



苏州海陆重工股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 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。

公司负责人徐元生、主管会计工作负责人王申申及会计机构负责人(会计主管人员)成艺声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
于北方	独立董事	出差	冯晓东

对半年度报告中涉及未来计划等前瞻性的陈述，是在相关假设条件下制定的，能否实现取决于宏观经济形势、市场状况变化等多种因素，存在不确定性，请投资者特别注意。

宏观经济风险、市场竞争风险、原材料价格变动风险、应收账款发生坏账风险、产业政策风险、行业竞争风险、业绩波动风险、财务风险、在手合同的违约风险，有关风险因素内容与对策措施已在本报告中第四节“经营情况讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

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

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第九节 公司债相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49
第十一节 备查文件目录.....	176

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海陆重工	指	苏州海陆重工股份有限公司
公司章程	指	苏州海陆重工股份有限公司公司章程
公司股东大会	指	苏州海陆重工股份有限公司股东大会
公司董事会	指	苏州海陆重工股份有限公司董事会
公司监事会	指	苏州海陆重工股份有限公司监事会
审计机构、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
格锐环境	指	张家港市格锐环境工程有限公司
江南集成	指	宁夏江南集成科技有限公司
聚宝行集团	指	聚宝行控股集团有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	海陆重工	股票代码	002255
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州海陆重工股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海陆重工		
公司的外文名称（如有）	Suzhou Hailu Heavy Industry Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SZHL		
公司的法定代表人	徐元生		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张郭一	陈敏
联系地址	张家港市东南大道 1 号（张家港经济技术开发区）	张家港市东南大道 1 号（张家港经济技术开发区）
电话	0512-58913056	0512-58913056
传真	0512-58683105	0512-58683105
电子信箱	stock@hailu-boiler.cn	stock@hailu-boiler.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 2018 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 2018 年年报。

#### 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）	1,046,020,340.26	1,102,538,808.14	-5.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	139,916,708.31	98,683,794.10	41.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	98,639,362.25	93,047,942.74	6.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-334,946,954.63	-69,225,555.01	-383.85%
基本每股收益（元/股）	0.1661	0.1265	31.30%
稀释每股收益（元/股）	0.1661	0.1265	31.30%
加权平均净资产收益率	3.66%	2.85%	0.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,543,440,133.44	7,580,523,033.17	-0.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,890,452,209.17	3,750,441,194.56	3.73%

#### 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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	-638,140.54	
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）	10,617,891.27	
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	40,347,040.24	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,921.99	
减：所得税影响额	7,527,084.65	
少数股东权益影响额（税后）	658,438.27	
合计	41,277,346.06	--

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

公司主要从事工业余热锅炉、大型及特种材质压力容器和核电产品的制造销售，固废、废水等污染物处理及回收利用的环境综合治理服务以及光伏电站EPC业务。

#### 1、主要产品余热锅炉经营情况

工业是主要的耗能领域，也是污染物的主要排放源。我国工业领域能源消耗量约占全国能源消耗总量的70%，主要工业产品单位能耗平均比国际先进水平高出30%左右。除了生产工艺相对落后、产业结构不合理的因素外，工业余热利用率低，能源没有得到充分综合利用是造成能耗高的重要原因。目前，我国能源利用率仅为33%左右，比发达国家低约10%，至少50%的工业耗能以各种形式的余热被直接废弃。在工业各行业生产过程中，余热资源约占其燃料消耗总量的17%~67%，其中可回收率达60%。因此总体来看，我国工业余热资源丰富，余热利用率提升空间大，节能潜力巨大。

在余热锅炉制造业务方面，公司所持有的产品制造资格证书及资质认证证书居国内同行业前列。公司是国家火炬计划重点高新技术企业、江苏省高新技术企业，“海陆”品牌被评为江苏省著名商标。同时，公司为国内研发、制造特种余热锅炉的骨干企业，品种居全国第一，工业余热锅炉国内市场占有率一直保持第一；公司产品“干熄焦余热锅炉”获国家科技进步二等奖、国家冶金科学技术一等奖、国家重点新产品，并被列为国家863计划。公司是国家干熄焦余热锅炉国家标准的起草、制定单位之一，在转炉余热锅炉和有色冶炼余热锅炉等领域也始终保持市场领导地位。

面对余热利用行业的发展趋势，公司将充分发挥现有的技术、规模、市场地位等优势，凭借在余热锅炉领域的技术和规模领先的竞争优势，进一步加强细分领域的技术革新，重点布局高、尖、精产品，拓宽上下游，开发新产品，实现盈利能力的稳步增长。

#### 2、主要产品大型及特种材质压力容器经营情况

压力容器广泛应用于众多工业部门，包括火力、水力、风力、核能发电设备，石油化工装置，煤液化装置、乳品加工设备、治疗机械等等各个领域。以上行业的发展为压力容器行业提供了稳定的市场需求。

在压力容器制造业务方面，公司持有A1、A2级压力容器设计资格证与制造许可证。压力容器尤其是大型及特种材质压力容器是现代化工装置的核心设备，是国家鼓励自主生产的核心设备。随着我国国民经济持续高速发展，将进一步促进石油化工、化肥行业及煤化工行业的快速发展和产品结构向大型化、高效化、国产化发展。

近来，国家行业政策紧缩，新型煤化工市场竞争加剧，同时新增订单大幅减少，面对这一趋势，公司苦练内功，加强部分技术工人资质培训，进一步优化产品结构、强化生产管理。

#### 3、主要产品核安全设备经营情况

我国面对节能减排压力，正在大力推进能源结构转型。核电能源作为低碳环保的清洁能源，在发电过程不产生二氧化硫、氮氧化物和烟尘等空气污染物，二氧化碳的排放量远低于火电。同时，我国核电在技术方面日益成熟，不但拥有自主研发的三代技术，还在积极拓展四代技术，为日后行业健康稳定发展提供了坚实有力的技术支持。

在核安全设备制造方面，公司制造的“堆内构件吊篮筒体”是制造核反应堆的心脏设备，该产品替代了国内相关产品一直依赖进口的局面，填补了国内空白。公司核安全设备在“华龙一号”、“CAP1400三代核电技术”、具有四代安全特征的高温气冷堆核电技术应用上均有应用并获得重要订单。

报告期内，公司接的核电产品订单也为公司由单一加工制造商向自主承揽业务的模式转变，从而提供了良好的业绩保障。

#### 4、主要业务环境综合治理服务经营情况

随着国家对环境保护重视程度的加大，固废废水处理作为环境治理的主要项目，受到越来越多的关注。国家层面持续出台政策，推动我国固废废水处理行业的发展。2018年1月出台的《中华人民共和国环境保护税法》中，尤其针对城乡污水处理、生活垃圾处理、固体废物综合利用等领域提出了减免和税收优惠政策。在《“十三五”生态环境保护规划》和《“十三五”

全国城镇生活垃圾无害化处理设施建设规划》中分别针对水环境质量提升、工业固废处理和城市生活固废处理提出了指导意见，制定了发展目标。这些政策的出台，都将助推我国固废处理行业市场规模持续扩大。

公司全资子公司格锐环境主要从事污水处理、固废填埋、危废处理业务，报告期内实现净利润2,281.45万元，为公司战略转型节能环保提供了有力的业绩支撑。

报告期内，格锐环境经营发展稳定，为公司提供了良好的业绩支持。

### 5、光伏电站EPC业务经营情况

《能源发展战略行动计划（2014-2020年）》提出，加快构建清洁、高效、安全、可持续的现代能源体系，把发展清洁低碳能源作为调整能源结构的主攻方向。太阳能是未来最清洁、安全和可靠的能源，主要发达国家均把太阳能的开发利用作为能源革命的主要内容列入长期规划，光伏发电作为太阳能利用的主要形式，将在能源消费中占据重要的席位，不但能替代部分常规能源，而且有望发展成为能源供应的主体。

未来在能源转型的推动下，随着光伏经历平价上网，成为消费品进入到生活各个领域，将成为我国主力电源之一。

公司控股子公司宁夏江南集成科技有限公司主要经营光伏电站EPC业务。

公司除立足于现有产品余热锅炉、压力容器及核安全设备外，充分利用我国对节能减排的政策支持，抓住核、电、风、光等新能源发电高速发展的历史机遇，加大技术创新和投资力度，提高公司的核心竞争力和盈利能力。公司全资子公司张家港海陆新能源有限公司，专门从事太阳能光伏电站可再生能源分布式发电站的建设等。加上控股子公司江南集成的协同效应，使得公司现有光伏电站运营业务可以有效向上游光伏电站 EPC 行业延伸，进一步拓展和完善光伏产业布局。

## 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	1、公司与杭州海陆重工有限公司自然人股东白红俊的《一致行动人协议》于3月到期结束，杭州海陆重工有限公司不再纳入公司合并报表。2、公司全资子公司张家港海陆新能源有限公司货币购买宁夏江南光伏电力有限公司100%股权，纳入公司合并报表。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	全资子公司格锐环境污水处理技改项目工程所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司依托科技创新，在不断加剧的市场竞争环境中保持了原有的核心竞争力，主要体现在以下几个方面。

1、从公司资质、品牌、市场地位来看。公司为国家火炬计划重点高新技术企业、江苏省高新技术企业，“海陆”品牌被评为江苏省著名商标。公司所持有的产品制造资格证书及资质认可证书居国内同行业前列，具体包括A级锅炉、A1、A2级压力容器设计资格证与制造许可证，民用核安全设备制造许可证（2、3级），美国机械工程师协会（ASME）的“S”、“U”钢印和授权证书，船用锅炉方面持有中国船级社（CCS）英国劳氏船级社（LR）、德国劳埃德船级社（GL）、挪威船级社（DNV）、

美国船级社（ABS）、法国船级社（BV）和日本海事协会（NK）的工厂认可和产品检验证书。

2、从主要产品余热锅炉产品的核心竞争力来看。公司是国内研发、制造特种余热锅炉的骨干企业，品种居全国第一，工业余热锅炉国内市场占有率一直保持第一。公司十分注重自主研发，产品干熄焦余热锅炉获国家科技进步二等奖、国家冶金科学技术一等奖、国家重点新产品，并被列入为国家863计划、获江苏省科技成果转化专项资金扶持，公司是干熄焦锅炉国家标准的起草、制定单位之一。在转炉余热锅炉和有色冶炼余热锅炉等领域，公司也始终保持市场领导地位。

3、从主要产品大型及特种材质压力容器的核心竞争力来看。公司近年来在制造领域积累了丰富的经验。2012年开始，公司再融资项目大型及特种材质压力容器生产线技术改造项目竣工投产，产能逐步释放，核心竞争力增强，为宁煤二期、山西潞安等新型煤化工超限设备配套制造。

4、从主要产品核安全设备的核心竞争力来看，公司于1998年即取得核安全设备制造资格。公司为上海第一机床厂加工的堆内构件吊篮筒体，是制造核反应堆的心脏设备，该产品的成功研发与生产，替代了一直依赖国外进口的状态，填补了国内空白，达到了国际先进水平，国内生产的吊篮筒体均为公司制造。报告期内，公司自主承接的核电产品订单逐渐增多，已经远超过原来的单一加工制造订单，逐步完成核电的战略转型规划，目前国内的核电站均有业绩，核心竞争力强，公司在具有自主知识产权的‘华龙一号’、CAP1400三代核电技术、具有四代安全特征的高温气冷堆核电技术应用上均获吊篮筒体、安注箱、堆内构件吊具等重要订单。

5、公司全资子公司格锐环境作为环保技术成熟、运营经验丰富的环境综合治理服务提供商，能够为客户提供环保整体化服务。近年来公司积极向环保总承包商转型，双方业务呈现出较强的协同效应。公司通过格锐环境可以在既有的国内领先的余热锅炉环保设备制造基础上，转型环保总承包业务，为客户提供从环保工程设计到环保设备制造、工程施工、运营服务等完整的解决方案，显著提高公司的核心竞争力，增强客户黏性。

6、公司控股子公司宁夏江南集成科技有限公司经过多年积累，已培养了一支光伏电站EPC业务的专业团队，并积累了一定的客户资源，特别是与一些大型光伏企业建立了良好的合作关系。在光伏电站EPC业务领域有现成的技术和成本优势，对公司现有光伏电站运营业务在电站选址、EPC设计、施工等方面提供了有力支持。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司目前主要从事工业余热锅炉、大型及特种材质压力容器和核安全设备的装备制造销售；固废、废水等污染物处理及回收利用的环境综合治理服务；光伏电站运营及 EPC 业务。

2019年上半年，公司按照既定的战略及经营计划，积极做好各项业务的生产经营管理。报告期内共实现营业总收入104,602.03万元，比上年同期减少5.13%；实现营业利润17,609.88万元，比上年同期增长19.89%；实现利润总额17,335.93万元，比上年同期增长19.98%；实现归属于上市公司股东的净利润13,991.67万元，比上年同期增长41.78%。

### 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	变动原因
营业收入	1,046,020,340.26	1,102,538,808.14	-5.13%	无重大变化。
营业成本	827,038,701.77	856,087,304.74	-3.39%	无重大变化。
销售费用	15,104,592.57	14,142,813.53	6.80%	无重大变化。
管理费用	51,078,479.75	53,719,996.05	-4.92%	无重大变化。
财务费用	17,543,941.52	12,287,371.74	42.78%	借款增加所致。
所得税费用	24,675,905.04	31,371,706.37	-21.34%	无重大变化。
研发投入	11,001,248.87	13,843,028.74	-20.53%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-334,946,954.63	-69,225,555.01	-383.85%	购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	63,101,050.15	-845,490,171.43	107.46%	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,778,970.86	1,002,626,929.56	-105.16%	吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-323,848,289.52	89,213,044.22	-463.01%	
投资收益	4,284,319.80	2,725,733.08	57.18%	杭州海陆由控股变为参股公司，权益法核算所致。
信用减值损失	3,020,271.69	-14,598,321.05	120.69%	按照新金融工具准则实施所致。
资产处置损失	-638,140.54	1,287,021.49	-149.58%	固定资产处置所致。
少数股东损益	8,766,639.75	14,439,119.21	-39.29%	杭州海陆不再纳入合并报表。

其他综合收益的税后净额	184,914.32	-120,396.35	253.59%	汇率变动所致。
-------------	------------	-------------	---------	---------

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,046,020,340.26	100%	1,102,538,808.14	100%	-5.13%
分行业					
工业制造	606,362,454.36	57.97%	320,935,146.99	29.11%	88.94%
环保工程服务	10,584,899.61	1.01%	7,220,467.12	0.65%	46.60%
环保运营	81,637,804.40	7.80%	68,771,159.30	6.24%	18.71%
新能源业务	309,033,871.98	29.54%	676,202,873.74	61.33%	-54.30%
其他	38,401,309.91	3.67%	29,409,160.99	2.67%	30.58%
分产品					
锅炉及相关配套产品	396,251,203.92	37.88%	241,697,449.58	21.92%	63.95%
压力容器产品	195,205,034.55	18.66%	73,155,064.91	6.64%	166.84%
核电产品	15,638,014.75	1.50%	6,082,632.50	0.55%	157.09%
新能源集成销售	5,309,734.52	0.51%	51,576,268.62	4.68%	-89.71%
环保工程服务	10,584,899.61	1.01%	7,220,467.12	0.65%	46.60%
污水处理工程	26,563,971.37	2.54%	4,801,085.87	0.44%	453.29%
固废处置	13,818,080.96	1.32%	21,190,509.95	1.92%	-34.79%
污水处置	20,977,984.02	2.01%	19,891,434.72	1.80%	5.46%
蒸汽销售	20,277,768.05	1.94%	22,888,128.76	2.08%	-11.40%
新能源 EPC 工程	252,615,595.77	24.15%	616,471,708.91	55.91%	-59.02%
工程技术及运维服务	3,855,660.38	0.37%	4,609,935.26	0.42%	-16.36%
新能源电力销售	47,252,881.31	4.52%	3,544,960.95	0.32%	1,232.96%
其他	37,669,511.05	3.60%	29,409,160.99	2.67%	28.09%
分地区					
境内销售	1,018,564,708.72	97.38%	1,069,943,671.48	97.04%	-4.80%
境外销售	27,455,631.54	2.62%	32,595,136.66	2.96%	-15.77%

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

√ 适用 □ 不适用

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						
工业制造	606,362,454.36	488,005,595.89	19.52%	88.94%	83.91%	2.20%
环保运营	81,637,804.40	45,788,233.84	43.91%	18.71%	32.55%	-5.86%
新能源业务	309,033,871.98	259,011,576.48	16.19%	-54.30%	-50.96%	-5.71%
分产品						
锅炉及相关配套 产品	396,251,203.92	309,668,267.13	21.85%	63.95%	54.01%	5.04%
新能源 EPC 工程	252,615,595.77	236,313,144.09	6.45%	-59.02%	-51.17%	-15.04%
压力容器产品	195,205,034.55	165,903,708.08	15.01%	166.84%	144.21%	7.87%
新能源电力销售	47,252,881.31	18,342,157.48	61.18%	1,232.96%	1,632.20%	-8.95%
分地区						
境内销售	1,018,564,708.72	812,152,608.83	20.26%	-4.80%	-1.87%	-2.39%

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 期按报告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

√ 适用 □ 不适用

- 1、工业制造营业收入比上年同期增长系本期锅炉及相关配套产品、压力容器产品订单增加所致；
- 2、新能源业务营业收入比上年同期减少系本期宁夏江南集成科技有限公司营业收入减少所致。

### 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	466,437,715.99	6.18%	678,077,572.04	9.14%	-2.96%	现金支出增加。
应收账款	1,959,923,843.22	25.98%	1,879,323,076.97	25.33%	0.65%	无重大变动。
存货	1,092,514,558.14	14.48%	1,289,815,621.41	17.38%	-2.90%	无重大变动。

长期股权投资	33,633,812.78	0.45%	7,955.28	0.00%	0.45%	杭州海陆不再纳入合并报表转权益法核算。
固定资产	1,241,741,454.32	16.46%	658,591,578.45	8.88%	7.58%	无重大变动。
在建工程	10,492,163.89	0.14%	46,239,019.16	0.62%	-0.48%	全资子公司格锐环境污水处理技改项目工程所致。
短期借款	719,299,995.00	9.54%	454,000,000.00	6.12%	3.42%	无重大变动。
长期借款	79,000,000.00	1.05%	50,000,000.00	0.67%	0.38%	银行借款增加所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	648,296,917.78	40,347,040.24					688,643,958.02
上述合计	648,296,917.78	40,347,040.24					688,643,958.02
金融负债	0.00						0.00

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,949,062.60	冻结资金。
应收票据	106,294,041.26	向银行申请开具银行承兑汇票设置质押。
货币资金	110,000,000.00	定期存单质押。
货币资金	66,410,159.32	银行承兑汇票保证金。
货币资金	14,914,045.29	履约保证金。
合计	349,567,308.47	--

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,000,000.00	3,300,000.00	-70.00%

### 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	648,296,917.78	40,347,040.24					688,643,958.02	预计业绩承诺人赔付
合计	648,296,917.78	40,347,040.24	0.00	0.00	0.00	0.00	688,643,958.02	--

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、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。

### 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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

适用  不适用

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：人民币元

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
张家港市格锐环境工程有限公司	子公司	环保工程设计、承建、调试，环保设备制造、销售，管道、阀门、水处理试剂购销，工业固体废物处理，下设污水处理厂。	20,000,000	266,108,294.69	223,021,988.93	87,095,621.09	28,680,209.39	22,814,543.53
张家港海陆聚力重型装备有限公司	子公司	特种设备、金属包装容器、机械、冶金设备、金属结构件的制造与销售（锅炉、压力容器等需要资质审批的按相关规定办理手	200,000,000	53,921,753.91	20,551,303.37	3,399,072.89	-1,287,863.84	-1,310,397.91

		续后经营)； 经营本企业 自产产品及 技术的出口 业务；经营本 企业生产、科 研所需的原 辅材料、仪器 仪表、机械设 备、零配件、 及技术的进 口业务（国家 限定公司经营 或禁止进 出口的商品 及技术除 外）；实业投 资及技术咨 询（涉及专项 审批的，凭许 可证经营）						
Raschka Holding AG	子公司	包括对瑞士 境内外企业 的股权投资、 长期管理以 及销售或投 资等方面，尤 其在工程、技 术领域以及 此类技术的 许可方面。公 司允许购买、 抵押、销售和 管理国内外 不动产等。	瑞郎 110 万	87,409,687.14	27,422,236.34	18,175,465.65	1,508,735.73	1,465,863.31
宁夏江南 集成科技 有限公司	子公司	信息系统集 成服务；电气 设备，五金产 品，建材，计 算机、软件及 辅助设备，非 金属矿及制 品（单晶硅切 片、多晶硅切	500,000,000	2,232,580,439.82	1,056,448,099.27	261,780,990.67	8,056,256.71	6,155,987.21

		片), 光伏设备及元器件销售; 工矿工程建设 (电力工程施工与发电机组设备安装), 施工总承包; 房屋建筑工程二级; 电力工程施工总承包三级、电力行业设计 (新能源发电专业乙级)、建筑机电安装工程专业承包三级; 建筑装饰业; 建筑工程咨询服务、电力咨询服务。						
张家港海陆新能源有限公司	子公司	智能微电网、可再生能源分布式发电站的建设; 太阳能光伏电站的设计、施工; 光伏、光热电站的开发、建设、运行和维护; 风力发电项目的开发、建设、维护及技术咨询; 太阳能光伏产品 (拉帮、铸锭、切片、电池、组件) 研发与销售; 新能源汽车充电站建设及运营; 新能源	250,000,000	929,559,163.29	287,233,059.85	48,411,006.62	18,983,640.36	16,955,170.80

		汽车充电桩及配套设施、数据中心产品与系统、光伏逆变器、汇流箱、交直流柜、控制器等装置、嵌入式软件、锂电池、复合储能系统的研发和技术服务；信息系统集成服务、数据处理和存储服务；电力技术咨询与相关的技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州海陆重工有限公司	《一致行动人协议》到期，不再纳入合并报表。	公司管理优化。
宁夏汉南光伏电力有限公司	货币购买。	提高盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 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

### 1、宏观经济风险

面对错综复杂的经济形势,各行业的市场需求仍存在较多的不确定因素,必然影响到公司的生产和销售。

公司将加快新产品的研发,进一步开拓新市场,同时积极跟踪项目进展,控制生产进度,控制风险。

### 2、市场竞争风险

主要制造产品所处行业市场竞争充分，整体产能扩大，公司可能面临由于市场竞争带来的市场占有率或毛利率进一步下降的风险。

公司将加大自主创新力度，提升公司产品市场竞争力。同时提升产品与服务质量，提高品牌影响力，确保公司在工业余热锅炉领域中的地位。

### 3、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料包括钢板、合金钢、钢管、锻件等。由于产品生产周期较长，生产用主要原材料价格在生产期间可能发生较大变化。

公司将随时跟踪原材料价格波动情况，在合适价位进行原材料采购。

### 4、应收账款发生呆账的风险

随着公司业务规模的扩张，销售收入增加，公司应收账款余额增长较快。公司客户以大中型企业为主，资金实力雄厚，信誉良好，发生呆账风险较低。但公司产品以销定产，公司履行合同采取分期付款的方式。在应收款回收的过程中，有可能由于交货延迟、客户资金安排等问题影响应收账款的回收，产生呆账风险。

5、2017年，公司发行股份及支付现金购买了宁夏江南集成科技有限公司83.6%股权。江南集成主营业务为光伏电站EPC业务。该资产的收购对于公司持续经营的风险如下：

#### 1) 产业政策风险

近几年，国务院、国家发改委等部门相继将太阳能产业纳入“十三五”国家战略性新兴产业、战略性新兴产业重点产品和服务指导目录，国家能源局针对太阳能产业制定了《太阳能发展“十三五”规划》。光伏产业已获得国家各个层面产业政策的长期重点支持。但是，如果未来国家光伏产业政策出现重大变动，导致新建光伏电站的市场规模显著减少，将会对江南集成及公司的经营与发展造成不利影响。

#### 2) 行业竞争风险

受国家光伏产业政策持续推动的影响，我国光伏电站的装机规模稳步上升。受益于下游光伏电站较高的行业景气度，光伏电站EPC行业也处于快速发展的阶段。此外，光伏组件等原材料制造企业出于消化库存、推动产业链一体化的目的，存在向下游光伏电站EPC行业、光伏电站扩张的趋势，行业内竞争日趋激烈。未来，如果江南集成不能在项目获取、电站设计施工、资金实力等多方面进行提升，适应行业竞争的需要，将会对公司的业绩产生不利影响。

#### 3) 业绩波动风险

光伏电站EPC业务具有单个项目合同金额大的特点。因此，单个项目的施工进度、并网情况会对标的公司的盈利造成较大影响。虽然，随着业务量的逐步提升，单个项目的收入、利润占标的公司总体营业收入、利润总额的比重逐步降低，对标的公司各期营业收入和净利润的影响也将逐步降低。但是，仍不能排除由于个别项目的施工进度、并网情况未达预期而导致标的公司的业绩出现较大波动。

#### 4) 财务风险

光伏电站EPC行业属于资金密集型行业。光伏电站EPC企业承包了工程项目的设计、采购、施工等各项工作，而从设备采购到工程施工等各个环节都需要大量的资金支出，企业需要承担较大的资金垫付压力。未来，如果江南集成不能有效应对业务规模上升带来的资金垫付压力，将会对其业绩造成不利影响。

#### 5) 在手合同的违约风险

由于光伏电站EPC项目在签署合同后至完成安装施工，并最终实现并网发电需要经过业主、电力部门及售电公司等一系列验收及审批程序，部分地区的电价补贴还需要待光伏电站建成后通过招投标的方式确定。因此，光伏电站EPC项目从签订合同到最终实现并网发电的时间以及能否实现并网发电，存在一定的不确定性。

## 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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.11%	2019 年 01 月 14 日	2019 年 01 月 15 日	详见公司于 2019 年 1 月 15 日披露于巨潮资讯网的 2019 年第一次临时股东大会决议公告 (2019-002)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.92%	2019 年 02 月 13 日	2019 年 02 月 14 日	详见公司于 2019 年 2 月 14 日披露于巨潮资讯网的 2019 年第二次临时股东大会决议公告 (2019-007)
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	21.90%	2019 年 03 月 29 日	2019 年 03 月 30 日	详见公司于 2019 年 3 月 30 日披露于巨潮资讯网的 2019 年第三次临时股东大会决议公告 (2019-018)
2018 年年度股东大会	年度股东大会	18.02%	2019 年 05 月 13 日	2019 年 05 月 14 日	详见公司于 2019 年 5 月 14 日披露于巨潮资讯网的 2018 年年度股东大会决议公告 (2019-039)

#### 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

√ 适用 □ 不适用

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	吴卫文、聚宝行集团	锁定股份承诺	<p>1、本次交易中取得的上市公司股份，自股份发行结束之日起 36 个月内不转让，若 36 个月届满时，本人/本企业业绩补偿义务尚未履行完毕的，锁定期将顺延至补偿义务届满之日，之后按照中国证监会和深交所的有关规定执行。</p> <p>2、如本次交易因涉嫌所提供或披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确以前，不转让本人/本企业在上市公</p>	2017 年 12 月 29 日	36 个月	严格履行

			司拥有权益的股份。3、由于上市公司派股、资本公积转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述安排。			
	吴卫文、聚宝行集团	盈利承诺与补偿	若本次重组于 2017 年实施完毕，吴卫文、聚宝行集团承诺标的公司在 2017 年度、2018 年度、2019 年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 82,327.02 万元。如本次重组实施完毕的时间延后，业绩承诺期间则相应顺延。如标的公司在业绩补偿期实现的实际扣非净利润数少于约定的承诺扣非净利润数，则由补偿义务人按其在本次交易中取得的关于江南集成 83.60% 股权的股份对价和现金对	2017 年 12 月 29 日	36 个月	严格履行

			价的比例分别以股份及现金的方式按《盈利预测补偿协议》的约定向海陆重工履行补偿义务。			
	吴卫文	就业期限及竞业禁止的承诺	本人承诺将至少为标的公司或其子公司服务六年，同意被提名为上市公司两届董事会董事候选人。服务期限内，不投资、自营、与他人合营或通过他人代持与标的公司相竞争或冲突的业务（但进行持股比例不高于 5% 的财务性投资及在二级市场购买上市公司或全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票不受此限）。	2017 年 12 月 29 日	72 个月	严格履行
	控股股东、实际控制人徐元生及一致行动人徐冉	避免同业竞争的承诺	1、本承诺人及本承诺人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与上市公司及其子公司、江南集	2017 年 12 月 29 日	长期	严格履行

		<p>成及其子公司（以下统称“公司”）现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动；</p> <p>2、本承诺人并未直接或间接拥有从事与公司可能产生同业竞争的其他企业（以下统称“竞争企业”）的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益，将来也不会直接或间接投资、收购竞争企业；</p> <p>3、本承诺人及本承诺人控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本承诺人将立即通知公司，并将该等商业机会让与公司；</p> <p>4、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将不向其业务与公司之业务构成</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密；5、本承诺人承诺不利用本承诺人作为控股股东或实际控制人的地位以及对上市公司的实际控制能力，损害上市公司以及上市公司其他股东的权益；6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>			
	吴卫文、聚宝行集团	避免同业竞争的承诺	<p>1、本承诺人承诺，在本承诺人直接或间接持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的或可施加重大影响的企业不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或</p>	2017年12月29日	直接或间接持有上市公司股份期间	严格履行

		<p>境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式)直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其控股公司届时正在从事或可预见即将从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动;除进行持股比例不高于5%的财务性投资及在二级市场购买上市公司或全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票外,也不得直接或间接投资任何与上市公司及其控股公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体; 2、本承诺人承诺,如本承诺人及其控制的或可施加</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>重大影响的企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其控股公司主营业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其控股公司；</p> <p>3、本承诺人保证绝不利用对上市公司及其控股公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其控股公司相竞争的业务或项目；4、本承诺人保证将赔偿上市公司及其控股公司因本承诺人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>			
	吴卫文、聚宝行集团	规范并减少关联交易	1、本次重大资产重组完成后，本人/本企业及本	2017年12月29日	长期	严格履行

			<p>人/本企业下属全资、控股子公司及其他可实际控制企业与上市公司之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>2、本人/本企业和上市公司就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。</p>			
	公司	关于原有主营业务 24 个月内不转	本公司主要从事余热锅炉、大型及特	2017 年 12 月 29 日	24 个月	严格履行

		让的承诺	种材质压力容器和核安全设备的制造销售，以及固废、废水等污染物处理及回收利用的环境综合治理服务。本公司承诺在本次重大资产重组完成之后的 24 个月内，本公司没有将与前述主营业务相关的主要资产剥离的计划。			
	上市公司控股股东、实际控制人徐元生及一致行动人徐冉	关于保证上市公司控制权稳定性的承诺	自本承诺函出具之日起至本次重大资产重组完成后 60 个月内，本承诺人保证上市公司的控股股东、实际控制人在此期间不会因本承诺人原因发生变更。若本承诺人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本承诺人将依法承担赔偿责任。	2017 年 12 月 29 日	60 个月	严格履行
	吴卫文、聚宝行集团	关于不谋求上市公司实际控制权的	自本承诺函出具之日起至本次重大资产重组完	2017 年 12 月 29 日	60 个月	严格履行

		承诺	成后 60 个月内，除上市公司配股、派股、资本公积转增股本外，本承诺人不会以直接或间接方式增持上市公司股份，本承诺人不参与本次重大资产重组非公开发行股份募集配套资金，不会以所持有的上市公司股份单独或共同谋求上市公司的实际控制权，亦不会以委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他方式单独或共同谋求上市公司的实际控制权。若本承诺人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本承诺人将依法承担赔偿责任。			
	吴卫文、聚宝行集团	盈利承诺与补偿	若本次重组于 2017 年实施完毕，吴卫文、聚宝行集团承诺标的公司在 2017	2017 年 12 月 29 日	至 2019 年 12 月 31 日	严格履行

			年度、2018 年度、2019 年度累计实现的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润不低于 82,327.02 万元。如本次重组实施完毕的时间延后, 业绩承诺期间则相应顺延。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	锁定股份承诺	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东承诺: 除前述锁定期外, 在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%; 离职后 6 个月内, 不转让其所持有的公司股份。	2008 年 06 月 25 日	任职期间; 离职后 6 个月	严格履行
	公司控股股东徐元生、持有 5% 以上股份的股东 (海高投资、海瞻投资)、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	1、避免同业竞争承诺; 2、消除关联交易承诺; 3、自愿锁定股份承诺。	1、避免同业竞争承诺; 2、消除关联交易承诺; 3、自愿锁定股份承诺。	2008 年 06 月 25 日	长期	严格履行
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	无

#### 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止本报告期末，公司及控股子公司不存在重大诉讼仲裁事项，报告期内了结的诉讼仲裁事项共计 2 项，未了结诉讼仲裁事项共计 6 项。	2,669.61	否	6 项未了结事项中，4 件尚未了结，2 件尚未开庭。	对公司经营业绩无重大影响。	无	无	无

## 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

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

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
杭州海陆重工有限公司	参股公司	接受关联人提供的服务	设计费	市场定价	市场价	35.96	22.48%	100	否	少量现金、银行承兑	市场价	2019年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
杭州海陆重工有限公司	参股公司	向关联方销售商品	销售锅炉及相关配套产品	市场定价	市场价	1,441.89	3.64%	6,000	否	少量现金、银行承兑	市场价	2019年04月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
合计				--	--	1,477.85	--	6,100	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
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）	正常履行中。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 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、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**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 担保情况**

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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
山西能投科技有限公司 10% 股权	2019 年 05 月 15 日	500	2019 年 5 月 17 日	500	质押	自合同签订之日起至银承协议授信期限届满后两年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			500	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				500
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			500	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				500
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
宁夏江南集成科技有限公司	2018 年 01 月 11 日	3,500	2018 年 04 月 30 日	3,500	连带责任保证	12 个月	是	否
宁夏江南集成科技有限公司	2018 年 01 月 11 日	10,000	2018 年 06 月 05 日	10,000	连带责任保证	12 个月	否	否
宁夏江南集成科技有限公司	2018 年 01 月 11 日	1,500	2018 年 07 月 25 日	1,500	连带责任保证	12 个月	是	否
宁夏江南集成科技有限公司	2018 年 01 月 11 日	1,000	2018 年 10 月 23 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	否
宁夏江南集成科技有限公司	2018 年 01 月 11 日	1,700	2018 年 12 月 21 日	1,700	连带责任保证	12 个月	否	否
张家港市格锐环	2019 年 06	8,000	尚未发生	0	连带责任保	2019 年度	否	否

境工程有限公司	月 22 日				证			
张家港海陆新能 源有限公司	2019 年 06 月 22 日	20,000	尚未发生	0	连带责任保 证	2019 年度	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		28,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		45,700		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				17,700
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
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)		28,500		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				500
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		46,200		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				18,200
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.68%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				原定于 2019 年 6 月 5 日到期的对宁夏江南集成科技有限公司提 供的连带责任保证担保金额 10,000 万元, 目前展期手续正在办 理中。				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (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、其他重大合同

适用  不适用

合同订 立公司	合同订 立对方	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产	合同涉 及资产	评估机 构名称	评估基 准日	定价原 则	交易价 格 (万	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末	披露日 期	披露索 引
------------	------------	----------	------------	------------	------------	------------	-----------	----------	-------------	------------	----------	------------	----------	----------

方名称	名称			的账面 价值 (万 元 (如 有))	的评估 价值 (万 元)(如 有)	(如 有)	(如 有)		元)			的执行 情况		
宁夏江 南集成 科技有 限公司	积石山 县利民 新能源 服务有 限公司	积石山 县“十 三五” 第二批 村级光 伏扶贫 电站建 设项目 (EPC )总承 包工程	2019年 4月9 日	无	无	无	无	市场定 价	17,092. 77	否	无	履行中	2019年 04月 10日	详见公 公司于 2019年 4月10 日披露 于巨潮 资讯网 的公告。
宁夏江 南集成 科技有 限公司	东乡族 自治县 发展和 改革局	东乡县 “十三 五”第 二批光 伏扶贫 项目 (EPC )总承 包工程	2019年 5月7 日	无	无	无	无	市场定 价	15,988. 11	否	无	履行中	2019年 05月 06日	详见公 公司于 2019年 5月6 日披露 于巨潮 资讯网 的公告。
广州拉 斯卡工 程技术 有限公 司	诸城市 绿洲再 生资源 科技有 限公司	1.5万 吨/年 危险废 物焚烧 处理装 置的设 计采购 安装调 试承包 项目	2019年 1月	无	无	无	无	市场定 价	6,400	否	无	履行中	2019年 06月 15日	详见公 公司于 2019年 6月15 日披露 于巨潮 资讯网 的公告。
广州拉 斯卡工 程技术 有限公 司	南通醋 酸化工 股份有 限公司	3.5万 吨/年 危险废 物焚烧 处理装 置的设 计采购 安装调	2019年 6月	无	无	无	无	市场定 价	7,280	否	无	履行中	2019年 06月 15日	详见公 公司于 2019年 6月15 日披露 于巨潮 资讯网 的公



#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及各子公司严格遵守国家环保标准，对拟建项目提前进行环境影响评价，在项目建设过程中严格执行环保“三同时”制度，保证各项污染物达标排放。2019年公司在建项目为张家港市清源水处理有限公司日处理3000吨中水回用项目、张家港市清源水处理有限公司废水技改项目，张家港市清源水处理有限公司废水预处理改造工程项目，张家港市合力能源发展有限公司沙电合力蒸汽管网工程，均通过了当地环保主管部门的环境影响评价注册工作。截止2019年6月，张家港市清源水处理有限公司废水技改项目已经完工，正在进行环保验收工作。

#### 突发环境事件应急预案

公司按照当地环保主管部门的要求，制定了突发环境事件制定应急预案和演练计划，2019年度将根据计划进行有针对性的演练。

#### 环境自行监测方案

公司按照当地环保主管部门的要求，制定了环境自行监测方案，建立规范排放口，并设置自动监测仪器在线监测，同时委托有资质的第三方监测机构手动监测，通过自动监测和手动监测相结合的方式，对公司排放污染物进行严格监控，全年“三废”排放符合相关要求。

#### 其他应当公开的环境信息

公司将建工程环境影响评价以及填埋场环境检测数据等资料及时发布到公司网站，通过网络平台及时将信息向社会公布，保障公众的知情权并接受社会的监督。

#### 其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司将一如既往地跟踪国家“十三五”光伏扶贫项目，全力配合做好 EPC 光伏扶贫，为国家精准扶贫贡献力量。

### （2）半年度精准扶贫概要

2018 年上半年公司控股子公司宁夏江南集成科技有限公司中标 EPC 扶贫项目 65MW，全资二级子公司卢氏县瑞泰光伏电力有限公司支出100万光伏电站扶贫资金。

### （3）后续精准扶贫计划

根据国家发布的“十三五”第二批扶贫项目，重点跟进黑龙江、吉林、陕西、甘肃、内蒙、宁夏、河南、山东、新疆等重点省/自治区的光伏扶贫项目，承建光伏扶贫电站，光伏精准扶贫，助力区域贫困户早日脱贫。

## 十六、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。

## 十七、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	322,818,871	38.33%				-124,978,903	-124,978,903	197,839,968	23.49%
3、其他内资持股	322,818,871	38.33%				-124,978,903	-124,978,903	197,839,968	23.49%
其中：境内法人持股	97,879,946	11.62%				-53,669,420	-53,669,420	44,210,526	5.25%
境内自然人持股	224,938,925	26.71%				-71,309,483	-71,309,483	153,629,442	18.24%
二、无限售条件股份	519,452,184	61.67%				124,978,903	124,978,903	644,431,087	76.51%
1、人民币普通股	519,452,184	61.67%				124,978,903	124,978,903	644,431,087	76.51%
三、股份总数	842,271,055	100.00%				0	0	842,271,055	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

- 1、非公开发行股份解除锁定；
- 2、离任董事限售股部分解除限售。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2017年12月8日公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准苏州海陆重工股份有限公司向吴卫文等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】2222号），核准公司向吴卫文发行53,299,101股股份、向聚宝行控股集团有限公司发行44,210,526股股份购买相关资产，并核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过75,960万元。

2018年4月12日，公司完成向渤海汇金证券资产管理有限公司、陆霜杰、宁波朝炜股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、吴雪等4名认购方非公开发行人民币普通股（A股）124,126,904股，所发行股份于2018年4月23日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，上市日为2018年5月10日，限售期为自2018年5月10日起的12个月。2019年5月10日，该部分股份解除限售。详见公司2019年5月7日于《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

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

适用  不适用

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
陆霜杰	49,586,776	49,586,776	0	0	非公开发行自股份上市之日起自愿锁定 12 个月。	2019 年 5 月 10 日
四川信托有限公司-四川信托-增利 5 号单一资金信托	37,140,495	37,140,495	0	0	非公开发行自股份上市之日起自愿锁定 12 个月。	2019 年 5 月 10 日
吴雪	20,870,708	20,870,708	0	0	非公开发行自股份上市之日起自愿锁定 12 个月。	2019 年 5 月 10 日
宁波朝炜股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	16,528,925	16,528,925	0	0	非公开发行自股份上市之日起自愿锁定 12 个月。	2019 年 5 月 10 日
朱建忠	3,427,495	851,999	0	2,575,496	离任董事股份锁定	2018 年 5 月 4 日离任，按离任董事股份管理相关规定。
合计	127,554,399	124,978,903	0	2,575,496	--	--

## 3、证券发行与上市情况

## 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		46,196	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	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
徐元生	境内自然人	11.42%	96,227,848	0	72,170,886	24,056,962		
吴卫文	境内自然人	6.33%	53,299,101	0	53,299,101	0	质押	53,299,101
聚宝行控股集团有限公司	境内非国有法人	5.25%	44,210,526	0	44,210,526	0	质押	44,210,526
钱仁清	境内自然人	4.83%	40,662,265	-2,250,000	0	40,662,265		
四川信托有限公司-四川信托-增利 5 号单一资金信托	其他	4.41%	37,140,495	0	0	37,140,495		
陆霜杰	境内自然人	3.83%	32,289,076	-17,297,700	0	32,289,076	冻结	9,986,776
徐冉	境内自然人	3.06%	25,756,302	0	19,317,226	6,439,076		
宁波朝炜股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	其他	1.96%	16,528,925	0	0	16,528,925		
包仕东	境内自然人	1.48%	12,500,000	12,500,000	0	12,500,000		
包洁龙	境内自然人	1.19%	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000		
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）（参见注 3）	吴卫文、聚宝行控股集团有限公司因公司 2017 年发行股份购买其资产成为公司前十大股东；陆霜杰、四川信托有限公司-四川信托-增利 5 号单一资金信托、宁波朝炜股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）因参与公司非公开发行股份成为公司前十大股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐冉现任上市公司副总经理，系上市公司控股股东、实际控制人徐元生之子、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					
钱仁清	40,662,265	人民币普通股	40,662,265					
四川信托有限公司-四川信托-增利 5 号单一资金信托	37,140,495	人民币普通股	37,140,495					

陆霜杰	32,289,076	人民币普通股	32,289,076
徐元生	24,056,962	人民币普通股	24,056,962
宁波朝炜股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	16,528,925	人民币普通股	16,528,925
包仕东	12,500,000	人民币普通股	12,500,000
包洁龙	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
张家港海高投资有限公司	7,225,000	人民币普通股	7,225,000
徐冉	6,439,076	人民币普通股	6,439,076
陶国红	5,535,000	人民币普通股	5,535,000
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	徐冉现任上市公司副总经理，系上市公司控股股东、实际控制人徐元生之子、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）（参见注 4）	无		

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 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

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈吉强	副总经理	任免	2019 年 04 月 03 日	换届
徐冉	副总经理	任免	2019 年 04 月 03 日	换届
张卫兵	董事	被选举	2019 年 03 月 29 日	换届
王申申	董事	被选举	2019 年 03 月 29 日	换届
于北方	独立董事	被选举	2019 年 03 月 29 日	换届
陆文龙	独立董事	被选举	2019 年 03 月 29 日	换届
冯晓东	独立董事	被选举	2019 年 03 月 29 日	换届

## 第九节 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：苏州海陆重工股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	466,437,715.99	905,693,173.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	688,643,958.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		648,296,917.78
衍生金融资产		
应收票据	334,254,309.97	371,375,684.70
应收账款	1,959,923,843.22	1,859,259,583.51
应收款项融资		
预付款项	753,597,469.30	348,254,540.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,074,915.26	25,478,663.98
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	1,092,514,558.14	1,165,927,481.58
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	20,407,050.10	209,435,570.88
流动资产合计	5,353,853,820.00	5,533,721,616.80
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		71,223,537.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	33,633,812.78	1,999,036.83
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,223,537.62	
投资性房地产		
固定资产	1,241,741,454.32	1,158,550,676.89
在建工程	10,492,163.89	6,081,148.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,036,572.64	135,706,091.63
开发支出		
商誉	520,976,498.96	520,976,498.96
长期待摊费用	26,231,600.21	9,957,807.17
递延所得税资产	58,783,876.92	60,328,873.38
其他非流动资产	63,466,796.10	81,977,745.41
非流动资产合计	2,189,586,313.44	2,046,801,416.37
资产总计	7,543,440,133.44	7,580,523,033.17
流动负债：		
短期借款	719,299,995.00	690,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	382,576,684.19	607,445,393.75
应付账款	614,051,032.73	698,751,727.38
预收款项	803,395,730.27	696,860,527.45
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	21,550,423.17	37,570,693.86
应交税费	139,340,951.64	202,649,494.48
其他应付款	495,831,332.86	307,641,694.92
其中：应付利息	3,283,666.62	3,199,083.30
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	7,793,892.09	7,793,892.09
流动负债合计	3,183,840,041.95	3,248,713,423.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	79,000,000.00	129,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	90,118,777.00	94,186,734.90
递延所得税负债	119,547,274.39	114,104,228.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	288,666,051.39	337,290,963.33
负债合计	3,472,506,093.34	3,586,004,387.26
所有者权益：		
股本	842,271,055.00	842,271,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,156,659,571.53	2,156,659,571.53
减：库存股		
其他综合收益	345,335.32	251,029.02
专项储备		
盈余公积	99,408,928.65	99,408,928.65
一般风险准备		
未分配利润	791,767,318.67	651,850,610.36
归属于母公司所有者权益合计	3,890,452,209.17	3,750,441,194.56
少数股东权益	180,481,830.93	244,077,451.35
所有者权益合计	4,070,934,040.10	3,994,518,645.91
负债和所有者权益总计	7,543,440,133.44	7,580,523,033.17

法定代表人：徐元生

主管会计工作负责人：王申申

会计机构负责人：成艺

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	342,131,197.81	363,941,048.43
交易性金融资产	688,643,958.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		648,296,917.78
衍生金融资产		
应收票据	322,725,569.97	330,887,042.73
应收账款	570,167,161.85	575,699,252.68

应收款项融资		
预付款项	148,692,206.04	128,911,522.02
其他应收款	366,111,061.67	285,003,749.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	705,523,942.82	718,922,675.61
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		39,398,925.02
流动资产合计	3,143,995,098.18	3,091,061,133.80
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		50,704,537.62
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		50,000,000.00
长期股权投资	1,798,202,828.06	1,770,730,387.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,704,537.62	
投资性房地产		
固定资产	455,068,612.40	476,982,345.80
在建工程	32,000.00	32,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	99,995,641.92	101,296,162.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,963,153.55	6,297,481.95
递延所得税资产	32,426,168.29	32,706,223.00
其他非流动资产	7,967,158.33	2,875,990.00
非流动资产合计	2,450,360,100.17	2,491,625,128.54
资产总计	5,594,355,198.35	5,582,686,262.34

流动负债：		
短期借款	319,300,000.00	290,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	260,581,137.69	314,684,272.25
应付账款	219,067,011.73	259,389,637.07
预收款项	604,070,580.95	552,959,910.45
合同负债		
应付职工薪酬	11,999,900.24	26,715,872.19
应交税费	11,399,287.95	44,271,333.54
其他应付款	205,555,883.57	204,617,035.77
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	1,631,973,802.13	1,692,638,061.27
非流动负债：		
长期借款	79,000,000.00	129,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	84,613,943.67	88,477,984.89
递延所得税负债	103,296,593.70	97,244,537.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,910,537.37	314,722,522.56
负债合计	1,898,884,339.50	2,007,360,583.83
所有者权益：		

股本	842,271,055.00	842,271,055.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,148,529,240.91	2,146,787,732.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,408,928.65	99,408,928.65
未分配利润	605,261,634.29	486,857,962.47
所有者权益合计	3,695,470,858.85	3,575,325,678.51
负债和所有者权益总计	5,594,355,198.35	5,582,686,262.34

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,046,020,340.26	1,102,538,808.14
其中：营业收入	1,046,020,340.26	1,102,538,808.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	930,246,888.78	956,662,866.56
其中：营业成本	827,038,701.77	856,087,304.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,479,924.30	6,582,351.76
销售费用	15,104,592.57	14,142,813.53
管理费用	51,078,479.75	53,719,996.05
研发费用	11,001,248.87	13,843,028.74

财务费用	17,543,941.52	12,287,371.74
其中：利息费用	23,473,548.52	15,956,661.49
利息收入	6,798,623.95	5,901,867.26
加：其他收益	12,759,890.71	11,605,139.44
投资收益（损失以“-”号填列）	4,284,319.80	2,725,733.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,347,040.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,020,271.69	-14,598,321.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	552,000.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-638,140.54	1,287,021.49
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	176,098,833.38	146,895,514.54
加：营业外收入	209,518.21	379,101.37
减：营业外支出	2,949,098.49	2,779,996.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	173,359,253.10	144,494,619.68
减：所得税费用	24,675,905.04	31,371,706.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,683,348.06	113,122,913.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,683,348.06	113,122,913.31
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	139,916,708.31	98,683,794.10
2.少数股东损益	8,766,639.75	14,439,119.21
六、其他综合收益的税后净额	184,914.32	-120,396.35

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	94,306.30	-61,402.13
（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	94,306.30	-61,402.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	94,306.30	-61,402.13
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	90,608.02	-58,994.22
七、综合收益总额	148,868,262.38	113,002,516.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	140,011,014.61	98,622,391.97
归属于少数股东的综合收益总额	8,857,247.77	14,380,124.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1661	0.1265

(二) 稀释每股收益	0.1661	0.1265
------------	--------	--------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：徐元生

主管会计工作负责人：王申申

会计机构负责人：成艺

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	598,750,122.83	287,810,303.75
减：营业成本	480,312,755.34	235,363,394.32
税金及附加	5,461,606.04	4,347,207.46
销售费用	11,829,802.78	9,451,515.04
管理费用	26,149,767.67	19,790,524.39
研发费用	7,366,031.05	8,638,657.77
财务费用	10,342,431.34	-2,118,502.48
其中：利息费用	12,241,797.60	3,054,202.50
利息收入	2,507,557.07	5,484,651.88
加：其他收益	9,991,674.58	5,024,941.22
投资收益（损失以“-”号填列）	28,370,427.79	2,626,430.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,403,548.40	
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）	40,347,040.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-861,608.44	-5,751,120.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-638,140.54	915,410.13
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	134,497,122.24	15,153,168.01
加：营业外收入	14,601.17	75,303.60

减：营业外支出	1,364,892.14	2,546,706.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,146,831.27	12,681,765.04
减：所得税费用	14,743,159.45	2,558,422.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,403,671.82	10,123,342.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,403,671.82	10,123,342.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	118,403,671.82	10,123,342.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,511,503.55	1,104,158,833.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,142,286.94	4,502,239.71
收到其他与经营活动有关的现金	71,387,514.25	60,956,596.52
经营活动现金流入小计	1,090,041,304.74	1,169,617,670.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,129,222,693.02	800,794,708.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	95,077,017.56	102,142,126.23
支付的各项税费	115,962,925.52	89,969,142.22
支付其他与经营活动有关的现金	84,725,623.27	245,937,248.67
经营活动现金流出小计	1,424,988,259.37	1,238,843,225.18
经营活动产生的现金流量净额	-334,946,954.63	-69,225,555.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,880,771.39	2,910,157.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	388,000.00	1,594,833.71
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	133,288,495.27	184,979,856.99
投资活动现金流入小计	135,557,266.66	189,484,848.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,161,820.92	47,301,341.11
投资支付的现金	1,000,000.00	1,500,000.00
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		680,144,477.32
支付其他与投资活动有关的现金	62,294,395.59	306,029,201.23
投资活动现金流出小计	72,456,216.51	1,034,975,019.66
投资活动产生的现金流量净额	63,101,050.15	-845,490,171.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		744,810,994.82
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00
取得借款收到的现金	214,499,999.00	472,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,548,630.63
筹资活动现金流入小计	214,499,999.00	1,223,359,625.45
偿还债务支付的现金	235,200,004.00	206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,777,442.16	14,144,695.89
其中：子公司支付给少数股东的	6,986,961.76	2,284,190.40

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,301,523.70	588,000.00
筹资活动现金流出小计	266,278,969.86	220,732,695.89
筹资活动产生的现金流量净额	-51,778,970.86	1,002,626,929.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-223,414.18	1,301,841.10
五、现金及现金等价物净增加额	-323,848,289.52	89,213,044.22
加：期初现金及现金等价物余额	547,012,738.30	355,832,353.75
六、期末现金及现金等价物余额	223,164,448.78	445,045,397.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	621,490,834.31	510,183,565.92
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	4,390,881.82	3,692,885.51
经营活动现金流入小计	625,881,716.13	513,876,451.43
购买商品、接受劳务支付的现金	463,104,602.77	381,768,439.37
支付给职工以及为职工支付的现金	65,371,755.95	53,383,006.21
支付的各项税费	74,961,670.50	47,884,871.18
支付其他与经营活动有关的现金	67,096,131.74	69,470,386.52
经营活动现金流出小计	670,534,160.96	552,506,703.28
经营活动产生的现金流量净额	-44,652,444.83	-38,630,251.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,639,495.74	22,683,059.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	388,000.00	1,250,000.00
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	58,217,324.91	139,999,856.99
投资活动现金流入小计	62,244,820.65	163,932,916.23
购建固定资产、无形资产和其他	1,907,556.77	9,314,078.99

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,000,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		680,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	56,000,000.00	450,379,201.23
投资活动现金流出小计	58,907,556.77	1,142,193,280.22
投资活动产生的现金流量净额	3,337,263.88	-978,260,363.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		744,710,994.82
取得借款收到的现金	169,500,000.00	220,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		58,630.63
筹资活动现金流入小计	169,500,000.00	964,769,625.45
偿还债务支付的现金	190,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,118,186.49	3,054,202.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	199,318,186.49	3,054,202.50
筹资活动产生的现金流量净额	-29,818,186.49	961,715,422.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-240,486.05	1,202,817.75
五、现金及现金等价物净增加额	-71,373,853.49	-53,972,375.14
加：期初现金及现金等价物余额	180,254,900.59	160,613,861.25
六、期末现金及现金等价物余额	108,881,047.10	106,641,486.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	842,271,055.00				2,156,659,571.53		251,029.02		99,408,928.65		651,850,610.36		3,750,441,194.56	244,077,451.35	3,994,518,645.91



														961.76	961.76
(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														-39,115,038.14	-39,115,038.14
四、本期期末余额	842,271,055.00				2,156,659,571.53		345,335.32		99,408,928.65		791,767,318.67		3,890,452,209.17	180,481,830.93	4,070,934,040.10

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	718,144,151.00				1,536,776,605.16		-49,091.95		99,408,928.65		815,075,850.45		3,169,356,443.31	265,659,653.79	3,435,016,097.10	
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	718,1 44,15 1.00			1,536, 776,60 5.16		-49,09 1.95		99,408 ,928.6 5		815,07 5,850. 45		3,169, 356,44 3.31	265,659 ,653.79	3,435,0 16,097. 10	
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	124,1 26,90 4.00			619,88 2,966. 37		300,12 0.97				-163,2 25,240 .09		581,08 4,751. 25	-21,582 ,202.44	559,502 ,548.81	
（一）综合收 益总额						300,12 0.97				-163,2 25,240 .09		-162,9 25,119 .12	15,530, 242.22	-147,39 4,876.9 0	
（二）所有者 投入和减少资 本	124,1 26,90 4.00			619,88 2,966. 37								744,00 9,870. 37	-15,676 ,891.60	728,332 ,978.77	
1. 所有者投入 的普通股	124,1 26,90 4.00			619,88 2,966. 37								744,00 9,870. 37	-15,676 ,891.60	728,332 ,978.77	
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配													-2,284, 190.40	-2,284, 190.40	
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有者 （或股东）的 分配													-2,284, 190.40	-2,284, 190.40	



	0								7		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	842,271,055.00			2,146,787,732.39				99,408,928.65	486,857,962.47		3,575,325,678.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00			1,741,508.52					118,403,671.82		120,145,180.34
（一）综合收益总额									118,403,671.82		118,403,671.82
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					1,741,508.52							1,741,508.52
四、本期期末余额	842,271,055.00				2,148,529,240.91				99,408,928.65	605,261,634.29		3,695,470,858.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	718,144,151.00				1,526,904,766.02				99,408,928.65	737,731,322.07		3,082,189,167.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	718,144,151.00				1,526,904,766.02				99,408,928.65	737,731,322.07		3,082,189,167.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	124,126,904.00				619,882,966.37					-250,873,359.60		493,136,510.77

(一)综合收益总额										-250,873,359.60		-250,873,359.60
(二)所有者投入和减少资本	124,126,904.00				619,882,966.37							744,009,870.37
1. 所有者投入的普通股	124,126,904.00				619,882,966.37							744,009,870.37
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取								3,331,368.09				
2. 本期使用								3,331,368.09				
(六) 其他												
四、本期期末余额	842,271,055.00				2,146,787,732.39				99,408,928.65	486,857,962.47		3,575,325,678.51

### 三、公司基本情况

#### 公司的设立

苏州海陆重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由张家港海陆锅炉有限公司整体变更设立的股份有限公司，以截止2007年3月31日净资产108,891,894.08元，折为本公司股份8,300万股，每股面值一元，注册资本（股本）8,300.00万元，其余25,891,894.08元作为资本公积，于2007年4月23日在苏州市工商行政管理局依法登记注册。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2008】770号”文核准，本公司于2008年6月25日公开发行人民币普通股（A股）2,770万股，每股发行价格10.46元，增加注册资本2,770.00万元，增资后本公司注册资本（股本）为11,070.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】905号”文核准，本公司于2009年9月23日向符合中国证券监督管理委员会相关规定条件的特定投资者发行人民币普通股（A股）1,840万股，每股发行价格25.50元，增加注册资本1,840.00万元，变更后本公司的注册资本（股本）为12,910.00万元。

经本公司2012年5月9日股东大会决议通过，本公司以2011年12月31日总股本12,910万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本12,910万股，转增后本公司的注册资本（股本）为25,820.00万元。

经本公司2015年5月11日股东大会决议通过，本公司以2014年12月31日总股本25,820万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本25,820万股，转增后本公司的注册资本（股本）为51,640.00万元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2148号”文核准，本公司于2015年10月14日非公开发行人民币普通股（A股）104,234,524股用于购买资产并募集配套资金，增加注册资本104,234,524.00元，变更后本公司的注册资本（股本）为620,634,524.00元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2222号”文核准，本公司于2017年12月13日非公开发行人民币普通股（A股）97,509,627股用于购买资产，增加注册资本97,509,627.00元，变更后本公司的注册资本（股本）为718,144,151.00元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】2222号”文核准，本公司于2018年4月向投资者非公开发行人民币普通股（A股）124,126,904股，每股发行价格6.05元，增加注册资本124,126,904.00元，变更后本公司的注册资本（股本）为842,271,055.00元。

公司注册地址及总部地址：张家港市东南大道1号。

法定代表人姓名：徐元生。

注册资本：人民币842,271,055.00元。

组织形式：股份有限公司（上市，自然人控股）。

业务性质：普通机械制造行业。

公司经营范围：锅炉（特种锅炉、工业锅炉）、核安全设备、锅炉辅机、压力容器、金属包装容器、机械、冶金设备、金属结构件制造与销售；金属材料购销；金属包装容器、压力容器设计（按特种设备设计许可证核准经营范围经营）；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；实业投资及技术咨询。（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）。

财务报告批准报出日：2019年8月21日。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共29户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加7户，减少7户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

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

### 2、持续经营

公司报告期末未发生对未来12个月的持续经营能力产生影响的重大异常因素。

## 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：

财政部2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会[2017]7号），《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号），2017年5月2日《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则统称“新金融工具准则”）要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。我公司第五届董事会第二次会议审议通过，公司根据新金融工具准则已于2019年1月1日起将前期划分为可供出售金融资产重分类为其他非流动金融资产，以工具价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为交易性金融资产。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

Raschka Holding AG与Raschka Engineering AG的记账本位币为瑞士法郎，已按本附注“9”相关规定折算为人民币报表。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用

与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（当期平均汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风

险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即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,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

## ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

## (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

## ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交

易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占期末应收账款总额10%（包含）以上或单项金额在1,000万元（包含）以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款；占期末其他应收款总额10%（包含）以上或单项金额在100万元（包含）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并范围内关联方

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00

1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品、已施工未结算的项目等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时，原材料采用加权平均法确定发出存货的实际成本；产成品采用个别计价法确定发出存货的实际成本；低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。

本公司通常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。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

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。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19-9.5
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19
------	-------	-----	------	----------

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

## (3) 辞退福利的会计处理方法

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

#### (3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经

取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①锅炉及配套等产品的销售

合同约定由公司负责送货且无需现场安装的，以产品已经发出并送达客户指定地点，经客户签收后确认收入的实现；

合同约定由客户自提且无需安装的，以客户自提货物时并在提货单上签收后确认收入的实现；

现场制作的产品，以产品完工经客户验收合格并在交接单上签收后确认收入的实现；

合同约定需要由公司现场安装的产品，以产品完成安装并经客户验收合格，并在交接单上签收后确认收入的实现。

②EPC业务收入

本公司光伏电站 EPC 总包项目收入，于电站建设完工并达到并网发电条件时确认收入的实现。

(3) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

本公司发生售后服务是以劳务已提供并获得客户的验收确认单为依据确认收入。

(4) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

建造合同

①建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比系按照实际发生的成本占预计总成本的百分比确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A、合同总收入能够可靠地计量；
- B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

②如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	905,693,173.43	905,693,173.43	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		688,643,958.02	648,296,917.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,296,917.78		-648,296,917.78
衍生金融资产			

应收票据	371,375,684.70	371,375,684.70	
应收账款	1,859,259,583.51	1,859,259,583.51	
应收款项融资			
预付款项	348,254,540.94	348,254,540.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	25,478,663.98	25,478,663.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,165,927,481.58	1,165,927,481.58	
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	209,435,570.88	209,435,570.88	
流动资产合计	5,533,721,616.80	5,533,721,616.80	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	71,223,537.62		-71,223,537.62
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,999,036.83	1,999,036.83	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		71,223,537.62	71,223,537.62
投资性房地产			
固定资产	1,158,550,676.89	1,158,550,676.89	
在建工程	6,081,148.48	6,081,148.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	135,706,091.63	135,706,091.63	
开发支出			
商誉	520,976,498.96	520,976,498.96	
长期待摊费用	9,957,807.17	9,957,807.17	
递延所得税资产	60,328,873.38	334,575,962.81	
其他非流动资产	81,977,745.41	81,977,745.41	
非流动资产合计	2,046,801,416.37	2,046,801,416.37	
资产总计	7,580,523,033.17	7,580,523,033.17	
流动负债：			
短期借款	690,000,000.00	690,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	607,445,393.75	607,445,393.75	
应付账款	698,751,727.38	698,751,727.38	
预收款项	696,860,527.45	696,860,527.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,570,693.86	37,570,693.86	
应交税费	202,649,494.48	202,649,494.48	
其他应付款	307,641,694.92	307,641,694.92	
其中：应付利息	3,199,083.30	3,199,083.30	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债	7,793,892.09	7,793,892.09	
流动负债合计	3,248,713,423.93	3,248,713,423.93	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	129,000,000.00	129,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	94,186,734.90	94,186,734.90	
递延所得税负债	114,104,228.43	723,692,636.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	337,290,963.33	337,290,963.33	
负债合计	3,586,004,387.26	3,586,004,387.26	
所有者权益：			
股本	842,271,055.00	842,271,055.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,156,659,571.53	2,156,659,571.53	
减：库存股			
其他综合收益	251,029.02	251,029.02	
专项储备			
盈余公积	99,408,928.65	99,408,928.65	
一般风险准备			
未分配利润	651,850,610.36	651,850,610.36	
归属于母公司所有者权益合计	3,750,441,194.56	3,750,441,194.56	
少数股东权益	244,077,451.35	244,077,451.35	
所有者权益合计	3,994,518,645.91	3,994,518,645.91	
负债和所有者权益总计	7,580,523,033.17	7,580,523,033.17	

调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	363,941,048.43	363,941,048.43	
交易性金融资产		648,296,917.78	648,296,917.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,296,917.78		-648,296,917.78
衍生金融资产			
应收票据	330,887,042.73	330,887,042.73	
应收账款	575,699,252.68	575,699,252.68	
应收款项融资			
预付款项	128,911,522.02	128,911,522.02	
其他应收款	285,003,749.53	285,003,749.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	718,922,675.61	718,922,675.61	
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	39,398,925.02	39,398,925.02	
流动资产合计	3,091,061,133.80	3,091,061,133.80	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	50,704,537.62		-50,704,537.62
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期股权投资	1,770,730,387.49	1,770,730,387.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,704,537.62	50,704,537.62
投资性房地产			
固定资产	476,982,345.80	476,982,345.80	

在建工程	32,000.00	32,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	101,296,162.68	101,296,162.68	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,297,481.95	6,297,481.95	
递延所得税资产	32,706,223.00	32,706,223.00	
其他非流动资产	2,875,990.00	2,875,990.00	
非流动资产合计	2,491,625,128.54	2,491,625,128.54	
资产总计	5,582,686,262.34	5,582,686,262.34	
流动负债：			
短期借款	290,000,000.00	290,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	314,684,272.25	314,684,272.25	
应付账款	259,389,637.07	259,389,637.07	
预收款项	552,959,910.45	552,959,910.45	
合同负债			
应付职工薪酬	26,715,872.19	26,715,872.19	
应交税费	44,271,333.54	44,271,333.54	
其他应付款	204,617,035.77	204,617,035.77	
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	1,692,638,061.27	1,692,638,061.27	
非流动负债：			
长期借款	129,000,000.00	129,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	88,477,984.89	88,477,984.89	
递延所得税负债	97,244,537.67	97,244,537.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	314,722,522.56	314,722,522.56	
负债合计	2,007,360,583.83	2,007,360,583.83	
所有者权益：			
股本	842,271,055.00	842,271,055.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,146,787,732.39	2,146,787,732.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	99,408,928.65	99,408,928.65	
未分配利润	486,857,962.47	486,857,962.47	
所有者权益合计	3,575,325,678.51	3,575,325,678.51	
负债和所有者权益总计	5,582,686,262.34	5,582,686,262.34	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、8.5%
教育费附加	应纳流转税额	5.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
Raschka Holding AG	8.5%
Raschka Engineering AG	8.5%

## 2、税收优惠

## 1. 增值税

公司名称	国家文件依据	适用业务	优惠政策
张家港市格锐环境工程有限公司	财政部 国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号）	污泥处置	增值税即征即退 70%
张家港市合力能源发展有限公司		污水处理	
张家港市清源水处理有限公司		污泥处置	
张家港市清泉水处理有限公司		污水处理	
石城县马丁光伏电力有限公司	财政部、国家税务总局《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》（财税[2016]81号）	光伏发电	增值税即征即退 50%
鄱阳县博达电力投资有限公司		光伏发电	
卢氏县瑞泰光伏电力有限公司		光伏发电	
泾川艾博设施农业科技有限公司		光伏发电	
泾川艾索能源科技发展有限公司		光伏发电	
东台海汇光伏发电有限公司		光伏发电	

## 1. 企业所得税

## ①本公司

本公司（母公司）于2017年11月17日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局复审，继续被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## ②杭州海陆重工有限公司

该公司于2016年11月21日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局审核，继续被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## ③张家港市合力能源发展有限公司

根据《企业所得税法》第27条第（三）项：“企业从事符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，可以免征、减征企业所得税”；根据《企业所得税法实施条例》第88条：“对企业从事符合《企业所得税法》第27条第（三）项规定条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”的相关规定，张家港市合力能源发展有限公司的污泥处置业务符合上述规定，自2014年起享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。本期处于减半期。

## ④张家港润通海洋工程有限公司

该公司于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审核，被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## ⑤张家港市清泉水处理有限公司

该公司于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审核，被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## ⑥张家港市清源水处理有限公司

该公司于2016年11月30日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局审核，被认定为高新技术企业（有效期3年），享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## ⑦霍尔果斯江南新丰新能源科技有限公司

该公司于2017年9月22日取得由霍尔果斯经济开发区国家税务局税务下发的霍经国税通[2017]24239号事项通知书。依据《财税[2011]112号财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》第一条：

2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内公司免征企业所得税。

## ⑧张家港海陆新能源有限公司及其下属子公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、财政部 国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）、《关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕116号）、国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号）的相关政策：企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司享受该企业所得税优惠政策，2018年为取得第一笔生产经营收入后所属的第二个纳税年度，免征企业所得税。

## 3、其他

## 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	356,106.69	416,428.50
银行存款	384,757,404.69	728,545,372.40
其他货币资金	81,324,204.61	176,731,372.53
合计	466,437,715.99	905,693,173.43
其中：存放在境外的款项总额	1,928,637.66	2,940,741.26

其他说明

项目	期末数		
	银行存款	其他货币资金	合计
<b>(2) 使用权受到限制的货币资金</b>			
冻结资金	51,949,062.60	-	51,949,062.60
银行定期存款(存单)	110,000,000.00	-	110,000,000.00
银行承兑汇票保证金	-	66,410,159.32	66,410,159.32
履约保证金	-	14,914,045.29	14,914,045.29
信用证保证金	-	-	-
	-	-	-
	-	-	-
<b>合计</b>	<b>161,949,062.60</b>	<b>81,324,204.61</b>	<b>243,273,267.21</b>

## 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	688,643,958.02	688,643,958.02
其中：		
其中：		
合计	688,643,958.02	688,643,958.02

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	194,466,028.02	211,709,325.36
商业承兑票据	139,788,281.95	159,666,359.34
合计	334,254,309.97	371,375,684.70

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：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	106,294,041.26
合计	106,294,041.26

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	281,127,848.89	
商业承兑票据	626,999.72	
合计	281,754,848.61	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	36,105,299.72
合计	36,105,299.72

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

**5、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,010,595.29	100.00%	25,010,595.29	100.00%		28,353,153.93	100.00%	28,353,153.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,142,421,685.99	98.14%	182,497,842.77	8.52%	1,959,923,843.22	2,041,875,339.84	98.63%	182,615,756.33	8.94%	1,859,259,583.51
其中：										
其中：账龄组合	1,888,807,817.32	87.14%	182,497,842.77	9.66%	1,706,309,974.55	1,769,676,471.17	85.48%	182,615,756.33	10.32%	1,587,060,714.84
关联方组合	253,613,868.67	11.70%			253,613,868.67	272,198,868.67	13.15%			272,198,868.67
合计	2,167,432,281.28		207,508,438.06	9.57%	1,959,923,843.22	2,070,228,493.77	100.00%	210,968,910.26	10.19%	1,859,259,583.51

按单项计提坏账准备：25,010,595.29

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省冶金设计院有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00%	预计无法收回
北京华福工程有限公司	3,275,912.87	3,275,912.87	100.00%	预计无法收回
宁夏太阳镁业有限公司	2,337,204.80	2,337,204.80	100.00%	预计无法收回
河北聚良环保设备有限公司	2,300,363.22	2,300,363.22	100.00%	预计无法收回
辽宁建设安装集团有限公司	542,441.36	542,441.36	100.00%	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,804,000.00	1,804,000.00	100.00%	预计无法收回
通辽金煤化工有限公司	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00%	预计无法收回
山西潞宝集团晋钢兆丰煤化有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
天津铁厂	994,601.10	994,601.10	100.00%	预计无法收回
江西实华铁路物资中转有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00%	预计无法收回
北京神雾环境能源科技	574,000.00	574,000.00	100.00%	预计无法收回

集团股份有限公司				
洪阳冶化工程科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
石家庄柏奇化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
MACKAY SUGAR LIMITED	494,251.50	494,251.50	100.00%	预计无法收回
开封空分集团有限公司	479,000.00	479,000.00	100.00%	预计无法收回
天铁热轧板有限公司	364,548.00	364,548.00	100.00%	预计无法收回
水口山冶金化工有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,010,595.29	25,010,595.29	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,239,593,618.84
	1,239,593,618.84
1 至 2 年	454,424,666.08
2 至 3 年	124,217,034.80
3 年以上	70,572,497.60
3 至 4 年	19,108,995.52
4 至 5 年	21,571,423.17
5 年以上	29,892,078.91
合计	1,888,807,817.32

**(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	210,968,910.26	-3,460,472.20			207,508,438.06
合计	210,968,910.26	-3,460,472.20			207,508,438.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

债务人名称	与本公司的关系	金额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备
无锡古庄创新生态农业发展有限公司	非关联方	245,427,414.85	一年以内	11.32	12,271,370.74
阜城县汇光新能源有限公司	其他关联方	223,082,753.34	一年以内	10.29	
中卫市都阳新能源有限公司	非关联方	133,640,974.83	一年以内, 1-2 年	6.17	9,571,789.21
武邑润光新能源有限公司	非关联方	123,308,113.00	一年以内, 1-2 年	5.69	12,251,836.30
临县光能扶贫电站运营维护有限公司	非关联方	83,545,563.84	一年以内	3.85	4,177,278.19
合计		809,004,819.86		37.33	38,272,274.45

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

## 7、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	709,535,609.77	94.15%	302,496,342.27	86.86%
1 至 2 年	30,975,160.67	4.11%	32,660,536.26	9.38%
2 至 3 年	8,777,138.71	1.16%	8,734,899.14	2.51%
3 年以上	4,309,560.15	0.58%	4,362,763.27	1.25%
合计	753,597,469.30	--	348,254,540.94	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	期末比例	未结算原因
宁夏源品钢构工程有限公司	11,340,997.31	1.50%	尚未交货结算
江苏博达新能源技术有限公司	3,710,904.78	0.49%	尚未交货结算
张家港海陆钢结构有限公司	3,846,590.03	0.51%	尚未交货结算
江苏卓越新能建设工程有限公司	2,425,088.07	0.32%	尚未交货结算
无锡市人可电气设备有限公司	2,388,315.00	0.32%	尚未交货结算
合计	23,709,895.19	3.15%	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	期末比例	账龄	未结算的原因
------	---------	----	------	----	--------

无锡保鑫新能源科技有限公司	非关联方	294,500,000.00	39.08%	1 年以内	尚未交货结算
宁夏协佳光伏电力有限公司	非关联方	112,166,752.75	14.88%	1-2 年	尚未交货结算
协鑫集成科技股份有限公司	非关联方	55,600,000.00	7.38%	1 年以内	尚未交货结算
无锡市一烽机电有限公司	非关联方	51,184,464.52	6.79%	1 年以内	尚未交货结算
江苏卓越新能源建设工程有限公司	非关联方	30,303,616.86	4.02%	1-2 年	尚未交货结算
合计		543,754,834.13	72.15%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,074,915.26	25,478,663.98
合计	38,074,915.26	25,478,663.98

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 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
押金及保证金	21,552,761.60	17,134,737.72
备用金	3,719,330.87	2,126,478.62
其他往来	17,355,802.19	10,594,936.96
合计	42,627,894.66	29,856,153.30

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		3,407,489.32	970,000.00	4,377,489.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		175,490.08		175,490.08
2019 年 6 月 30 日余额		3,582,979.94	970,000.00	4,552,979.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	37,992,130.52
	37,992,130.52
1 至 2 年	2,004,493.14
2 至 3 年	884,692.00

3 年以上	1,746,579.00
3 至 4 年	588,921.48
4 至 5 年	274,886.50
5 年以上	882,771.02
合计	42,627,894.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	4,377,489.32	175,490.08		4,552,979.40
合计	4,377,489.32	175,490.08		4,552,979.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 5) 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
光大绿色环保固废处置(张家港)有限公司	暂借款	15,000,000.00	一年以内	34.54%	
上海市安装工程集团有限公司	保证金	2,764,939.82	1-2 年	6.49%	276,493.98
永宁县中科嘉业电力有限公司	垫付的项目资金	2,084,800.00	一年以内	4.80%	104,240.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	863,500.00	1 年以内	1.99%	43,175.00

潍坊弘润石化科技有限公司	投标保证金	850,000.00	1 年以内	1.96%	42,500.00
合计	--	21,563,239.82	--	50.58%	466,408.98

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,017,870.63		115,017,870.63	103,921,004.43		103,921,004.43
在产品	561,310,181.86	8,375,406.33	552,934,775.53	479,549,724.94	8,724,504.96	470,825,219.98
库存商品	136,589,244.79	25,993,601.40	110,595,643.39	262,046,337.20	26,545,601.40	235,500,735.80
建造合同形成的已完工未结算资产	313,966,268.59		313,966,268.59	257,512,701.51		257,512,701.51
发出商品				98,167,819.86		98,167,819.86
合计	1,126,883,565.87	34,369,007.73	1,092,514,558.14	1,201,197,587.94	35,270,106.36	1,165,927,481.58

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	8,724,504.96			349,098.63		8,375,406.33
库存商品	26,545,601.40			552,000.00		25,993,601.40

合计	35,270,106.36			901,098.63		34,369,007.73
----	---------------	--	--	------------	--	---------------

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	411,717,987.62
累计已确认毛利	16,646,449.45
已办理结算的金额	114,398,168.48
建造合同形成的已完工未结算资产	313,966,268.59

其他说明：

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	200,000.00	192,798,925.02
待抵扣增值税进项税额	20,205,868.52	16,318,111.39
预缴企业所得税额	1,181.58	
抵债物资		318,534.47
合计	20,407,050.10	209,435,570.88

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州海陆 重工有限 公司				2,403,548 .40						28,231,22 7.55	30,634,77 5.95	
江苏中科 海陆工程 技术有限 公司	1,999,036 .83	1,000,000 .00									2,999,036 .83	
小计	1,999,036 .83	1,000,000 .00		2,403,548 .40							33,633,81 2.78	
合计	1,999,036 .83	1,000,000 .00		2,403,548 .40						28,231,22 7.55	33,633,81 2.78	

其他说明

本期本公司与杭州海陆重工有限公司自然人股东白红俊的《一致行动人协议》到期结束，本公司因丧失控制权不再将其纳入合并报表改为权益法核算，本期丧失控制权之日剩余股权的账面价值的金额 28,231,227.55 全部计入长期股权投资、权益法核算下计入当期损益的金额 2,403,548.40 元。详见附注八。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

					益的原因	
--	--	--	--	--	------	--

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
武汉为盛海陆重工有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00
南京海陆节能科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
苏州和氏设计营造工程有限公司	6,339,477.79	6,339,477.79
江苏能华微电子科技发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
张家港格林沙洲锅炉有限公司	28,615,059.83	28,615,059.83
光大绿色环保固废处置(张家港)有限公司	15,519,000.00	15,519,000.00
山西能投科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	71,223,537.62	71,223,537.62

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,241,741,454.32	1,158,550,676.89
合计	1,241,741,454.32	1,158,550,676.89

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	628,421,607.57	959,500,088.62	22,498,122.49	30,032,818.18	4,211,826.76	1,644,664,463.62
2.本期增加金额	101,551.72	157,396,898.39	266,473.80	1,755,502.89	35,656.41	159,556,083.21
(1) 购置	101,551.72	2,792,428.31	255,366.10	1,663,479.17	35,656.41	4,848,481.71
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加		154,604,470.08	11,107.70	92,023.72		154,707,601.50
3.本期减少金额	3,140,053.22		532,497.60	3,004,609.43	23,548.72	6,700,708.97
(1) 处置或报废	1,019,445.00			762,994.90		1,782,439.90
(2) 企业合并减少	2,120,608.22		532,497.60	2,241,614.53	23,548.72	4,918,269.07
4.期末余额	625,383,106.07	1,116,896,987.01	22,232,098.69	28,783,711.64	4,223,934.45	1,797,519,837.86
二、累计折旧						
1.期初余额	177,825,091.06	249,141,003.25	14,937,253.68	21,282,000.88	3,190,252.12	466,375,600.99
2.本期增加金额	15,766,942.03	54,095,429.08	976,381.70	1,550,877.16	266,466.89	72,656,096.86
(1) 计提	15,766,942.03	26,844,372.20	976,381.70	1,550,877.16	266,466.89	45,405,039.98
(2) 合并增加		27,251,056.88				27,251,056.88
3.本期减少金额	302,707.04		381,542.38	2,285,139.18	22,111.45	2,991,500.05
(1) 处置或报废	258,013.18			413,085.66		671,098.84
(2) 企业合并减少	44,693.86		381,542.38	1,872,053.52	22,111.45	2,320,401.21
4.期末余额	193,289,326.05	303,236,432.33	15,532,093.00	20,547,738.86	3,434,607.56	536,040,197.80
三、减值准备						
1.期初余额		19,738,185.74				19,738,185.74

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		19,738,185.74				19,738,185.74
四、账面价值						
1.期末账面价值	432,093,780.02	793,922,368.94	6,700,005.69	8,235,972.78	789,326.89	1,241,741,454.32
2.期初账面价值	450,596,516.51	690,620,899.63	7,560,868.81	8,750,817.30	1,021,574.64	1,158,550,676.89

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	67,920,087.74
机器设备	346,327.44
合计	68,266,415.18

## (5) 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	191,224,100.70	分期办理当中

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,492,163.89	6,081,148.48
合计	10,492,163.89	6,081,148.48

**(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
污水处理技改项目	6,276,999.00		6,276,999.00	2,438,875.32		2,438,875.32
其他工程	4,215,164.89		4,215,164.89	3,642,273.16		3,642,273.16
合计	10,492,163.89		10,492,163.89	6,081,148.48		6,081,148.48

**(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
污水处理技改项目	13,000,000.00	2,438,875.32	3,838,123.68			6,276,999.00						其他
其他工程		3,642,273.16	572,891.73			4,215,164.89						
合计	13,000,000.00	6,081,148.48	4,411,015.41			10,492,163.89	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	161,834,360.53	725,233.60		4,145,321.55	166,704,915.68

2.本期增加金额	29,390,094.16				29,390,094.16
(1) 购置	29,390,094.16				29,390,094.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				37,179.49	37,179.49
(1) 处置					
(2) 合并减少				37,179.49	37,179.49
4.期末余额	191,224,454.69	725,233.60		4,108,142.06	196,057,830.35
二、累计摊销					
1.期初余额	27,762,166.21			2,511,424.24	30,998,824.05
2.本期增加金额	1,919,482.31			137,032.43	2,056,514.74
(1) 计提	1,919,482.31			137,032.43	2,056,514.74
3.本期减少金额				34,081.08	34,081.08
(1) 处置					
(2) 合并减少				34,081.08	34,081.08
4.期末余额	29,681,648.52	725,233.60		2,614,375.59	33,021,257.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	161,542,806.17			1,493,766.47	163,036,572.64
2.期初账面价值	134,072,194.32			1,633,897.31	135,706,091.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 28、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
Raschka Holding AG	26,854,437.95			26,854,437.95
张家港市格锐环 境工程有限公司	491,041,216.81			491,041,216.81
宁夏江南集成科 技有限公司	914,622,015.10			914,622,015.10
合计	1,432,517,669.86			1,432,517,669.86

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------------------	------	------	------	------

项					
Raschka Holding AG	26,839,270.90				26,839,270.90
张家港市格锐环境工程有限公司	70,799,700.00				70,799,700.00
宁夏江南集成科技有限公司	813,902,200.00				813,902,200.00
合计	911,541,170.90				911,541,170.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
公路平交道口	48,080.90		19,232.52		28,848.38
租入固定资产改良支出					
软件服务费	78,085.59	78,510.08	113,260.20		43,335.47
屋顶租赁费	869,697.01		63,636.36		806,060.65
土地租金	2,650,000.00	17,927,722.71	1,184,032.61		19,393,690.10
其他	62,542.62		37,182.18		25,360.44
装修费	6,249,401.05		315,095.88		5,934,305.17
合计	9,957,807.17	18,006,232.79	1,732,439.75		26,231,600.21

其他说明

## 30、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	245,314,399.51	46,232,116.50	47,433,213.10	249,913,781.98
内部交易未实现利润	1,541,399.91	231,209.99	232,924.06	1,552,827.09

政府补助	80,516,814.41	12,252,555.51	12,609,486.69	82,896,355.61
非同一控制下企业合并	271,979.68	67,994.92	53,249.53	212,998.13
合计	327,644,593.51	58,783,876.92	60,328,873.38	334,575,962.81

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	72,959,678.48	16,250,680.68	16,859,690.76	75,395,718.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	688,643,958.02	103,296,593.71	97,244,537.67	648,296,917.78
合计	761,603,636.50	119,547,274.39	114,104,228.43	723,692,636.58

**(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		58,783,876.92		334,575,962.81
递延所得税负债		119,547,274.39		723,692,636.58

**(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
可抵扣暂时性差异	938,482,080.60	938,482,080.60
可抵扣亏损	8,888,323.46	8,888,323.46
合计	947,370,404.06	947,370,404.06

**(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
----	------	------	----

其他说明：

### 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备采购款	15,174,425.32	9,577,570.11
待抵扣增值税进项税额	48,292,370.78	46,634,786.30
预付购买土地款		25,765,389.00
合计	63,466,796.10	81,977,745.41

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	399,999,995.00	400,000,000.00
信用借款	319,300,000.00	290,000,000.00
合计	719,299,995.00	690,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	78,316,851.39	152,692,371.59
银行承兑汇票	304,259,832.80	454,753,022.16
合计	382,576,684.19	607,445,393.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营性采购款项	564,685,216.72	673,624,448.51
应付工程及设备款工程款项	49,365,816.01	25,127,278.87
合计	614,051,032.73	698,751,727.38

#### (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
苏州中利腾晖贸易有限公司	16,965,030.00	根据合同进度分期支付
江苏兴港建设集团有限公司	16,115,343.34	根据合同进度分期支付
陕西富润能源科技有限公司	9,924,528.30	根据合同进度分期支付
北京滨岛建筑装饰工程有限公司	8,628,796.94	根据合同进度分期支付
中卫市东方建筑安装工程有限公司	6,523,798.64	根据合同进度分期支付
合计	58,157,497.22	--

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	803,395,730.27	696,860,527.45
合计	803,395,730.27	696,860,527.45

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
赤峰云铜有色金属有限公司	56,970,000.00	相关产品尚未交付验收
东莞市中科煤气化有限公司	44,962,016.50	相关产品尚未交付验收
广西南国铜业有限责任公司	24,920,000.00	相关产品尚未交付验收
国核工程有限公司	19,609,417.25	相关产品尚未交付验收
潍坊新绿化工有限公司	11,599,800.00	相关产品尚未交付验收
合计	158,061,233.75	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、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	37,321,221.18	80,636,597.03	96,424,738.23	21,533,079.97
二、离职后福利-设定提存计划	249,472.68	5,060,091.80	5,292,221.28	17,343.20
合计	37,570,693.86	85,696,688.83	101,716,959.51	21,550,423.17

#### (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	35,733,027.51	70,058,650.55	84,735,027.31	21,056,650.75
2、职工福利费	87,295.67	4,568,480.34	4,839,709.93	-183,933.92
3、社会保险费	149,912.70	2,806,965.07	2,952,352.95	4,524.81
其中：医疗保险费	128,180.23	2,231,003.93	2,353,017.00	6,167.16
工伤保险费	7,460.32	372,683.33	382,387.21	-2,243.56
生育保险费	14,272.15	203,277.81	216,948.74	601.22
4、住房公积金	87,712.00	2,973,830.30	3,068,659.00	-7,116.70
5、工会经费和职工教育经费	1,263,273.30	228,670.77	828,989.04	662,955.03
合计	37,321,221.18	80,636,597.03	96,424,738.23	21,533,079.97

#### (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	242,312.13	4,901,794.75	5,127,165.93	16,940.95
2、失业保险费	7,160.55	158,297.05	165,055.35	402.25
合计	249,472.68	5,060,091.80	5,292,221.28	17,343.20

其他说明：

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,432,761.57	116,795,950.50
企业所得税	53,616,107.43	77,858,350.49
个人所得税	132,705.45	605,374.69
城市维护建设税	698,037.48	2,497,129.41
房产税	1,236,222.18	1,509,949.62
教育费附加	162,979.39	1,955,206.60
土地使用税	328,901.84	391,862.20
印花税	94,024.32	171,427.45
其他	639,211.98	864,243.52
合计	139,340,951.64	202,649,494.48

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,283,666.62	3,199,083.30
其他应付款	492,547,666.24	304,442,611.62
合计	495,831,332.86	307,641,694.92

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款利息	3,283,666.62	3,199,083.30
合计	3,283,666.62	3,199,083.30

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	28,885,000.00	27,710,000.00
保证金	5,026,986.70	5,239,454.70
其他往来款项	458,635,679.54	271,493,156.92
合计	492,547,666.24	304,442,611.62

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吴卫文	196,000,000.00	按合同约定付款
张家港元亨机械设备有限公司	7,000,000.00	借款未到期
安置费	5,102,408.38	原企业改制留存，尚未支付完毕
合计	208,102,408.38	--

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		
	7,793,892.09	7,793,892.09

合计	7,793,892.09	7,793,892.09
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	79,000,000.00	79,000,000.00
保证借款		50,000,000.00
合计	79,000,000.00	129,000,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	94,186,734.90		4,067,957.90	90,118,777.00	
合计	94,186,734.90		4,067,957.90	90,118,777.00	--

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
大型及特种材质压力容器生产线技术改造项目	1,872,379.52			330,000.00			1,542,379.52	与资产相关
第三代核电级容器研发和产业化项目	8,770,499.77			974,500.02			7,795,999.75	与资产相关
因拆迁新建资产项目补偿	74,070,777.30			1,962,177.54			72,108,599.76	与资产相关
大容量IGCC/CCPP余热锅炉成套装备的研	3,584,328.30			417,363.66			3,166,964.64	与资产相关

发及产业化								
IGCC/CCPP 余热锅炉国 产化成套装 备绿色关键 工艺技术及 系统集成	827,500.00			17,500.01	180,000.00		629,999.99	与收益相关
燃煤锅炉尾 气提标改造 补助	1,750,333.34			82,166.67			1,668,166.67	与资产相关
凤凰镇工程 建设项目补 助	3,310,916.67			104,250.00			3,206,666.67	与资产相关
合 计	94,186,734.9 0			3,887,957.90	180,000.00		90,118,777.0 0	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	842,271,055.00						842,271,055.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	2,156,659,571.53			2,156,659,571.53
合计	2,156,659,571.53			2,156,659,571.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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
二、将重分类进损益的其他综合收益	251,029.02	184,914.31				94,306.30	90,608.02	345,335.32
外币财务报表折算差额	251,029.02	184,914.31				94,306.30	90,608.02	345,335.32
其他综合收益合计	251,029.02	184,914.31				94,306.30	90,608.02	345,335.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	99,408,928.65			99,408,928.65
合计	99,408,928.65			99,408,928.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	651,850,610.36	
调整后期初未分配利润	651,850,610.36	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,916,708.31	
期末未分配利润	791,767,318.67	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、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	1,009,526,556.35	807,908,159.77	1,021,199,136.87	792,478,446.71
其他业务	36,493,783.91	19,130,542.00	81,339,671.27	63,608,858.03
合计	1,046,020,340.26	827,038,701.77	1,102,538,808.14	856,087,304.74

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

## 62、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	1,787,300.15	977,302.88
教育费附加	1,696,261.47	901,765.05
房产税	2,451,832.34	2,103,996.20
土地使用税	611,264.67	609,263.10
车船使用税	208,005.00	8,146.00
印花税	1,122,462.77	1,276,584.64
其他税费	602,797.90	369,942.42
环境保护税		358,634.08
营业税		-23,282.61
合计	8,479,924.30	6,582,351.76

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,276,906.33	5,164,404.83
业务费	4,207,731.35	2,157,239.17
差旅费	1,723,853.05	2,254,821.86
招标服务费	156,122.04	141,973.46
办公费	75,259.74	1,080,931.88
运费	2,801.89	840,303.51
售后服务费	637,401.45	
折旧费	348,861.66	368,933.04
其他	675,655.06	1,850,133.00
修理费		284,072.78
合计	15,104,592.57	14,142,813.53

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,886,807.91	23,855,680.87
累计折旧	6,952,578.34	8,805,477.90
办公费	3,699,305.67	3,215,038.88

咨询费	5,077,822.60	3,536,575.50
无形资产摊销	1,397,059.80	2,216,722.69
招待费	2,509,411.52	1,743,548.11
检测费		880,943.55
运输费		39,950.37
租金	941,410.75	1,624,874.29
差旅费	3,270,326.57	3,332,042.38
劳动保护费		
税金		13,736.82
修理费		1,087,962.97
保险费	270,714.31	322,024.13
其他	1,658,487.01	3,045,417.59
中介服务费	2,414,555.27	
合计	51,078,479.75	53,719,996.05

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料、燃料和动力	1,310,484.16	1,224,177.12
工装及检验费	1,018.87	303,426.92
设计费		1,223,301.88
人员工资	7,451,987.89	7,980,903.84
折旧费用与长期费用摊销	2,207,347.68	2,581,299.55
其他费用	30,410.27	529,919.43
合计	11,001,248.87	13,843,028.74

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,473,548.52	15,956,661.49
利息收入	-6,798,623.95	-5,901,867.26
汇兑损失	539,537.29	224,440.57

手续费	329,479.66	2,008,136.94
合计	17,543,941.52	12,287,371.74

其他说明：

## 67、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
即征即退增值税	2,142,278.32	4,293,052.29
政府补助	10,617,612.39	7,312,087.15
合计	12,759,890.71	11,605,139.44

## 68、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	2,403,548.41	
处置长期股权投资产生的投资收益		-125,994.16
理财产品	1,880,771.39	2,851,727.24
合计	4,284,319.80	2,725,733.08

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	40,347,040.24	
合计	40,347,040.24	

其他说明：

## 71、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	-175,490.08	282,190.19
应收账款减值损失	3,195,761.77	-14,880,511.24
合计	3,020,271.69	-14,598,321.05

其他说明：

## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失	552,000.00	
合计	552,000.00	

其他说明：

## 73、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
非流动资产处置利得合计	-638,140.54	1,287,021.49
其中：固定资产处置利得	-638,140.54	1,287,021.49
合计	-638,140.54	1,287,021.49

## 74、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
罚款收入	14,600.00		
其他	194,918.21	379,101.37	
合计	209,518.21	379,101.37	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 75、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
债务重组损失	228,318.80		
对外捐赠		150,000.00	
罚款及滞纳金	1,710,418.13	2,390,195.84	
光伏扶贫支出	1,000,000.00		
其他	10,361.56	87,300.39	
合计	2,949,098.49	2,779,996.23	

其他说明：

## 76、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	17,091,077.56	34,919,228.86
递延所得税费用	7,584,827.48	-3,547,522.49
合计	24,675,905.04	31,371,706.37

## (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	173,359,253.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,003,887.97
子公司适用不同税率的影响	1,517,000.58
调整以前期间所得税的影响	-377,133.93
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	2,885,166.49
额外扣除项目（加计扣除）	-1,155,131.13
企业所得税享受免税优惠的影响	-4,197,884.94
所得税费用	24,675,905.04

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
政府补助收到的现金	1,722,300.00	3,003,673.45
利息收入收到的现金	6,798,623.95	1,471,791.61
其他收到的现金	62,866,590.30	56,481,131.46
合计	71,387,514.25	60,956,596.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售及管理费用支付的现金	26,024,438.18	27,732,246.09
财务费用支付的现金	329,479.66	2,008,198.28
被司法冻结的现金		0.00
其他支付的现金	58,371,705.43	216,196,804.30
合计	84,725,623.27	245,937,248.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收到的现金	133,288,495.27	184,979,856.99
合计	133,288,495.27	184,979,856.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

购买理财产品支付的现金	62,294,395.59	306,029,201.23
合计	62,294,395.59	306,029,201.23

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构的现金		6,490,000.00
募集资金产生的利息		58,630.63
合计		6,548,630.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算支付给股东的款项	1,301,523.70	
归还非金融机构款项支付的现金		288,000.00
贷款顾问费		300,000.00
合计	1,301,523.70	588,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、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	148,683,348.06	113,122,913.31
加：资产减值准备	-3,572,271.69	14,598,321.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,405,039.98	35,396,304.19
无形资产摊销	2,056,514.74	2,222,919.25
长期待摊费用摊销	1,732,439.75	280,830.92
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）	638,140.54	-1,287,293.34

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		87,300.39
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-40,347,040.24	
财务费用（收益以“－”号填列）	23,473,548.52	15,554,277.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,284,319.80	-2,725,733.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,165,860.16	-2,373,980.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,424,263.84	-863,226.22
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,955,913.44	-259,348,124.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-660,378,459.94	-273,086,738.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	118,100,068.01	289,196,673.89
经营活动产生的现金流量净额	-334,946,954.63	-69,225,555.01
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	223,164,448.78	445,045,397.97
减：现金的期初余额	547,012,738.30	355,832,353.75
现金及现金等价物净增加额	-323,848,289.52	89,213,044.22

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 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	223,164,448.78	547,012,738.30
其中：库存现金	356,106.69	416,428.50
可随时用于支付的银行存款	222,808,342.09	546,596,309.80
三、期末现金及现金等价物余额	223,164,448.78	547,012,738.30

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	51,949,062.60	冻结资金
应收票据	106,294,041.26	向银行申请开具银行承兑汇票设置质押
货币资金	110,000,000.00	定期存单质押
货币资金	66,410,159.32	银行承兑汇票保证金
货币资金	14,914,045.29	履约保证金
合计	349,567,308.47	--

其他说明：

**82、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	935,628.32	6.8747	6,432,164.04
欧元	1,655.79	7.8558	13,007.52
港币			
瑞士法郎	274,000.92	7.0388	1,928,637.66
应收账款	--	--	

其中：美元	780,495.89	6.8747	5,365,675.09
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
瑞士法郎	112,453.85	7.0388	791,540.16

其他说明：

(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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	6,600,000.00	大型及特种材质压力容器生产线技术改造项目	330,000.00
与资产相关	19,490,000.00	第三代核电级容器研发和产业化项目	974,500.02
与资产相关	85,843,842.48	因拆迁新建资产项目补偿	1,962,177.54
与资产相关	5,000,000.00	大容量 IGCC/CCPP 余热锅炉成套装备的研发及产业化	417,363.66
与资产相关	1,330,000.00	IGCC/CCPP 余热锅炉国产化成套装备绿色关键工艺技术及系统集成	197,500.01
与资产相关	800,000.00	凤凰镇工程建设项目补助	104,250.00
与资产相关	1,900,000.00	燃煤锅炉尾气提标改造补助	82,166.67

与收益相关	1,250,000.00	2018 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	1,250,000.00
与收益相关	50,000.00	高质量发展十五条智能制造——两化融合奖励	50,000.00
与收益相关	5,007,633.36	南环路食堂拆迁补助	5,007,633.36
与收益相关	97,000.00	积分奖励	97,000.00
与收益相关	220,300.00	高新企业、服务外包、国外参展补助	220,300.00
与收益相关	2,141,999.44	增值税即征即退	2,141,999.44
与收益相关	105,000.00	其他政府补助	105,000.00
合计	129,835,775.28		12,759,890.71

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
宁夏汉南光伏电力有限公司	2019年03月11日	64,389,564.00	100.00%	货币购买		注 1	9,793,219.02	4,892,244.15

其他说明：

注1：2019年3月10日，本公司全资子公司张家港海陆新能源有限公司与谷远祥签订《股权转让协议》，谷远祥将其持有的宁夏汉南光伏电力有限公司100%股权价值作价64,389,564.00元以及其对宁夏汉南光伏电力有限公司的全部债权125,610,436.00元以19,000万元的价格转让给张家港海陆新能源有限公司，2019年3月11日完成股权转让工商变更手续，购买日为2019年3月11日。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	宁夏汉南光伏电力有限公司
--非现金资产的公允价值	64,583,678.61
合并成本合计	64,583,678.61
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	64,583,678.61

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	宁夏汉南光伏电力有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,140,473.83	2,140,473.83
应收款项	38,415,565.08	38,415,565.08
固定资产	91,021,059.00	126,392,223.40
无形资产	160,560.00	0.00
其他流动资产	44,006.44	44,006.44
其他非流动资产	17,963,942.90	17,963,942.90
应付款项	452,944.66	452,944.66
其他流动负债	126,805,565.20	126,805,565.20
净资产	64,583,678.61	64,583,678.61
取得的净资产	64,583,678.61	64,583,678.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

报告期丧失控制权的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
杭州海陆重工有限公司				2019.3.31	《一致行动人协议》到期		直接持股 30.13	28,231,227.55

2017年3月11日，本公司与杭州海陆自然人股东白红俊（白红俊出资170.86万元，占其注册资本的10.4%）签订《一致行动人协议》（以下简称“协议”），协议内容为白红俊就协议股权就表决权委托本公司代为行使。本公司通过出资直接持有其30.13%股权以及与白红俊协议控制其10.4%股权，本公司表决权比例合计为40.53%并对杭州海陆的日常经营决策实施控制。本期《一致行动人协议》到期未续签，本公司在杭州海陆董事会总计4名董事成员派驻一名董事，不再实施控制，自协议到期之日起本公司对杭州海陆不再纳入合并报表改为权益法核算。本期丧失控制权之日剩余股权的账面价值的金额28,231,227.55全部计入长期股权投资、权益法核算计入当期损益的金额为2,403,548.40元。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张家港市格锐环境工程有限公司	张家港	张家港	污水处理工程、污水处理、固废填埋	100.00%		非同一控制下合并
张家港市清泉水处理有限公司	张家港	张家港	污水处理		100%	非同一控制下合并
张家港市合力能源发展有限公司	张家港	张家港	供汽服务		100%	非同一控制下合并
张家港市清源水	张家港	张家港	污水处理		100%	非同一控制下合并

处理有限公司						
张家港市格锐环保设备贸易有限公司	张家港	张家港	设备贸易		100%	非同一控制下合并
张家港海陆锅炉研究所有限公司	张家港	张家港	设计	100.00%		设立
张家港海陆新能源有限公司	张家港	张家港	分布式光伏电站	100.00%		设立
石城县马丁光伏电力有限公司	赣州市	赣州市	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
鄱阳县博达电力投资有限公司	赣州市	赣州市	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
卢氏县瑞泰光伏电力有限公司	卢氏县	卢氏县	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
无锡市南鼎新能源科技有限公司	无锡	无锡	光伏电站运营		100%	非同一控制下合并
泾川艾博设施农业科技有限公司	平凉市	平凉市	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
泾川艾索能源科技发展有限公司	平凉市	平凉市	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
无锡市瑞峰亿光伏电力有限公司	无锡	无锡	光伏电站运营		100%	非同一控制下合并
无锡市金宏宣光伏电力有限公司	无锡	无锡	光伏电站运营		100%	非同一控制下合并
东台海汇光伏发电有限公司	东台市	东台市	电力、热力生产和供应业		100%	非同一控制下合并
无锡美生新能源科技有限公司	无锡	无锡	光伏电站运营		100%	非同一控制下合并
无锡雷驰电力技术有限公司	无锡	无锡	研究和试验发展		100%	非同一控制下合并
张家港海陆聚力重型装备有限公司	张家港	张家港	制造业	98.00%	2%	设立
张家港润通海洋工程科技有限公司	张家港	张家港	制造业		60%	设立
宁夏江南集成科技有限公司	中卫	中卫	光伏电站 EPC 建造	83.60%		非同一控制下合并
无锡江南新润科	无锡	无锡	光伏电站 EPC 建		100%	非同一控制下合并

技发展有限公司			造			
霍尔果斯江南新丰新能源科技有限公司	霍城	霍城	光伏电站 EPC 建造		100%	非同一控制下合并
上海海陆天新热能技术有限公司	上海	上海	设备贸易、技术开发	51.00%		设立
Raschka Holding AG	瑞士	瑞士	股权投资	51.00%		非同一控制下合并
Raschka Engineering AG	瑞士	瑞士	工程服务		100%	非同一控制下合并
广州拉斯卡工程技术有限公司	广州	广州	工程设计咨询服务		100%	非同一控制下合并
宁夏汉南光伏电力有限公司	宁夏	宁夏	光伏电站运营		100%	非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Raschka Holding AG	49.00%	718,273.02		-302,484.45
宁夏江南集成科技有限公司	16.40%	1,009,581.91		173,257,488.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Raschka Holding	56,989,083.15	30,420,603.99	87,409,687.14	59,987,450.80		59,987,450.80	57,112,519.04	30,486,087.82	87,598,606.86	61,827,148.14		61,827,148.14

AG												
宁夏江南集成科技有限公司	2,202,168,683.16	30,411,756.66	2,232,580,439.82	1,176,132,340.55	1,176,132,340.55	2,248,394,901.43	32,453,878.47	2,280,848,779.90	1,230,716,416.44			1,230,716,416.44

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Raschka Holding AG	18,175,465.65	1,465,863.31	1,650,777.62	677,982.97	7,633,485.99	-3,675,774.74	-3,796,171.09	-21,038,977.83
宁夏江南集成科技有限公司	261,780,990.67	6,155,987.21	6,155,987.21	-275,638,752.78	666,851,904.08	80,973,568.14	80,973,568.14	-20,792,047.36

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州海陆重工有限公司	杭州	杭州	设备贸易，技术开发	30.13%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	209,000,003.32	
非流动资产	32,932,415.77	
资产合计	241,932,419.09	
流动负债	134,900,607.20	
负债合计	134,900,607.20	
少数股东权益	74,783,126.97	
归属于母公司股东权益	32,248,684.92	
按持股比例计算的净资产份额	32,248,684.92	
营业收入	120,092,571.41	
净利润	18,545,841.82	
综合收益总额	18,545,841.82	

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,999,036.83	1,999,036.83
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	-1,965.66
--综合收益总额	0.00	-1,965.66

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。于 2019 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,880,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他货币	合计	美元	其他货币	合计
货币资金	6,432,164.04	1,941,645.18	8,373,809.22	3,675,657.21	2,559,141.04	6,234,798.25
应收账款	5,365,675.09		5,365,675.09	7,433,315.32	70,770.95	7,504,086.27
其他应付款					507,436.01	507,436.01
合计	11,797,839.13	1,941,645.18	13,769,484.31	11,108,972.53	3,137,348.00	14,246,320.53

## 3、流动性风险

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

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			688,643,958.02	688,643,958.02
1.以公允价值计量且其变			688,643,958.02	688,643,958.02

动计入当期损益的金融资产				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司实际控制人情况

姓名	常住地	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 %
徐元生	江苏省张家港市	11.42	11.42
徐冉	江苏省张家港市	3.06	3.06

徐元生与徐冉为父子关系，两人签有一致行动人协议，合计持股14.48%，为公司的共同实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吴卫文	持股 6.33% 的股东
郑天生	持有对上市公司具有重要影响的控股子公司 10% 以上股份的自然人（持有宁夏江南集成股份有限公司 10% 股份）
阜城县汇光新能源有限公司	依据深交所上市规则购买日之前 12 个月为关联方
阜城县瑞光新能源有限公司	依据深交所上市规则购买日之前 12 个月为关联方
阜城县银阳新能源有限公司	依据深交所上市规则购买日之前 12 个月为关联方
杭州海陆重工有限公司	本公司直接持有其 30.13% 的股份

其他说明

苏州海陆重工股份有限公司（以下简称“公司”）与杭州海陆重工有限公司（以下简称“杭州海陆”）自然人股东白红俊于 2017 年 3 月签署《一致行动人协议》，在协议有效期内公司对杭州海陆合并报表，该协议已于 2019 年 3 月到期。协议到期后杭州海陆成为公司的参股子公司，并与公司存在关联关系。

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州海陆重工有限公司	采购商品	359,564.69			

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
阜城县汇光新能源有限公司	销售商品		198,737,369.52
阜城县银阳新能源有限公司	提供劳务		683,490.57
阜城县瑞光新能源有限公司	提供劳务		141,509.43
杭州海陆重工有限公司	销售商品	14,418,874.94	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 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
-------	--------	-----------	-----------

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
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴卫文	100,000,000.00	2017年06月01日	2018年05月31日	是
吴卫文	50,000,000.00	2017年01月03日	2018年01月02日	是
吴卫文	35,000,000.00	2017年04月06日	2018年04月05日	是
吴卫文	15,000,000.00	2017年07月01日	2018年07月01日	是
吴卫文	180,000,000.00	2018年10月26日	2019年10月25日	否
吴卫文	100,000,000.00	2018年06月05日	2019年06月04日	是
吴卫文	50,000,000.00	2018年01月03日	2019年06月28日	是

吴卫文	35,000,000.00	2018 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 02 日	是
吴卫文	17,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
吴卫文	15,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 24 日	是
苏州海陆重工股份有限公司	100,000,000.00	2018 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 04 日	否
苏州海陆重工股份有限公司	17,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2019 年 12 月 27 日	否
苏州海陆重工股份有限公司	35,000,000.00	2018 年 04 月 03 日	2019 年 04 月 02 日	是
苏州海陆重工股份有限公司	15,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 24 日	是
苏州海陆重工股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 15 日	否

关联担保情况说明

宁夏江南集成科技有限公司（本公司的子公司）作为被担保方

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### （6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,118,457.66	2,432,186.37

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	州海陆重工有限公司	51,179,118.37	2,558,955.92		
应收账款	阜城县汇光新能源有限公司	223,082,753.34		229,753,586.67	
应收账款	阜城县瑞光新能源有限公司	3,893,333.33		4,350,000.00	
应收账款	阜城县银阳新能源有限公司	26,637,782.00		38,095,282.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	杭州海陆重工有限公司	1,261,035.00	
应付账款	杭州海陆重工有限公司		
其他应付款	吴卫文	196,001,940.00	196,001,940.00
其他应付款	郑天生	3,000,000.00	3,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、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

#### (1) 质押及抵押资产情况

- ① 本公司将账面价值106,294,041.26元的银行承兑汇票质押给浙商银行张家港支行，用于申请开立银行承兑汇票。
- ② 本公司将账面价值80,000,000.00元的定期存单质押给招商银行张家港支行，用于借款。
- ③ 本公司的子公司江南集成将账面价值50,000,000.00元的定期存单质押给宁夏银行总行营业部，用于开立银行承兑汇票
- ④ 本公司及子公司将账面价值66,410,159.32元的货币资金质押给浙商银行张家港支行等银行，用于开立银行承兑汇票。

#### (2) 开立保函情况

本公司通过银行开立的履约保函总额为15,520,205.29元，保函期间为2017年11月06日至2021年05月15日，向银行总计缴存的保证金800,000.00元。

- (3) 截止2019年6月30日，本公司除以上承诺事项外，无其他需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

根据上海仲裁委员会于2015年10月18日签发的“(2015)沪仲案字第1568号”《仲裁通知书》，申请人苏华建设集团有限公司（以下简称“苏华建设”）于2015年9月18日就与被申请人天津华冶工程设计有限公司（以下简称“天津华冶”）、本公司之间的建设工程合同纠纷提起仲裁。请求裁决被申请人支付工程款4,697万元并赔偿逾期付款利息、违约金以及仲裁费用总计6,694万元。

2015年11月12日，天津华冶向上海仲裁委员会提起反请求，请求上海仲裁委员会裁决江苏华能支付包括各项违约金、律师费在内的2,680万元。

上海仲裁委员会先后受理了江苏华能的请求及天津华冶的反请求，并组成仲裁庭。

就本仲裁案，本公司与江苏华能之间签署的总价为1,800万元的《装置性材料代购合同》（以下简称“代购合同”），为天津华冶与江苏华能签订的《建设及安装工程施工合同》的配套合同。截止2016年12月31日，本公司已累计向江苏华能支付

材料款共计1,437万元，并暂估材料成本余额为358.65万元。由于江苏华能与天津华冶就工程结算未能达成一致，未向本公司提供后续材料采购清单及材料采购发票，本公司因无法确认后续付款金额进而导致未履行后续付款义务。本公司认为，就代购合同本公司没有支付工程款义务，故不应承担相应的工程违约责任及逾期付息义务，但就工程款中涉及的代购材料款项部分，待江苏华能与天津华冶最终结算后，根据结算确认的代购材料款项金额，在江苏华能提供相应采购发票后，本公司将予以支付。

2017年12月20日，仲裁庭委托宁波市北仑区人民法院冻结了本公司在中国银行张家港城西路支行银行账户内的存款51,949,062.60元，冻结期至2019年12月6日止。仲裁庭已委托鉴定机构对工程造价进行鉴定。

2019年7月18日，根据上海仲裁委员会（2015）沪仲案字第1568号《裁决书》裁决第二被申请人本公司向申请人苏华建设支付工程款人民币298万元；并以人民币298万元为基数按照中国人民银行同期贷款利率为标准，自2015年5月1日起至付清工程款之日止向申请人苏华建设支付利息。本案本请求仲裁费人民币444,369元（已由申请人苏华建设预缴），第二被申请人本公司承担人民币22,269元，应向申请人苏华建设支付该款项22,269元。因本案本公司于中国银行张家港城西路支行账户内被冻结的存款51,949,062.60元已于2019年8月16日解除冻结。

（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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### （1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

**2、债务重组****3、资产置换****(1) 非货币性资产交换****(2) 其他资产置换****4、年金计划****5、终止经营**

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策****(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	分部间抵销	合计

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因****(4) 其他说明****7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****8、其他**

根据中卫仲裁委员会于 2018 年 12 月 28 日出具的“(2018)卫仲字第 53 号”《中卫仲裁委员会调解书》，申请人宁夏江南集成科技有限公司与被申请人达成调解：被申请人中卫市银阳新能源有限公司用持有被申请人阜城县汇光新能源有

限公司 100%股权及权益折价抵偿被申请人阜城县汇光新能源有限公司欠申请人宁夏江南集成科技有限公司工程款。

根据中卫仲裁委员会于 2018 年 12 月 28 日出具的“（2018）卫仲字第 55 号”《中卫仲裁委员会调解书》，申请人宁夏江南集成科技有限公司与被申请人达成调解：被申请人宁夏富泰光伏电力有限公司用持有被申请人阜城县瑞光新能源有限公司 100%股权及权益折价抵偿被申请人阜城县瑞光新能源有限公司欠申请人宁夏江南集成科技有限公司工程款。

根据中卫仲裁委员会于 2018 年 12 月 28 日出具的“（2018）卫仲字第 54 号”《中卫仲裁委员会调解书》，申请人宁夏江南集成科技有限公司与被申请人达成调解：被申请人中卫市银阳新能源有限公司用持有被申请人阜城县银阳新能源有限公司 100%股权及权益折价抵偿被申请人阜城县银阳新能源有限公司欠申请人宁夏江南集成科技有限公司工程款。

2019年6月28日，本公司、全资子公司张家港海陆新能源有限公司及控股子公司宁夏江南集成科技有限公司与阜城县人民政府、阜城县发展和改革委员会、阜城县扶贫开发办公室等各方签署了《关于<阜城县光伏扶贫电站建设运维协议>和<35MW集中式农光互补光伏扶贫电站项目合作协议>的补充协议》。根据协议，在保证扶贫资金保障落实的前提下，阜城县人民政府同意上述电站项目公司原股东转让其100%股权给张家港海陆新能源有限公司用于上述电站项目公司抵偿宁夏江南集成科技有限公司工程款。

2019年8月14日，张家港海陆新能源有限公司与中卫市银阳新能源有限公司分别就阜城县汇光新能源有限公司、阜城县银阳新能源有限公司的100%股权转让事宜签订了《股权转让协议》，截止财务报告日，股权转让的工商变更手续正在办理中。阜城县瑞光新能源有限公司100%股权转让事宜仍在协商中。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,010,595.29	3.12%	25,010,595.29	100.00%		27,853,153.93	4.11%	27,853,153.93	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	647,798,050.23	98.85%	77,630,888.38	11.98%	570,167,161.85	649,899,774.12	95.89%	74,200,521.44	11.42%	575,699,252.68
其中：										
（1）账龄组合	643,732,779.85	96.28%	77,630,888.38	12.06%	566,101,891.47	611,459,252.13	90.22%	74,200,521.44	12.13%	537,258,730.69
（2）合并范围内关联方组合	4,065,270.38	0.60%			4,065,270.38	38,440,521.99	5.67%			38,440,521.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	672,808,865.52	100.00%	102,641,776.76	15.26%	570,167,088.76	677,752,996.03	100.00%	102,053,642.88	15.06%	575,699,353.15

	645.52		483.67		61.85	28.05		75.37		2.68
--	--------	--	--------	--	-------	-------	--	-------	--	------

按单项计提坏账准备：25,010,595.29

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏省冶金设计院有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	100.00%	预计无法收回
北京华福工程有限公司	3,275,912.87	3,275,912.87	100.00%	预计无法收回
宁夏太阳镁业有限公司	2,337,204.80	2,337,204.80	100.00%	预计无法收回
河北聚良环保设备有限公司	2,300,363.22	2,300,363.22	100.00%	预计无法收回
辽宁建设安装集团有限公司	542,441.36	542,441.36	100.00%	预计无法收回
宁夏宝塔能源化工有限公司	1,804,000.00	1,804,000.00	100.00%	预计无法收回
通辽金煤化工有限公司	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00%	预计无法收回
山西潞宝集团晋钢兆丰煤化有限公司	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计无法收回
天津铁厂	994,601.10	994,601.10	100.00%	预计无法收回
江西实华铁路物资中转有限公司	630,000.00	630,000.00	100.00%	预计无法收回
北京神雾环境能源科技集团股份有限公司	574,000.00	574,000.00	100.00%	预计无法收回
洪阳冶化工程科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
石家庄柏奇化工有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
MACKAY SUGAR LIMITED	494,251.50	494,251.50	100.00%	预计无法收回
开封空分集团有限公司	479,000.00	479,000.00	100.00%	预计无法收回
天铁热轧板有限公司	364,548.00	364,548.00	100.00%	预计无法收回
水口山冶金化工有限公司	210,000.00	210,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	25,010,595.29	25,010,595.29	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	522,073,979.22
	522,073,979.22
1 至 2 年	54,077,578.59
2 至 3 年	3,461,646.41
3 年以上	64,119,575.63
3 至 4 年	15,870,523.55
4 至 5 年	21,514,423.17
5 年以上	26,734,628.91
合计	643,732,779.85

**(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	102,053,675.37	587,808.30			102,641,483.67
合计	102,053,675.37	587,808.30			102,641,483.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2,632,306.06	一年以内	8.93%	131,615.30
	57,444,335.36	1-2年		5,744,433.54
恒逸实业(文莱)有限公司	44,081,475.30	一年以内	6.55%	2,204,073.77
万华化学集团股份有限公司	28,856,234.39	一年以内	4.29%	1,442,811.72
中国寰球工程公司	394,598.29	一年以内	4.17%	19,729.91
	1,430,000.00	1-2年		143,000.00
	17,444,365.54	4-5年		8,722,182.77
	8,753,858.00	5年以上		8,753,858.00
山西中节能潞安电力节能服务有限公司	24,250,000.00	1-2年	3.60%	2,425,000.00
<b>合计</b>	<b>185,287,172.94</b>		<b>27.54%</b>	<b>29,586,705.01</b>

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	366,111,061.67	285,003,749.53
合计	366,111,061.67	285,003,749.53

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

**(3) 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
押金及保证金	20,190,596.60	15,100,604.72
备用金	1,354,825.57	1,541,623.87
其他往来	348,340,546.57	271,862,627.87
合计	369,885,968.74	288,504,856.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,531,106.93	970,000.00	3,501,106.93
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

本期计提		273,800.14		273,800.14
2019 年 6 月 30 日余额		2,804,907.07	970,000.00	3,774,907.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,160,829.14
	6,160,829.14
1 至 2 年	11,984,522.03
2 至 3 年	874,692.00
3 年以上	2,525,379.00
3 至 4 年	588,921.48
4 至 5 年	274,886.50
5 年以上	1,661,571.02
合计	21,545,422.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	3,501,106.93	273,800.14		3,774,907.07
合计	3,501,106.93	273,800.14		3,774,907.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 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
鄱阳县博达电力投资有限公司	关联方资金往来	100,466,986.20	一年以内	27.16%	
东台海汇光伏电力有限公司	关联方资金往来	99,454,520.55	一年以内	26.89%	
宁夏汉南光伏电力有限公司	关联方资金往来	49,619,178.08	一年以内	13.41%	
卢氏县瑞泰光伏电力有限公司	关联方资金往来	42,947,534.25	一年以内	11.61%	
宁夏江南集成科技有限公司	关联方资金往来	31,519,246.57	一年以内	8.52%	
合计	--	324,007,465.65	--		

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,676,110,186.18	911,541,170.90	1,764,569,015.28	2,680,272,521.56	911,541,170.90	1,768,731,350.66
对联营、合营企业投资	33,633,812.78		33,633,812.78	1,999,036.83		1,999,036.83
合计	2,709,743,998.96	911,541,170.90	1,798,202,828.06	2,682,271,558.39	911,541,170.90	1,770,730,387.49

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
张家港海陆锅炉研究所有限公司	493,686.18					493,686.18	

杭州海陆重工有限公司	4,162,335.38		4,162,335.38							
上海海陆天新热能技术有限公司	2,550,000.00							2,550,000.00		
张家港海陆聚力重型装备有限公司	15,680,000.00							15,680,000.00		
瑞士 RASCHKA 投资有限公司	-552,770.90							-552,770.90	26,839,270.90	
张家港市格锐环境工程有限公司	554,200,300.00							554,200,300.00	70,799,700.00	
张家港海陆新能源有限公司	250,500,000.00							250,500,000.00		
宁夏江南集成科技有限公司	941,697,800.00							941,697,800.00	813,902,200.00	
合计	1,768,731,350.66		4,162,335.38					1,764,569,015.28	911,541,170.90	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州海陆重工有限公司				2,403,548.40					28,231,227.55	30,634,775.95	
江苏中科海陆工程技术有限公司	1,999,036.83	1,000,000.00								2,999,036.83	
小计	1,999,036.83	1,000,000.00		2,403,548.40						33,633,812.78	
合计	1,999,036.83	1,000,000.00		2,403,548.40					28,231,227.55	33,633,812.78	

	.83	.00		.40				7.55	2.78	
--	-----	-----	--	-----	--	--	--	------	------	--

### (3) 其他说明

本期本公司与杭州海陆重工有限公司自然人股东白红俊的《一致行动人协议》到期结束，本公司因丧失控制权不再将其纳入合并报表改为权益法核算，本期丧失控制权之日剩余股权的账面价值的金额 28,231,227.55 全部计入长期股权投资、权益法核算下计入当期损益的金额为 2,403,548.40 元。详见附注八。

## 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	575,300,350.32	467,417,780.25	269,299,430.83	222,212,296.95
其他业务	23,449,772.51	12,894,975.09	18,510,872.92	13,151,097.37
合计	598,750,122.83	480,312,755.34	287,810,303.75	235,363,394.32

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,358,669.60
权益法核算的长期股权投资收益	27,743,970.29	
其他（理财产品）	626,457.50	1,267,760.67
合计	28,370,427.79	2,626,430.27

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-638,140.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	10,617,891.27	

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)		
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	40,347,040.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-863,921.99	
减：所得税影响额	7,527,084.65	
少数股东权益影响额	658,438.27	
合计	41,277,346.06	--

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	3.66%	0.1661	0.1661
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.1171	0.1171

## 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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的2019年半年度报告文本；
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会财务报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 文件备查地点：公司证券投资部。

苏州海陆重工股份有限公司

董事长：徐元生

2019年8月21日