带来的风险

(2) 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公允价值变动的风险主要来自于当金融市场利率处于下行趋势环境中，公司固定利率的借款，将享受不到利率下调带来的成本节约；相反，当金融市场利率处于上行趋势环境中，公司浮动利率的借款，将会因为利率上调带来成本增加。

利率风险敏感性分析：

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继续循环借款。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，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年利润增加	本年利润减少
以固定利率计息的短期借款	利率上行趋势，每增加50个基点	588,425.00	-
以固定利率计息的短期借款	利率下行趋势，每减少50个基点	-	588,425.00
以浮动利率计息的中长期借款	利率上行趋势，每增加50个基点	-	748,532.55
以浮动利率计息的中长期借款	利率下行趋势，每减少50个基点	748,532.55	-

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，对未审批的客户采取款到发货政策。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2019年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币811,704,316.42元（2018年12月31日：人民币886,723,522.40元）。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融资产及负债：				
应收票据	17,586,676.57	0.00	0.00	0.00
短期借款	75,000,000.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	121,967,010.75	0.00	0.00	0.00
一年到期的长期借款	44,199,884.36	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	27,000,000.00	25,000,000.00	43,464,196.12
衍生金融资产及负债：				
交易性金融资产	6,329,431.18	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	118,115.00	0.00	0.00

注：本公司持有的其他未折现金融资产及金融负债的到期期限信息详细参加本财务报表附注六的对应项目。

（二）金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，本公司无需披露的已转移但未整体终止确认的金融资产。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

十一、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

单位： 元

项目	期末公允价值			
	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	109,847,546.18	0.00	0.00	109,847,546.18
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	109,847,546.18	0.00	0.00	109,847,546.18

(1) 债务工具投资	103,400,000.00	0.00	0.00	103,400,000.00
(3) 衍生金融资产	6,447,546.18	0.00	0.00	6,447,546.18
(六) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司对于持续第一层次公允价值计量项目主要为持有的衍生金融工具，其存在活跃的市场，均能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
南通威望实业有限公司	南通	实业投资	2,010.00	43.47%	43.47%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴建。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
昆山绿威环保科技有限公司	本公司持有昆山绿威环保科技有限公司 20.4%股权
绿威环保科技股份有限公司	本公司持有绿威环保科技股份有限公司 18.85%股权、并派驻董事

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
China Crane Investment Holdings Limited	公司持股 5%以上股东
江苏蓝潮海洋风电建设工程有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越共同控制
南通威信船用配件有限公司	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越共同控制
盐城润丰管理咨询合伙企业（有限合伙）	受公司实际控制人、董事长兼总裁吴建以及公司副董事长施晓越共同控制
卡哥特科公司	公司持股 5%以上股东的股东
南通润启环保服务有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
宿迁中油优艺环保服务有限公司	联营企业湖北中油控股子公司
菏泽万清源环保科技有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
石家庄中油优艺环保科技有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
安顺中油优艺环保服务有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
岳阳市方向固废安全处置有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
湖北优达物流运输有限公司	联营企业湖北中油全资子公司
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	公司持有吴江绿怡 10%股权
昆山新昆生物能源热电有限公司	联营企业昆山绿威环保科技有限公司全资子公司
苏州志环企业管理企业（有限合伙）	持有公司控股孙公司江苏绿威环保科技有限公司 11.81%股权
上海利境企业管理中心（有限合伙）	持有公司控股孙公司江苏绿威环保科技有限公司 33.19%股权

其他说明

卡哥特科公司为持有公司5%以上股份股东China Crane Investment Holdings Limited的实际控制人，下述存在关联交易及往来但未在上表中列示的关联方均为卡哥特科公司控制的企业。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Cargotec Finland Oy	采购商品	969,644.57	500,000,000.00	否	278,184.45
Cargotec Finland Oy	接受服务	10,780,865.88	500,000,000.00	否	13,314,441.24
Cargotec Finland Oy	特许权使用费	3,089,207.41	500,000,000.00	否	3,128,210.42
Cargotec CHS Pte.	采购商品	5,159,862.92	500,000,000.00	否	2,762,784.53

Ltd.					
Cargotec CHS Pte. Ltd	接受服务	24,802.56	500,000,000.00	否	64,082.73
MacGregor Norway AS	采购商品	8,147,460.14	500,000,000.00	否	0.00
MacGregor Sweden AB	采购商品	3,875,435.91	500,000,000.00	否	82,294.02
Siwertell AB	采购商品	19,119,258.84	500,000,000.00	否	67,051.51
Macgregor Finland Oy	采购商品	4,629,157.34	500,000,000.00	否	25,625,578.17
Kalmar Netherlands B.V.	采购商品	65,682.52	500,000,000.00	否	0.00
Kalmar Netherlands B.V.	接受服务	2,753,174.82	500,000,000.00	否	2,834,174.12
卡哥特科（上海）贸易有限公司	采购商品	3,413,793.13	500,000,000.00	否	0.00
Kalmar Spain CHS,S.A.U	接受服务	1,347,420.36	500,000,000.00	否	0.00
南通润启环保服务有限公司	采购商品	92,500.00	1,000,000.00	否	74,052.83
南通润启环保服务有限公司	接受服务	146,800.00	1,000,000.00	否	327,401.52
江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	接受服务	764,150.94	2,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Cargotec Finland OY	销售商品	148,984,629.87	194,976,108.05
MacGregor Norway AS	销售商品	0.00	201,497.60
卡哥特科工业（中国）有限公司	销售商品	9,610,039.57	12,884,311.74
Cargotec Poland Sp Z o.o.	销售商品	11,889,485.80	8,938,964.12
Cargotec CHS Pte. Ltd	提供服务	15,531.47	0.00
MacGregor Sweden AB	销售商品	1,704,999.60	302,929.47
Siwertell AB	销售商品	13,804,654.21	8,492,546.55
Macgregor Finland Oy	销售商品	86,629,016.36	70,099,890.30
Kalmar Netherlands B.V.	销售商品	813,888.44	0.00

Kalmar Turkey	销售商品	0.00	2,546,177.78
湖北中油优艺环保科技有限公司	咨询服务	288,500.00	27,541.29
南通润启环保服务有限公司	销售商品	535,928.42	0.00
南通润启环保服务有限公司	咨询服务	156,025.00	152,147.87
菏泽万清源环保科技有限公司	咨询服务	143,865.00	0.00
菏泽万清源环保科技有限公司	维修服务	455,108.83	433,993.61
宿迁中油优艺环保服务有限公司	提供服务	0.00	151,130.00
昆山绿威环保科技有限公司	提供服务	7,677,519.64	6,125,534.94
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	咨询服务	129,245.28	0.00
江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	销售商品	0.00	393,162.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安顺中油优艺环保服务有限公司	2,000,000.00	2017 年 09 月 18 日	2020 年 10 月 15 日	否
宿迁中油优艺环保服务有限公司	10,000,000.00	2017 年 09 月 18 日	2020 年 02 月 14 日	否
宿迁中油优艺环保服务有限公司	20,000,000.00	2017 年 09 月 18 日	2020 年 07 月 05 日	否
菏泽万清源环保科技有限公司	60,000,000.00	2017 年 09 月 05 日	2020 年 10 月 08 日	否
石家庄中油优艺环保科技有限公司	40,000,000.00	2017 年 08 月 30 日	2020 年 08 月 23 日	否
菏泽万清源环保科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2021 年 04 月 15 日	否
岳阳市方向固废安全处置有限公司	4,998,000.00	2018 年 09 月 29 日	2021 年 07 月 29 日	否
湖北中油优艺环保科技有限公司	87,684,032.00	2018 年 09 月 05 日	2021 年 04 月 26 日	否
南通润启环保服务有限	12,282,000.00	2018 年 09 月 29 日	2021 年 07 月 29 日	否

公司				
南通润启环保服务有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 01 日	2019 年 11 月 13 日	否
湖北优达物流运输有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2021 年 12 月 15 日	否
昆山新昆生物能源热电有限公司	20,400,000.00	2018 年 11 月 09 日	2023 年 11 月 08 日	否
吴江市绿怡固废回收处置有限公司	70,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 25 日	否
湖北中油优艺环保科技有限公司	15,216,960.00	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	否
石家庄中油优艺环保科技有限公司	19,564,668.00	2019 年 01 月 25 日	2022 年 01 月 24 日	否
湖北中油优艺环保科技有限公司	57,000,000.00	2019 年 03 月 14 日	2022 年 03 月 14 日	否
南通润启环保服务有限公司	9,700,000.00	2019 年 01 月 07 日	2020 年 01 月 02 日	否
石家庄中油优艺环保科技有限公司	40,000,000.00	2019 年 05 月 22 日	2023 年 06 月 25 日	否
南通润启环保服务有限公司	20,000,000.00	2019 年 04 月 18 日	2022 年 02 月 25 日	否
南通润启环保服务有限公司	8,000,000.00	2019 年 05 月 25 日	2022 年 05 月 05 日	否
宿迁中油优艺环保服务有限公司	10,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2020 年 06 月 27 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
湖北中油优艺环保科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 08 月 16 日	2019 年 05 月 31 日	借款本金已归还

湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 21 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	5,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 14 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 15 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	10,000,000.00	2019 年 01 月 18 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	8,000,000.00	2019 年 02 月 01 日	2019 年 10 月 15 日	
湖北中油优艺环保科技有限公司	3,000,000.00	2019 年 02 月 22 日	2019 年 05 月 31 日	借款本金已归还

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,683,400.00	1,939,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	卡哥特科工业（中国）有限公司	4,641,608.78	232,080.44	4,875,756.40	243,787.82
	Cargotec Poland Sp Z o.o.	5,621,923.04	281,096.15	4,121,775.44	206,088.77
	Cargotec Finland OY	0.00	0.00	55,752,059.55	2,787,602.98
	MacGregor Finland	0.00	0.00	35,499.08	1,774.95

	Oy				
	南通润启环保服务有限公司	135,352.17	6,767.61	126,903.07	6,345.15
	Cargotec India Private Limited	0.00	0.00	118,177.22	5,908.86
	Kalmar Maghreb S.A	174,404.61	8,720.23	170,632.88	8,531.64
	Kalmar Spain CHS,S.A.U	0.00	0.00	854,499.40	42,724.97
	Kalmar Turkey	2,731,703.29	136,585.16	2,727,133.70	136,356.69
	菏泽万清源环保科技有限公司	152,496.90	7,624.85	672,080.04	33,604.00
	湖北中油优艺环保科技有限公司	235,169.48	11,758.47	160,263.52	8,013.18
	江苏蓝潮海洋风电工程建设有限公司	1,280,665.00	64,033.25	6,326,514.06	316,325.70
	吴江市绿怡固废回收处置有限公司	68,500.00	3,425.00	102,776.41	5,138.82
	宿迁中油优艺环保服务有限公司	0.00	0.00	89,623.00	4,481.15
	昆山绿威环保科技有限公司	11,059,913.04	552,995.65	4,635,962.68	231,798.13
	绿威环保科技股份有限公司	18,148,901.53	907,445.08	18,118,734.21	905,936.71
应收票据：	卡哥特科工业(中国)有限公司	1,357,555.57	0.00	500,000.00	0.00
应收利息：	湖北中油优艺环保科技有限公司	2,502,479.15	0.00	356,263.90	0.00
预付款项：	南通润启环保服务有限公司	69,030.00	0.00	2,504,144.00	0.00
其他应收款：	湖北中油优艺环保科技有限公司	73,000,000.00	3,650,000.00	50,000,000.00	2,500,000.00
	绿威环保科技股份有限公司	0.00	0.00	1,578,536.00	789,268.00
	江苏鑫浩电力能源有限公司	29,470,533.21	1,473,526.66	29,470,533.21	1,473,526.66
	义乌绿威环保科技有限公司	15,800,000.00	790,000.00		

	苏州志环企业管理企业（有限合伙）	15,474,709.08	773,735.45	15,474,709.08	773,735.45
	上海华廊投资咨询有限公司	0.00	0.00	13,995,824.14	699,791.21
	上海利境企业管理中心（有限合伙）	13,995,824.14	699,791.21	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	Cargotec Finland Oy	19,488,554.71	1,980,175.99
	Cargotec India Pvt. Ltd	15,168.13	20,589.60
	Kalmar Netherlands B.V.	1,189,952.61	803,485.05
	Siwertell AB	25,381,427.34	10,285,137.58
	Cargotec CHS Pte Ltd	33,981.92	1,995,993.57
	Cargotec Brazil Indústria e Comércio de Equipamentos para Movimentação de Carg	118,244.84	118,047.04
	Kalmar USA inc	1,485,600.87	1,483,115.76
	Macgregor Finland Oy	3,103,888.14	19,216,725.62
	MacGregor Norway AS	81,150,589.07	79,647,053.17
	卡哥特科工业(中国)有限公司	0.02	0.02
	卡哥特科（上海）贸易有限公司	350,689.66	0.00
	Kalmar Equipment (Australia) Pty Ltd	0.00	251,861.24
	南通威信船用配件有限公司	0.00	18,329.28
	MacGregor Sweden AB	3,760,451.14	86,799.44
	南通润启环保服务有限公司	22,658.40	205,392.00
预收款项：	Cargotec Finland OY	78,589,273.96	0.00
	Cargotec Sweden AB	6.00	6.00
	Cargotec Terminal Solutions (Malaysia) Sdn. Bhd	34.37	34.32
	CARGOTEC JAPAN LTD	0.00	0.03
	MacGregor Norway AS	54,833,130.18	41,077,198.91
	Macgregor Finland Oy	25,444,822.81	21,536,241.31

	MacGregor Sweden AB	2,240,415.87	0.00
	Siwertell AB	12,835,199.09	2,144,450.00
	Kalmar Norway AS	583,214.76	0.00
	Kalmar Spain CHS,S.A.U	0.23	0.00
	MacGregor Sweden AB	0.00	1,948,835.64
	菏泽万清源环保科技有限公司	406,709.66	487,794.83
	南通润启环保服务有限公司	0.00	152,000.00
	昆山新昆生物能源热电有限公司	6,617,500.00	2,769,500.00
	绿威环保科技股份有限公司	0.00	25,168.74
	石家庄中油优艺环保科技有限公司	1,000,000.00	0.00
其他应付款:	江苏鑫浩电力能源有限公司	0.00	420,000.00
	苏州志环企业管理企业（有限合伙）	10,070,000.00	46,420,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司（江苏润邦重工股份有限公司）截止2019年6月30日尚有未履行远期外汇结汇合约11,931,000.00美元，按照与银行约定汇率，承诺在2019年7月1日至2020年3月3日期间结汇成人民币81,227,084.70元。

本公司子公司润邦卡哥特科工业有限公司截止2019年6月30日尚有未履行远期外汇结汇合约17,540,000.00美元，按照与银行约定汇率，承诺在2019年6月20日至2020年10月21日期间结汇成人民币120,867,770.50元。尚有未履行远期外汇结汇合约12,930,000.00欧元，按照与银行约定汇率，承诺在2019年7月22至2020年7月22日期间结汇成人民币106,262,979.50元。

本公司子公司南通润邦重机有限公司截止2019年6月30日尚有未履行远期外汇结汇合约13,735,500.00美元，按照与银行约定汇率，承诺在2019年7月19日至2020年9月2日期间结汇成人民币93,258,780.97元。尚有未履行远期外汇结汇合约3,730,000.00欧元，按照与银行约定汇率，承诺在2019年7月11日至2020年4月27日期间结汇成人民币30,282,709.00元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1）本公司以子公司股权质押进行并购借款，详情如下：

本公司质押的子公司股权	质权人	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日
-------------	-----	----------	-------	-------

江苏绿威环保科技有限公司55%股权	中国银行股份有限公司 南通港闸支行	17,875.00	2017-1-4	2021-11-20
-------------------	----------------------	-----------	----------	------------

2) 截止2019年6月30日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大承诺及或有事项。

十四、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	19,898,264.24	100.00%	746,005.29	3.75%	19,152,258.95	10,983,733.43	100.00%	761,065.60	6.93%	10,222,667.83
其中：										
组合 1（账龄组合）	10,689,755.79	53.72%	746,005.29	3.75%	9,943,750.50	10,531,100.36	95.88%	761,065.60	7.23%	9,770,034.76
组合 2（合并范围内主体之间的应收款）	9,208,508.45	46.28%	0.00	0.00%	9,208,508.45	452,633.07	4.12%	0.00	0.00%	452,633.07
合计	19,898,264.24	100.00%	746,005.29	3.75%	19,152,258.95	10,983,733.43	100.00%	761,065.60	6.93%	10,222,667.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,467,105.79	523,355.29	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%

2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	222,650.00	222,650.00	100.00%
合计	10,689,755.79	746,005.29	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	19,675,614.24
1 年以内	19,675,614.24
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	222,650.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	222,650.00
合计	19,898,264.24

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	761,065.60	0.00	15,060.31	0.00	746,005.29
合计	761,065.60	0.00	15,060.31	0.00	746,005.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额19,472,040.27元，占应收账款期末余额合计数的比例97.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额513,176.59元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	106,373,571.88	96,378,563.30
其他应收款	379,181,633.06	665,988,702.11
合计	485,555,204.94	762,367,265.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	106,373,571.88	96,378,563.30
合计	106,373,571.88	96,378,563.30

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来、借款	349,122,865.92	665,790,305.92
员工借款、备用金	11,972.20	0.00
保证金、押金	105,000.00	105,000.00
股权转让款	31,294,400.00	0.00
其他	229,564.05	103,966.83
合计	380,763,802.17	665,999,272.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	0.00	10,570.64	0.00	10,570.64
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	0.00	1,571,598.47	0.00	1,571,598.47
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	1,582,169.11	0.00	1,582,169.11

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,401,356.17
1 年以内	248,401,356.17
1 至 2 年	85,602,446.00
2 至 3 年	46,760,000.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	380,763,802.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	10,570.64	1,571,598.47	0.00	1,582,169.11
合计	10,570.64	1,571,598.47	0.00	1,582,169.11

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
南通润邦海洋工程装 备有限公司	借款	208,700,000.00	2 年以内	54.81%	0.00

南通润禾环境科技有限公司	借款	113,860,000.00	3 年以内	29.90%	0.00
江苏威望创业投资有限公司	股权转让款	31,294,400.00	1 年以内	8.22%	1,564,720.00
江苏绿威环保科技有限公司	借款	15,500,000.00	2 年以内	4.07%	0.00
南通润浦环保产业并购基金合伙企业（有限合伙）	应收内部单位款	11,062,865.92	1 年以内	2.91%	0.00
合计	--	380,417,265.92	--		1,564,720.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,326,770,938.92	0.00	2,326,770,938.92	1,923,644,643.45	23,576,230.16	1,900,068,413.29
对联营、合营企业投资	1,550,614.04	0.00	1,550,614.04	1,646,163.98	0.00	1,646,163.98
合计	2,328,321,552.96	0.00	2,328,321,552.96	1,925,290,807.43	23,576,230.16	1,901,714,577.27

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南通润邦重机有限公司	727,820,830.36	0.00	0.00	0.00	0.00	727,820,830.36	0.00
润邦卡哥特科工业有限公司	263,229,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	263,229,870.00	0.00
江苏普腾停车设备有限公司	73,294,400.00	0.00	96,870,630.16	-23,576,230.16	0.00	0.00	0.00
南通润邦海洋工程装备有限公司	605,706,513.93	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,105,706,513.93	0.00
南通润禾环境科技有限公司	228,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	228,750,000.00	0.00
润邦重工（香港）有限公司	1,254,065.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,254,065.00	0.00

GENMA (INDIA) PRIVATE LIMITED	12,734.00	0.00	3,074.37	0.00	0.00	9,659.63	0.00
合计	1,900,068,413.29	500,000,000.00	96,873,704.53	-23,576,230.16	0.00	2,326,770,938.92	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
天利和润 邦重工有 限公司	1,646,163.98	0.00	0.00	-117,797.15	22,247.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,614.04	0.00
小计	1,646,163.98	0.00	0.00	-117,797.15	22,247.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,614.04	0.00
合计	1,646,163.98	0.00	0.00	-117,797.15	22,247.21	0.00	0.00	0.00	0.00	1,550,614.04	0.00

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,232,037.73	83,202,692.03	90,039,855.68	72,266,371.67
其他业务	11,123,342.87	8,894,868.18	3,106,337.46	1,512,130.48
合计	120,355,380.60	92,097,560.21	93,146,193.14	73,778,502.15

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-117,797.15	-77,392.29
持有至到期投资在持有期间的投资收益	268,682.35	329,394.49
合计	200,150,885.20	252,002.20

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,937,243.42	
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）	6,028,406.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	135,108.77	
委托他人投资或管理资产的损益	1,261,918.20	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,522,161.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,495,431.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,501.47	
减：所得税影响额	1,615,540.98	
少数股东权益影响额	1,164,215.71	
合计	21,609,014.60	--

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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.066	0.066
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.90%	0.034	0.034

江苏润邦重工股份有限公司

2019 年 8 月 30 日