



**上海汉钟精机股份有限公司**  
SHANGHAI HANBELL PRECISE MACHINERY CO., LTD.

**2020** 半年度报告

2020年8月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人余昱暄、主管会计工作负责人邱玉英及会计机构负责人（会计主管人员）顾丽萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	34
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第十节 公司债相关情况 .....	37
第十一节 财务报告 .....	38
第十二节 备查文件目录 .....	139

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局、上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海汉钟精机股份有限公司章程》
公司、本公司或汉钟精机	指	上海汉钟精机股份有限公司
汉钟投控、实际控制人	指	汉钟投资控股股份有限公司
南京分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司南京分公司
广州分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司广州分公司
济南分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司济南分公司
重庆分公司	指	上海汉钟精机股份有限公司重庆分公司
上海柯茂	指	上海柯茂机械有限公司，为公司全资子公司
浙江汉声	指	浙江汉声精密机械有限公司，为公司全资子公司
香港汉钟	指	汉钟精机（香港）有限公司，为公司全资子公司
浙江柯茂	指	浙江柯茂节能环保工程设备有限公司，为公司控股子公司
台湾汉钟	指	汉钟精机股份有限公司，为香港汉钟控股子公司
汉钟真空	指	汉钟真空科技股份有限公司，为台湾汉钟全资子公司
青岛世纪东元	指	青岛世纪东元高新机电有限公司，为公司控股子公司
越南海爾梅斯 （越南汉钟）	指	HERMES VIETNAM MACHINERY COMPANY LIMITED，为香港汉钟全资子公司
韩国汉钟	指	韩国汉钟精机株式会社，为香港汉钟全资子公司
安徽汉扬	指	安徽汉扬精密机械有限公司，为浙江汉声全资子公司
广州汉钟	指	广州汉钟涡旋机研究开发有限公司，2019年7月已注销
日立机械	指	日立机械制造（上海）有限公司，为公司参股公司
台湾汉力	指	汉力能源科技股份有限公司，为香港汉钟参股公司
德耐尔	指	德耐尔节能科技（上海）股份有限公司，为公司参股公司
印尼汉钟	指	PT. ILTHABI HANBELL INDONESIA，为香港汉钟参股公司
上海真空	指	上海汉钟真空技术有限公司，为公司参股公司
韩国世纪	指	Century Corporation，持有青岛世纪东元 24% 股权的股东
台湾东元	指	东元电机股份有限公司，为青岛世纪东元投资方母公司
江西东成	指	江西东成空调设备有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
东元精密	指	青岛东元精密机电有限公司，青岛世纪东元投资方控制的企业
股东大会	指	上海汉钟精机股份有限公司股东大会
董事会	指	上海汉钟精机股份有限公司董事会
监事会	指	上海汉钟精机股份有限公司监事会
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汉钟精机	股票代码	002158
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海汉钟精机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汉钟精机		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hanbell Precise Machinery Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HANBELL		
公司的法定代表人	余昱暄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邱玉英	吴兰
联系地址	上海市金山区枫泾镇亭枫公路 8289 号	
电话	021-57350280-1005	021-57350280-1132
传真	021-57351127	021-57351127
电子信箱	gracechiu@hanbell.cn	amywu@hanbell.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	877,612,884.53	742,387,914.85	18.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	117,159,620.68	95,266,262.47	22.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	102,408,689.10	79,632,289.73	28.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	69,002,658.53	116,261,982.29	-40.65%
基本每股收益（元/股）	0.2193	0.1783	22.99%
稀释每股收益（元/股）	0.2193	0.1783	22.99%
加权平均净资产收益率	5.63%	5.01%	0.62%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	3,601,974,698.33	3,498,651,976.84	2.95%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,026,710,700.57	2,040,657,972.59	-0.68%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

#### 六、非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-90,935.83	
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	4,835,618.94	

额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	13,397,276.98	
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	-754,677.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,015.98	
减：所得税影响额	2,578,551.79	
少数股东权益影响额（税后）	89,815.08	
合计	14,750,931.58	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一) 制冷产品

##### 1、商用中央空调

2020 年上半年受新冠疫情影响，中国中央空调市场整体下滑。在疫情的影响下，大小工程项目均受到一定程度的冲击。尽管二季度市场的积压项目开始陆续释放，市场景气度有所回升，但新增项目的减缓，整体市场依旧呈现同比下滑的态势，整个上半年中央空调市场呈现下滑的态势。

2020 年上半年水冷螺杆机、风冷螺杆机、离心机等机型市场在新冠疫情的影响下市场空间均被压缩，热泵机组两联供市场预计有所上升。

公司秉持创新、卓越的理念，不断研发新机型以适应不断变化的市场需求，同时保持卓越的产品品质，在业内有着良好的口碑，得益于此公司 2020 年上半年，中央空调产品整体基本持平，有小幅上升。

##### 2、冷链物流

2020 年上半年，因为疫情的出现使整个市场受到了一次大的冲击，但是疫情带来了危机的同时也给冷链物流产业带来了发展的机遇。

受新冠疫情的冲击，使得“生物科技”、“疫苗运输”、“食品安全”等与冷链物流相关的部分被放大在了大家面前。也正得益于此，从 2019 年开始本就在加速发展的冷链物流产业再一次得以加快发展与规范的步伐。

据中物联冷链委数据显示，2019 年，我国冷链物流市场规模为 3391 亿元，比 2018 年增长 505 亿元，我国食品冷链物流需求总量将达到 2.352 亿吨，比 2018 年增长 4653 万吨，同比增长 24.65%，与之相对的，是我国冷链基础设施冷库建设的相对落后。2019 年，全国冷库总量约 6053 万吨，新增库容 814.5 万吨，与需求量 2.352 亿吨差距较大。同时随着中国生鲜电商整体规模的增长和居民消费能力的提高，以及在疫情下人们进一步提高的食品安全意识，无一不在促进着冷链物流建设的迅速发展。



针对冷链市场的用户需求，公司在产品和技术上不断优化和创新，持续推出适合市场需求的低温制冷压缩机，包括：LT-S-V 系列变频单机双级压缩机，采用变频双级压缩技术，单位价格与定频双级压缩机相当，且在部分负载运行时能效远高于定频双级压缩机，在速冻隧道应用中较定频双级压缩机整体运行费用可降低 20%左右；LB-PLUS 系列单级高效低温压缩机，采用了全新的电子膨胀阀进行电机温度控制并自带电子膨胀阀控制器，使该产品系统设计及控制更简单，运行过程更稳定，并达到更高的能效，特别适合速冻库与冷藏库的应用；RG 系列开启式螺杆压缩机，采用可变内容积比技术，适用于多种制冷剂以及石化行业的混合烃类气体；RH 系列 CO<sub>2</sub> 亚临界螺杆压缩机，采用半封闭结构，可满足 CO<sub>2</sub> 亚临界循环的复叠应用，其中一台 RH150 制冷量相当于三台 30 匹 CO<sub>2</sub> 亚临界活塞机，且能效相当。借助新产品的成功上市与既有产品的良好口碑，冷冻冷藏产品的业绩保持了成长的趋势，弥补了空调压缩机市场的下滑空间。

## （二）空压产品

2020 年来，因为疫情的原因，在第一季度几乎所有的行业都停止了新设备的采购，其中当然也包含空压设备，所以整个空压行业的业绩下滑非常厉害，除了疫情需要的口罩、熔喷布等行业，其他行业的需求几乎下滑为零，当然本公司因为近几年的产品开发和销售渠道开发，使公司产品具备了多样性，且销售渠道逐渐下沉到了县市一级，并可以应用于各行各业。因为这个原因，公司的产品在疫情期间也有产品应用于口罩行业，甚至于雷神山医院的污水处理行业。

在 2020 年 4 月份开始，因为疫情的原因，口罩业和熔喷布行业的需求突飞猛进，这其中尤其是 22KW/37KW 产品的需求甚至到了货不应求的地步，所以空压产品的市场虽然国外市场惨不忍睹，但是因为国内口罩业的需求大幅增长及其他行业的复苏，整个上半年度反而有同比成长。

公司空压产品业绩上升的原因，除了国内熔喷布和口罩行业的火爆及市场的复苏以外，还因为公司产品通过近几年不断优化，提升能效标准为前提，节能效率十分突出。公司从 18 年开始推出的永磁变频双段空压机稳定运行，且研发出不同压力的两级压缩永磁变频机组，以此类节能产品逐步替代高耗能产品，达到节能环保的效果，另外公司开发出高压力的产品，使用于压力较高的设备配套，利用公司差异化的产品逐步展开在配套行业的销售，如玻璃、纺织、水泥、激光切割机等等行业，满足不同用户的需求；同时，公司的无油空压机通过多年在电子半导体、医药生物、化工、汽车、食品、纺织等产业深入推广应用，也得到了广大

客户群一致好评。

结合公司的云端系统的服务，在保证产品性能稳定的同时，为用户提供更稳定安全的运行模式。借助节能减排的国家政策，公司仍将持续开发更多符合市场需求的低能耗、高性价比产品，为空压机市场竞争赢得更多的竞争优势。另外在行销通路部分，利用近几年国内大型企业产品需求逐步向国产产品增加的机会，2020 年逐渐增加招投标参加次数，中标次数也越来越多，从而对公司业绩和公司知名度部分，有了很大的提升。

近年来，由于工业制造水平与产品需求的提升，对环境及食品安全的要求也越来越高，同时相政策也越来越严。在这种情况下，无油空压机市场慢慢崛起，国内及国外对无油压缩机的需求持续增长。

公司 2020 年开始与市场上知名主机厂家战略合作，加速产品开发及市场推广，今年已成功开发出双段干式无油螺杆压缩主机；引进国际产品技术，例如进口涂层、高性能壳体水套设计，提供国产高性能产品给市场；由干式无油螺杆产品延伸现有无油涡漩产品 (2.2 kW~22 kW) 的应用范围，以应对更多不同的挑战。

### (三) 真空产品

#### 1、太阳能光伏

根据中国光伏行业协会发表报告显示，2020 年上半年我国光伏产业规模持续增长。在受到疫情冲击的情况下,光伏行业依然呈现出向好趋势，各地光伏项目有序推进，推动了行业复苏与增长。且由于 2019 年光伏产业从复苏到成长，公司真空产品 2019 年第四季度接单状况佳，使 2020 年第一季度出货也有不错的表现。加上有部分客户在 2020 年上半年仍持续扩产，以期实现平价上网之目标并进一步提升自身之竞争力，使得 2020 年上半年公司真空产品接单仍有不错的表现。此外，2020 上半年公司产品在制程严苛之电池片制程，产品表现持续获得老客户及新客户的肯定，也增加了公司在此技术领域应用的业绩。

#### 2、半导体

2020 年新型冠状病毒肺炎在全球快速蔓延，各国间关系变动剧烈，对全球半导体产业链造成巨大冲击，如何加速半导体国产化成为最重要的事。疫情期间在远距教学、居家办公、远程遥控等运用相关短期需求大幅增加。新兴产业 5G 移动通信，人工智能、大数据中心、工业互联网、新能源汽车等领域半导体产业和市场发展也带来空前机会。半导体设备行业景气度有望持续上行。

汉钟是国内集成电路国产化零部件创新联盟一员，目前已通过部分国内大厂认可及多家半导体设备企业展开新设备开发合作，2020 年上半年陆续接到正式订单，目前汉钟非常积极在国内半导体产业投入人力加大营销力度推广，随着国内半导体行业不断发展，汉钟在半导体持续深耕，产品不断更新优化，有望逐步提升市占率成长。

目前汉钟已有能满足半导体最先进工艺的全系列中真空干式真空泵产品，并拥有 SEMI 安全基准验证证书，有以下三个系列运用在各半导体工艺中：

PMF 体积小，超高效节能机型(Load Lock、TR、Metrology 等干净制程使用)

iPM 体积小、节能等一般严苛工艺腔使用(PVD、Ashing、ETCH、IPM 等工艺)

iPH 抗沾黏、腐蚀、热氮气系统、壳体温度控制，严苛工艺腔使用(CVD、ALD 等工艺)

公司两岸工厂主要以弹性生产为主，国内、外拥有全球性销售和服务网络，满足客户不同需求。利用公司云端系统服务及公司全天候无休服务理念，进一步提升用户满意度，为客户创造更安心、舒心的使用环境。

#### (四) 热泵产品

随着环保政策的改变，燃煤锅炉逐渐被淘汰，绿色环保清洁能源拥有广阔的市场前景。

热泵的应用可以有效地回收低品位能源，提高能量的利用效率，降低高品位能源的消耗，缓解全球能源危机的压力。

作为一种清洁能源设备，空气能热泵在 2016 年“煤改清洁能源”政策的推出后便迎来热泵采暖机市场的爆发，从而带动了整体空气源热泵市场在 2016-2017 年的高速增长。2018 年，煤改电市场表现平平，同时热泵热水器在房地产低迷以及燃气类产品竞争的情况下，也在逐步放缓。因此整体空气源热泵出现了明显的下滑。经历 2018 年短暂的市场下滑后，2019 年得益于宏观采暖政策补贴推动，空气源热泵行业市场得以回暖。

2020 年疫情突如其来，各行各业都受到了不同程度的冲击从而出现下滑，伴随着疫情的逐渐稳定和复工复产的有序进行，各地也加快了推出相关的空气源热泵补贴政策以推动行业的发展。

整个 2020 年上半年，北方地区冬季清洁取暖设备采购规模约 18.1 亿元，空气源热泵占整个采暖设备采购规模约四成。从产品来看，低温空气源热泵、地源热泵、热风机和生物质取暖锅炉为采购首选，此外为直热式电暖器、蓄热式取暖器、太阳能、电壁挂炉等需求；从地域来看，北京、河北和山西采购规模位居前三甲。

如果采用水作为热泵系统的工质，可以将水的绿色环保和热泵的节能减排特点充分结合，

是一种非常具有应用前景的技术。

公司与上海交通大学合作成立“工业节能新技术联合研究中心”，合作研究水蒸气压缩机及替代锅炉系统；2019 年完成了首个客户应用案例测试，结果达到预期；今年继续开发技术来扩充系统应用范围。

公司致力于热泵压缩机技术的研发，相继推出了不同系列热泵产品，可应用于不同行业的不同需求使用。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	---
固定资产	---
无形资产	---
在建工程	在建工程期末余额较期初上升 24.75%，主要是报告期内设备安装验收完成转入固定资产所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、技术研发优势

公司经历多年发展和积累，在螺杆、涡旋、离心等压缩机领域已拥有自己雄厚的技术实力，以技术创新达到行业世界领先水平为技术战略目标。公司通过高温热泵、ORC、闪蒸系统、电能管理系统、永磁无刷变频、离心式等节能环保产品，为市场提供更全面服务。不断加强研发投入和技术创新，取得了行业内领先的技术研发优势。同时，公司通过与西安交通大学、上海理工大学、天津大学等高校建立产学研合作，共同探讨研究技术课题，研发新技术，为公司进一步提升了技术储备、研发效率及技术先进优势。

截至报告期末，公司已拥有 66 项专利，其中发明专利 6 项、实用新型专利 49 项、外观设计专利 11 项。

### 2、专业和精益生产优势

公司自开创以来，自始至终专注于螺杆、涡旋、离心压缩机的研发、制造、销售、以及整合其上下游产业链。经过多年的技术积累和经营发展，已拥有国际先进生产设备和工艺，

专业智能系统，精益的产品制造生产线及相关工艺流程。在各产品的结构设计、生产工艺上始终坚持自主创新，根据客户不同产品、规格、使用环境及产品特性等方面的要求，可进行生产工艺的柔性切换，进一步提升生产效率、降低生产成本。专业化的定位，有利于集中整合公司各方面资源，在研发、制造、销售、服务等环节保持竞争能力，从而提升公司整体竞争优势。

### 3、长期稳定客户和经销系统优势

公司有着较强的研发设计与生产能力、高品质的规模化生产能力，为美的、海尔、同方、盾安等多个知名厂家提供制冷压缩机产品，同时为隆基股份、晶盛、中环等知名厂家提供真空泵产品。公司与客户建立了稳定的业务关系，累积了丰富的客户资源，已成为压缩机生产厂家的龙头企业，并且多次获得“最佳质量奖”、“金牌供应商奖”、“优秀部件及辅材供应商奖”等。公司根据不同产品的特性采用直销和经销模式，积极配合经销商开发当地群体客户。凭借在以上知名厂家建立的销售能力及不同的销售模式和公司品牌的影响力，实现产品快速销售和市场覆盖，最大发挥公司各项优势，提升综合竞争能力。

### 4、品牌与产品质量优势

公司建立完善的质量控制体系，从先进的国家引进高精度加工及检测功能的设备，将产品质量控制贯穿于采购、生产、检验等各个环节，完善的测量管理控制流程和中高端产品的检测手段，为公司产品质量提供可靠保证。依托优质的产品品质、稳定的客户资源，公司在行业内树立了良好的品牌形象，在多年的发展历程中，公司先后被评为国家重点新产品企业、中国机械工业质量诚信企业、品牌培育示范企业、中国外贸出口先导指数样本企业、工信部服务型制造示范项目、上海制造业企业 100 强、上海成长性企业 50 强、中国制造业上市公司价值创造 500 强，上海品牌国际认证联盟授予“上海品牌”认证，树立公司在压缩机行业的良好信誉及品牌知名度，进一步提升公司核心竞争力。

### 5、全面且高效快速服务优势

公司售后服务部利用信息化系统，明确各项服务 KPI 指标与提供各项服务数据来落实绩效管理。引进云端服务管理系统，建立云端服务体系，利用云端系统数据收集，实现实时在线监控，从数据分析从而实现设备预警、维修等系列智能化模式，更有力保障设备正常运行，提高作业效率，为客户提供优质的附加增值服务，建立设备运转数据库，随时掌控设备运转情况，大幅提升客户服务满意度。同时在南京、济南、广州、武汉、郑州、重庆、新疆、沈阳等多地建立服务网点，提供给客户最有力的服务保障。未来公司在服务品牌实施战略下，

为客户提供更优质与前瞻性服务。



## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020 年上半年，一场突如其来的新冠肺炎疫情扰乱了所有的秩序，公司在得到政府许可后第一时间有序复工，积极恢复生产，及时调整经营生产，尽可能降低疫情的不利影响。同时一如既往贯彻既定的年度经营方针，持续稳定发展公司各项业务。积极推动真空泵产品在光伏和半导体产业的销售，同时大力拓宽制冷产品和空压产品在各细分领域的应用。在公司管理层及全体员工的努力下，2020 年 1-6 月，公司实现营业收入 87,761.29 万元，较上年同期增长 18.21%，归属于上市公司股东的净利润 11,715.96 万元，较上年同期增长 22.98%，每股收益为 0.2193 元，较上年同期增长 22.99%，加权平均净资产收益率为 5.63%，较上年同期增长 0.62%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减
营业收入	877,612,884.53	742,387,914.85	18.21%
营业成本	575,219,607.97	491,673,078.32	16.99%
销售费用	57,278,426.05	56,189,302.08	1.94%
管理费用	52,797,910.11	50,255,739.90	5.06%
财务费用	2,408,192.89	1,474,874.56	63.28%
所得税费用	29,905,671.18	18,229,545.76	64.05%
研发投入	54,677,329.24	57,422,083.98	-4.78%
经营活动产生的现金流量净额	69,002,658.53	116,261,982.29	-40.65%
投资活动产生的现金流量净额	136,042,963.21	-879,870.46	15,561.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-136,331,629.57	-85,164,004.93	-60.08%
现金及现金等价物净增加额	74,996,520.14	30,020,140.55	149.82%

变动原因分析：

- 1、 财务费用较上年同期上升 63.28%，主要系报告期内汇兑损失较上年同期上升所致。
- 2、 所得税费用较上年同期上升 64.05%，主要系报告期内利润总额上升所致。
- 3、 经营活动产生的现金流量净额较去年同期下降 40.65%，主要系支付购买商品、接受劳务



支出较去年同期上升所致。

- 4、 投资活动产生的现金流量净额较去年同期上升 15561.70%，主要系报告期内购买短期低风险理财产品金额较去年同期减少所致。
- 5、 筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 60.08%，主要是报告期内归还借款、支付股利较去年同期增加所致。
- 6、 现金及现金等价物净增加额较去年同期上升 149.82%，主要是报告期内购买短期低风险理财产品较去年同期下降所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	877,612,884.53	100%	742,387,914.85	100%	18.21%
分行业					
流体机械	859,391,388.34	97.92%	722,619,223.34	97.34%	18.93%
加工制造业	18,221,496.19	2.08%	19,768,691.51	2.66%	-7.83%
分产品					
制冷产品	430,000,185.16	49.00%	408,762,660.33	55.06%	5.20%
空压产品	186,558,107.20	21.26%	165,463,252.28	22.29%	12.75%
真空产品	191,910,875.58	21.86%	102,918,371.61	13.86%	86.47%
铸件产品	18,221,496.19	2.08%	19,768,691.51	2.66%	-7.83%
零件及维修	50,922,220.40	5.80%	45,474,939.12	6.13%	11.98%
分地区					
境内	682,394,668.87	77.76%	557,911,960.65	75.15%	22.31%
境外	195,218,215.66	22.24%	184,475,954.20	24.85%	5.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
流体机械	859,391,388.34	559,596,914.07	34.88%	18.93%	17.98%	0.52%
加工制造业	18,221,496.19	15,622,693.90	14.26%	-7.83%	-10.00%	2.07%
分产品						
制冷产品	430,000,185.16	258,234,776.32	39.95%	5.20%	2.85%	1.38%
空压产品	186,558,107.20	154,108,184.12	17.39%	12.75%	6.49%	4.85%

真空产品	191,910,875.58	117,608,067.95	38.72%	86.47%	123.22%	-10.09%
铸件产品	18,221,496.19	15,622,693.90	14.26%	-7.83%	-10.00%	2.07%
零件及维修	50,922,220.40	29,645,885.69	41.78%	11.98%	14.79%	-1.43%
分地区						
境内	682,394,668.87	444,938,399.58	34.80%	22.31%	21.38%	0.50%
境外	195,218,215.66	130,281,208.39	33.26%	5.82%	4.12%	1.08%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按照期末口径调整后  
的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

真空产品营业收入及营业成本较上年同期上升 86.47% 及 123.22%，主要是受市场需求影响，  
公司加强市场营销力度，导致营业收入及营业成本上升。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变 动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	648,681,287.33	18.01%	633,158,612.31	18.90%	-0.89%	
应收账款	412,983,343.38	11.47%	392,592,597.52	11.72%	-0.25%	
存货	553,754,805.83	15.37%	443,203,153.83	13.23%	2.14%	
投资性房地产	15,078,979.64	0.42%	3,660,337.17	0.11%	0.31%	
长期股权投资	42,263,882.48	1.17%	37,510,480.70	1.12%	0.05%	
固定资产	745,499,640.29	20.70%	755,939,588.88	22.57%	-1.87%	
在建工程	75,857,599.55	2.11%	29,868,919.76	0.89%	1.22%	
短期借款	554,251,298.33	15.39%	404,105,097.80	12.06%	3.33%	
长期借款	182,996,333.17	5.08%	185,688,962.51	5.54%	-0.46%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期 计提 的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	772,849,882.04				1,132,979,000.00	1,265,510,319.29		640,318,562.75
应收款项融资	145,739,976.04							225,318,238.09
上述合计	918,589,858.08							865,636,800.84
金融负债	140,230.45	257,074.30					7,963.55	405,268.30

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用  不适用

截至报告期末，公司未发生资产权利受限制的情况

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	6,514,690.00	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 6、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：人民币万元

募集资金总额	82,094.14
报告期投入募集资金总额	1,094.92

已累计投入募集资金总额	74,756.01
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	8,985.00
累计变更用途的募集资金总额比例	10.94%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准上海汉钟精机股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2015〕615号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司以非公开发行股票方式发行股份人民币普通股（A股）股票 30,786,034 股，发行价格为每股人民币 27.61 元，共计募集资金 850,002,398.74 元，扣除承销费、保荐费、律师费、审计验资费、法定信息披露费等 29,061,029.90 元发行费用后，实际募集资金净额为 820,941,368.84 元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（大华验字[2015]000299 号）。</p> <p>2、经 2018 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，将原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更 8,985 万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目，变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司（由浙江汉声投资设立的全资子公司）。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。</p> <p>3、经 2019 年 6 月 3 日召开的第五届董事会第十次会议和 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，对“压缩机零部件自动化生产线投资项目”、“新建兴塔厂项目”、“企业技术中心项目”和“机械零部件精加工生产线技改项目”进行结项并将结余资金永久补充流动资金，结余资金为 11,408.77 万元。</p> <p>4、经 2020 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第十五次会议审议通过，对“年产三万吨精密铸件及加工项目”进行结项并将结余资金永久补充流动资金，结余资金为 0.02 万元。</p> <p>5、截至 2020 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金专户余额为 0 元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
压缩机零部件自动化生产线投资项目	否	35,000.00	35,000.00		28,215.72	80.62%	2018-12-31		是	否
新建兴塔厂项目	否	19,816.00	19,816.00		20,244.41	102.16%	2017-12-31		否	否
企业技术中心项目	否	10,000.24	10,000.24		6,838.01	68.38%	2018-12-31		---	否
机械零部件精加工生产线技改项目	是	20,184.00	11,199.00		10,241.6	91.45%	2018-12-31		否	否
承诺投资项目小计	--	85,000.24	76,015.24		65,539.74	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	经 2018 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，将									

	原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更 8,985 万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目，变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司（由浙江汉声投资设立的全资子公司）。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	同上“实施地点变更情况”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2015 年 6 月 23 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，截至 2015 年 6 月 15 日，公司于募集资金到位之前利用自筹资金预先投入募集资金投资项目的资金为 7,839.15 万元，公司将募集资金 7,839.15 万元置换出募集资金专户。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《上海汉钟精机股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（大华核字[2015]002918 号）；保荐机构长江证券承销保荐有限公司出具了《关于上海汉钟精机股份有限公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》；同时公司独立董事及监事会就置换事项发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	在项目建设过程中，根据公司整体发展策略，合理安排项目建设进度，加强项目管理和费用控制。在设备招标和采购过程中，对原有部分设备的改造利用等方面进行优化，有效节约项目投资资金。同时，为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金正常使用情况下，公司使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品获得了一定的投资收益，使得“压缩机零部件自动化生产线投资项目”、“新建兴塔厂项目”、“企业技术中心项目”和“机械零部件精加工生产线技改项目”结余 11,408.77 万元。经 2019 年 6 月 3 日召开的第五届董事会第十次会议和 2019 年 6 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，对前述项目进行结项并将结余资金永久补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产三万吨精密铸件及加工项目	机械零部件精加工生产线技改项目	8,985	1,094.92	9,216.27	102.57%	2021-05-31	--	不适用	否
合计	--	8,985	1,094.92	9,216.27	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	经 2018 年 4 月 12 日召开的第五届董事会第二次会议和 2018 年 5 月 11 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，将原募集资金投资项目“机械零部件精加工生产线技改项目”变更 8,985 万元用于投入“年产三万吨精密铸件及加工”项目，变更后募集资金投资项目实施方为安徽汉扬精密机械有限公司（由浙江汉声投资设立的全资子公司）。保荐机构长江证券承销保荐有限公司以及公司独立董事和监事会发表了同意意见。 经 2020 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第十五次会议审议，对“年产三万吨精密铸件及加工项目”进行结项，同时将结余募集资金 0.02 万元及其相关利息永久补充为流动资金。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

募集资金的使用情况详见公司《2020 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2020 年 08 月 22 日	《证券时报》、《上海证券报》 以及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上披露的公告。
---	------------------	--

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
台湾汉钟	子公司	制造业	台币 55810 万	1,134,671,828.22	429,477,082.62	374,781,816.04	65,751,444.54	51,416,676.76
浙江汉声	子公司	制造业	人民币 33500 万	497,583,989.31	381,143,086.18	125,585,750.97	10,118,649.15	8,594,177.50
上海柯茂	子公司	制造业	人民币 5000 万	179,146,723.89	58,429,623.66	42,056,653.20	-3,313,214.01	-3,313,214.01
香港汉钟	子公司	国际贸易/投资	美元 2550 万	278,921,935.68	-81,004,177.68	1,377,767.55	-3,695,020.99	-3,695,020.99
青岛世纪东元	子公司	制造业	美元 2616 万	44,473,677.63	26,019,866.99	10,250,123.38	1,354,102.76	1,354,102.76
德耐尔	参股公司	制造业	人民币 5040 万	306,777,488.03	109,829,991.18	82,186,917.76	-2,767,633.41	-3,421,271.93
日立机械	参股公司	制造业	日元 3 亿	28,999,373.02	11,325,040.72	26,700,850.52	1,131,699.79	1,140,219.05
越南汉钟	子公司	制造业	美元 350 万	25,998,739.41	22,072,953.24	6,269,649.21	95,530.43	109,190.33

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

报告期内取得的参股公司

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的风险和应对措施与上年相比，未发生重大变化。

### 1、经营管理风险

随着公司的发展规模不断扩大，分子公司逐年增加，资产规模、经营规模、员工数量的都不断扩大，特别是境外子公司的经营管理，法律、税收、会计政策、商业环境等均存在较大差异，对公司的经营管理、组织架构、管理人才、内控管理等需求提出了更高的要求。如果公司不能及时调整经营管理体系，建立适应市场要求和公司业务发展需要的运作机制并有效运行，将直接影响公司的经营绩效、发展速度和业绩水平。

针对上述风险，公司将加强完善内部控制制度体系，大力引进和培养技术、营销和管理等方面的人才，进一步提公司经营管理水平，以有效解决快速发展带来的经营管理风险。

### 2、主要原材料价格波动风险

公司产品所需主要原材料为钢材、生铁等大宗原材料，其价格受国际金融形势、铁矿石价格、国际汇率、燃料运价等多方面因素影响，加之近年来国际经济环境变动剧烈，钢材价格波动幅度较大且价格走势难以预测，由此带来的生产制造成本的波动将会给公司的生产经营和盈利情况带来不确定性。

针对上述风险，公司拟将通过优化产品结构，改进生产工艺，严格控制用料成本，按需采购等措施，以利较好控制原材料价格波动带来的风险。

### 3、国家产业政策风险

公司所处行业为高端装备制造业，是国民经济的重要支柱产业，容易受国家政策、经济环境、产业发展政策、国家能源战略等影响。尤其是公司应用于光伏、半导体产业的真空泵产品，其产业政策将直接影响市场需求，对行业将造成较大影响，公司真空产品的发展存在一定风险。

针对上述风险，公司将及时掌握国家宏观政策，关注行业发展动态，调整产品结构，拓宽产品应用领域。同时加强核心技术发展，拓展新产品市场，将政策风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.20%	2020-01-17	2020-01-18	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2019 年度股东大会	年度股东大会	63.36%	2020-05-20	2019-05-21	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	实际控股股东	同业竞争	一、本公司及本公司下属全资、单独或与他人联合控股或能够形成实际控制的子公司目前未从事与上市公司及其各下属全资或控股子公司主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动。 二、本公司承诺不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；本公司促使本公司下属其他全资或控股子公司不在中国境内及境外直接或间接从事任何在商业上对上市公司或其下属全资或控股子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2016-01-29	长期有效	履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺						

股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

1、2018年7月27日，公司分别召开了第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《2018年限制性股票激励计划》：

(1) 公司拟向激励对象授予限制性股票 500 万股，占公司总股本 530,381,122 股的 0.94%。

(2) 限制性股票授予价格为 4.61 元/股。

(3) 本次激励计划对象的人数为 158 人，包括董事、高级管理人员、核心骨干人员。

(4) 本次激励计划分三期解除限售，比例分别为 30%、30%、40%。

具体详见公司 2018 年 7 月 28 日在指定媒体《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《第五届董事会第四次会议决议公告》（2018-029）、《2018 年限制性股票激励计划（草案）摘要》（2018-030）、《第五届监事会第四次会议决议公告》（2018-034）。

2、2018年8月24日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《2018年限制性股票激励计划》。具体详见公司2018年8月25日在指定媒体《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《2018年第一次临时股东大会决议公告》（2018-041）。

3、2018年8月30日，公司分别召开了第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2018年8月30日为限制性股票授予日。具体详见公司2018年8月31日在指定媒体《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的《第五届董事会第六次会议决议公告》（2018-044）、《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（2018-045）、《第五届监事会第六次会议决议公告》（2018-046）。

4、2018年10月26日，完成了限制性股票的授予登记，本次授予的限制性股票上市日期为2018年10月29日。由于在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，3名激励对象因个人原因放弃认购公司拟向其授予的限制性股票，因此本次计划授予激励对象人数由158

名调整为 155 名，授予的限制性股票数量由 500 万股调整为 488.74 万股。授予完成后，公司总股本增加至 535,268,522 股。具体详见公司 2018 年 10 月 26 日在指定媒体《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2018 年限制性股票授予登记完成的公告》（2018-051）。

5、2019 年 8 月 23 日公司召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十一次会议和 2019 年 9 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》。因存在激励对象发生离职、个人绩效考核不达标导致不符合第一个解除限售条件的情形，董事会同意对该部分限制性股票进行回购注销。同时，因公司实施了 2018 年度权益分派事项，需对回购价格进行相应调整。本次拟回购注销限制性股票数量合计 239,740 股，占公司总股本 535,268,522 股的 0.04%，占 2018 年限制性股票激励计划授予限制性股票总数 4,887,400 股的 4.91%，回购价格调整为 4.46 元/股。独立董事和监事会均发表了独立意见，律师出具了相应法律意见书。回购注销完成后，公司总股本由 535,268,522 减少至 535,028,782 股。

6、2019 年 10 月 29 日公司召开了第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十二次会议，分别审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划第一个限售期解除限售条件成就的议案》，同意为符合解除限售条件的 142 名激励对象办理第一个限售期解除限售的上市流通手续，可解除限售的股份数为 134.457 万股。独立董事和监事会均发表了独立意见，律师出具了相应法律意见书。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
汉钟控股	实际控制人企业	接受租赁	土地租赁	市场价格		105.82	0.18%	220.00	否	新台币		2020-04-30 www.cninfo.com.cn	
日立机械	参股公司	提供租赁	厂房设备	市场价格		56.54	0.06%	200.00	否	人民币			
日立机械	参股公司	采购商品	空压机产品	市场价格		1,432.44	2.49%	4,000.00	否	人民币			
日立机械	参股公司	销售商品	压缩机铸件	市场价格		36.59	0.04%	130.00	否	人民币			
韩国世纪	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格		860.43	0.98%	1,300.00	否	美金			
台湾汉力	参股公司	采购设备	设备	市场价格			0.00%	300.00	否	人民币			
台湾汉力	参股公司	销售商品	压缩机及零部件	市场价格		148.95	0.17%	500.00	否	新台币			
台湾东元	子公司投资方	销售商品	压缩机及零部件	市场价格		327.18	0.37%	600.00	否	新台币			
江西东成	子公司投资方之子公司	销售商品	压缩机及零部件	市场价格		214.67	0.24%	480.00	否	人民币			

上海真空	参股公司	销售商品	真空泵及 零部件	市场价格		13.11	0.01%	200.00	否	人民币		
合计				--	--	3,195.73	--	7,930.00	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况						不适用						
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）						报告期内，公司发生的与日常经营相关的关联交易金额均在预计范围内。						
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）						不适用						

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

报告期内，公司提供厂房及设备租赁给关联方公司日立机械，2020 年预计金额为不超过 200 万元，2020 年 1-6 月实际发生 105.82 万元，在预计金额范围内。

日立机械为公司参股公司，公司董事总经理柯永昌先生在日立机械担任副董事长职务，根据相关规定，此租赁交易属于关联交易。

**(4) 为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目**

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

**2、重大担保**

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					
子公司对子公司的担保情况									
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
安徽汉扬	2020-06-20	20,232.20			连带责任保证	24 个月	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			20,232.20	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				-	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			20,232.20	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				-	
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			20,232.20	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				-	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			20,232.20	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				-	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									-

为满足经营业务发展需要，安徽汉扬向中国银行申请不超过 20,232.20 万元人民币的贷款，浙江汉声为该贷款事项提供担保，担保期限为债权发生期间届满之日起两年。

**(2) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、委托理财**

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	111,037.00	61,193.50	—
国债逆回购	自有资金	2,260.90	2,260.90	
合计		113,297.90	63,454.40	

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
汉钟精机	危废：废包装、废油污泥、废油漆渣、废油水混合物、废活性炭	委托有资质第三方单位进行处置					废包装 28.07 吨 废油污泥 85.33 吨 废油漆渣 12.21 吨 废油水混合物 64.88 吨		无

#### (1) 防治污染设施的建设和运行情况

公司高度重视环保工作，严格遵照国家环保法律、法规、标准和地方政府相关环保要求执行。针对性制定了各类环保规章制度，建立了有总经理室负责、由各个部门层层落实的环保职能，并设置 BSC 考核目标，由 EHS 室专职负责日常环保工作的监督管理。按照 PDCA 的管理机制不断持续改善，公司环保工作得到有效保证。

各类固体废物分类收集、贮存及处置。设置专用的危废堆场（封闭结构房，地面做防渗处理、设置挡水围堰），废油污泥、废漆渣、废油水混合物、废包装物等危险废物存放在专门的容器内，规范张贴危废标签，委托有资质的单位处置，并签订危废处置协议，报环保部门备案。一般废包装物、边角料等固体废物综合利用。

专人负责每日检查废气处理装置运行状况，定时更换废气处理装置上耗材，并请厂商定



期开展运行维护，确保废气处理设备正常运行。通过废气在线监测设备对废气处理设备处理效率实时监控，加载内部厂务系统，一旦发生异常状况，将实时发送预警信息提示负责人采取措施应对。接受区环保监测站监督检查，经检测 VOC 废气污染物因子浓度在 10mg/m<sup>3</sup>，检测结果为达标排放。

专人负责污水处理站设备的正常运行，保证排放的污水处于受控限值之内，加装的水在线监测设备实时监督废水污染物因子浓度排放结果，一旦发生异常可通过厂务系统发送预警信息，通知相关人员采取紧急措施进行处置。

### **(2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》规定，针对新、改、扩建、技改项目，公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保主管部门备案登记。

### **(3) 突发环境事件应急预案**

根据《中华人民共和国环境保护法》、《建设项目环境保护管理条例》规定，针对新、改、扩建、技改项目，公司依法进行建设项目环境影响评价，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目环境保护验收规定等相关制度和规定，建设项目均通过了环境影响评价及相关单位验收，并在环保主管部门备案登记。

### **(4) 环境自行监测方案**

公司依照区环保部门提供的监测标准：《地下水质量标准》GB14848-2017 3 类、《土壤环境质量》GB36600-2018 筛选值 2 类标准，制定环境自行监测方案并委托第三方对我司地下水、土壤进行采集监测，计划于 7 月开展三废及土壤、地下水采样检测。

## **2、履行精准扶贫社会责任情况**

不适用

## **十七、其他重大事项的说明**

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## **十八、公司子公司重大事项**

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,272,813	0.99%				45,750	45,750	5,318,563	0.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,376,130	0.26%						1,376,130	0.26%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,376,130	0.26%						1,376,130	0.26%
4、外资持股	3,896,683	0.73%				45,750	45,750	3,942,433	0.74%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	3,896,683	0.73%				45,750	45,750	3,942,433	0.74%
二、无限售条件股份	529,755,969	99.01%				-45,750	-45,750	529,710,219	99.01%
1、人民币普通股	529,755,969	99.01%				-45,750	-45,750	529,710,219	99.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	535,028,782	100.00%						535,028,782	100.00%

股份变动的的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
廖哲男	433,500			433,500	高管锁定	
余昱暄	328,904		13,845	342,749	高管锁定	
余昱暄	95,175	6,345		88,830	股权激励	
曾文章	341,475		20,695	362,170	高管锁定	
曾文章	85,425	5,695		79,730	股权激励	
陈嘉兴	195,000		5,540	200,540	高管锁定	
陈嘉兴	83,100	5,540		77,560	股权激励	
柯永昌	112,500		21,300	133,800	高管锁定	
柯永昌	38,250	2,550		35,700	股权激励	
游百乐	248,444		2,385	250,829	高管锁定	
游百乐	35,775	2,385		33,390	股权激励	
邱玉英	258,750		2,385	261,135	高管锁定	
邱玉英	35,775	2,385		33,390	股权激励	
吴宽裕	7,500			7,500	高管锁定	
苏忠辉	18,750		4,500	23,250	高管锁定	
其他	2,954,490			2,954,490	股权激励	
合计	5,272,813	24,900	70,650	5,318,563	--	--

注：上表中“本期解除限售股数”为股权激励限制性股票合并计算后导致限售股份数有所调整。

## 3、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,843		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
巴拿马海尔梅斯公司	境外法人	32.68%	174,857,799			174,857,799		
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	境外法人	28.62%	153,119,691			153,119,691		
中国银行股份有限公司一嘉实优化红利混合型证券投资基金	其他	0.61%	3,290,109			3,290,109		

中国银行股份有限公司—嘉实回报精选股票型证券投资基金	其他	0.56%	2,974,083			2,974,083		
中国民生银行股份有限公司—中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.45%	2,400,000			2,400,000		
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	0.42%	2,247,682			2,247,682		
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任混合型证券投资基金	其他	0.30%	1,600,000			1,600,000		
兴业银行股份有限公司—中邮科技创新精选混合型证券投资基金	其他	0.28%	1,500,000			1,500,000		
黄玉清	境内自然人	0.28%	1,495,898			1,495,898		
上海申九资产管理有限公司—申九全天候2号私募证券投资基金	其他	0.24%	1,294,500			1,294,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
巴拿马海尔梅斯公司	174,857,799		人民币普通股					
CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED	153,119,691		人民币普通股					
中国银行股份有限公司—嘉实优化红利混合型证券投资基金	3,290,109		人民币普通股					
中国银行股份有限公司—嘉实回报精选股票型证券投资基金	2,974,083		人民币普通股					
中国民生银行股份有限公司—中邮新思路灵活配置混合型证券投资基金	2,400,000		人民币普通股					
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	2,247,682		人民币普通股					
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任混合型证券投资基金	1,600,000		人民币普通股					
兴业银行股份有限公司—中邮科技创新精选混合型证券投资基金	1,500,000		人民币普通股					
黄玉清	1,495,898		人民币普通股					
上海申九资产管理有限公司—申九全天候2号私募证券投资基金	1,294,500		人民币普通股					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	巴拿马海尔梅斯公司和 CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED 不存在关联关系，也不属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	1、报告期末，公司持股 5% 以上的股东未参加融资融券业务。 2、股东黄玉清通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,495,898 股。 3、股东上海申九资产管理有限公司通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,079,600 股。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
廖哲男	实际控制人/董事	现任	578,000			578,000			
余昱暄	董事长	现任	565,439	10,000		575,439	126,900		126,900
曾文章	副董事长	现任	569,200	20,000		589,200	113,900		113,900
陈嘉兴	董事	现任	370,800			370,800	110,800		110,800
柯永昌	董事/总经理	现任	201,000	25,000		226,000	51,000		51,000
吴宽裕	董事	现任	10,000			10,000			
韩凤菊	独立董事	现任							
张陆洋	独立董事	现任							
周波	独立董事	现任							
苏忠辉	监事会主席	现任	25,000	6,000		31,000			
俞江华	职工监事	现任							
黄明君	监事	现任							
廖植生	副总经理	现任							
游百乐	副总经理	现任	378,959			378,959	47,700		47,700
邱玉英	财务长/董秘	现任	392,700			392,700	47,700		47,700
合计	--	--	3,091,098	61,000		3,152,098	498,000		498,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周波	独立董事	被选举	2020-01-17	补选
钱逢胜	独立董事	离任	2020-01-17	因个人原因离职

## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 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：上海汉钟精机股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	648,681,287.33	574,122,626.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	640,318,562.75	772,849,882.04
衍生金融资产		
应收票据	6,169,008.50	11,733,311.80
应收账款	412,983,343.38	421,597,788.63
应收款项融资	225,318,238.09	145,739,976.04
预付款项	15,103,542.80	12,740,274.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,879,366.74	6,263,548.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	553,754,805.83	447,249,194.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,293,541.00	4,182,742.38
其他流动资产	12,988,807.96	14,346,364.61
流动资产合计	2,525,490,504.38	2,410,825,710.24

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		1,148,693.37
长期股权投资	42,263,882.48	42,591,785.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,078,979.64	3,565,999.57
固定资产	745,499,640.29	780,598,176.35
在建工程	75,857,599.55	60,805,307.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	72,570,017.57	74,270,366.60
开发支出	2,479,245.57	2,478,773.87
商誉		
长期待摊费用	4,822,406.21	4,914,921.31
递延所得税资产	32,365,376.45	34,246,657.10
其他非流动资产	85,547,046.19	83,205,585.52
非流动资产合计	1,076,484,193.95	1,087,826,266.60
资产总计	3,601,974,698.33	3,498,651,976.84
流动负债：		
短期借款	554,251,298.33	523,157,261.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	405,268.30	140,230.45
衍生金融负债		
应付票据	109,613,892.94	125,252,503.48
应付账款	426,103,831.82	358,787,350.16
预收款项	650,493.03	63,118,000.10
合同负债	127,964,080.58	
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	55,792,511.06	77,562,803.51
应交税费	36,328,293.13	40,316,850.64
其他应付款	17,194,528.68	18,148,763.11
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,668,460.68	35,461,192.84
其他流动负债	396,451.71	528,602.24
流动负债合计	1,332,369,110.26	1,242,473,558.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	182,996,333.17	154,794,599.51
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	17,325,810.87	16,868,339.75
预计负债		
递延收益	24,606,853.51	27,306,484.93
递延所得税负债	3,328,968.41	2,748,514.02
其他非流动负债		132,150.59
非流动负债合计	228,257,965.96	201,850,088.80
负债合计	1,560,627,076.22	1,444,323,647.20
所有者权益：		
股本	535,028,782.00	535,028,782.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	440,209,552.59	437,271,414.14
减：库存股	14,731,781.40	14,731,781.40
其他综合收益	4,185,445.03	4,473,280.68
专项储备		
盈余公积	182,689,164.00	182,689,164.00
一般风险准备		
未分配利润	879,329,538.35	895,927,113.17
归属于母公司所有者权益合计	2,026,710,700.57	2,040,657,972.59
少数股东权益	14,636,921.54	13,670,357.05
所有者权益合计	2,041,347,622.11	2,054,328,329.64
负债和所有者权益总计	3,601,974,698.33	3,498,651,976.84

法定代表人：余昱暄

主管会计工作负责人：邱玉英

会计机构负责人：顾丽萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	367,779,449.57	327,744,991.15

交易性金融资产	549,061,234.15	644,340,691.80
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	312,074,625.83	297,263,820.15
应收款项融资	157,355,860.19	118,859,688.43
预付款项	7,014,972.22	6,400,308.17
其他应收款	62,643,247.59	41,749,188.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	418,367,183.01	265,806,091.76
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	102,098.88	0.00
流动资产合计	1,874,398,671.44	1,702,164,780.42
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	630,077,361.54	629,692,512.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,982,214.43	3,565,999.57
固定资产	408,750,616.90	430,669,209.62
在建工程	910,148.06	3,510,901.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,317,369.44	38,424,488.85
开发支出	2,479,245.57	2,478,773.87
商誉		
长期待摊费用	1,351,435.80	1,602,980.32
递延所得税资产	15,807,953.12	15,339,259.51
其他非流动资产	5,588,530.11	3,661,507.01
非流动资产合计	1,106,264,874.97	1,128,945,632.27
资产总计	2,980,663,546.41	2,831,110,412.69
流动负债：		
短期借款	188,432,048.33	180,406,940.47
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,223,878.12	43,413,380.31
应付账款	413,953,552.16	291,320,286.81
预收款项		44,103,313.45

合同负债	114,135,449.55	
应付职工薪酬	20,507,950.49	28,563,374.83
应交税费	21,884,241.85	26,241,094.47
其他应付款	18,408,402.93	17,299,161.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	818,545,523.43	631,347,552.11
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,481,708.44	24,108,349.92
递延所得税负债	871,222.67	1,059,673.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,352,931.11	25,168,023.33
负债合计	840,898,454.54	656,515,575.44
所有者权益：		
股本	535,028,782.00	535,028,782.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	766,017,595.12	763,079,456.70
减：库存股	14,731,781.40	14,731,781.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,689,164.00	182,689,164.00
未分配利润	670,761,332.15	708,529,215.95
所有者权益合计	2,139,765,091.87	2,174,594,837.25
负债和所有者权益总计	2,980,663,546.41	2,831,110,412.69

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	877,612,884.53	742,387,914.85
其中：营业收入	877,612,884.53	742,387,914.85

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	746,313,382.87	659,835,370.57
其中：营业成本	575,219,607.97	491,673,078.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,931,916.61	2,820,291.73
销售费用	57,278,426.05	56,189,302.08
管理费用	52,797,910.11	50,255,739.90
研发费用	54,677,329.24	57,422,083.98
财务费用	2,408,192.89	1,474,874.56
其中：利息费用	7,731,223.01	11,821,169.42
利息收入	5,806,832.72	5,156,734.30
加：其他收益	4,835,618.94	3,993,227.14
投资收益（损失以“-”号填列）	13,531,181.94	16,120,112.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	634,686.40	734,186.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-253,896.18	-404,563.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,006,212.13	12,256,404.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-374,929.82	-924,865.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,548.07	-9,643.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	148,014,716.34	113,583,215.62
加：营业外收入	57,020.69	5,362.98
减：营业外支出	99,392.47	562,048.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	147,972,344.56	113,026,529.84
减：所得税费用	29,905,671.18	18,229,545.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,066,673.38	94,796,984.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,066,673.38	94,796,984.08
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	117,159,620.68	95,266,262.47
2.少数股东损益	907,052.70	-469,278.39
六、其他综合收益的税后净额	-233,933.02	-3,877,220.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-287,835.65	-3,866,170.10



(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	-287,835.65	-3,866,170.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-287,835.65	-3,866,170.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	53,902.63	-11,049.93
七、综合收益总额	117,832,740.36	90,919,764.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	116,871,785.03	91,400,092.37
归属于少数股东的综合收益总额	960,955.33	-480,328.32
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2193	0.1783
(二) 稀释每股收益	0.2193	0.1783

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 0 元，上期被合并方实现的净利润为 0 元。

法定代表人：余昱暄      主管会计工作负责人：邱玉英      会计机构负责人：顾丽萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	671,509,054.18	554,255,637.19
减：营业成本	478,829,024.93	404,134,194.90
税金及附加	1,934,561.37	1,186,486.96
销售费用	36,606,217.36	36,726,685.18
管理费用	28,232,361.93	27,453,837.95
研发费用	29,283,087.50	29,464,894.09
财务费用	-1,178,049.61	2,276,855.31
其中：利息费用	4,649,287.62	4,359,015.70
利息收入	4,995,630.06	2,054,813.38
加：其他收益	3,354,408.61	2,838,995.26
投资收益（损失以“—”号填列）	11,275,693.32	11,302,237.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-284,634.47	573,160.95
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)	3,178.12	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-2,298,392.18	12,998,227.18
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-247,468.68	-637,191.81
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-19,515.22	-12,227.66
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	109,869,754.67	79,502,722.81
加: 营业外收入	14,248.15	3,000.00
减: 营业外支出	28,056.64	421,689.95
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	109,855,946.18	79,084,032.86
减: 所得税费用	13,866,634.48	9,275,647.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	95,989,311.70	69,808,385.62
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	95,989,311.70	69,808,385.62
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	95,989,311.70	69,808,385.62
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1794	0.1303
(二) 稀释每股收益	0.1794	0.1303

## 5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2020 年半年度	2019 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	727,761,340.61	678,397,242.81
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	14,414,722.33	8,781,159.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,877,089.92	9,756,610.66
经营活动现金流入小计	753,053,152.86	696,935,012.47
购买商品、接受劳务支付的现金	421,704,207.35	334,292,475.90
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	171,315,823.85	155,003,295.54
支付的各项税费	59,521,049.32	55,964,283.62
支付其他与经营活动有关的现金	31,509,413.81	35,412,975.12
经营活动现金流出小计	684,050,494.33	580,673,030.18
经营活动产生的现金流量净额	69,002,658.53	116,261,982.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,161,782,390.85	1,250,037,773.29
取得投资收益收到的现金	15,447,756.07	12,805,477.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	141,000.00	324.72
投资活动现金流入小计	1,177,371,146.92	1,262,843,575.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,449,183.71	51,515,205.57
投资支付的现金	1,029,879,000.00	1,211,908,240.00
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		300,000.00
投资活动现金流出小计	1,041,328,183.71	1,263,723,445.57
投资活动产生的现金流量净额	136,042,963.21	-879,870.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	892,239,908.98	569,246,348.21
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	892,239,908.98	569,246,348.21

偿还债务支付的现金	887,516,954.79	644,628,755.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,054,583.76	9,781,597.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,028,571,538.55	654,410,353.14
筹资活动产生的现金流量净额	-136,331,629.57	-85,164,004.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,282,527.97	-197,966.35
五、现金及现金等价物净增加额	74,996,520.14	30,020,140.55
加：期初现金及现金等价物余额	573,165,637.71	513,491,870.75
六、期末现金及现金等价物余额	648,162,157.85	543,512,011.30

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	518,258,048.19	440,009,169.38
收到的税费返还	1,067,872.23	
收到其他与经营活动有关的现金	27,652,197.69	20,795,848.18
经营活动现金流入小计	546,978,118.11	460,805,017.56
购买商品、接受劳务支付的现金	307,479,985.65	194,260,732.44
支付给职工以及为职工支付的现金	76,759,787.90	76,007,812.88
支付的各项税费	41,495,344.00	38,446,491.37
支付其他与经营活动有关的现金	48,057,207.52	31,826,602.34
经营活动现金流出小计	473,792,325.07	340,541,639.03
经营活动产生的现金流量净额	73,185,793.04	120,263,378.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	920,150,000.00	1,000,450,950.18
取得投资收益收到的现金	13,575,316.25	10,679,764.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		324.72
投资活动现金流入小计	933,725,316.25	1,011,131,038.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,041,709.19	9,825,598.82
投资支付的现金	825,979,000.00	986,588,690.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	828,020,709.19	996,414,288.82
投资活动产生的现金流量净额	105,704,607.06	14,716,750.08
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	154,408,450.98	65,522,748.21

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	154,408,450.98	65,522,748.21
偿还债务支付的现金	156,330,319.09	109,703,724.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,088,496.75	3,325,401.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	293,418,815.84	113,029,126.28
筹资活动产生的现金流量净额	-139,010,364.86	-47,506,378.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	299,125.64	4,374.33
五、现金及现金等价物净增加额	40,179,160.88	87,478,124.87
加：期初现金及现金等价物余额	327,081,193.57	208,401,819.76
六、期末现金及现金等价物余额	367,260,354.45	295,879,944.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	535,028,782.00				437,271,414.14	14,731,781.40	4,473,280.68		182,689,164.00		895,927,113.17		2,040,657,972.59	13,670,357.05	2,054,328,329.64
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	535,028,782.00				437,271,414.14	14,731,781.40	4,473,280.68		182,689,164.00		895,927,113.17		2,040,657,972.59	13,670,357.05	2,054,328,329.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,938,138.45		-287,835.65				-16,597,574.82		-13,947,272.02	966,564.49	-12,980,707.53
（一）综合收益总额							-287,835.65				117,159,620.68		116,871,785.03	960,955.33	117,832,740.36
（二）所有者投入和减少资本					2,938,138.45								2,938,138.45	5,609.16	2,943,747.61
1. 所有者投入的普通股													0.00		
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,938,138.45								2,938,138.45	5,609.16	2,943,747.61
4. 其他													0.00		
（三）利润分配											-133,757,195.50		-133,757,195.50		-133,757,195.50
1. 提取盈余公积													0.00		
2. 提取一般风险准备													0.00		



同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	535,268,522.00			427,105,138.59	22,530,914.00	-2,776,323.90	164,064,868.12	748,570,570.03	1,849,701,860.84	14,967,823.47	1,864,669,684.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-239,740.00			10,166,275.55	-7,799,132.60	7,249,604.58	18,624,295.88	147,356,543.14	190,956,111.75	-1,297,466.42	189,658,645.33	
（一）综合收益总额						7,249,604.58		246,235,156.32	253,484,760.90	-1,318,583.24	252,166,177.66	
（二）所有者投入和减少资本	-239,740.00			10,166,275.55	-7,799,132.60				17,725,668.15	21,116.82	17,746,784.97	
1. 所有者投入的普通股	-239,740.00			-865,461.40	-7,799,132.60				6,693,931.20		6,693,931.20	
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00			
3. 股份支付计入所有者权益的金额				11,031,736.95					11,031,736.95	21,116.82	11,052,853.77	
4. 其他												
（三）利润分配							18,624,295.88	-98,878,613.18	-80,254,317.30		-80,254,317.30	
1. 提取盈余公积							18,624,295.88	-18,624,295.88				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-80,254,317.30	-80,254,317.30		-80,254,317.30	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												



2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	535,028,782.00			437,271,414.14	14,731,781.40	4,473,280.68	182,689,164.00	895,927,113.17	2,040,657,972.59	13,670,357.05	2,054,328,329.64	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	535,028,782.00				763,079,456.70	14,731,781.40			182,689,164.00	708,529,215.95		2,174,594,837.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	535,028,782.00				763,079,456.70	14,731,781.40			182,689,164.00	708,529,215.95		2,174,594,837.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,938,138.42					-37,767,883.80		-34,829,745.38
（一）综合收益总额										95,989,311.70		95,989,311.70
（二）所有者投入和减少资本					2,938,138.42							2,938,138.42
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					2,938,138.42							2,938,138.42
4. 其他												
（三）利润分配										-133,757,195.50		-133,757,195.50

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-133,757,195.50		-133,757,195.50
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	535,028,782.00				766,017,595.12	14,731,781.40			182,689,164.00	670,761,332.15	2,139,765,091.87

上期金额

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	535,268,522.00				752,913,181.12	22,530,914.00			164,064,868.12	621,164,870.36		2,050,880,527.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	535,268,522.00				752,913,181.12	22,530,914.00			164,064,868.12	621,164,870.36		2,050,880,527.60

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-239,740.00				10,166,275.58	-7,799,132.60			18,624,295.88	87,364,345.59		123,714,309.65
（一）综合收益总额										186,242,958.77		186,242,958.77
（二）所有者投入和减少资本	-239,740.00				10,166,275.58	-7,799,132.60						17,725,668.18
1. 所有者投入的普通股	-239,740.00				-865,461.40	-7,799,132.60						6,693,931.20
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					11,031,736.98							11,031,736.98
4. 其他												
（三）利润分配									18,624,295.88	-98,878,613.18		-80,254,317.30
1. 提取盈余公积									18,624,295.88	-18,624,295.88		
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,254,317.30		-80,254,317.30
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	535,028,782.00				763,079,456.70	14,731,781.40			182,689,164.00	708,529,215.95		2,174,594,837.25

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

上海汉钟精机股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）系于 2005 年 6 月经中华人民共和国商务部商资批(2005)1557 号文批准，由 HERMES EQUITIES CORP.、CAPITAL HARVEST TECHNOLOGY LIMITED、上海富田空调冷冻设备有限公司、山东富尔达空调设备有限公司和广州恒星冷冻机械制造有限公司共同发起设立的股份有限公司。于 2007 年 8 月 17 日在深圳证券交易所上市。经过历年的派送红股及非公开发行，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 535,028,782 股。

本公司统一社会信用代码为 91310000607386296K，本公司注册地址及总部地址：上海市金山区枫泾工业开发区亭枫公路 8289 号，法定代表人余昱暄。

本公司控股股东为 HERMES EQUITIES CORP.，实际控制人为汉钟投资控股股份有限公司，实际控制人为廖哲男。

#### 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品或服务为 R 系列制冷压缩机、A 系列空气压缩机组和机体、L 系列冷冻冷藏压缩机组及 P 系列真空产品等。

经营范围为研发、生产农渔蔬果等产品储藏、保鲜、干燥用的新型螺杆式冷冻冷藏设备，各类真空泵、气体压缩机及其零部件；合同能源管理并研发节能技术；销售自产产品及相关配套产品、零部件、润滑油、润滑剂等其他耗材，转让自研技术，租赁自产产品；自产产品、同类商品及节能产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供技术咨询、技术服务、售后服务等相关配套服务；自有房屋租赁。（不涉及国营贸易管理商品，涉及危险化学品、配额、许可证管理，专项规定、质检、安检管理等要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

#### 3、基本组织架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立总经理室、生产部、品保部、资材部、服务部、证券室、稽核室、财务部、技术中心、资讯室、人事总务课、制冷产品部、空压机体产品部、空压机组产品部、真空产品部等职能部门。

本年度本公司拥有的分公司概况如下：

名称	成立时间	营业场所	注册号	负责人
南京分公司	2008年7月4日	南京市江宁区双龙大道1706号	91320115674940509N	余昱暄
广州分公司	2008年6月4日	广州市番禺区石基镇文边村文坑路福田大街15号	91440113675697109R	余昱暄
济南分公司	2008年9月23日	济南市长清区经济开发区玉清路南段2222号4楼4-101、4-102	91370100677272702F	余昱暄
重庆分公司	2017年2月27日	重庆市南岸区玉马路18号内F裙楼1-1、1-2号	91500108MA5UC9YBX3	余昱暄

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
浙江汉声精密机械有限公司	全资	二级	100%	100%
安徽汉扬精密机械有限公司	全资	三级	100%	100%
上海柯茂机械有限公司	全资	二级	100%	100%
青岛世纪东元高新机电有限公司	控股	二级	52%	52%
汉钟精机（香港）有限公司	全资	二级	100%	100%
越南海尔梅斯责任有限公司	全资	三级	100%	100%
汉钟精机股份有限公司	控股	三级	99.5%	99.5%
汉钟真空科技股份有限公司	控股	四级	100%	100%
韩国汉钟精机株式会社	全资	三级	100%	100%

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

汉钟精机（香港）有限公司以美元作为记账本位币，越南海尔梅斯责任有限公司以越南盾作为记账本位币，汉钟精机股份有限公司和汉钟真空科技股份有限公司以新台币作为记账本位币，韩国汉钟精机株式会社以韩元为本位币，在编制合并报表时上述境外公司折算为人民币。

本公司及其他境内子公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

### **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **(4) 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。



## (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

### A、增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **B、处置子公司或业务**

### **1) 一般处理方法**

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **2) 分步处置子公司**

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，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：

- a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d) 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### **(3) 购买子公司少数股权**

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## **7、 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **8、 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### **(2) 外币财务报表的折算**

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

## 9、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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融工具的分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。



本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 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。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：



- A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### (6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A.对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B.对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C.对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(八) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信



用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节9、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

## 12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节9、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

### 13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节9、（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄组合	考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
余额百分比组合	余额百分比组合	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失

### 14、存货

#### （1）存货的分类

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

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

A.低值易耗品采用一次转销法；

B.包装物采用一次转销法；

C.其他周转材料采用一次转销法。

### **15、合同成本**

#### **(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

A.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C.该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### **(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### **(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### **(4) 合同成本减值**



上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

- A.该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- B.企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- C.企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- D.该项转让将在一年内完成。

### (2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## 17、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

B、其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **(2) 后续计量及损益确认**

### **A、成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **B、权益法**

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **A、公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **B、公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **C、权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

#### D、成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### E、成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

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

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D、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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

A、在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

B、在合并财务报表中，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，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。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；



- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- C、与被投资单位之间发生重要交易；
- D、向被投资单位派出管理人员；
- E、向被投资单位提供关键技术资料。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	依法律规定		
房屋建筑物	10-40年	10%	2.25%-9%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## 19、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (3) 固定资产后续计量及处置

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10年—40年	10%	2.25%—9%
机器设备	年限平均法	5年—20年	10%	4.5%—18%
运输工具	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%
其他设备	年限平均法	5年—10年	10%	9%—18%

#### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### **(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

## **20、在建工程**

### **(1) 在建工程初始计量**

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

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。



## 21、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本

化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 22、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，包括土地使用权、计算机软件等。

#### A、无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	依法律规定	直线法
软件	10年	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### b) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### A、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### B、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。有明确受益期限或合同期的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分5年平均摊销。如果表明以后会计期间没有经济利益流入的，就将全部摊余价值计入当期损益。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

## 26、预计负债

### （1）预计负债的确认标准



与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债；

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## **(2) 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **27、股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- A、期权的行权价格；
- B、期权的有效期；
- C、标的股份的现行价格；
- D、股价预计波动率；
- E、股份的预计股利；
- F、期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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

## 28、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### （1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：



- A、向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- A、该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- B、将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 29、收入

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：**(1)**客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；**(3)**本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （2）收入确认的具体方法

根据产品类别及销售模式的不同，本公司收入确认的具体方法如下：

A、境外销售的压缩机和零件，一般以FOB或CIF方式结算，于货物交付承运人，报关出口取得海关签发的报关单时确认收入；

#### B、境内销售的直销客户：

境内销售的制冷压缩机、空压机机体和离心机等，通常不附安装调试义务，于货物交付客户并取得收款的权利时确认收入。

境内销售的空压机组、真空泵及空气压缩机等，通常附有安装调试义务，于安装调试完成经客户验收合格时确认收入。

#### C、境内销售的经销客户：

根据经销协议，本公司经销全部为买断式经销，于货物交付经销客户并取得收款的权利时确认收入。

### 30、政府补助

#### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 31、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A、该交易不是企业合并；
- B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

A、商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

B、非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

C、对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

A、企业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；

B、递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **32、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

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

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

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

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

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

A、融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》	公司于2020年4月28日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	

2020年1月1日之前的收入准则与新收入准则要求不一致的，本公司按照新收入准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额		2020年1月1日
		分类和计量影响	小计	
预收款项	63,118,000.10	-62,415,350.10	-62,415,350.10	702,650.00
合同负债		62,415,350.10	62,415,350.10	62,415,350.10
负债合计	63,118,000.10			63,118,000.10

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2020年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表

##### 相关项目情况

##### 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	574,122,626.72	574,122,626.72	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	772,849,882.04	772,849,882.04	
衍生金融资产			

应收票据	11,733,311.80	11,733,311.80
应收账款	421,597,788.63	421,597,788.63
应收款项融资	145,739,976.04	145,739,976.04
预付款项	12,740,274.86	12,740,274.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,263,548.92	6,263,548.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	447,249,194.24	447,249,194.24
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	4,182,742.38	4,182,742.38
其他流动资产	14,346,364.61	14,346,364.61
流动资产合计	2,410,825,710.24	2,410,825,710.24
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,148,693.37	1,148,693.37
长期股权投资	42,591,785.43	42,591,785.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,565,999.57	3,565,999.57
固定资产	780,598,176.35	780,598,176.35
在建工程	60,805,307.48	60,805,307.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,270,366.60	74,270,366.60
开发支出	2,478,773.87	2,478,773.87
商誉		
长期待摊费用	4,914,921.31	4,914,921.31
递延所得税资产	34,246,657.10	34,246,657.10
其他非流动资产	83,205,585.52	83,205,585.52
非流动资产合计	1,087,826,266.60	1,087,826,266.60
资产总计	3,498,651,976.84	3,498,651,976.84
流动负债：		
短期借款	523,157,261.87	523,157,261.87
向中央银行借款		
拆入资金		



交易性金融负债	140,230.45	140,230.45	
衍生金融负债			
应付票据	125,252,503.48	125,252,503.48	
应付账款	358,787,350.16	358,787,350.16	
预收款项	63,118,000.10	702,650.00	62,415,350.10
合同负债		62,415,350.10	-62,415,350.10
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	77,562,803.51	77,562,803.51	
应交税费	40,316,850.64	40,316,850.64	
其他应付款	18,148,763.11	18,148,763.11	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	35,461,192.84	35,461,192.84	
其他流动负债	528,602.24	528,602.24	
流动负债合计	1,242,473,558.40	1,242,473,558.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	154,794,599.51	154,794,599.51	
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	16,868,339.75	16,868,339.75	
预计负债			
递延收益	27,306,484.93	27,306,484.93	
递延所得税负债	2,748,514.02	2,748,514.02	
其他非流动负债	132,150.59	132,150.59	
非流动负债合计	201,850,088.80	201,850,088.80	
负债合计	1,444,323,647.20	1,444,323,647.20	
所有者权益：			
股本	535,028,782.00	535,028,782.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	437,271,414.14	437,271,414.14	
减：库存股	14,731,781.40	14,731,781.40	



其他综合收益	4,473,280.68	4,473,280.68
专项储备		
盈余公积	182,689,164.00	182,689,164.00
一般风险准备		
未分配利润	895,927,113.17	895,927,113.17
归属于母公司所有者权益合计	2,040,657,972.59	2,040,657,972.59
少数股东权益	13,670,357.05	13,670,357.05
所有者权益合计	2,054,328,329.64	2,054,328,329.64
负债和所有者权益总计	3,498,651,976.84	3,498,651,976.84

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	327,744,991.15	327,744,991.15	
交易性金融资产	644,340,691.80	644,340,691.80	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	297,263,820.15	297,263,820.15	
应收款项融资	118,859,688.43	118,859,688.43	
预付款项	6,400,308.17	6,400,308.17	
其他应收款	41,749,188.96	41,749,188.96	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	265,806,091.76	265,806,091.76	
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	0.00		
流动资产合计	1,702,164,780.42	1,702,164,780.42	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	629,692,512.07	629,692,512.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,565,999.57	3,565,999.57	
固定资产	430,669,209.62	430,669,209.62	
在建工程	3,510,901.45	3,510,901.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	38,424,488.85	38,424,488.85	
开发支出	2,478,773.87	2,478,773.87	
商誉			
长期待摊费用	1,602,980.32	1,602,980.32	
递延所得税资产	15,339,259.51	15,339,259.51	
其他非流动资产	3,661,507.01	3,661,507.01	
非流动资产合计	1,128,945,632.27	1,128,945,632.27	
资产总计	2,831,110,412.69	2,831,110,412.69	
流动负债：			
短期借款	180,406,940.47	180,406,940.47	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	43,413,380.31	43,413,380.31	
应付账款	291,320,286.81	291,320,286.81	
预收款项	44,103,313.45		44,103,313.45
合同负债		44,103,313.45	-44,103,313.45
应付职工薪酬	28,563,374.83	28,563,374.83	
应交税费	26,241,094.47	26,241,094.47	
其他应付款	17,299,161.77	17,299,161.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	631,347,552.11	631,347,552.11	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	24,108,349.92	24,108,349.92	
递延所得税负债	1,059,673.41	1,059,673.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,168,023.33	25,168,023.33	
负债合计	656,515,575.44	656,515,575.44	
所有者权益：			
股本	535,028,782.00	535,028,782.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	763,079,456.70	763,079,456.70	
减：库存股	14,731,781.40	14,731,781.40	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	182,689,164.00	182,689,164.00	
未分配利润	708,529,215.95	708,529,215.95	
所有者权益合计	2,174,594,837.25	2,174,594,837.25	
负债和所有者权益总计	2,831,110,412.69	2,831,110,412.69	

#### (4) 2020年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、销售无形资产或者不动产	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	备注 <sup>注1</sup>
营业税（台湾）	销售货物和提供劳务	5% <sup>注2</sup>
房产税	按照房产原值的 80%（或租金收入）为纳税基准	12% 或 1.2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江汉声精密机械有限公司	15%
上海柯茂机械有限公司	15%
汉钟精机（香港）有限公司	16.5%
越南海尔梅斯责任有限公司	20%
青岛世纪东元高新机电有限公司	25%
汉钟精机股份有限公司	20%
汉钟真空科技股份有限公司	20%
韩国汉钟精机株式会社	10%-25%
安徽汉扬精密机械有限公司	25%

注2：按照台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，汉钟精机股份有限公司及全资子公司汉钟真空科技股份有限公司在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照5%的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按5%计算)后之余额为当期应纳或留抵营

业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

## 2、税收优惠

本公司及上海柯茂机械有限公司于2017年10月23日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号分别为GR201731000289和GR201731000439，有效期为三年，根据企业所得税法第二十八条规定，自2017年起至2019年止，减按15%的税率征收企业所得税。2020年度，本公司及上海柯茂高新技术企业认定工作正在审核中，根据国家税务总局公告2017年第24号“关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”中第一点规定，2020年1-6月暂按15%的税率预缴企业所得税。

## 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	603,248.98	635,135.49
银行存款	648,077,073.99	573,346,491.23
其他货币资金	964.36	141,000.00
合计	648,681,287.33	574,122,626.72
其中：存放在境外的款项总额	262,370,038.52	224,651,281.87

截至2020年06月30日止，本公司受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		141,000.00
合计		141,000.00

### 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	640,318,562.75	772,849,882.04
合计	640,318,562.75	772,849,882.04

### 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
商业承兑票据	6,290,741.01	11,851,830.08
减：坏账准备	-121,732.51	-118,518.28
合计	6,169,008.50	11,733,311.80

#### 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	441,376,899.74	100.00%	28,393,556.36	6.43%	412,983,343.38	448,844,103.20	100.00%	27,246,314.57	6.07%	421,597,788.63
合计	441,376,899.74	100.00%	28,393,556.36	6.43%	412,983,343.38	448,844,103.20	100.00%	27,246,314.57	6.07%	421,597,788.63

按组合计提坏账准备：账龄分析法

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	386,927,704.49	19,346,389.59	5.00%
1-2 年	32,347,987.89	3,234,799.38	10.00%
2-3 年	18,999,319.66	3,799,862.53	20.00%
3-4 年	743,668.71	371,833.90	50.00%
4-5 年	1,435,096.06	717,548.03	50.00%
5 年以上	923,122.93	923,122.93	100.00%
合计	441,376,899.74	28,393,556.36	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	386,927,704.49
1 至 2 年	32,347,987.89
2 至 3 年	18,999,319.66
3 年以上	3,101,887.70
3 至 4 年	743,668.71
4 至 5 年	1,435,096.06
5 年以上	923,122.93
合计	441,376,899.74

##### (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	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,246,314.57	2,379,645.65	1,382,225.36		149,821.50	28,393,556.36
合计	27,246,314.57	2,379,645.65	1,382,225.36		149,821.50	28,393,556.36

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
第一名	22,627,935.44	5.13%	1,131,396.77
第二名	19,972,478.24	4.53%	998,623.91
第三名	17,900,546.08	4.06%	1,066,475.53
第四名	15,150,244.32	3.43%	757,512.22
第五名	14,444,778.17	3.27%	722,238.91
合计	90,095,982.25	20.42%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	225,318,238.09	145,739,976.04
合计	225,318,238.09	145,739,976.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末不存在因出票人无力履约转为应收账款的票据，不存在已贴现或质押的商业承兑票据。无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方开立的票据。

应收款项融资期末余额较期初上升54.60%，主要是报告期内应收票据增加所致。

6、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	12,992,802.30	86.02%	12,124,241.82	95.16%
1 至 2 年	1,645,870.27	10.90%	536,994.53	4.21%
2 至 3 年	317,391.85	2.10%		
3 年以上	147,478.38	0.98%	79,038.51	0.62%
合计	15,103,542.80	--	12,740,274.86	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	1,372,018.56	9.08%	1年内	预付电费
第二名	1,301,831.67	8.62%	1~4年	尚未交货
第三名	1,178,760.38	7.80%	1年内	尚未交货
第四名	1,078,053.02	7.14%	1年内	尚未交货
第五名	852,000.00	5.64%	1年内	尚未交货
合计	5,782,663.63	38.29%		

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	6,879,366.74	6,263,548.92
合计	6,879,366.74	6,263,548.92

**(1) 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
备用金和押金、出口退税款	7,179,073.41	6,422,336.31
关联方往来	15,670.54	50,515.54
其他往来	62,640.37	153,275.26
合计	7,257,384.32	6,626,127.11

**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)	
2020 年 1 月 1 日余额	362,578.19			362,578.19
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—



——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	8,791.82			8,791.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	6,647.57			6,647.57
2020年6月30日余额	378,017.58			378,017.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	6,279,739.29
1至2年	372,434.80
2至3年	46,200.00
3年以上	559,010.23
3至4年	30,706.51
4至5年	308,433.18
5年以上	219,870.54
合计	7,257,384.32

3) 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
第一名	应收退税款	3,651,605.03	1~2年	50.32%	182,580.35
第二名	应收退税款	554,809.66	1年内	7.64%	27,740.48
第三名	保证金	477,200.00	1年内	6.58%	23,860.00
第四名	押金	265,500.00	1年内	3.66%	13,275.00
第五名	保证金	245,550.42	1年内	3.38%	12,277.52
合计	--	5,194,665.11	--	71.58%	259,733.35

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	99,927,242.16	541,150.97	99,386,091.19	89,879,724.15	526,862.41	89,352,861.74
在产品	49,064,272.48	87,595.82	48,976,676.66	39,521,565.76	85,282.94	39,436,282.82
库存商品	47,752,869.80	6,766,441.57	40,986,428.23	73,436,147.50	6,568,802.78	66,867,344.72
周转材料	6,999,138.23	30,366.41	6,968,771.82	8,307,985.65	29,564.62	8,278,421.03
发出商品	201,603,431.75		201,603,431.75	80,942,790.92		80,942,790.92
在途物资	15,348,198.99		15,348,198.99	27,063,835.85		27,063,835.85
委托加工物资	9,991,501.98	0.00	9,991,501.98	9,806,316.94		9,806,316.94
半成品	131,990,622.94	1,496,917.73	130,493,705.21	127,063,295.86	1,561,955.64	125,501,340.22
合计	562,677,278.33	8,922,472.50	553,754,805.83	456,021,662.63	8,772,468.39	447,249,194.24

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	526,862.41		14,288.56			541,150.97
在产品	85,282.94		2,312.88			87,595.82
库存商品	6,568,802.78	189,187.14	8,451.65			6,766,441.57
周转材料	29,564.62		801.79			30,366.41
半成品	1,561,955.64	185,742.68	18,080.32	268,860.91		1,496,917.73
合计	8,772,468.39	374,929.82	43,935.20	268,860.91		8,922,472.50

说明：其他系外币折算为人民币的汇兑差异。

## 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
一年内到期的长期应收款	3,293,541.00	4,182,742.38
合计	3,293,541.00	4,182,742.38

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	12,099,853.59	11,944,812.42
预缴的企业所得税	888,954.37	2,401,552.19
合计	12,988,807.96	14,346,364.61

## 11、长期应收款

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	
分期收款销售商品				1,148,693.37		1,148,693.37	
减：一年内到期的 长期应收款							
合计				1,148,693.37		1,148,693.37	--

说明：长期应收款期末余额较期初下降100%，主要系报告期内将一年内到期的长期应收款重分类至一年内到期的非流动资产所致。

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
日立机械	3,154,549.24			343,319.07							3,497,868.31	
台湾汉力	1,862,865.49			837,997.71	33,256.90						2,734,120.10	
德耐尔	35,297,606.05			-628,343.78			840,000.00				33,829,262.27	
上海真空技术	401,361.45			5,403.67							406,765.12	
印尼汉钟	1,875,403.20			-106,585.04	27,048.52						1,795,866.68	
小计	42,591,785.43			451,791.63	60,305.42		840,000.00				42,263,882.48	
合计	42,591,785.43			451,791.63	60,305.42		840,000.00				42,263,882.48	

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,192,782.29			4,192,782.29
2.本期增加金额	23,173,095.04			23,173,095.04
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	23,173,095.04			23,173,095.04
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	27,365,877.33			27,365,877.33
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	626,782.72			626,782.72

2.本期增加金额	11,660,114.97			11,660,114.97
(1) 计提或摊销	257,899.42			257,899.42
(2) 固定资产转入	11,402,215.55			11,402,215.55
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,286,897.69			12,286,897.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,078,979.64			15,078,979.64
2.期初账面价值	3,565,999.57			3,565,999.57

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	745,499,640.29	780,598,176.35
合计	745,499,640.29	780,598,176.35

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	515,929,613.26	788,830,401.97	18,202,782.80	155,989,751.09	1,478,952,549.12
2.本期增加金额	4,681,266.85	20,965,517.70	1,061,797.16	7,713,430.81	34,422,012.52
(1) 购置	540,388.10	10,522,687.00	776,693.09	2,526,563.95	14,366,332.14
(2) 在建工程转入		4,729,331.59		4,135,958.15	8,865,289.74
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	4,140,878.75	5,713,499.11	285,104.07	1,050,908.71	11,190,390.64
3.本期减少金额	23,173,095.04	897,371.27	239,400.00	275,324.94	24,585,191.25
(1) 处置或报废	0.00	897,371.27	239,400.00	275,324.94	1,412,096.21
(2) 转入投资性房地产	23,173,095.04				23,173,095.04
4.期末余额	497,437,785.07	808,898,548.40	19,025,179.96	163,427,856.96	1,488,789,370.39
二、累计折旧					
1.期初余额	149,195,153.15	441,749,835.36	11,169,583.27	96,239,800.99	698,354,372.77
2.本期增加金额	10,785,125.93	38,079,346.90	1,059,349.20	7,949,364.92	57,873,186.95

(1) 计提	9,700,996.92	34,600,980.78	889,957.23	7,193,894.57	52,385,829.50
(2) 汇率变动	1,084,129.01	3,478,366.12	169,391.97	755,470.35	5,487,357.45
3.本期减少金额	11,500,182.67	855,120.31	215,460.00	367,066.64	12,937,829.62
(1) 处置或报废		855,120.31	215,460.00	367,066.64	1,437,646.95
(2) 转入投资性房地产	11,500,182.67				11,500,182.67
4.期末余额	148,480,096.41	478,974,061.95	12,013,472.47	103,822,099.27	743,289,730.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	348,957,688.66	329,924,486.45	7,011,707.49	59,605,757.69	745,499,640.29
2.期初账面价值	366,734,460.11	347,080,566.61	7,033,199.53	59,749,950.10	780,598,176.35

### (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	851,004.12
合计	851,004.12

### (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
房屋及建筑物	12,032,013.58	产权证办理中，期末尚未办妥
合计	12,032,013.58	

其他说明：本公司期末无暂时闲置的固定资产。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司之子公司台湾汉钟以其自有厂房做抵押向兆丰商银中坜分行借款，借款余额为人民币 5,657.87 万元；向台北富邦银行桃园分行借款，借款余额为人民币 12,419.13 万元，抵押厂房账面价值为人民币 9,088.83 万元。

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,857,599.55	60,805,307.48
合计	75,857,599.55	60,805,307.48

### (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
一、建筑工程						
台湾汉钟工程	6,366,818.15		6,366,818.15	897,134.47		897,134.47
上海汉钟工程	16,981.13		16,981.13	16,981.13		16,981.13
安徽汉扬工程	49,808,786.58		49,808,786.58	45,244,032.12		45,244,032.12
二、安装工程						
机械安装工程	19,590,813.69		19,590,813.69	14,647,159.76		14,647,159.76
其他	74,200.00		74,200.00			
合计	75,857,599.55		75,857,599.55	60,805,307.48		60,805,307.48

## (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
一、建筑工程												
台湾汉钟工程		897,134.47	5,469,683.68			6,366,818.15	2.22%	建设中	18,751.10			其他
上海汉钟工程		16,981.13				16,981.13	1.25%	建设中				其他
安徽汉扬工程		45,244,032.12	4,564,754.46			49,808,786.58	64.08%	建设中				其他
二、安装工程												
测试系统			155,172.41	155,172.41				完工转固				其他
机械安装工程		14,647,159.76	13,653,771.26	8,710,117.33		19,590,813.69	59.47%	建设中				其他
其他			74,200.00			74,200.00	53.00%	建设中				其他
合计		60,805,307.48	23,917,581.81	8,865,289.74		75,857,599.55	--	--	18,751.10			--

## 16、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	72,428,969.21	86,437.67	196,581.20	25,132,574.46	97,844,562.54
2.本期增加金额				119,304.16	119,304.16
(1) 购置				47,218.94	47,218.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动				72,085.22	72,085.22
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	72,428,969.21	86,437.67	196,581.20	25,251,878.62	97,963,866.70
二、累计摊销					
1.期初余额	12,038,417.83	47,165.08	55,698.12	11,144,149.13	23,285,430.16
2.本期增加金额	729,161.41	6,764.70	9,829.08	1,073,898.00	1,819,653.19
(1) 计提	729,161.41	6,764.70	9,829.08	1,052,362.98	1,798,118.17

(2) 汇率变动				21,535.02	21,535.02
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,767,579.24	53,929.78	65,527.20	12,218,047.13	25,105,083.35
三、减值准备					
1.期初余额	288,765.78				288,765.78
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	288,765.78				288,765.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	59,372,624.19	32,507.89	131,054.00	13,033,831.49	72,570,017.57
2.期初账面价值	60,101,785.60	39,272.59	140,883.08	13,988,425.33	74,270,366.60

## 17、开发支出

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
办公自动化系统	2,478,773.87		471.70			2,479,245.57
制冷产品开发及性能改善		28,387,583.20			28,387,583.20	
空压产品开发及性能改善		14,250,974.39			14,250,974.39	
真空产品开发及性能改善		8,084,349.28			8,084,349.28	
铸件产品开发及性能改善		3,954,422.37			3,954,422.37	
合计	2,478,773.87	54,677,329.24	471.70		54,677,329.24	2,479,245.57

## 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
青岛世纪东元高新机电有限公司	9,541,734.85			9,541,734.85
合计	9,541,734.85			9,541,734.85

### (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
青岛世纪东元高新机电有限公司	9,541,734.85			9,541,734.85
合计	9,541,734.85			9,541,734.85

其他说明：2016 年 5 月末收购完成日青岛世纪可辨认净资产公允价值为 13,381,279.14 元，本公司享有其 52% 的权益即 6,958,265.15 元。支付对价为 1,650 万元，支付对价大于享



有的可辨认净资产份额 9,541,734.85 元，确认为商誉 9,541,734.85 元。已对商誉实施了减值测试，全额计提减值。

## 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
总公司装修工程	955,016.53		295,813.68		659,202.85
空压厂工程费	888,526.56	308,032.60	125,035.51	-24,096.95	1,095,620.60
高尔夫球证	500,000.00		60,000.00		440,000.00
台中宿舍装修工程	491,535.87		89,509.09	-13,330.50	415,357.28
台中厂装修工程	295,872.27		69,322.88	-8,024.08	234,573.47
台湾厂区隔间工程	159,248.52		24,347.43	-4,318.84	139,219.93
厂区绿化及环境工程	147,963.79		36,991.02		110,972.77
上海柯茂隔间工程	107,645.25	203,992.70	19,988.33		291,649.62
其他	1,369,112.52	214,321.89	184,755.21	-37,130.49	1,435,809.69
合计	4,914,921.31	726,347.19	905,763.15	-86,900.86	4,822,406.21

说明：本期长期待摊费用摊销金额为 905,763.15 元，其他减少系汇率变动影响。

## 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	38,305,507.10	6,131,231.96	35,846,923.43	5,753,586.00
内部交易未实现利润	55,161,129.78	8,534,427.45	55,161,129.78	8,534,427.45
可抵扣亏损	5,995,353.62	899,303.04	5,995,353.62	899,303.04
固定资产折旧	50,801,364.92	7,620,204.74	48,755,753.85	7,313,363.08
递延收益	24,606,853.54	3,890,428.03	27,306,484.93	4,295,372.74
应付职工薪酬	18,737,666.00	3,747,533.20	18,242,916.23	3,648,583.25
未实现汇兑			12,788,039.96	2,557,607.99
交易性金融负债	405,268.10	81,053.61	140,230.22	28,046.04
股权激励	9,741,296.15	1,461,194.42	8,109,116.71	1,216,367.51
合计	203,754,439.21	32,365,376.45	212,345,948.73	34,246,657.10

### (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
定期存款计提利息	519,129.67	77,871.18	815,989.01	133,362.51
理财产品计提利息	5,767,904.88	865,185.73	6,909,882.04	1,036,632.75

固定资产折旧差异	4,241,567.15	848,313.43	4,712,846.70	942,569.34
无形资产摊销差异	1,099,864.90	219,972.98	1,022,987.24	204,597.45
长期待摊摊销差异	982,294.75	196,458.95	750,644.65	150,128.93
未实现汇兑	4,199,715.50	839,943.10		
长期应收款（分期销售）	1,874,820.29	281,223.04	1,874,820.29	281,223.04
合计	18,685,297.14	3,328,968.41	16,087,169.93	2,748,514.02

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		32,365,376.45		34,246,657.10
递延所得税负债		3,328,968.41		2,748,514.02

**(4) 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
可抵扣亏损	67,516,962.89	85,621,526.86
资产减值准备	910,256.39	1,058,827.99
合计	68,427,219.28	86,680,354.85

**(5) 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
2021	22,475,834.80	16,219,812.81	
2022	10,005,236.36	22,309,854.87	
2023	14,041,039.51	6,586,709.16	
2024	16,459,604.71	4,771,712.16	
2025	4,535,247.51	4,823,702.49	
合计	67,516,962.89	54,711,791.49	--

**21、其他非流动资产**

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
预付设备、工程款	85,547,046.19		85,547,046.19	83,205,585.52		83,205,585.52
合计	85,547,046.19		85,547,046.19	83,205,585.52		83,205,585.52

**22、短期借款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	38,176,000.00	37,168,000.00

信用借款	513,014,320.49	483,757,639.58
未到期应付利息	3,060,977.84	2,231,622.29
合计	554,251,298.33	523,157,261.87

### 23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	405,268.30	140,230.45
合计	405,268.30	140,230.45

其他说明：主要系本公司之子公司台湾汉钟购买的衍生性金融产品，期末根据对账单之公允价值确认为金融负债。交易性金融负债较期初上升 189%，主要是报告期内衍生性金融产品公允价值变动所致。

### 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,563,802.73	11,408,804.25
银行承兑汇票	103,050,090.21	113,843,699.23
合计	109,613,892.94	125,252,503.48

### 25、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	327,728,173.11	287,193,018.40
设备、工程款	17,546,969.74	35,707,859.72
委外加工费	33,482,082.58	18,233,527.76
费用类采购款	47,346,606.39	17,652,944.28
合计	426,103,831.82	358,787,350.16

#### (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
Century corporation	10,075,276.15	收购协议约定至青岛世纪转亏为盈后，再分期安排支付
东元电机股份有限公司	4,223,359.65	收购协议约定至青岛世纪转亏为盈后，再分期安排支付
合计	14,298,635.80	--

其他说明：年末应付关联方款项情况详见本附注九、（五）所述。

**26、预收款项**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	650,493.03	702,650.00
1—2 年（含）		
2—3 年（含）		
3 年以上		
合计	650,493.03	702,650.00

**27、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	119,408,383.05	53,000,423.37
1—2 年（含）	4,021,296.12	7,237,368.83
2—3 年（含）	2,531,548.51	1,777,871.00
3 年以上	2,002,852.90	399,686.90
合计	127,964,080.58	62,415,350.10

**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	75,987,101.59	152,379,331.73	174,044,474.64	54,321,958.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,575,701.92	9,582,314.46	9,687,464.00	1,470,552.38
合计	77,562,803.51	161,961,646.19	183,731,938.64	55,792,511.06

**(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	74,630,217.51	138,342,094.19	161,058,220.72	51,914,090.98
2、职工福利费	211,579.46	3,673,242.70	3,561,996.25	322,825.91
3、社会保险费	525,626.29	5,924,089.44	5,949,881.68	499,834.05
4、住房公积金	93,204.00	2,687,680.98	2,689,492.98	91,392.00
5、工会经费和职工教育经费	526,474.33	1,752,224.42	784,883.01	1,493,815.74
合计	75,987,101.59	152,379,331.73	174,044,474.64	54,321,958.68

**(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	1,569,498.39	9,473,456.60	9,572,276.61	1,470,678.38
2、失业保险费	6,203.53	108,857.86	115,187.39	-126.00

合计	1,575,701.92	9,582,314.46	9,687,464.00	1,470,552.38
----	--------------	--------------	--------------	--------------

其他说明：应付职工薪酬余额主要系计提的 2020 年 6 月员工工资及 2020 年 1~6 月员工年终奖。

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,232,939.06	9,677,038.09
企业所得税	26,035,801.55	28,669,999.87
其他税种	2,059,552.52	1,969,812.68
合计	36,328,293.13	40,316,850.64

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,194,528.68	18,148,763.11
合计	17,194,528.68	18,148,763.11

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
员工报销款	342,271.18	1,093,645.88
押金及保证金	970,849.21	881,370.00
投资溢交款	2,635.96	2,635.96
代收款	1,146,990.93	1,088,817.52
限制性股票回购款	14,731,781.40	14,731,781.40
其他		350,512.35
合计	17,194,528.68	18,148,763.11

## 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	3,668,460.68	35,461,192.84
合计	3,668,460.68	35,461,192.84

其他说明：一年内到期的非流动负债期末余额较期初下降 89.65%，主要系报告期归还长期借款所致。将于一年内到期的长期借款 366.85 万元列示在一年内到期的非流动负债。

一年内到期的抵押长期借款：

台湾汉钟与兆丰国际商业银行中坜分行签订的授信借款协议，双方约定条款如下：

授信项目	可用金额	借款期间
中长期授信	新台币98015103元	2015年11月5日至2024年8月5日
中长期授信	新台币35875000元	2015年10月20日至2023年11月25日

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	396,451.71	528,602.24
合计	396,451.71	528,602.24

其他说明：本公司分期收款销售会计确认收入时点早于增值税制度规定的纳税义务发生时点，将相关销项税额计入“应交税费—待转销项税额”科目，待实际发生纳税义务时再转入“应交税费—应交增值税（销项税额）”。应交税费—待转销项税额”科目期末贷方余额，按待转入时间，分别在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

### 33、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		97,655,559.95
抵押借款	138,925,509.02	12,612,208.61
信用借款	44,070,824.15	43,727,059.03
未到期应付利息		799,771.92
合计	182,996,333.17	154,794,599.51

### 34、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	17,325,810.87	16,868,339.75
合计	17,325,810.87	16,868,339.75

### 35、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	27,306,484.93		2,699,631.42	24,606,853.51	政府补助
减：预计一年内转入利润表的递延收益					
合计	27,306,484.93		2,699,631.42	24,606,853.51	--

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
重点技改项目（第一批）	86,391.47			25,979.89			60,411.58	与资产相关
重点技改项目（第二批）	227,884.23			43,814.75			184,069.48	与资产相关
2014 年市重点技改补助	15,580,480.00			1,895,105.00			13,685,375.00	与资产相关
HCFCs 转换项目	5,058,981.34			244,475.76			4,814,505.58	与资产相关
2014 年企业技术中心创新能力提升	3,154,612.88			417,266.08			2,737,346.80	与资产相关
汉扬项目建设补助	1,994,000.00						1,994,000.00	与资产相关
智能化技术改造	1,204,135.01			72,989.94			1,131,145.07	与资产相关
合计	27,306,484.93			2,699,631.42			24,606,853.51	

其他说明：

(1) 上海市金山区经委以金经委（2010）119 号文批复本公司“新增 18000 台螺杆式压缩机关键零部件精密加工生产线技术改造项目”获得上海市重点技术改造专项资金补助。金额共 512 万元，新增转子加工机、转子研磨机、卧式转子加工机、加工机、压缩机测试系统等设备共 32 台套，用于螺杆式压缩机关键零部件（螺杆）的精密加工以及压缩机性能的测试。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认其他收益。

(2) 上海市金山区经委以金经委（2011）170 号文批复本公司“新增 20000 台螺杆式压缩机关键零部件精密加工生产线技术改造项目”获得上海市重点技术改造专项资金补助。金额共 440 万元，新增转子加工机 2 台、加工机 4 台、转子铣床 3 台、三次元量床等设备，用于螺杆式压缩机关键零部件（螺杆）的精密加工以及压缩机性能的测试。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认其他收益。

(3) 上海市经济和信息化委员会和上海市财政局以沪经信投[2014]965 号文批复本公司“压缩机零部件自动化生产性投资项目”获得 2014 年第二批上海市重点技术改造专项资金补助。专项资金额度共 2,690 万元，累计收到上海市、金山区和枫泾镇专项资金共 2,690 万元。本公司根据项目所形成设备的折旧情况分期确认其他收益。

(4) 2015 年 9 月 16 日，本公司（项目实施主体）与环境保护部环境保护对外合作中心（项目管理方）和中国制冷空调工业协会（项目技术支持机构）签订《采用 HFO/R134a 替代 R-22 在制冷压缩机产品的转换项目合同书》，本公司选用 HFO/R134a 作为 R22 的替代品生产螺杆压缩机，环境保护部环境保护对外合作中心将多边基金赠款转赠给本公司，上限为



12,394,760.00 元。本公司累计共收到转赠资金 12,394,760.00 元，本公司按照形成设备的折旧情况分期确认其他收益。

(5) 2015 年 8 月 28 日，本公司与上海市张江高新技术产业开发区金山园管理委员会签订《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》(合同编号 201411-JS-C101-001)，项目名称为上海汉钟精机股份有限公司企业技术中心创新能力提升项目，项目总投资 1214.93 万元，其中，本公司自筹 714.93 万元，市级补助资金 250 万元，区级补助资金 250 万元，累计收到补助资金 400 万元，其中费用性支出于费用发生时一次确认为其他收益，资产性支出按资产折旧情况分期确认其他收益。

(6) 2018 年 4 月 16 日，本公司与宁国市人民政府签订《新建年初 30000 吨精密铸件及加工项目补充协议》，按照协议约定本公司取得施工许可证并实际开工，按施工许可证证载建设规模以 50 元/平方米兑现奖励，本公司共收到补助资金 1,994,000.00 元，待厂房转固后的折旧情况分期确认其他收益。

(7) 根据 2019 年 9 月 26 日印发的平湖市人民政府平政发[2019]108 号《平湖市人民政府关于印发平湖市促进工业经济转型提升高质量发展若干政策意见的通知》，其中关于支持智能化技术改造项目，当年设备投资超过 300 万元的，给予设备投资额 8% 的补助。本公司共收到补助资金 1,216,300.00 元，本公司按照形成设备的折旧情况分期确认其他收益。

### 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款待转销项税	--	132,150.59
合计	--	132,150.59

其他说明：其他非流动负债期末余额较期初下降 100%，主要系报告期内按合同约定的收款日期确认应收账款，并将发生纳税义务的待转销项税额转至销项税额所致。

### 37、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	535,028,782						535,028,782

### 38、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）	419,312,886.83			419,312,886.83
其他资本公积	17,958,527.31	2,938,138.45		20,896,665.76
合计	437,271,414.14	2,938,138.45		440,209,552.59

### 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	14,731,781.40			14,731,781.40
合计	14,731,781.40			14,731,781.40

### 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	-879,614.11						-879,614.11	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-879,614.11						-879,614.11	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,352,894.79	-233,933.02				-287,835.65	53,902.63	5,065,059.14
外币财务报表折算差额	5,352,894.79	-233,933.02				-287,835.65	53,902.63	5,065,059.14
其他综合收益合计	4,473,280.68	-233,933.02				-287,835.65	53,902.63	4,185,445.03

### 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	182,689,164.00			182,689,164.00
合计	182,689,164.00			182,689,164.00

### 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	895,927,113.17	748,570,570.03
调整后期初未分配利润	895,927,113.17	748,570,570.03

加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,159,620.68	95,266,262.47
减：应付普通股股利	133,757,195.50	80,290,278.30
期末未分配利润	879,329,538.35	763,546,554.20

#### 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	875,491,601.42	573,191,210.23	740,823,340.69	490,227,227.32
其他业务	2,121,283.11	2,028,397.74	1,564,574.16	1,445,851.00
合计	877,612,884.53	575,219,607.97	742,387,914.85	491,673,078.32

#### 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	478,627.83	301,344.86
教育费附加	780,175.35	419,833.95
房产税	1,016,587.79	973,194.89
土地使用税	686,104.66	658,468.51
其他	450,304.06	294,803.44
地方教育费附加	520,116.92	172,646.08
合计	3,931,916.61	2,820,291.73

其他说明：税金及附加较上年同期上升 39.42%，主要系报告期内附加税较去年同期上升所致。

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	28,828,586.16	25,417,934.09
折旧摊销费	1,356,573.17	1,374,695.69
运输费	10,963,054.99	9,256,034.20
销售服务费	5,524,178.19	4,398,722.45
差旅费	3,162,824.58	4,805,839.66
展览费	297,436.79	1,810,343.86
租赁费	1,270,728.24	1,096,954.63
交际应酬费	1,383,202.89	1,691,860.19
股份支付费	1,071,874.87	2,100,861.67
其他	3,419,966.17	4,236,055.64
合计	57,278,426.05	56,189,302.08

**46、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	30,844,999.06	26,901,250.02
折旧摊销费	7,961,592.05	7,861,309.70
顾问费	1,455,738.83	1,325,895.42
设备维修费	1,883,576.28	1,723,520.57
差旅费	364,214.35	900,875.25
物料消耗	-305,952.91	50,348.73
交际应酬费	460,323.85	720,053.15
股份支付费	1,094,981.22	2,494,296.92
其他	9,038,437.38	8,278,190.14
合计	52,797,910.11	50,255,739.90

**47、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	23,076,462.52	25,265,828.07
折旧摊销费	3,429,451.57	3,192,488.41
技术设计费	3,780,566.45	1,835,916.57
物料消耗费	23,156,934.35	25,691,215.20
差旅费	230,390.91	545,216.82
办公费	47,263.36	133,937.57
其他	956,260.08	757,481.34
合计	54,677,329.24	57,422,083.98

**48、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,731,223.01	11,821,169.42
减：利息收入	5,806,832.72	5,156,734.30
汇兑损益	157,080.00	-5,540,080.94
其他	326,722.60	350,520.38
合计	2,408,192.89	1,474,874.56

说明：财务费用较上年同期上升 63.28%，主要系报告期内汇兑损失较上年同期上升所致。

**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
个税手续费返还	219,795.87	255.08
政府补助	4,615,823.07	3,992,972.06
合计	4,835,618.94	3,993,227.14

## 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	634,686.40	734,186.37
银行理财产品收益	13,397,276.98	14,685,597.57
持有金融产品收益	-500,781.44	643,260.62
国债逆回购收益		57,068.07
合计	13,531,181.94	16,120,112.63

## 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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-257,074.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,178.12	-404,563.73
合计	-253,896.18	-404,563.73

说明：公允价值变动收益较上年同期上升 37.24%，主要是报告期内衍生性金融产品公允价值变动所致。

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-8,791.82	93,492.63
应收账款坏账损失	-997,420.31	12,162,911.73
合计	-1,006,212.13	12,256,404.36

说明：信用减值损失较上年同期下降 108.21%，主要是报告期内应收账款坏账计提增加所致。

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-374,929.82	-924,865.71
合计	-374,929.82	-924,865.71

说明：资产减值损失较上年同期上升 59.46%，主要系报告期内存货跌价准备计提较去年

同期减少所致。

#### 54、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
固定资产处置利得或损失	-16,548.07	-9,643.35

#### 55、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
其他	57,020.69	5,362.98	57,020.69
合计	57,020.69	5,362.98	57,020.69

说明：营业外收入较上年同期上升 963.23%，主要是上年同期冲回营业外收入所致。

#### 56、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	24,704.63	167,768.20	24,704.63
非流动资产毁损报废损失	74,387.76	394,280.45	74,387.76
其他	300.08	0.11	300.08
合计	99,392.47	562,048.76	99,392.47

说明：营业外支出较上年同期下降 82.32%，主要是报告期内资产报废金额较去年同期下降所致。

#### 57、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	27,322,782.04	16,528,590.00
递延所得税费用	2,582,889.14	1,700,955.76
合计	29,905,671.18	18,229,545.76

##### (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	147,972,344.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,195,851.68
子公司适用不同税率的影响	3,380,140.25

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	836,299.44
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	8,645,007.80
研发费用加计扣除	-5,151,627.99
所得税费用	29,905,671.18

## 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
备用金	157,015.18	512,101.58
政府补助	2,112,373.13	1,297,385.66
利息收入及其他	7,798,320.66	3,925,958.66
收到社会公众股代扣税金	809,380.95	533,142.80
其他		3,488,021.96
合计	10,877,089.92	9,756,610.66

### (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
管理费用	11,446,724.54	12,353,180.35
销售费用	17,292,469.47	19,721,810.91
财务费用—手续费及其他	522,705.85	251,206.87
营业外支出-捐赠	24,000.00	57,410.00
社会公众股代扣税金	809,380.95	533,142.80
备用金及其他	1,414,133.00	2,496,224.19
合计	31,509,413.81	35,412,975.12

### (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
股权收购业绩承诺保证金		
收到金融产品收益		324.72
信用证保证金	141,000.00	
工程投标保证金		
合计	141,000.00	324.72

### (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
票据保证金		
股权收购业绩承诺保证金		
信用证保证金		300,000.00



工程投标保证金		
合计		300,000.00

## 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	118,066,673.38	94,796,984.08
加：资产减值准备	1,381,141.95	-11,359,716.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,385,829.50	44,158,530.85
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,798,118.17	1,680,854.76
长期待摊费用摊销	905,763.15	810,723.90
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）	16,548.07	9,643.35
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	74,387.76	394,280.45
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	253,896.18	404,563.73
财务费用（收益以“—”号填列）	2,408,192.89	6,664,435.12
投资损失（收益以“—”号填列）	-13,531,181.94	-4,000,173.26
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,881,280.65	1,205,581.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	580,454.39	510,765.26
存货的减少（增加以“—”号填列）	-106,655,615.70	-75,344,514.03
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-80,066,845.49	-9,144,085.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	89,504,015.57	65,474,108.63
经营活动产生的现金流量净额	69,002,658.53	116,261,982.29
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	648,162,157.85	543,512,011.30
减：现金的期初余额	573,165,637.71	513,491,870.75
现金及现金等价物净增加额	74,996,520.14	30,020,140.55

### (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	648,162,157.85	573,165,637.71
其中：库存现金	603,248.98	635,135.49
可随时用于支付的银行存款	647,558,908.87	572,530,502.22
三、期末现金及现金等价物余额	648,162,157.85	573,165,637.71

## 60、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
固定资产	90,888,307.02	
合计	90,888,307.02	--

## 61、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	--	--	
其中：美元	14,994,493.04	7.0795	106,153,513.48
欧元	4,944,055.37	7.9610	39,359,624.80
港币			
日元	25,776,224.00	0.0658	1,696,075.54
越南盾	18,997,337,055.00	0.0003	5,699,201.12
新台币	146,754,035.00	0.2386	35,015,512.75
印度卢比	5,947,070.00	0.0005	2,973.54
韩元	103,508,952.00	0.0059	610,702.82
其他币种	3,645,288.00		7,566.00
应收账款	--	--	
其中：美元	7,580,897.75	7.0795	53,668,965.62
欧元	2,422,482.93	7.9610	19,285,386.61
港币			
越南盾	15,083,505,867.00	0.0003	4,525,051.76
新台币	135,247,242.34	0.2386	32,269,992.02
韩元	48,344,069.00	0.0059	285,230.01
其他应收款			
其中：越南盾	283,984,329.00	0.0003	85,195.30
美元		7.0795	
新台币	22,436,291.00	0.2386	5,353,299.03
韩元	65,000,000.00	0.0059	383,500.00
短期借款			
其中：美元	8,271,428.37	7.0795	58,557,577.15
新台币	1,370,000,000.00	0.2386	326,882,000.00
应付账款			
其中：美元	1,055,978.29	7.0795	7,475,798.30
欧元	45,710.00	7.9610	363,897.31
日元	864,000.00	0.0658	56,851.20
越南盾	1,129,583,651.11	0.0003	338,875.10
新台币	395,155,784.00	0.2386	94,284,170.06

应付利息			
其中：美元	10,508.34	7.0795	74,393.79
其他应付款			
其中：新台币	2,025,937.00	0.2386	483,388.57
韩元	627,878,549.20	0.0059	3,704,483.44
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
新台币	782,333,587.00	0.2386	186,664,793.86

其他说明：

1) 香港汉钟主要经营地在中国香港，通常以美元进行商品和劳务的计价及结算，融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是美元，记账本位币选择为美元。

2) 越南汉钟主要经营地在越南，通常以越南盾进行商品和劳务的计价及结算；越南盾主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是越南盾，记账本位币选择为越南盾。

3) 韩国汉钟主要经营地在韩国，通常以韩元进行商品和劳务的计价及结算；韩元主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是韩元，记账本位币选择为韩元。

4) 台湾汉钟主要经营地在中国台湾，通常以新台币进行商品和劳务的计价及结算，新台币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，通常以该货币进行上述费用的计价和结算；保存从经营活动中收取款项所使用的货币也主要是新台币，记账本位币选择为新台币。

本期以上四个境外实体的记账本位币未发生变化。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

公司名称	币种	财务报表主要项目	折算汇率		备注
			2020年1~6月	2019年1~6月	
香港汉钟	美元	资产负债类	7.0795	6.9762	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	7.0319	6.7808	期间平均汇率
越南汉钟	越南盾	资产负债类	0.0003	0.0003	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.0003	0.0003	期间平均汇率
韩国汉钟	韩元	资产负债类	0.0059	0.0060	期末汇率

台湾汉钟	新台币	净资产类			历史汇率
		损益类	0.0058	0.0059	期间平均汇率
		资产负债类	0.2386	0.2323	期末汇率
		净资产类			历史汇率
		损益类	0.2348	0.2194	期间平均汇率

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 62、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
计入递延收益的政府补助	0.00		2,699,631.42
计入其他收益的政府补助	1,916,191.65		1,916,191.65
合计	1,916,191.65		4,615,823.07

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江汉声	浙江	浙江省平湖市	制造业	100.00%		设立
安徽汉扬	安徽	安徽	制造业		100.00%	设立
上海柯茂	上海	上海市金山区	制造业	100.00%		设立
香港汉钟	香港	香港湾仔	国际贸易、海外投资	100.00%		设立
越南汉钟	越南	越南	生产销售		100.00%	设立
台湾汉钟	台湾	台湾	制造业		99.50%	同一控制下合并
汉钟真空	台湾	台湾	贸易		99.50%	同一控制下合并
韩国汉钟	韩国	韩国	贸易		100.00%	设立
青岛世纪东元	青岛	山东省青岛市	贸易	52.00%		非同一控制下合并

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

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	
一、合营企业						
二、联营企业						
日立机械	上海	上海	生产制造	30.00%		权益法

台湾汉力	台湾	台湾	生产制造		17.00%	权益法
德耐尔	上海	上海	生产制造	16.67%		权益法
上海真空技术	上海	上海	生产制造	40.00%		权益法
印尼汉钟	印尼	印尼	销售		42.00%	权益法

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产（短期理财产品）等等。管理层已制定适当信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 20.42%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	554,251,298.33	554,251,298.33	554,251,298.33			
应付票据	109,613,892.94	109,613,892.94	109,613,892.94			
应付账款	426,103,831.82	426,103,831.82	426,103,831.82			
其他应付款	17,194,528.68	17,194,528.68	17,194,528.68			
其他流动负债	396,451.71	396,451.71	396,451.71			
一年内到期非流动负债	3,668,460.68	3,668,460.68	3,668,460.68			
长期借款	182,996,333.17	182,996,333.17	130,743,256.00		52,253,077.17	
金融负债小计	1,294,224,797.33	1,294,224,797.33	1,241,971,720.16		52,253,077.17	

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和越南盾）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

敏感性分析：

截止 2020 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 937.15 万元；如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 582.81 万元。如果人民币对越南盾升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少利润约 99.71 万元。如果人民币对新台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润约 5,356.76 万元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、结构性理财产品等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司所购买的结构性理财产品，均为保本型浮动收益。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不

利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十、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
HERMES EQUITIES CORP.	巴拿马	注 1	500 万美元	32.68%	32.68%
汉钟投资控股股份有限公司	台湾桃园	注 2	新台币 8.5 亿元		
廖哲男					

本企业的母公司情况的说明

注 1：动产或不动产、商品的采购、销售、交换、租赁、管理、贸易、持有及投资。

注 2：一般投资业及不动产租赁业。

本企业最终控制方是廖哲男。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

### 3、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
Century Corporation	青岛世纪之持股 24% 股东
台湾东元	U.V.G 公司之母公司
江西东成	台湾东元控制公司

### 4、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
台湾汉力	膨胀机发电设备				15,000.00
日立机械	空压产品	14,324,386.97	40,000,000.00	否	8,756,872.80
东元精密	水电费				329,671.39
德耐尔	压缩机及零部件				50,000.00
合计		14,324,386.97	40,000,000.00		9,151,544.19

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
德耐尔	压缩机及零部件		5,675,081.24



德耐尔能源装备有限公司	压缩机及零部件	7,939,502.76	
日立机械	压缩机铸件	365,865.49	399,907.65
Century Corporation	压缩机及零部件	8,604,307.11	4,700,033.97
江西东成	螺杆压缩机及零件	2,146,717.46	2,950,357.79
东元电机	螺杆压缩机及零件	3,271,804.16	2,791,651.96
台湾汉力	膨胀机发电设备及管理费	1,489,450.04	2,031,951.16
印尼汉钟	压缩机及零部件	345,104.89	
上海真空技术	真空产品等零部件	131,100.00	
合计		24,293,851.92	18,548,983.77

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
日立机械	房屋及设备	565,368.81	547,886.22

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
汉钟投控	土地	1,058,201.33	1,058,201.33

## 5、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					
	日立机械	341,227.70	17,061.39	626,006.60	5,625.58
	Century Corporation	24,990.17	2,922.05	10,987.54	2,197.51
	德耐尔			340,000.00	17,000.00
	德耐尔能源装备有限公司	2,626,796.00	131,339.80	2,122,784.00	106,139.20
	台湾汉力	1,574,201.68	78,710.00	820,574.66	41,028.73
	江西东成	1,051,226.09	52,561.30	900,279.45	45,013.97
	东元电机	3,728,499.36	186,425.00	3,234,821.11	161,741.05
其他应收款					
	东元电机			6,448.14	6,448.14
	Century Corporation	9,222.40	9,222.40	9,222.40	9,222.40
	台湾汉力			34,905.00	1,745.25

### (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			
	日立机械	11,004,533.95	12,491,860.88
	台湾汉力	460,000.00	1,669,650.67
	Century Corporation	10,075,276.15	11,418,275.62
	东元电机	4,223,359.65	4,106,791.49
	青岛东元精密		12,491,860.88
其他应付款			
	日立机械	135,790.00	135,790.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：公司 2018 年 7 月 27 日召开第五届董事会第四次会议和 2018 年 8 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了关于《2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》等议案，本次激励计划拟授予的限制性股票数量 500 万股，占公司股本总额 53038.11 万股的 0.9427%，授予价格为 4.61 元/股。

本次限制性股票激励计划限售期分别为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据本计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

本计划限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	40%

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,127,914.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,943,747.61

### 3、以权益结算的股份支付情况

不适用

## 十二、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

截止2020年6月30日，台湾汉钟以其自有厂房做抵押向兆丰商银中坜分行借款，借款余额为人民币5,657.87万元，向台北富邦银行桃园分行借款，借款余额为人民币12,419.13万元，抵押厂房账面价值为人民币9,088.83万元。

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

不适用

## 十四、其他重要事项

不适用

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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	
其中：										
按组合合计	330,999,083.83	100.00%	18,924,458.00	5.72%	312,074,625.83	313,886,179.76	100.00%	16,622,359.61	5.30%	297,263,820.15

提坏账准备的应收账款										
其中:										
合计	330,999,083.83	100.00%	18,924,458.00	5.72%	312,074,625.83	313,886,179.76	100.00%	16,622,359.61	5.30%	297,263,820.15

按组合计提坏账准备：账龄分析法组合

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	255,278,979.73	12,763,948.99	5.00%
1~2 年	17,418,612.27	1,741,861.23	10.00%
2~3 年	15,859,344.41	3,171,868.88	20.00%
3~4 年	73,000.00	36,500.00	50.00%
4~5 年	649,910.00	324,955.00	50.00%
5 年以上	885,323.90	885,323.90	100.00%
合计	290,165,170.31	18,924,458.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	282,083,568.47
1 至 2 年	31,447,937.05
2 至 3 年	15,859,344.41
3 年以上	1,608,233.90
3 至 4 年	73,000.00
4 至 5 年	649,910.00
5 年以上	885,323.90
合计	330,999,083.83

### (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	16,622,359.61	2,302,098.38			18,924,457.99
合计	16,622,359.61	2,302,098.38			18,924,457.99

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	31,010,809.97	9.37%	
第二名	22,627,935.44	6.84%	1,131,396.77
第三名	19,972,478.24	6.03%	998,623.91
第四名	17,900,546.08	5.41%	1,066,475.53
第五名	15,150,244.32	4.58%	757,512.22
合计	106,662,014.05	32.23%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,643,247.59	41,749,188.96
合计	62,643,247.59	41,749,188.96

本期计提坏账准备情况：

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	61,068.89			61,068.89
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回	3,706.20			3,706.20
2020 年 6 月 30 日余额	57,362.69			57,362.69

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	42,424,677.10
1 至 2 年	32,300.00
2 至 3 年	19,815,000.00
3 年以上	428,633.18
3 至 4 年	23,000.00
4 至 5 年	308,433.18
5 年以上	97,200.00
合计	62,700,610.28

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
第一名	往来款	38,140,590.78	1 年内	60.83%	
第二名	往来款	21,310,858.53	1~3 年	33.99%	

第三名	往来款	2,101,224.40	1 年内	3.35%	
第四名	保证金	245,040.00	1 年内	0.39%	12,252.00
第五名	押金	193,099.00	4~5 年	0.31%	9,654.95
合计	--	61,990,812.71	--	98.87%	21,906.95

### 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	592,769,586.25		592,769,586.25	591,260,102.31		591,260,102.31
对联营、合营企业投资	37,307,775.29		37,307,775.29	38,432,409.76		38,432,409.76
合计	630,077,361.54		630,077,361.54	629,692,512.07		629,692,512.07

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	其他	期末余额	减值准备期末余额
上海柯茂	49,610,434.22			169,332.06	49,779,766.28	
浙江汉声	336,739,415.33			203,494.96	336,942,910.29	
香港汉钟	170,626,794.08			1,136,656.92	171,763,451.00	
青岛世纪东元	34,283,458.68				34,283,458.68	
合计	591,260,102.31			1,509,483.94	592,769,586.25	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
日立机械	2,733,442.26			338,305.64							3,071,747.90	
德耐尔	35,297,606.05			-628,343.78			840,000.00				33,829,262.27	
上海真空技术	401,361.45			5,403.67							406,765.12	
小计	38,432,409.76			-284,634.47			840,000.00				37,307,775.29	
合计	38,432,409.76			-284,634.47			840,000.00				37,307,775.29	

### 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	669,601,049.89	477,280,424.10	552,785,392.45	402,688,343.89
其他业务	1,908,004.29	1,548,600.83	1,470,244.74	1,445,851.01
合计	671,509,054.18	478,829,024.93	554,255,637.19	404,134,194.90

## 5、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	-284,634.47	573,160.95
持有银行理财产品期间取得的投资收益	11,560,327.79	12,659,845.92
投资注销款		-1,987,837.90
国债逆回购		57,068.07
合计	11,275,693.32	11,302,237.04

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-90,935.83	
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）	4,835,618.94	
委托他人投资或管理资产的损益	13,397,276.98	
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	-754,677.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,015.98	
减：所得税影响额	2,578,551.79	
少数股东权益影响额	89,815.08	
合计	14,750,931.58	--

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	5.63%	0.2193	0.2193



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.1915	0.1915
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人余昱暄先生、财务长邱玉英女士、会计机构负责人顾丽萍女士签名并盖章的会计报表。

二、载有公司董事长余昱暄先生签字并盖章的 2020 年半年度报告全文及摘要。

三、报告期内在《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、备查文件存放地点：公司证券室

上海汉钟精机股份有限公司



董事长：余昱暄

余昱暄

二〇二〇年八月二十一日