


# 福建雪人股份有限公司

# 2019 年年度报告

**2020 年 04 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。

公司负责人林汝捷 1、主管会计工作负责人许慧宗及会计机构负责人(会计主管人员)黄昊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来经营计划、业绩预计、发展战略等前瞻性陈述属于公司计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅“第四节经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分的内容，敬请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

第一节重要提示、目录和释义 ..... 1

第二节公司简介和主要财务指标 ..... 4

第三节公司业务概要 ..... 8

第四节经营情况讨论与分析 ..... 11

第五节重要事项 ..... 28

第六节股份变动及股东情况 ..... 40

第七节优先股相关情况 ..... 45

第八节可转换公司债券相关情况 ..... 46

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... 47

第十节公司治理 ..... 53

第十一节公司债券相关情况 ..... 59

第十二节 财务报告 ..... 60

第十三节 备查文件目录 ..... 191

# 释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| --- | --- | --- |
| 公司、本公司 | 指 | 福建雪人股份有限公司 |
| 林汝捷 $_1$ | 指 | 公司董事长兼总经理 |
| 林汝捷 $_2$ | 指 | 公司董事兼常务副总经理 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 林汝捷 $_1$ |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 会计师事务所 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |
| 杭州龙华 | 指 | 杭州龙华环境集成系统有限公司 |
| Pilum | 指 | Pilum AB |
| SRM Group | 指 | Svenska Rotor Maskiner Group AB（原名：Opcon Compressor Technology AB) |
| SRM | 指 | Svenska Rotor Maskiner AB |
| SRM International | 指 | Svenska Rotor Maskiner International AB（原名：Opcon Energy Systems AB） |
| 雪人技术服务 | 指 | 福建雪人技术服务有限公司 |
| 香港雪人 | 指 | 香港雪人科技有限公司 |
| 福建欧普康能源 | 指 | 福建欧普康能源技术有限公司 |
| 雪人制冷设备 | 指 | 福建雪人制冷设备有限公司 |
| 兴雪康 | 指 | 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙） |
| 雪人工程 | 指 | 福建雪人工程有限公司 |
| 佳运油气 | 指 | 四川佳运油气技术服务有限公司 |
| 雪人科技 | 指 | 雪人科技有限公司 |
| 水吉能、Hydrogenics | 指 | Hydrogenics Corp |
| 上海雪人新能源 | 指 | 上海雪人新能源技术有限公司 |
| 广东萨诺帝 | 指 | 广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司 |
| 雪人压缩机 | 指 | 福建雪人压缩机有限公司 |
| 中东雪人 | 指 | Snowman Middle East FZCO |
| 重庆雪氢 | 指 | 重庆雪氢动力科技有限公司 |
| 合吉利 | 指 | 福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙） |

# 第二节公司简介和主要财务指标

## 一、公司信息

| | | | |
|---|---|---|---|
| 股票简称 | 雪人股份 | 股票代码 | 002639 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 福建雪人股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 雪人股份 | | |
| 公司的外文名称（如有） | FUJIAN SNOWMAN CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SNOWMAN | | |
| 公司的法定代表人 | 林汝捷 [1] | | |
| 注册地址 | 福州滨海工业区(松下镇首祉村) | | |
| 注册地址的邮政编码 | 350217 | | |
| 办公地址 | 福建省福州长乐区闽江口工业区洞山西路 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 350200 | | |
| 公司网址 | www.snowkey.com | | |
| 电子信箱 | snowman@snowkey.com | | |

## 二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|---|---|---|
| 姓名 | 华耀虹 | |
| 联系地址 | 福建省福州长乐区闽江口工业区洞山西路 | |
| 电话 | 0591-28513121 | |
| 传真 | 0591-28513121 | |
| 电子信箱 | hyh@snowkey.com | |

## 三、信息披露及备置地点

| | |
|---|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券事务办公室 |

## 四、注册变更情况

| | |
|---|---|
| 组织机构代码 | 91350000705110322E |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无 |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | 无 |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
| 签字会计师姓名 | 袁瑞彩、陈鑫生 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

## 六、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

| | 2019 年 | 2018 年 | 本年比上年增减 | 2017 年 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 1,513,568,678.62 | 1,303,415,524.53 | 16.12% | 936,529,778.28 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 56,926,436.82 | 15,405,730.27 | 269.51% | -58,893,258.96 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -36,699,640.09 | -15,603,524.37 | -135.20% | -84,437,583.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 161,874,933.63 | -7,399,302.23 | 2,287.71% | -1,456,045.92 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.0845 | 0.0229 | 269.00% | -0.09 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.0845 | 0.0229 | 269.00% | -0.09 |
| 加权平均净资产收益率 | 2.50% | 0.69% | 1.81% | -2.62% |
| | 2019 年末 | 2018 年末 | 本年末比上年末增减 | 2017 年末 |
| 总资产（元） | 4,014,646,983.53 | 3,936,098,400.79 | 2.00% | 3,484,481,374.40 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,297,872,907.60 | 2,253,984,466.46 | 1.95% | 2,213,695,311.88 |

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 289,228,994.40 | 387,404,821.86 | 376,844,597.12 | 460,090,265.24 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 2,292,700.43 | 9,536,957.62 | 44,077,225.12 | 1,019,553.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 24,890.61 | 5,492,335.95 | 46,198,732.95 | -88,415,599.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -38,424,510.70 | 72,808,269.10 | -12,523,444.94 | 140,014,620.17 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 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） | -1,727,377.30 | -982,263.87 | -1,353,872.49 | |
| 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） | 10,960,735.97 | 10,299,902.29 | 28,409,944.38 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 4,549,135.03 | 2,992,191.78 | 1,483,663.50 | |
| 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 | 98,707,701.71 | | 181,664.70 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 693,234.00 | 24,473,177.33 | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,809,993.82 | 990,874.00 | -82,356.82 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 2,235,194.97 | 1,775,682.03 | |
| 减：所得税影响额 | 16,789,090.27 | 9,025,616.63 | 4,901,418.58 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -41,731.59 | -25,794.77 | -31,018.01 | |
| 合计 | 93,626,076.91 | 31,009,254.64 | 25,544,324.73 | -- |

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

**一、制冰设备**

公司制冰设备已经形成了稳定的市场份额，国内外行业客户涉及领域广，产品主要应用于混凝土冷却、冷链物流、核电、化工、商超以及食品加工等众多领域。公司制冰设备依托品牌、技术和质量优势，始终保持着行业龙头地位，业务收入增长稳定。

**二、压缩机产品及系统应用**

公司掌握了压缩机的核心技术，拥有了SRM和RefComp两个国际知名的压缩机品牌，产品系列丰富，技术领先。积极倡导应用CO2、NH3、R507、R134a、水、空气等环保低碳型制冷剂，与国内中科院、瑞典SRM公司、美国CN公司等国内外高校及科研院所建立长期合作关系，研发世界最先进的螺杆压缩机、氢燃料电池空气压缩机、氢气循环泵、余热回收膨胀发电机组、热泵机组等产品，在风能、潮汐能、涡轮增压和清洁循环、余热余压回收领域、磁悬浮压缩机等方面拥有技术储备。自此，公司跻身国际制冷领域的高端设备制造商和系统解决方案供应商，产品应用覆盖工业冷冻、商业冷藏、冷链物流、节能环保、新能源等领域。

**（一）冷链物流领域**

公司长期致力于提升中国冷链生态整体水准，可以根据不同的冷库需求提供产品系列进行匹配，小到10立方，大到20万吨冷库，有丰富的产品线，产品广泛应用于第三方物流市场及鲜品产销两端冷链市场，拥有一些特色的冷链产品填补国内冷链物流领域的技术空白，如大型氨+二氧化碳载冷机组、移动式制冷设备、冷库一体机等。通过建立基础数据库，利用物联网技术实现信息采集和跟踪，实现车辆、人员、温度、订单等所有重要信息的一体化管理和监测。

**（二）食品加工领域**

生鲜及冷冻食品的加工是民生工程，如屠宰及肉类加工，水产品加工，啤酒乳品，果蔬菌菇，冷冻速食，中央厨房等，类别繁多。公司在充分理解食品工艺的基础上，为用户提供安全、环保、时效、经济的解决方案，让制冷工艺负荷变化和设备节能同时兼顾。

**（三）石油化工及特殊气体处理**

在石化、化工、医药等工艺过程中，公司依托瑞典SRM螺杆压缩机及成撬技术为化学工艺装置提供定制化的工业冷冻成撬设备，无论是直接冷却还是间接冷却，无论是工艺气体压缩还是气体液化，都有丰富的应用经验和知名业绩。化工工艺冷却应用温度从+20度～-100度，天然气液化应用温度-160度，氦气压缩应用温度-269度。设备可适用于室外极端气候、爆炸性气体粉尘等工业特殊环境的使用要求。

**（四）商用中央空调领域**

公司拥有国际知名的意大利“Refcomp”压缩机品牌，在中央空调市场得到了广泛的应用，开发的氨用半封闭变频螺杆压缩机以及天然工质（空气、水、CO2、NH3）及各种环保制冷剂的新型高效节能环保制冷压缩机及其系统、磁悬浮离心压缩机、高温热泵产品等节能环保产品，产品技术含量高，减少氟氢碳化物的使用，为全球气候问题解决技术难题。

**三、油气服务领域**

公司的全资子公司佳运油气自2009年即成为中石油一级物资供应商，通过承接原属中石油系统内的天然气生产运行维护

业务和专业技术服务团队，成为国内最早从事天然气采气、集输、净化等生产装置运行维护业务的专业技术服务民营公司，拥有中石油一级物资供应商准入证和部分主要油气田技术服务供应商市场准入证的供应商准入优势；其客户涵盖塔里木盆地、四川盆地等国内主要天然气气田和非洲、中东等天然气资源丰富地区。

**四、新能源领域**

氢能和燃料电池技术是世界能源转型和动力转型的重大战略方向，是人类应对能源短缺和环境污染的理想解决方案。公司依托先进的压缩机技术，氢能源技术和产品覆盖燃料电池空压机、氢气循环泵、水电解制氢设备、加氢站建设与成套设备、氢燃料电池电堆以及氢储能等领域。公司氢能源产品链可分为四大业务板块，分别是液氢装备、燃料电池集成系统、燃料电池核心零部件（空气供应系统与氢气循环系统）、加氢站装备等。

## 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 | 比上年末减少 14.35%，主要原因是:1、其他权益工具投资减少 1977.73 万元，（1）本年追加投资额 15,509.52 万元，其中福州保税区合吉利股权投资合伙企业 13,500 万元、雪链物联网技术服务有限公司 500 万元、四川杰特油气工程技术服务有限公司 1,026 万元、日本氢动力公司 24.52 万元、福州市虚谷科技有限公司 459 万元；（2）本年出售股权 18,542.97 万元，其中福州保税区合吉利股权投资合伙企业 14,500 万元，Trention（OPCON AB）4,042.97 万元;（3）本年公允价值变动增加 1,055.72 万元。2、长期股权投资及划分为持有待售的资产公允价值变动减少 101.06 万，另追加投资 60 万。 |
| 固定资产 | 比上年末增加 1.17%，无重大变动。 |
| 无形资产 | 比上年末增加 28.00%，主要原因是研发支出转无形资产所致。 |
| 在建工程 | 比上年末增加 27.19%，主要原因是新增在建厂房所致。 |
| 货币资金 | 比上年末增加 93.28%，主要原因是收入增长及投资收益所致。 |
| 其他流动资产 | 比上年末减少 44.48%，主要原因是未抵进项税同比减少所致。 |
| 其他应收款 | 比上年末减少 42.09%，主要原因是收回往来款所致。 |
| 其他非流动资产 | 比上年末减少 86.19%，主要原因是长期资产预付款减少所致。 |
| 应收票据 | 比上年末减少 70.59%，主要原因是应收票据中的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致。 |
| 应收款项融资 | 比上年末增加 100%，主要原因是应收票据中的银行承兑汇票重分类至应收款项融资所致。 |

### 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

**1．品牌优势**

在品牌上，公司拥有国际知名制冰设备品牌“SNOWKEY”、两大国际压缩机品牌 “SRM”和“Refcomp”、螺杆膨胀发电机品牌“Opcon”等，品牌认可度高，增强了公司在国内外制冷设备领域的品牌影响力。此外公司拥有全球知名的“SRM Tec”

氢燃料电池空压机，为全球知名的氢燃料汽车生产商提供空气循环系统。

**2．技术优势**

在研发能力上，公司技术研发团队集合了美国、瑞典、意大利等经验丰富的研发人员的参与，拥有300多项专利技术及500多项关键工艺技术。核心制冷压缩机不断寻求技术研发向多领域横向发展，坚持“天然工质、绿色发展”的核心价值观，开发离心式压缩机技术以及如氨、水、CO2等天然工质制冷剂的制冷技术。公司压缩机产品系列齐全，应用领域广泛，产品覆盖工业冷冻、商业冷藏、冷链物流、节能环保、新能源等领域。技术得到国际制冷行业的广泛认可。

目前，公司已拥有领先的制冰、冷链技术以及完善的氢能产业链尖端技术，为精密装备制造产业化打下坚实的工业基础，为中国乃至世界提供高水准高性价比的制冷装备与氢能源装备，为全球绿色环保和新能源事业贡献自己的力量。

**3．产业升级优势**

公司凭借掌握的螺杆压缩机技术，实现了从传统制冰到压缩机（组）设计、生产制造的产业升级。目前正在推进从压缩机（组）业务到氢能源动力领域的产业延伸，不断整合氢能源领域的技术、人才等优质资源，进一步拓展公司以氢能源为核心的新能源技术发展空间，为公司持续发展创造新的利润增长点。

# 第四节经营情况讨论与分析

## 一、概述

2019年是新中国成立70周年。这一年，在中美贸易摩擦加剧、地缘冲突、金融市场动荡等不确定因素影响下，“三大攻坚战”取得关键进展，精准脱贫成效显著，金融风险有效防控，生态环境质量总体改善，国内经济在结构调整中稳步提质。这一年，我们与经济、行业发展坚定同行，观兴替、明得失、思进退、谋未来，既是挑战也是机会。这一年，公司继续加快产品的国际拓展步伐，加快在石油化工领域的进口替代，持续创新，持续产品的智能化、绿色化和高效节能的发展。

**1．生产经营稳步推进**

公司布局从高端制冷设备制造商向能源综合利用系统解决方案提供商和服务商转型，利用掌握的压缩机核心技术，为客户寻求高技术含量、高附加值的智慧化整体方案。

报告期内，公司不断拓展业务领域和范围，积极探索外延合作发展，实现了净资产、营业收入、营业利润、净利润等主要财务指标的稳健增长。

在冷链物流项目方面，从生产端到最后一公里的配送端，公司可以根据不同的冷库需求提供产品系列进行匹配，小到10立方，大到20万吨冷库都能提供一站式冷链温控解决方案。目前应用客户已涵盖农副产品制造商，生鲜电商，农贸商超等200多家企业，为中粮、圣农、太古、双汇、伊利、蒙牛等大型企业，以及永辉、美团、美菜网、每日优鲜等冷链高标准的一类电商客户提供定制解决方案。此外，公司冷库一体机还应用于河北省疾控中心的“省级疫苗库”及渤海湾海上钻井平台的“海上食品库”，为国家医疗物品及生鲜食品的冷链运输提供保障。

在工业冷冻领域，公司压缩机产品在国内油气化工领域应用市场快速拓展，天然气冷却产品应用于中国石化如福建联合石化，巴陵石化，胜利油田，燕山石化，江汉油田，中石油辽阳石化等，以及民营炼化企业如浙江卫星能源，江苏连云港石化，山东神驰石化，山东京博石化等项目上，打破了进口垄断，替代进口品牌。此外，公司进一步拓展压缩机在LNG业务领域的应用，为以开发和整合天然气偏远气井和低产低效气井资源的最终用户提供完整的天然气加工处理的集成成套撬装设备，产品应用于中石油上下游企业，如中石油长庆油田，塔里木油田等油气企业和城镇燃气企业，如上海舜华新能源公司，中石油西南油气分公司，庆阳能化集团等，在该领域填补了行业空白。

报告期内，公司下属全资子公司四川佳运在自身天然气运营服务业务稳步发展的同时，积极拓展资产运营（如LNG项目、页岩气压裂项目）、脱硫环保等新型业务，同时对外设立合资公司拓展油气劳务、油气技术培训等业务，扩大运维、自控及物联网业务。

报告期内，公司下属控股子公司杭州龙华是国内优秀的建筑环境系统集成服务商，致力于冰蓄冷、IDC机房温控、冷藏冷冻库、地源热泵、中央空调系统集成运营维护，承接了如中国移动、中国电信的5G数据中心机房的对控制系统改造及机房环境改造项目，阿里巴巴杭州总部的中央空调改造项目等，业务收入呈快速增长趋势。

**2．财务状况保持稳健**

报告期内，公司实现营业收入151,356.87万元，较上年同期增长16.12%；实现营业利润6,757.39万元，同比上升455.30%；实现利润总额6,476.39万元，同比上升397.86%。实现归属母公司所有者净利润5,692.64万元，同比上升269.51%。

**3．技术创新有所突破**

公司继续不断加大研发投入和新产品开发力度，提高公司产品品牌竞争力。报告期内，公司研发投入11,721.06万元，研发投入占营业收入的7.74%。同时，公司一如既往地注重知识产权保护，2019年度，公司及主要子公司取得了64项国家识产权局授权专利，其中包括2件发明专利，56件实用新型专利以及6件外观设计专利。知识产权的开发和保护，为提高公司的核心竞争力和市场占有率创造了先决条件。

**4．氢能源业务布局初见成效**

公司掌握的压缩机技术以及低温制冷技术，具备了加氢站核心装备的制造能力，可设计与制造加氢站、氢气压缩机组、

氢气冷却机组，液氢工厂等设备。报告期内，公司在掌握了空压机、氢循环泵等核心零部件技术的基础上向核心技术——燃料电池电堆积极展开布局。在系统集成技术上，公司开发的燃料电池电堆系统已取得进入汽车供应链的通行证IATF16949:2016质量管理体系认证证书，充分体现了公司在氢能源汽车零部件规范化制造体系运行的含金量，为公司在氢燃料电池汽车零部件市场的拓展提供更有力保障。

报告期内，公司与厦门金龙合作开发生产的8.5米燃料电池城市客车入选了国家工信部《道路机动车辆生产企业及产品公告》新产品目录，已为金龙、金旅等整车企业配套氢燃料电池发动机。雪人氢燃料电池发动机的公交大巴作为福建省首辆上路运行的氢燃料客车，承担了2019年福州6·18组委会的通勤服务工作。此外，公司与金龙汽车合作开发的氢燃料电池大巴，已在福州市长乐区的616路公交线路正式投入运行，效果良好。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

| | 2019 年 | | 2018 年 | | 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 | 1,513,568,678.62 | 100% | 1,303,415,524.53 | 100% | 16.12% |
| 分行业 | | | | | |
| 制冷设备生产制造 | 918,064,743.38 | 60.66% | 820,954,176.57 | 62.98% | 11.83% |
| 中央空调系统销售安装 | 141,686,547.90 | 9.36% | 108,777,748.22 | 8.35% | 30.25% |
| 油气技术服务 | 453,817,387.34 | 29.98% | 373,683,599.74 | 28.67% | 21.44% |
| 分产品 | | | | | |
| 制冰设备 | 330,956,523.81 | 21.87% | 330,859,870.97 | 25.38% | 0.03% |
| 压缩机（组） | 555,140,033.50 | 36.68% | 462,117,051.68 | 35.45% | 20.13% |
| 中央空调系统 | 141,686,547.90 | 9.36% | 108,777,748.22 | 8.35% | 30.25% |
| 油气技术服务 | 453,817,387.34 | 29.98% | 373,683,599.74 | 28.67% | 21.44% |
| 其他产品 | 31,968,186.07 | 2.11% | 27,977,253.92 | 2.15% | 14.26% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内销售 | 1,285,303,282.87 | 84.92% | 1,080,915,982.96 | 82.93% | 18.91% |
| 境外销售 | 228,265,395.75 | 15.08% | 222,499,541.57 | 17.07% | 2.59% |

#### （2）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：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 | | | | | | |
| 制冷设备生产制造 | 886,096,557.31 | 718,274,888.01 | 18.94% | 11.74% | 13.94% | -1.56% |
| 中央空调系统销售安装 | 141,686,547.90 | 120,612,008.35 | 14.87% | 30.25% | 32.92% | -1.71% |
| 油气技术服务 | 453,817,387.34 | 324,545,447.58 | 28.49% | 21.44% | 21.34% | 0.07% |
| 分产品 | | | | | | |
| 制冰设备 | 330,956,523.81 | 260,141,651.87 | 21.40% | 0.03% | 0.17% | -0.11% |
| 压缩机（组） | 555,140,033.50 | 458,133,236.14 | 17.47% | 20.13% | 23.58% | -2.31% |
| 中央空调系统 | 141,686,547.90 | 120,612,008.35 | 14.87% | 30.25% | 32.92% | -1.71% |
| 油气技术服务 | 453,817,387.34 | 324,545,447.58 | 28.49% | 21.44% | 21.34% | 0.07% |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内销售 | 1,253,335,096.80 | 998,470,797.93 | 20.33% | 19.03% | 20.64% | -1.07% |
| 境外销售 | 228,265,395.75 | 164,961,546.01 | 27.73% | 2.59% | 2.47% | 0.08% |

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

□ 适用 √ 不适用

**（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| 制冷设备生产制造 | 销售量 | 套 | 18,685 | 15,194 | 22.98% |
| | 生产量 | 套 | 18,800 | 14,906 | 26.12% |
| | 库存量 | 套 | 2,715 | 2,600 | 4.42% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

**（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**（5）营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|

| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
|---|---|---|---|---|---|
| 制冷设备生产制造 | 735,447,876.02 | 62.29% | 644,434,097.31 | 64.27% | 14.12% |
| 中央空调系统销售安装 | 120,612,008.35 | 10.22% | 90,739,340.19 | 9.05% | 32.92% |
| 油气技术服务 | 324,545,447.58 | 27.49% | 267,478,621.96 | 26.68% | 21.34% |

单位：元

| 产品分类 | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 制冰设备 | 260,141,651.87 | 22.03% | 259,689,464.38 | 25.90% | 0.17% |
| 压缩机（组） | 458,133,236.14 | 38.80% | 370,711,980.06 | 36.97% | 23.58% |
| 中央空调系统 | 120,612,008.35 | 10.22% | 90,739,340.19 | 9.05% | 32.92% |
| 油气技术服务 | 324,545,447.58 | 27.49% | 267,478,621.96 | 26.68% | 21.34% |
| 其他 | 17,172,988.01 | 1.46% | 14,032,652.87 | 1.40% | 22.38% |

**说明**

中央空调系统销售同比上涨30.25%，主要原因：

1、国家对5G的推进，基站建设对中央空调的需求随之上涨；

2、加强内部培训，提高销售人员的业务水平，加强市场开拓的能力。

报告期内各行业营业成本构成按成本要素分如下所示：

**1.制冷设备生产制造**

| 成本要素 | 2019年 | | 2018年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额（万元） | 占比 | 金额（万元） | 占比 |
| 原材料 | 54,466.72 | 74.06% | 45,055.84 | 69.92% |
| 人工成本 | 7,728.33 | 10.51% | 7,412.14 | 11.50% |
| 折旧摊销 | 5,627.87 | 7.65% | 5,093.59 | 7.90% |
| 动力费用 | 1,248.55 | 1.70% | 1,381.34 | 2.14% |
| 委托加工费 | 1,630.17 | 2.22% | 751.79 | 1.17% |
| 其他 | 2,843.15 | 3.86% | 4,748.71 | 7.37% |
| 合计 | 73,544.79 | 100.00% | 64,443.41 | 100.00% |

**2.中央空调系统销售安装**

| 成本要素 | 2019年 | | 2018年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额（万元） | 占比 | 金额（万元） | 占比 |
| 工程设备及材料 | 8,989.83 | 74.54% | 6,379.70 | 70.31% |
| 劳务人工成本 | 2,569.85 | 21.31% | 2,287.39 | 25.21% |
| 技术服务费 | 84.43 | 0.70% | 105.25 | 1.16% |
| 工程分包 | 57.81 | 0.48% | 108.62 | 1.20% |
| 其他 | 359.28 | 2.97% | 192.97 | 2.12% |
| 合计 | 12,061.20 | 100.00% | 9,073.93 | 100.00% |

**3. 油气技术服务**

| 成本要素 | 2019年 | | 2018年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额（万元） | 占比 | 金额（万元） | 占比 |
| 商品材料 | 16,445.80 | 50.67% | 12,817.51 | 47.92% |
| 人工成本 | 11,340.20 | 34.94% | 9,191.37 | 34.36% |
| 技术服务费 | 1,899.61 | 5.85% | 1,789.72 | 6.69% |
| 工程分包 | 389.16 | 1.20% | 761.34 | 2.85% |
| 租赁费 | 686.12 | 2.11% | 425.26 | 1.59% |
| 折旧 | 78.95 | 0.24% | 68.38 | 0.26% |
| 其他 | 1,614.70 | 4.99% | 1,694.28 | 6.33% |
| 合计 | 32,454.54 | 100.00% | 26,747.86 | 100.00% |

## （6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、新设立全资子公司福建雪人压缩机有限公司。

2、新设立控股子公司重庆雪氢动力科技有限公司，持股比例90%。

3、新设立控股子公司Snowman Middle Eastfzco，持股比例94%。

4、设立控股子公司四川杰德油气技术服务有限公司，持股比例55%。

## （7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

## （8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|---|---|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 216,446,196.65 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 14.31% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 57,334,790.52 | 3.79% |
| 2 | 第二名 | 52,207,650.19 | 3.45% |
| 3 | 第三名 | 45,947,261.60 | 3.04% |
| 4 | 第四名 | 30,517,241.42 | 2.02% |
| 5 | 第五名 | 30,439,252.92 | 2.01% |
| 合计 | -- | 216,446,196.65 | 14.31% |

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---|---|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 85,101,931.70 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 6.48% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|---|---|---|---|
| 1 | 第一名 | 22,396,108.93 | 1.70% |
| 2 | 第二名 | 17,097,393.46 | 1.30% |
| 3 | 第三名 | 15,328,281.42 | 1.17% |
| 4 | 第四名 | 15,593,897.01 | 1.19% |
| 5 | 第五名 | 14,686,250.88 | 1.12% |
| 合计 | -- | 85,101,931.70 | 6.48% |

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

## 3、费用

单位：元

| | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|
| 销售费用 | 83,051,697.77 | 77,284,129.75 | 7.46% | 变动主要原因为加大市场拓展，增加费用投入。 |
| 管理费用 | 102,068,523.23 | 100,528,273.44 | 1.53% | 无重大变动。 |
| 财务费用 | 65,746,009.16 | 46,928,649.79 | 40.10% | 变动主要原因为贷款利息增加。 |
| 研发费用 | 83,663,591.52 | 57,785,867.74 | 44.78% | 变动主要原因为本年加大研发投入。 |

**4、研发投入**

√ 适用 □ 不适用

| 开发支出项目名称 | 目的 | 期初（万元） | 本期新增（万元） | 本期减少（万元） | | 期末余额（万元） | 开发支出项目进展 | 拟达到目标 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | | |
| 压缩机研发项目 1 | 开发新型号压缩机 | 1,490.95 | | | | 1,490.95 | 正在进行样机性能测试工作。 | 丰富公司压缩机产品，扩大销售市场。 |
| 压缩机研发项目 2 | 开发新型号压缩机 | 1,345.73 | 209.01 | | | 1,554.73 | 框架二最终设计审核。 | |
| 压缩机研发项目 3 | 开发新型号压缩机 | 24.42 | | | 24.42 | | 研发项目终止，转入当期损益。 | |
| 压缩机研发项目 4 | 开发新型号压缩机 | 182.15 | 33.00 | | | 215.16 | 已完成设计方案工作。 | |
| 压缩机研发项目 5 | 开发新型号压缩机 | 26.42 | 14.91 | | | 41.32 | 已完成设计图纸和 BOM 表。 | |
| 压缩机研发项目 6 | 开发新型号压缩机 | 132.08 | | 132.08 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 7 | 开发新型号压缩机 | 70.28 | | | | 70.28 | 正在进行设计调研的工作 | |
| 压缩机研发项目 8 | 开发新型号压缩机 | | 28.30 | | | 28.30 | 已完成设计调研工作。 | |
| 压缩机研发项目 9 | 开发新型号压缩机 | 798.25 | | 798.25 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 10 | 开发新型号压缩机 | 762.49 | 61.58 | 824.07 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 11 | 开发新型号压缩机 | 1,032.56 | 93.04 | 1,125.60 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 12 | 开发新型号压缩机 | 1,002.42 | 106.36 | 1,108.79 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 13 | 开发新型号压缩机 | 212.24 | 10.64 | 222.88 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 14 | 开发新型号压缩机 | 157.39 | 7.76 | 165.14 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 15 | 开发新型号压缩机 | 497.92 | 22.06 | 519.98 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 16 | 开发新型号压缩机 | 112.07 | | | | 112.07 | 正在进行样机性能测试工作。 | |
| 压缩机研发项目 17 | 开发新型号压缩机 | 96.80 | 4.33 | 101.13 | | | 完成验收并资本化。 | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 压缩机研发项目 18 | 开发新型号压缩机 | 520.61 | 184.88 | 705.49 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 压缩机研发项目 19 | 开发新型号压缩机 | 176.58 | | | | 176.58 | 正在进行样机性能测试工作。 | |
| 压缩机研发项目 20 | 开发新型号压缩机 | 25.61 | 21.21 | | | 46.81 | 已完成设计图纸和 BOM 表。 | |
| 压缩机研发项目 21 | 开发新型号压缩机 | 620.80 | 109.35 | | | 730.15 | 完整的设计和样机制作阶段。 | |
| 压缩机研发项目 22 | 开发新型号压缩机 | | 128.42 | | | 128.42 | 已完成前期的设计调研工作。 | |
| 氢能源研发项目 1 | 开发氢能源空压机 | 500.64 | | | | 500.64 | 正在进行样机性能测试工作。 | 开发氢能源系统空压机，进入氢能源汽车汽配领域 |
| 氢能源研发项目 2 | 开发氢能源空压机 | 426.00 | 75.04 | | | 501.03 | 正在进行样机性能测试工作。 | |
| 氢能源研发项目 3 | 开发氢能源空压机 | 458.32 | | | | 458.32 | 正在进行样机性能测试工作。 | |
| 氢能源研发项目 4 | 开发氢能源空压机 | 311.28 | 117.27 | 428.56 | | | 完成验收并资本化。 | |
| 氢能源研发项目 5 | 开发氢能源空压机 | | 95.57 | | | 95.57 | 已完成第一阶段设计调研工作。 | |
| 压缩机组研发项目 1 | 开发新型号压缩机组 | 1,852.32 | 397.11 | | | 2,249.43 | 最终设计报告阶段。 | 丰富公司压缩机组产品，扩大销售市场。 |
| 压缩机组研发项目 2 | 开发新型号压缩机组 | 9.00 | | | | 9.00 | 正在进行前期的设计调研的工作。 | |
| 膨胀机研发项目 1 | 开发新型号膨胀机 | 605.72 | 117.79 | 402.24 | | 321.27 | 完成验收并资本化。 | 丰富螺杆膨胀发电机系列产品 |
| 膨胀机研发项目 2 | 开发新型号膨胀机 | 826.34 | 86.64 | 235.35 | | 677.63 | | |
| 膨胀机研发项目 3 | 开发新型号膨胀机 | 380.42 | 40.11 | 209.63 | | 210.90 | | |
| 膨胀机研发项目 4 | 开发新型号膨胀机 | 457.38 | 48.06 | 256.59 | | 248.85 | | |
| 膨胀机研发项目 5 | 开发新型号膨胀机 | 185.31 | | 92.34 | | 92.97 | 膨胀机样机组装和测试阶段。 | |
| 膨胀机研发项目 6 | 开发新型号膨胀机 | | 271.30 | | | 271.30 | | |
| 膨胀机研发项目 7 | 开发新型号膨胀机 | 401.19 | | 401.19 | | | | |
| 膨胀机研发项目 8 | 开发新型号膨胀机 | | 181.42 | | | 181.42 | | |
| 膨胀机研发项目 9 | 开发新型号膨胀机 | | 302.43 | | | 302.43 | | |
| 膨胀机研发项目 10 | 开发新型号膨胀机 | 418.66 | | 418.66 | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 膨胀机研发项目 11 | 开发新型号膨胀机 | | 587.13 | | | 587.13 | 已安装调试，未最终验收。 | |
| 合计 | | 16,120.33 | 3,354.71 | 8,147.96 | 24.42 | 11,302.66 | | |

公司研发投入情况

| | 2019 年 | 2018 年 | 变动比例 |
|---|---|---|---|
| 研发人员数量（人） | 477 | 416 | 14.66% |
| 研发人员数量占比 | 15.75% | 14.93% | 0.82% |
| 研发投入金额（元） | 117,210,628.31 | 97,676,941.27 | 20.00% |
| 研发投入占营业收入比例 | 7.74% | 7.49% | 0.25% |
| 研发投入资本化的金额（元） | 33,547,036.79 | 39,891,073.53 | -15.90% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 28.62% | 40.84% | -12.22% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|---|---|---|---|
| 经营活动现金流入小计 | 1,697,491,346.97 | 1,241,330,541.92 | 36.75% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,535,616,413.34 | 1,248,729,844.15 | 22.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 161,874,933.63 | -7,399,302.23 | 2,287.71% |
| 投资活动现金流入小计 | 324,144,315.88 | 8,627,003.64 | 3,657.32% |
| 投资活动现金流出小计 | 160,757,548.82 | 279,917,620.79 | -42.57% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 163,386,767.06 | -271,290,617.15 | 160.23% |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,284,365,475.93 | 1,119,030,139.75 | 14.77% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,471,015,051.59 | 872,061,465.17 | 68.68% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -186,649,575.66 | 246,968,674.58 | -175.58% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 139,125,311.41 | -28,450,634.44 | 589.01% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期经营活动产生的现金流量净额比上年度增加2,287.71%。主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金以及收到其他与经营活动有关的现金增加所致。

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额比上年度增加160.23%，主要原因是收回投资、取得投资收益收到的现金增加所致。

（3）报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年度减少175.58%，主要原因是偿还银行借款支付的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

# 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | 96,235,421.12 | 148.59% | 主要原因是获得合吉利投资分红形成投资收益所致 | 否 |
| 公允价值变动损益 | 5,105,207.56 | 7.88% | 主要原因是投资性房地产公允价值变动所致 | 否 |
| 资产减值 | -1,079,803.07 | -1.67% | 主要原因是存货计提减值准备所致 | 否 |
| 营业外收入 | 416,098.23 | 0.64% | 主要原因是违约赔偿收入所致 | 否 |
| 营业外支出 | 3,226,092.05 | 4.98% | 主要原因是诉讼赔偿、非常损失、罚款滞纳金、对外捐赠等所致 | 否 |
| 其他收益 | 10,960,735.97 | 16.92% | 主要原因是收到政府补助所致 | 否 |

# 四、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 2019 年末 | | 2019 年初 | | 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 | 305,488,220.73 | 7.61% | 158,222,135.93 | 4.02% | 3.59% | 无重大变动。 |
| 应收账款 | 636,793,697.92 | 15.86% | 584,584,039.02 | 14.85% | 1.01% | 无重大变动。 |
| 存货 | 640,791,511.02 | 15.96% | 561,045,817.68 | 14.25% | 1.71% | 无重大变动。 |
| 投资性房地产 | 212,498,187.00 | 5.29% | 211,804,953.00 | 5.38% | -0.09% | 无重大变动。 |
| 长期股权投资 | 3,926,365.26 | 0.10% | 16,944,983.30 | 0.43% | -0.33% | 无重大变动。 |
| 固定资产 | 882,106,647.37 | 21.97% | 871,877,503.51 | 22.15% | -0.18% | 无重大变动。 |
| 在建工程 | 14,680,252.62 | 0.37% | 11,541,799.99 | 0.29% | 0.08% | 无重大变动。 |
| 短期借款 | 808,133,401.83 | 20.13% | 893,861,033.89 | 22.71% | -2.58% | 无重大变动。 |
| 长期借款 | 69,833,791.03 | 1.74% | 60,276,690.61 | 1.53% | 0.21% | 无重大变动。 |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价 | 计入权益的累计公允价 | 本期计提的减 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| | | 值变动损益 | 值变动 | 值 | | | 变动 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.其他非流动金融资产 | 51,588,026.44 | 4,411,973.56 | | | 135,000,000.00 | 145,000,000.00 | | 46,000,000.00 |
| 2.其他权益工具投资 | 72,169,873.91 | | -6,311,020.93 | | 20,095,207.80 | 40,429,676.38 | | 57,980,643.18 |
| 金融资产小计 | 123,757,900.35 | 4,411,973.56 | -6,311,020.93 | 0.00 | 155,095,207.80 | 185,429,676.38 | 0.00 | 103,980,643.18 |
| 投资性房地产 | 211,804,953.00 | 693,234.00 | | | | | | 212,498,187.00 |
| 上述合计 | 335,562,853.35 | 5,105,207.56 | -6,311,020.93 | 0.00 | 155,095,207.80 | 185,429,676.38 | 0.00 | 316,478,830.18 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

无

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

截至报告期末资产权利受限的资产情况如下：

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 货币资金 | 35,848,941.97 | 保证金 |
| 应收票据 | 3,068,500.00 | 质押借款 |
| 固定资产 | 65,894,199.45 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 20,420,867.50 | 质押借款 |
| 投资性房地产 | 119,321,550.00 | 抵押借款 |
| 合计 | 244,554,058.92 | -- |

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 股票 | 41,947,232.69 | 0.00 | -1,316,020.93 | 0.00 | 40,429,676.38 | 592,036.95 | 201,535.38 | 自筹 |
| 其他 | 98,678,900.00 | 4,411,973.56 | -4,995,000.00 | 155,095,207.80 | 145,000,000.00 | 96,708,764.13 | 103,779,107.80 | 自筹 |
| 合计 | 140,626,132.69 | 4,411,973.56 | -6,311,020.93 | 155,095,207.80 | 185,429,676.38 | 97,300,801.08 | 103,980,643.18 | -- |

## 5、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。

# 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：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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 雪人制冷设备 | 子公司 | 生产制造 | 155,000,000 | 45,906,4817.19 | 160,349,838.41 | 430,270,132.27 | 912,414.99 | -65,686.05 |
| 雪人压缩机 | 子公司 | 生产制造 | 300,000,000 | 264,165,537.86 | 30,185,243.07 | 173,968,043.60 | 177,568.84 | 370,627.49 |
| 雪人工程 | 子公司 | 工程安装 | 120,000,000 | 238,115,827.76 | 45,259,435.84 | 267,609,902.56 | 1,667,324.94 | 1,006,201.38 |
| 雪人技术服务 | 子公司 | 技术服务、售后 | 50,000,000 | 66,749,482.49 | 39,919,188.74 | 33,838,764.09 | -4,006,237.61 | -4,610,423.64 |
| 香港雪人 | 子公司 | 制冷设备及配套产品研发销售 | 100000 美元 | 146,443,487.79 | 51,380,751.44 | 38,136,582.69 | 1,634,219.96 | 1,364,573.66 |
| 雪人科技 | 子公司 | 技术服务、设备销售 | 100,000,000 | 273,119,569.73 | 98,886,914.53 | 166,008,814.14 | 12,236,703.94 | 9,111,679.20 |
| 杭州龙华 | 子公司 | 中央空调系统销售和安装 | 23,680,000 | 141,038,051.12 | 51,278,504.64 | 141,686,547.90 | 4,751,664.06 | 4,821,086.90 |
| 福建欧普康能源 | 子公司 | 生产制造 | 98,000,000 | 128,898,115.46 | 48,169,519.41 | 8,177,429.87 | -19,168,950.80 | -21,360,633.36 |
| 佳运油气 | 子公司 | 技术服务、设备销售 | 80,000,000 | 470,487,431.36 | 304,796,699.73 | 453,817,387.34 | 55,100,089.45 | 46,742,612.86 |

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 |
| --- | --- | --- |
| Snowman Middle Eastfzco | 设立 | 负责中东地区产品销售，对业绩暂不产生重大影响。 |
| 福建雪人压缩机有限公司 | 设立 | 负责压缩机产品生产制造，对业绩暂不产生重大影响。 |
| 重庆雪氢动力科技有限公司 | 设立 | 负责推进燃料电池发动机及其核心零部件制造，对业绩暂不产生重大影响。 |
| 四川杰德油气技术服务有限公司 | 设立 | 负责中东地区油气技术服务的市场开拓，对业绩暂不产生重大影响 |

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、公司未来发展的展望

**（一）行业发展趋势**

展望2020年，国内新常态的经济环境将长期处于一个中低速增长期，产业结构调整、去产能化将持续较长时间，中低端产品产能过剩必将导致竞争更加激烈，高端产品和细分市场精准化需求依然存在巨大的市场空间。市场需求形态决定了制冷制造设备行业的发展模式，竞争的格局将由单一产品竞争转向提供整体解决方案能力的竞争。

从制冰机行业来看，随着国家在食品安全、医药安全等方面的逐步重视，以及在节能环保、核电和冰雪场馆等基础设施投资的进一步加大，制冰设备仍有较大的市场需求。同时，国外新兴国家经济发展，对制冰机需求量有较大增长，因此国内外制冰机的市场仍有较大发展空间。

从压缩机行业来看，目前国外主要厂商占据了全球一半以上的用户市场。在国内市场上，随着城市化和工业化进程的加快，以及在国家产业结构调整、发展先进装备制造以及鼓励节能环保、冷链物流行业发展的产业政策的指导下，我国商业冷藏和工业冷冻设备市场快速发展，这将直接推动我国压缩机市场需求进一步扩大。2019年，我们认为监管升级、政策持续加码和投资资金的集中是推动冷链物流行业发展提速的催化剂，同时，在政策的引导和支持下，立足国内，放眼全球，参与“一带一路”建设的过程，夯实传统制造业务，不断创新新产品、新工艺流程，充分发挥公司在高端制冷设备制造的行业领先能力，在世界范围内寻求可持续发展的优势资源和优势企业，树立世界螺杆压缩机制造行业的技术标杆，发展多产品、多维度、多领域的技术平台，成为国家高端装备尤其是节能环保领域高端装备技术输入和输出的窗口。

从氢能源行业来看，全球氢能开发利用进入商业化应用阶段，已在交通、发电、军事、航天等领域实现氢能及燃料电池技术产业化突破，其中燃料电池电堆成本、功率、可靠性、耐久性及环境适应性等指标已达到商业化应用水平。我国氢能发展具备产业基础，具有较大发展潜力。从技术积累方面看，我国已基本掌握了氢气制备、储运、加注等环节的部分关键技术。其中，天然气重整制氢和电解水制氢技术具有一定优势；燃料电池膜电极、双极板等零部件已实现国产化；燃料电池商用车具备较强研发制造能力。在产业基础方面，我国产氢规模全球第一，全球最大的质子交换膜燃料电池发电项目投入示范运营。

近两年，国家相关部委密集出台政策，大力支持燃料电池汽车发展。《国家创新驱动发展战略纲要》、《“十三五”国家科技创新规划》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《中国制造2025》、《汽车产业中长期发展规划》、《“十三五”交通领域科技创新专项规划》等纷纷将发展氢能和燃料电池技术列为重点任务，将燃料电池汽车列为重点支持领域。上述相关政策出台，体现出国家对燃料电池汽车产业的扶持力度，对未来我国新能源汽车的发展起到推动作用。

2019年的《政府工作报告》提出，“推动充电、加氢等设施建设”，首次把氢能源写入《政府工作报告》，这给国内氢能源行业发展带来政策环境。当前，由于目前氢燃料产业链不完善，基础加氢设施还不健全等问题，暂不具备量产条件。未来随着氢燃料产业链的健全、加氢基础设施的完善，氢燃料乘用车产能将逐步放量。

2020年4月23日，财政部、工信部、科技部、发改委联合发布《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，将当前对燃料电池汽车的购置补贴，调整为选择有基础、有积极性、有特色的城市或区域，重点围绕关键零部件的技术攻关和产业化应用开展示范，中央财政将采取“以奖代补”方式对示范城市给予奖励。争取通过4年左右时间，建立氢能和燃料电池汽车产业链，关键核心技术取得突破，形成布局合理、协同发展的良好局面。

**（二）公司发展中面临的风险因素**

**1．市场竞争加剧的风险**

尽管制冷行业市场总体需求处于增长，但是竞争愈加激烈，在未来市场的发展仍会面临一定的不确定因素，产品市场可能会发生变化，将对公司业务发展和经营成果带来一定的影响。公司进一步加强核心竞争力，持续进行技术研发、技术创新以及项目储备，保证不同产品、不同市场、不同行业领域之间的互补，从而增强公司抗风险能力。

**2．存货风险**

随着公司新业务和新产品的不断增长，存货增长速度较快。一方面组织专门责任部门进行管理流程梳理，加强数据库管理，合理控制产成品存货。另一方面对期末存货定期进行减值测试来规避可能的风险。

**3．应收账款回收风险**

随着公司收入规模的扩大，应收账款金额也不断增加，存在应收账款无法收回的风险。公司将强化客户资信评估和合同签订前预评审流程，从源头上提高订单质量；通过加强合同评审、发货审核及售后服务等环节管控，提高合同执行质量；密切关注客户资信和现金流状况、客户所服务行业领域的市场变化情况，防范因客户经营不善而造成坏账损失。

**4．汇率风险**

2020年公司力争在保持已有海外市场的同时开拓新兴海外市场，预计将来外币汇率持续波动，汇率的波动将会对公司的经营业绩带来一定的影响。为防止汇率波动对公司经营业绩带来的影响，公司将采取远期结汇的方式努力实现套期保值以及与国外客户约定汇率变化共担风险等方式。

**5．新产业的市场风险**

公司所涉及的氢燃料电池行业容易受国家政策、经济环境、产业发展政策、国家能源战略等影响。针对上述风险，公司将及时掌握国家宏观政策，关注行业发展动态，拓宽产品应用领域。同时加强核心技术发展，拓展新产品市场，将政策风险因素控制在最小范围，减少对公司的影响。

**6.在手订单存在延期的风险**

受新冠疫情影响，部分项目招标计划推迟，在第一季度部分客户单位还未能达到复工条件，公司无法入场施工工作，上下游产业链尚在恢复，影响公司生产及交货，进而影响项目完成进度，影响销售收入完成及回款。

面对疫情带来的项目推迟的影响，公司将持续加强与客户沟通，推进项目实施进度，力争项目按原计划开展，尽量减少疫情带来的项目影响。同时，公司将加大资源投入确保重点项目实施和重点产品的研发，加强技术创新，提升公司核心竞争力和抗风险能力，为业务稳健发展提供强有力的支撑与保障。

**（三）2020年开展的重点工作**

2020年，公司将从以下几方面提升自身竞争力、积极进取：

**1．力争主营业务稳定发展，扩大品牌优势**

通过加强市场调研，会紧密跟踪行业政策变化，努力在营销策略、专业化推广、团队成长、渠道拓展等方面不断优化，以优质的产品和更加专业的服务赢得更广阔的市场，通过品牌优势的扩大提升产品的影响力。此外，在保持现有市场份额的基础上，不断打造新的产品应用，拓宽产品应用领域，进一步加强对产品质量和售后服务，确保与上下游供应商与客户的合作，以降低行业产品需求波动带来的冲击。

**2．进一步完善、优化运营管理体系**

公司将通过对供应链、生产计划与控制、产品研发、预算控制以及绩效考核 等管理体系进行优化和完善，加快库存周转速度，降低资金占用、提高生产效率， 降低生产成本、制定与实施预算管理，提升公司的资源利用效率以及完善考核体 系等方面全面提升公司运营效率，提升公司经营业绩。同时，公司将推行产品平台化、模块化、标准化，缩短产品生产周期。

**3．完善和发展销售网络，创新商业模式**

大力拓展业务应用的覆盖面，实现市场区域与应用领域两方面开拓的突破；坚持专业化营销、高端方案营销路线，持续强化销售团队专业素质建设,提升经销商的营销能力；积极开拓重点大客户与大项目的销售，优化客户结构，拓展优质客户市场，加强服务创新，深化客户快速反应机制，提高产品市场占有率，成为良好口碑的系统方案解决商，确保公司主营业务收入稳步提升。

**4．花大力气推动处于关键阶段的项目进展**

公司进一步加快燃料电池发动机及核心部件项目在有条件的产业园的落地，深化与国内氢燃料电池汽车整车企业及研究机构的战略合作，不断推动氢能项目的成果化和规模化。

**5．积极发挥战略股东协同效应，改善公司治理结构**

公司拟引入战略投资股东，未来公司将积极结合股东自身行业资源及沟通协调的优势在项目资源、融资成本等方面为公司争取更多的支持和便利，促成双方资源的优势互补，全面提升公司综合竞争实力，推进公司战略目标的实现。此举将增强公司的品牌、资金和市场开拓能力，保证公司在产品研发，市场营销上的持续大力投入，稳健经营。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|---|---|---|---|
| 2019 年 01 月 16 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 01 月 29 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 02 月 21 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 02 月 27 日 | 实地调研 | 个人 | - |
| 2019 年 03 月 04 日 | 电话沟通 | 机构 | - |
| 2019 年 03 月 25 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 04 月 09 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 04 月 16 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 04 月 25 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 04 月 26 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 04 月 30 日 | 其他 | 全体股东 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2019 年 05 月 16 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 05 月 23 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 06 月 14 日 | 电话沟通 | 个人 | - |
| 2019 年 07 月 18 日 | 其他 | 全体股东 | http://rs.p5w.net/ |
| 2019 年 09 月 17 日 | 实地调研 | 机构 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2019 年 09 月 27 日 | 实地调研 | 个人 | - |
| 2019 年 10 月 16 日 | 电话沟通 | 个人 | - |

# 第五节重要事项

## 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

《公司章程》制定了利润分配政策，明确了实施现金分红的条件和分配比例。公司制订了《未来三年股东分红回报规划（2018年-2020年）》，尊重并维护股东利益，建立科学、持续、稳定的股东回报机制。报告期内，公司严格遵守公司利润分配政策，公司的现金分红方案符合《公司章程》、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定。报告期内，公司未对利润分配政策进行调整。分配政策由独立董事发表意见，充分保护中小投资者的合法权益，有明确的分红标准和分红比例。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|---|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

（1）2017年度利润分配方案

2017年，公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

（2）2018年度利润分配方案

公司以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 674,072,767 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.0686 元（含税），共计派发 4,624,139.18 元。不送股，不以公积金转增股本。

（3）2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案

2019 年，公司拟不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。本利润分配预案尚需提交公司年度股东大会审议批准。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式（如回购股份）现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例 | 现金分红总额（含其他方式） | 现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2019 年 | 0.00 | 56,926,436.82 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 2018 年 | 4,623,933.96 | 15,405,730.27 | 30.01% | 0.00 | 0.00% | 4,623,933.96 | 30.01% |
| 2017 年 | 0.00 | -58,893,258.96 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

| 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因 | 公司未分配利润的用途和使用计划 |
| --- | --- |
| 近年来，公司完成了制冰机生产商向高端制冷设备制造商和服务商转型，并谋求进一步向能源综合利用系统解决方案提供商和服务商转型，利用掌握的压缩机核心技术，大幅度提高能源利用的总体效率，为客户寻求高技术含量、高附加值的智慧化整体方案。公司整体正处于转型升级的阶段，对核心主业的压缩机产品材料、工艺、新技术等要求越来越高，新进入的氢能源领域也对公司提出了更高的技术研发要求，公司需要不断加大资金投入，提高产品的质量和性能，加快技术升级、增强自主创新能力。<br>2019 年以来，全球贸易形势趋于复杂，宏观经济走向出现下行的压力，2020 年以来的新型冠状病毒疫情，更是引发国内外经济环境的剧烈波动。公司在完成产业转型升级后业务处于快速发展阶段，对资金的需求进一步加大，同时公司布局的氢能源业务也面临着资金投入的增加。通过综合分析公司当前外部经营环境、经营发展规划、未来资金需求、社会融资成本及融资环境等因素，公司董事会认为，出于公司运营的稳健性、现金流的充足性和公司长远发展考虑，公司 2019 年度拟不进行利润分配。 | 公司 2019 年度未分配利润累积滚存至下一年度，用于满足公司日常生产经营和转型升级发展的需要，围绕产业持续投入，增强抵御风险的能力。公司将持续重视对股东和投资者的回报，严格按照相关法律法规和《公司章程》等规定，综合考虑与利润分配相关的各种因素，致力于为股东创造长期的投资价值。 |

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 三、承诺事项履行情况

## 1、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尚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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 资产重组时所作承诺 | 钟剑 | 股份锁定承诺 | 因本次重组交易事项所认购的雪人股份之股份，自上市之日起 12 个月内不转让或委托他人管理该部分股份；前述限售期届满后 12 个月内，转让的股份不超过所认购股份的 20%；24 个月内，转让的股份不超过所认购的 50%；上市之日后的 36 个月后，可根据中国证监会与深交所的相关规定将剩余的股份全部转让。 | 2016 年 03 月 21 日 | 2016 年 6 月 30 日 -2019 年 6 月 30 日 | 已履行完毕 |
| | 钟波 | 股份锁定承诺 | 因本次重组交易事项所认购的雪人股份之股份，其中 705,329 自上市之日起 12 个月内不转让或委托他人管理该部分股份，也不由雪人回购该部分股份；2,586,207 股自上市之日起 36 个月内不转让或委托他人管理该部分股份。如因不履行或不适当履行上述承诺，并因此给雪人股份及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。 | 2016 年 03 月 21 日 | 2016 年 6 月 30 日 -2019 年 6 月 30 日 | 已履行完毕 |
| | 赵碧华、李媛、杨宇晨 | 股份锁定承诺 | 因本次重组交易事项所认购的雪人股份之股份，自上市之日起 36 个月内不转让或委托他人管理该部分股份。如因不履行或不适当履行上述承诺，并因此给雪人股份及其相关股东造成损失的，应以现金方式全额承担该等损失。 | 2016 年 03 月 21 日 | 2016 年 6 月 30 日 -2019 年 6 月 30 日 | 已履行完毕 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 林汝捷 [1] | 避免同业竞争承诺 | 1.作为发行人股东期间，不会在中国境内或者境外，以任何形式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或拥有其他公司或企业的股份或权益）直接或间接参与任何与发行人及其控股公司构成同业竞争的任何业务或经营活动；2.作为发行人股东期间，不以任何形式支持发行人及其控股公司以外的企业、个人、合伙或其他任何组织，生产、经营或销售与公司及其控股公司在中国境内外市场上存在直接或间接竞争的业务、产品及服务；3.作为发行人股东期间，如发行人进一步拓展其产品和业务范围，不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。 | 2011 年 11 月 18 日 | 长期 | 按承诺履行 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 本公司 | 公司未来三年（2018-2020）分红回报规划 | 在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%。当年实现的可分配利润为当年归属于上市公司所有者的净利润。 | 2018 年 02 月 27 日 | 2018 年度-2020 年度 | 按承诺履行 |
| | 林汝捷，郑志树、陈胜、陈存忠、盈科创新资产管理有限公司 | 股份不减持承诺 | 本人（或公司）所持有的 2015 年非公开发行的部分限售股将于 2018 年 7 月 2 日解除限售（实际解除限售日期以深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司审批为准），上述股份自解限上市流通之日起 12 个月内，如公司股价低于 9.5 元/股，本人（或公司）不通过二级市场集合竞价或大宗交易的形式向其他投资者减持本次所持解除限售的股份，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的股份同时遵照上述不减持的承诺进行锁定。 | 2018 年 07 月 02 日 | 12 个月 | 已履行完毕 |
| | 钟剑 | 股份不减持承诺 | 本人所持有的 2016 年重大资产重组发行股份购买资产并配套募集资金之发行股份购买资产的部分限售股将于 2018 年 7 月 2 日解除限售 4,514,107 股（实际解除限售日期以深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司审批为准），上述股份自解限上市流通之日起 12 个月内，如公司股价低于 9.5 元/股，本人不通过二级市场集合竞价或大宗交易的形式向二级市场其他投资者减持本次所持解除限售的股份，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的股份同时遵照上述不减持的承诺进行锁定。 | 2018 年 07 月 02 日 | 12 个月 | 已履行完毕 |
| 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 | | |

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

□ 适用 √ 不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

一、会计政策变更：

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 新金融工具准则执行 | 第四届董事会第一次会议决议通过 | 2019年3月12日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-009） |

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体调整情况如下：

1、2018年12月31日报表中可供出售金融资产123,757,900.35元在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资72,169,873.91元以及其他非流动金融资产51,588,026.44元。其中2018年12月31日可供出售金融资产中持有Pilum AB股票计提减值准备1,466,037.26元（对应未分配利润-1,224,141.11元），在2019年1月1日转其他综合收益；2018年12月31日可供出售金融资产中持有合吉利的合伙份额公允价值变动-4,411,973.56元，累计计入其他综合收益3,750,177.53元，在2019年1月1日转未分配利润。扣除所得税影响后未分配利润减少2,526,036.42元，其他综合收益增加2,526,036.42。

2、2018年12月31日报表中其他应收款中的未到期应收利息169,200.00元在2019年1月1日按新金融工具准则重分类至货币资金。

3、2018年12月31日报表中应收票据中的银行承兑汇票44,138,725.66元在2019年1月1日按新金融工具准则重分类至应收款项融资。

4、2018年12月31日报表中其他应付款中的未到期应付利息1,257,724.50元在2019年1月1日按新金融工具准则重分类至短期借款1,161,033.89元以及长期借款96,690.61元。

二、会计变更：

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第四届监事会第五次会议决议通过 | 2019年06月28日 | 2019年6月28日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-052） |

公司自2019年1月1日变更应收账款信用减值损失确认方法及根据信用风险特征组合确定的计提方法，假设该会计估计在 2018 年 1 月 1 日已适用，2018年 12 月 31 日会计估计变更后应收账款坏账计提变化增加营业利润 106.46 万元，其他应收款坏账计提变化增加营业利润 11.92 万元，合计增加营业利润 118.38万元。计提递延所得税资产后 2018 年度净利润增加 100.49 万元。对报表项目不产生重大影响。详见2019年7月12日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-056）

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共22户，详见本报告第十二节第九小节“在子公司中的权益”

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，详见本报告第十二节第八小节“其他原因的合并范围的变动”。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|---|---|
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 110 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 袁瑞彩、陈鑫生 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 袁瑞彩 2 年、陈鑫生 1 年 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十二、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。

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

# 十五、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

1.公司于2018年2月7日召开的第三届董事会第二十一次(临时)会议，于2018年2月27日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《公司第二期员工持股计划（草案）》、《公司第二期员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。截止2018年11月15日，公司第二期员工持股计划通过深圳证券交易所交易系统累计买入公司股票743.49万股，成交金额为4,232.73万元（含交易相关费用），成交均价约 5.693元/股，买入股票数量占公司总股本的 1.10%。截止2020年2月13日，公司第二期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，根据公司第二期员工持股计划方案的相关规定，公司第二期员工持股计划实施完毕并终止，截止本报告公告之日，已完成财产清算和分配工作。

2.公司于 2019 年 11 月 20 日召开的第四届董事会第九次会议及 2019 年 12 月 9 日召开的 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于福建雪人股份有限公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》。截至2020年4月24日，第三期员工持股计划通过二级市场购买的方式累计买入公司股票 3,474,100 股，成交均价为人民币 7.92元/股,成交金额为27,514,872元，买入股票数量占公司总股本的 0.52%。

# 十六、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

## 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、出售的重大关联交易。

## 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重大关联交易。

## 4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

## 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。

# 十七、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

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 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 |
| SRM International | 2018 年 04 月 28 日 | 5,000 | 2018 年 05 月 18 日 | 4,258.5 | 连带责任保证 | 12 个月 | 是 | 是 |
| SRM International | 2019 年 12 月 19 日 | 3,000 | | | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 是 |
| 雪人股份 | 2019 年 08 月 23 日 | 5,000 | 2019 年 08 月 23 日 | 3,000 | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | 8,000 | | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | 3,000 | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | 8,000 | | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | 3,000 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名 | 担保额度相关 | 担保额度 | 实际发生日 | 实际担保 | 担保类型 | 担保期 | 是否履 | 是否为关 |

| 称 | 公告披露日期 | | 期 | 金额 | | | 行完毕 | 联方担保 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 雪人科技有限公司 | 2016 年 06 月 14 日 | 12,500 | 2016 年 10 月 11 日 | 6,253 | 连带责任保证 | 10 年 | 否 | 否 |
| 佳运油气 | 2017 年 10 月 27 日 | 6,500 | 2018 年 07 月 13 日 | 5,000 | 连带责任保证 | 36 个月 | 否 | 否 |
| 雪人工程 | 2019 年 11 月 22 日 | 2,000 | | | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 雪人制冷 | 2019 年 03 月 13 日 | 2,000 | 2019 年 04 月 15 日 | 1,500 | 连带责任保证 | 12 个月 | 是 | 否 |
| 杰特油气 | 2019 年 03 月 13 日 | 572.09 | | | | | 否 | 否 |
| 杭州龙华 | 2018 年 12 月 25 日 | 1,000 | 2019 年 01 月 23 日 | 1,000 | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 杭州龙华 | 2019 年 04 月 04 日 | 3,000 | 2019 年 04 月 30 日 | 2,220 | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 杭州龙华 | 2019 年 04 月 04 日 | 1,000 | 2019 年 04 月 27 日 | 700 | 连带责任保证 | 12 个月 | 否 | 否 |
| 佳运油气 | 2019 年 12 月 19 日 | 6,500 | | | 连带责任保证 | 4 年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | 15,072.09 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | 5,420 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | 35,072.09 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | 15,173 | |
| 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 | 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 |
| 雪人工程 | 2019 年 05 月 31 日 | 5,000 | 2019 年 06 月 03 日 | 4,600 | 连带责任保证 | 179 天 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1） | | | 5,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） | | | 4,600 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3） | | | 5,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（C4） | | | 0 | |
| 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） | | | 28,072.09 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | 13,020 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | 48,072.09 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | 18,173 | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 7.91% | | | | |

| 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） | 2,000 |
| 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） | 2,000 |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） | 无 |
| 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

无

### （2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十八、社会责任情况

## 1、履行社会责任情况

公司于2020年4月25日已披露《福建雪人股份有限公司社会责任报告》，详见巨潮资讯网上相关公告。

**2、履行精准扶贫社会责任情况**

**（1）精准扶贫规划**

**（2）年度精准扶贫概要**

**（3）精准扶贫成效**

| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
| --- | --- | --- |
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 其中： 1.资金 | 万元 | 200,000 |
| 二、分项投入 | —— | —— |
| 1.产业发展脱贫 | —— | —— |
| 2.转移就业脱贫 | —— | —— |
| 3.易地搬迁脱贫 | —— | —— |
| 4.教育扶贫 | —— | —— |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | —— |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额 | 万元 | 200,000 |
| 9.其他项目 | —— | —— |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

**（4）后续精准扶贫计划**

**3、环境保护相关的情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.2019 年 3 月 20 日，公司与重庆两江新区管理委员会、重庆市经济和信息化委员会签署了《投资燃料电池发动机及其核心零部件制造项目合作协议》。具体详见 2019年 3 月 21 日披露于巨潮咨询网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于签署投资燃料电池发动机及其核心零部件制造项目合作协议的公告 》（公告编号：2019-016）

2.公司与专业投资机构共同投资的产业并购基金福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙），其持有加拿大氢燃料电池生产商 Hydrogenics公司2,682,742的股权以每股 15 美元现金的方式出售给美国康明斯公司的子公司 Atlantis Acquisitionco Canada Corporation。具体详见 2019 年 9 月 20 日披露于巨潮咨询网（http://www.cninfo.com.cn）的

《关于与专业投资机构合作投资的进展公告》（公告编号：2019-067）。

公司于2019年9月已从与专业投资机构共同投资设立的产业并购基金福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）退伙，并按出资比例收回出资份额及其合伙收益。具体详见 2019年 10 月 9 日披露于巨潮咨询网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于从产业并购基金退伙并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-071）及2019年 10 月 10 日披露于巨潮咨询网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于从产业并购基金退伙的补充公告》（公告编号：2019-072）。

## 二十、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 | 157,723,782 | 23.40% | | | | -15,714,132 | -15,714,132 | 142,009,650 | 21.07% |
| 3、其他内资持股 | 157,723,782 | 23.40% | | | | -15,714,132 | -15,714,132 | 142,009,650 | 21.07% |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0.00% | | | | | | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 157,723,782 | 23.40% | | | | -15,714,132 | -15,714,132 | 142,009,650 | 21.07% |
| 二、无限售条件股份 | 516,348,985 | 76.60% | | | | 15,714,132 | 15,714,132 | 532,063,117 | 78.93% |
| 1、人民币普通股 | 516,348,985 | 76.60% | | | | 15,714,132 | 15,714,132 | 532,063,117 | 78.93% |
| 三、股份总数 | 674,072,767 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 674,072,767 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.2016 年 4 月 18 日，经中国证监会《关于核准福建雪人股份有限公司向钟剑等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕833 号），公司以发行股份的方式向钟剑、钟波、赵碧华、李媛和杨宇晨分别购买其持有佳运油气 32.00%、7.00%、5.00%、5.00%和 1.00%股权，合计 50.00%。本次发行股份购买资产公司向本次交易对方钟剑、钟波、赵碧华、李媛和杨宇晨分别发行 15,047,022 股、3,291,536 股、2,351,097 股、2,351,097 股和 470,220 股，合计发行数量为 23,510,972 股。上述股份已于 2016 年 6 月 30 日上市。钟剑持有雪人股份之股票的 3,009,404 股已于 2017 年 6 月 30 日限售期满，4,514,107 股已于 2018 年 7 月 2 日限售期满；钟波持有的雪人股份之股票 705,329 股已于 2017 年 6 月 30 日限售期满；上述 5 名股东剩余未解禁部分股份合计 15,282,132 股于 2019 年 7 月 1 日限售期满。

2.魏德强先生持有公司股份576,000股，其中432,000股为高管锁定股，其已于2016年9月21日辞职，任期届满6个月后，高管锁定股可解除锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 林汝捷 1 | 135,249,150 | 0 | 0 | 135,249,150 | 高管锁定股 | - |
| 其他高管人员 | 7,192,500 | 0 | 432,000 | 6,760,500 | 高管锁定股 | - |
| 钟剑 | 7,523,511 | 0 | 7,523,511 | 0 | 参与认购公司 2016 年非公开发行股份，上市日为 2016 年 6 月 30 日，自上市之日起 12 个月内不转让或委托他人管理该部分股份，前述限售期届满后 12 个月内，可转让的股份不超过其所认购股份的 20%；24 个月内，可转让的股份不超过其所认购公司股份的 50%；自上市之日后的 36 个月后，可根据中国证监会与深交所的相关规定将剩余的股份全部转让。 | 2019-7-1 |
| 钟波 | 2,586,207 | 0 | 2,586,207 | 0 | 参与认购公司 2016 年非公开发行股份，上市日为 2016 年 6 月 30 日，其中 705,329 股自上市之日起 12 个月内不转让或委托他人管理该部分股份；2,586,207 股自上市之日起 36 个月内不转让或委托他人管理该部分股份。 | 2019-7-1 |
| 李媛 | 2,351,097 | 0 | 2,351,097 | 0 | 参与认购公司 2016 年非公开发行股份，上市日为 2016 年 6 月 30 日，锁定期限为自上市之日起 36 个月。 | 2019-7-1 |
| 赵碧华 | 2,351,097 | 0 | 2,351,097 | 0 | 参与认购公司 2016 年非公开发行股份，上市日为 2016 年 6 月 30 日，锁定期限为自上市之日起 36 个月。 | 2019-7-1 |
| 杨宇晨 | 470,220 | 0 | 470,220 | 0 | 参与认购公司 2016 年非公开发行股份，上市日为 2016 年 6 月 30 日，锁定期限为自上市之日起 36 个月。 | 2019-7-1 |
| 合计 | 157,723,782 | 0 | 15,714,132 | 142,009,650 | -- | -- |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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 | 63,943 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 63,873 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 林汝捷 1 | 境内自然人 | 21.75% | 146,628,500 | -33703700 | 135,249,150 | 11,379,350 | 质押 | 81,494,300 |
| 福建省纾困一号股权投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 5.00% | 33,703,700 | 33703700 | 0 | 33,703,700 | | |
| 郑志树 | 境内自然人 | 1.79% | 12,070,000 | -12136900 | 0 | 12,070,000 | 质押 | 7,680,000 |
| 陈胜 | 境外自然人 | 1.71% | 11,518,446 | -38191554 | 0 | 11,518,446 | 质押 | 10,510,000 |
| 陈存忠 | 境内自然人 | 1.63% | 10,980,000 | -6680000 | 0 | 10,980,000 | 质押 | 707,000 |
| 钟剑 | 境内自然人 | 1.23% | 8,300,000 | -3807619 | 0 | 8,300,000 | | |
| 福建雪人股份有限公司－第二期员工持股计划 | 其他 | 1.10% | 7,434,900 | 0 | 0 | 7,434,900 | | |
| 杜向东 | 境内自然人 | 0.88% | 5,910,000 | 0 | 0 | 5,910,000 | | |
| 余航 | 境内自然人 | 0.85% | 5,700,000 | 4254986 | 0 | 5,700,000 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 林燕华 | 境内自然人 | 0.65% | 4,376,700 | 4376700 | 0 | 4,376,700 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 陈胜为林汝捷 1 配偶的兄弟，与林汝捷 1 为一致行动人。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 福建省纾困一号股权投资合伙企业（有限合伙） | 33,703,700 | 人民币普通股 | 33,703,700 |
| 郑志树 | 12,070,000 | 人民币普通股 | 12,070,000 |
| 陈胜 | 11,518,446 | 人民币普通股 | 11,518,446 |
| 林汝捷 1 | 11,379,350 | 人民币普通股 | 11,379,350 |
| 陈存忠 | 10,980,000 | 人民币普通股 | 10,980,000 |
| 钟剑 | 8,300,000 | 人民币普通股 | 8,300,000 |
| 福建雪人股份有限公司－第二期员工持股计划 | 7,434,900 | 人民币普通股 | 7,434,900 |
| 杜向东 | 5,910,000 | 人民币普通股 | 5,910,000 |
| 余航 | 5,700,000 | 人民币普通股 | 5,700,000 |
| 林燕华 | 4,376,700 | 人民币普通股 | 4,376,700 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，除林汝捷 1 为陈胜的姐夫外，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名股东中，陈存忠普通证券账户持有数量为 707,000 股，信用证券账户持有数量为 10,273,000 股；余航普通证券账户持有数量为 0 股，信用证券账户持有数量为 5,700,000 股；林燕华普通证券账户持有数量为 68,300 股，信用证券账户持有数量为 4,308,400 股； | | |

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

□ 是 √ 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---|---|---|
| 林汝捷 1 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长兼总经理 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

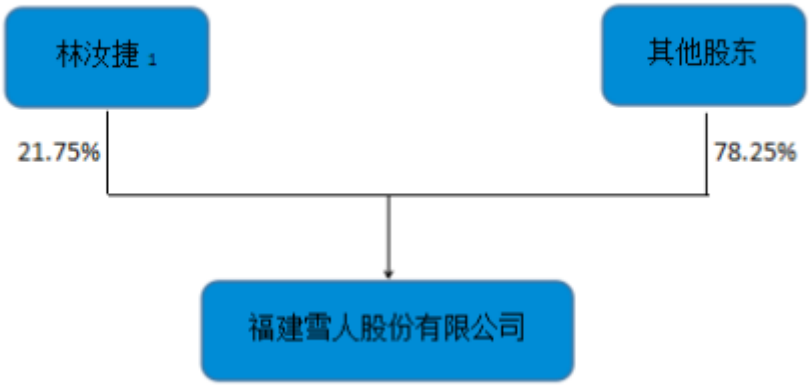
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| --- | --- | --- | --- |
| 林汝捷 1 | 本人 | 中国 | 否 |
| 陈胜 | 一致行动（含协议、亲属、同一控制） | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | | 董事长兼总经理 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | | 无 | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图




实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

# 第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

# 第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

# 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 林汝捷 1 | 董事长，总经理 | 现任 | 男 | 51 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | 180,332,200 | 0 | 33,703,700 | 0 | 146,628,500 |
| 林汝捷 2 | 董事，常务副总 | 现任 | 男 | 54 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | 4,800,000 | 0 | 1,200,000 | 0 | 3,600,000 |
| 林长龙 | 董事，副总经理，销售总经理 | 现任 | 男 | 44 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | 2,304,000 | 0 | 575,000 | 0 | 1,729,000 |
| 陈忠辉 | 董事 | 现任 | 男 | 44 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 陈辉 | 董事 | 现任 | 男 | 34 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 孙志新 | 董事 | 现任 | 女 | 35 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | 2,000 | 0 | 0 | 0 | 2,000 |
| 潘琰 | 独立董事 | 现任 | 女 | 64 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 洪波 | 独立董事 | 现任 | 男 | 60 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 曾政林 | 独立董事 | 现任 | 男 | 43 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 陈玲 | 副总经理 | 现任 | 女 | 36 | 2016 年 04 月 25 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 林云珍 | 副总经理 | 现任 | 女 | 37 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | 1,908,000 | 0 | 0 | 0 | 1,908,000 |
| 林松生 | 副总经理 | 现任 | 男 | 58 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 华耀虹 | 副总经理，董事会秘书 | 现任 | 女 | 41 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 许慧宗 | 副总经理，财务总监 | 现任 | 男 | 45 | 2016 年 04 月 25 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 杨建福 | 副总经理 | 现任 | 男 | 53 | 2019 年 03 月 13 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 林良秀 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 51 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 江康锋 | 监事 | 现任 | 男 | 40 | 2016 年 10 月 11 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 王青龙 | 监事 | 现任 | 男 | 28 | 2018 年 06 月 05 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 范明升 | 技术总监 | 现任 | 男 | 41 | 2015 年 12 月 30 日 | 2022 年 01 月 09 日 | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 189,346,200 | 0 | 35,478,700 | 0 | 153,867,500 |

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

**（一）董事**

林汝捷$_1$先生，1968年10月生，现任福建雪人股份有限公司董事长兼总经理、福建省制冷学会副理事长等职务。2000年3月创办长乐雪人制冷设备有限公司（福建雪人股份有限公司前身），任董事长兼总经理至今。

陈忠辉先生，1975 年 11 月生，大学本科学历，现任福建雪人股份有限公司财务副总监，1996 年 7 月毕业于华侨大学计算机应用与维护专业，2000 年 7 月毕业于厦门大学货币银行学专业，1996 年 8 月至 2009 年 2 月就职于中国农业银行福建省长乐市支行，历任出纳、会计、信贷员等职务，2009 年 2 月至 2015 年 5 月，就职于中信银行福州长乐支行，历任公司部副经理、公司部经理、行长助理等职务。

林汝捷$_2$先生，1965年6月生，现任福建雪人股份有限公司董事、常务副总经理，会计师。2003年6月加入长乐雪人制冷设备有限公司（福建雪人股份有限公司前身）至今，历任财务部经理、公司副总经理、财务总监等职务，主管过公司财务、行政、人事等工作。

林长龙先生，1975年3月生，现任福建雪人股份有限公司董事、副总经理、销售总经理。2000年6月加入长乐雪人制冷设备有限公司（福建雪人股份有限公司前身）至今，历任销售经理。

陈辉先生，1985年12月生，2003年12月至2011年4月任职于福建雪人股份有限公司，2016年4月至今任福州分享空间装饰工程有限公司总经理。

孙志新女士，1984 年 11 月生，2013 年 3月获西安交通大学能源与动力工程学院动力机械及工程专业博士学位，2007 年毕业于华北电力大学能源与动力工程学院，现任福州大学石油化工学院副教授。

**（二）独立董事**

潘琰女士，1955 年7月生，博士学位。中国注册会计师，中国会计学会资深会员、中国注册会计师协会资深会员，享受国务院政府特殊津贴的专家。历任福州大学会计系助教、讲师、副教授、教授等；现任福州大学会计教授、博士生导师，福建福能股份有限公司、福建海峡环保集团股份有限公司、福建阿石创新材料股份有限公司独立董事。

洪波先生，1959年11月生，中共党员。中国政法大学本科学历，法学学士学位；厦门大学，世界经济研究生学历，经济学硕士学位；一级律师。历任福建省律师协会秘书长、

副会长、会长、中华全国律师协会副会长等职，现为福建新世通律师事务所首席合伙人、福建省律师协会名誉会长，国家食品药品监督管理局（法律组）安全专家、福建省国资委法律咨询专家委员会法律咨询专家、福州市人民政府法律顾问、第十三届全国人大代表， 福建东百集团股份有限公司，鸿博股份有限公司独立董事。

曾政林先生，1976年8月生，经济学学士，福建省管理型会计领军人才，高级会计师，一级税务师。历任福建财经会计师事务所审计员，福建广生堂药业股份有限公司财务经理，兼任十三届福州市政协常委，福建省审计厅特约审计员，福建省税务局税收咨询专家等职，现为福建诚仕达税务师事务所主任。

**（三）监事**

林良秀先生，1968年9月生，本科学历，制冷工程师。1990年7月毕业于上海机械学院制冷设备及低温技术专业。1990年至1996年任职于福州市煤气公司；1996年至2008年任职于福州扬达空调有限公司，历任技术部经理、生产厂长、总经理助理；2009年1月进入福建雪人股份有限公司，现任福建雪人股份有限公司监事会主席、压缩机部生产运营总监。

江康锋先生，1979 年 12 月生，大专学历，电气工程师，现任福建雪人股份有限公司技术中心（总部）总监。2000 年 7 月毕业于福州工业学校机电一体化专业。2013 年毕业于电子科技大学机电一体化技术专业。2001 年 7 月进入福建雪人股份有限公司。

王青龙先生，1991年10月生，研究生学历，2013年毕业于厦门大学微电子专业，2014年毕业于美国辛辛那提大学金融学专业。2014年至2016年任职于阳光保险集团股份有限公司，任投资经理，2016年至2018年任职于北京博信盈泰投资管理有限公司，任高级投资经理。2018 年3月进入福建雪人股份有限公司，现任福建雪人股份有限公司董事长助理。

**（四）高级管理人员**

总经理林汝捷$_1$先生、常务副总经理林汝捷$_2$先生、副总经理兼销售总监林长龙先生的简历详见董事介绍。

陈玲女士， 1983 年 9 月生，现任福建雪人股份有限公司副总经理，大学专科学历，2006 年就职于福建雪人股份有限公司，历任公司财务部副总监、董事长助理。2016年4月至今，任公司副总经理。

林云珍女士，1982年5月生，现任福建雪人股份有限公司副总经理，大学专科学历。2009年9月至今，任公司副总经理；2003年3月至2009年9月，历任公司设计员、采购专员、国际销售部业务代表、总经理助理兼生产计划部负责人、监事。

林松生先生，1961年4月生，日本国籍，现任福建雪人股份有限公司副总经理。1982年8月-1991年4月在福州精细化工有限公司任职；1991年4月-1996年4月就职于日本特殊工业株式会社；1996年4月-2001年6月就职于山城工业株式会社，任八尾工厂厂长；2001年6月-2005年3 月参加山城工业株式会社投资成立的上海山城塑胶有限公司筹建，任副总经理；2005年5月-2010年3月就职于昭和精机械工业株式会社；2011年12月-2012年10月就职于黑田化学株式会社，派驻鹏映塑胶（深圳）有限公司。2013年4月至今任公司副总经理。

华耀虹女士，1978年4月生，现任福建雪人股份有限公司副总经理兼董事会秘书，厦门大学金融系本科、工商管理硕士研究生学历。2000年7月-2004年7月任宏智科技股份有限公司证券事务代表，2008年4月-2009年10月任阳光城集团股份有限公司证券事务代表，2009年11月-2010年11月任福建雪人股份有限公司证券事务代表，2011年11月-2013月4月任泰禾集团股份有限公司证券事务代表。

许慧宗先生，1974年生，本科学历，会计师职称。现任福建雪人股份有限公司副总经理兼财务总监。1995年参加工作，历任龙海邮政局财务部主任，中邮物流福建分公司财务部经理，福州市邮政局财务部主任，罗源县邮政局局长，中邮恒泰副总兼财务总监。

杨建福先生，1966 年 4 月生。东京理科大学研究生院毕业，光学物理专业，硕士学位；参与过矿山机械研发工作、并攻关成功特殊钢材的应用、获得重庆市新产品奖，与日本企业共同完成过流体力学工程项目的设计，参与过日本大型太阳能电站建设项目等。近年来主要针对全球氢燃料电池的研发工作和核心材料开发进展情况进行调研。曾任职于东京第一Enginering 建筑事务所设计员、重庆山本凿岩机械设备有限公司总经理、日资企业青岛阿伊斯曼制冰机有限公司高级顾问、上海雪人新能源技术有限公司副总经理。

范明升先生，1978年9月生，现任福建雪人股份有限公司技术总监，大学本科学历，工程师职称。2003年至今，历任公司制冷技术设计员、制冷设计科长、设计部经理、技术总监。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|---|---|---|---|---|---|
| 陈辉 | 福州分享空间装饰工程有限公司 | 总经理 | - | - | 是 |
| 孙志新 | 福州大学 | 副教授 | - | - | 是 |
| 潘琰 | 福建福能股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 12 月 15 日 | 2021 年 04 月 12 日 | 是 |
| | 福建海峡环保集团股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 06 月 02 日 | 2020 年 05 月 31 日 | 是 |
| | 福建阿石创新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2015 年 06 月 26 日 | 2021 年 05 月 16 日 | 是 |
| | 福建天马科技集团股份有限公司 | 独立董事 | 2018 年 08 月 27 日 | 2021 年 08 月 26 日 | 是 |
| | 福州大学 | 会计教授，博士生导师 | - | - | 是 |
| 洪波 | 福州东百集团股份有限公司 | 独立董事 | 2014 年 03 月 21 日 | 2020 年 05 月 03 日 | 是 |
| | 中闽能源股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 10 月 30 日 | 2022 年 10 月 29 日 | 是 |
| | 宁德时代新能源科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 09 月 08 日 | 2021 年 12 月 13 日 | 是 |
| | 福建万森投资有限公司 | 监事 | - | - | 是 |
| 曾政林 | 福建华政诚仕达税务师事务所有限公司 | 执行董事 | - | - | 是 |
| | 福建领军财智企业管理顾问有限公司 | 执行董事兼总经理 | - | - | 是 |
| 华耀虹 | 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 董事 | - | - | 否 |
| 陈忠辉 | 天创富投资（平潭）有限公司 | 监事 | - | - | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司建立了完善的绩效考核体系和薪酬制度，根据董监高工作职责、岗位重要性、结合公司经营业绩和绩效考核指标来确定。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 林汝捷 1 | 董事长，总经理 | 男 | 51 | 现任 | 35.89 | 否 |
| 林汝捷 2 | 董事，常务副总 | 男 | 54 | 现任 | 29.47 | 否 |
| 林长龙 | 董事，副总经理，销售总经理 | 男 | 44 | 现任 | 27.12 | 否 |
| 陈忠辉 | 董事 | 男 | 44 | 现任 | 13.73 | 否 |
| 陈辉 | 董事 | 男 | 34 | 现任 | 0 | 否 |
| 孙志新 | 董事 | 女 | 35 | 现任 | 0 | 否 |
| 潘琰 | 独立董事 | 女 | 64 | 现任 | 6 | 否 |
| 洪波 | 独立董事 | 男 | 60 | 现任 | 6 | 否 |
| 曾政林 | 独立董事 | 男 | 43 | 现任 | 6 | 否 |
| 陈玲 | 副总经理 | 女 | 36 | 现任 | 24.39 | 否 |
| 林云珍 | 副总经理 | 女 | 37 | 现任 | 24.43 | 否 |
| 林松生 | 副总经理 | 男 | 58 | 现任 | 23.4 | 否 |
| 华耀虹 | 副总经理，董事会秘书 | 女 | 41 | 现任 | 23.76 | 否 |
| 许慧宗 | 副总经理，财务总监 | 男 | 45 | 现任 | 23.37 | 否 |
| 杨建福 | 副总经理 | 男 | 54 | 现任 | 0 | 否 |
| 林良秀 | 监事会主席 | 男 | 51 | 现任 | 24.36 | 否 |
| 江康锋 | 监事 | 男 | 40 | 现任 | 17.43 | 否 |
| 王青龙 | 监事 | 男 | 28 | 现任 | 27.81 | 否 |
| 范明升 | 技术总监 | 男 | 41 | 现任 | 22.44 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 335.6 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---|---|
| 母公司在职员工的数量（人） | 182 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 2,847 |
| 在职员工的数量合计（人） | 3,029 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 3,029 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 2,243 |
| 销售人员 | 93 |
| 技术人员 | 477 |
| 财务人员 | 49 |
| 行政人员 | 167 |
| | 0 |
| 合计 | 3,029 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上 | 631 |
| 大专 | 762 |
| 高中及中专 | 1,105 |
| 初中及以下 | 531 |
| 合计 | 3,029 |

## 2、薪酬政策

公司薪酬体系参考所在地区及同行业薪酬水平，综合考虑岗位责任、岗位绩效和岗位技能等指标，遵循薪酬与岗位价值挂钩，岗位责任与任职资格相结合。公司制定了员工薪酬管理办法和绩效管理办法，员工薪酬由固定薪酬与绩效薪酬构成两部分组成，合理调控职工薪资福利结构，健全全员业绩考核体系。公司董事、监事、高级管理人员报酬制定方案严格按照股东大会、董事会、监事会及薪酬委员会履行审议程序并严格执行。

## 3、培训计划

公司持续注重员工的发展与人才的培养，建立了以能力提升、人才储备为导向的培训体系。根据行业特点和公司经营发展需求，每年制订、实施培训计划。2019年，公司开展了包括生产人员技术培训、中层管理人员能力提升、销售人员服务与能力、上市公司规则制度培训等多次培训，涵盖内控管理、安全生产、信息披露等多方面，为促进公司持续发展和效益的提升，提供人力资源保障服务。

## 4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

# 第十节公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制体系，进一步提高公司的治理水平。公司治理实际状况符合相关法律、法规及各规章制度的要求，不存在监管部门要求期限整改的问题，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。同时，公司股东大会、董事会、监事会及管理层各司其职、恪尽职守、诚信履职、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。

**（一）关于股东和股东大会**

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，并邀请见证律师进行现场见证。

**（二）关于控股股东与上市公司的关系**

公司控股股东严格按照《中小企业板上市公司控股股东、实际控制人行为指引》履行义务，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

**（三）关于董事与董事会**

报告期内董事共九名，其中独立董事三名，董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司所有董事能按照公司和股东利益最大化的要求诚信、勤勉地履行职责。公司独立董事严格遵守《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及公司《独立董事工作制度》等规定，积极参与公司决策，对诸多重大事项发表了独立意见，充分发挥了独立董事特有的职能。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。2019年，董事会召开了10次会议，保证了股东大会决议得到有效落实和各方面工作的顺利进行。

具体内容如下：

1、2019年3月12日，公司召开第四届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司董事会各专业委员会成员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理及其他高级管理人员的议案》、《关于聘任公司内审部负责人的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于对外担保的议案》、《关于公司向商业银行申请融资额度的议案》、《关于全资子公司对外担保的议案》、《关于召开2019年第二次临时股东大会的通知》。

2、2019年4月3日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于为控股子公司杭州龙华融资提供担保的议案》、《关于公司向商业银行申请融资额度的议案》。

3、2019年4月24日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配预案》、《2018年度内部控制自我评价报告》、《2018年度社会责任报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司 2019 年度向商业银行申请融资额度的议案》、《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》、《2019年第一季度报告全文及正文》、《关于2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于召开2018年度股东大会的议案》 。

4、2019年5月30日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司对外提供担保的议案》、《关于公司向商业银行申请融资额度的议案》、《关于开展外汇套期保值业务的议案》。

5、2019年6月28日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》、《关于新增2019年度日常关联交易预计的议案》。

6、2019年8月22日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《2019年半年度报告全文及摘要》、《关于全资子公

司为母公司设备融资租赁提供担保的议案》。

7、2019年8月29日，公司召开第四届董事会第七次（临时）会议，审议通过了《关于公司向商业银行申请融资额度的议案》。

8、2019年10月28日，公司召开第四届董事会第八次会议，审议通过了《2019年第三季度报告全文及正文》。

9、2019年11月20日，公司召开第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于为全资子公司雪人工程融资提供担保的议案》、《关于使用暂时闲置资金进行现金管理的议案》、《福建雪人股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》、《福建雪人股份有限公司第三期员工持股计划管理办法》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期员工持股计划相关事宜的议案》、《关于召开2019年第三次临时股东大会的议案》。

10、2019年12月18日，公司召开第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司向商业银行申请融资额度的议案》、《关于为全资子公司佳运油气融资提供担保的议案》、《关于为瑞典 SRM International 公司融资提供担保的议案》、《关于召开2020年第一次临时股东大会的议案》。

**（四）关于监事和监事会**

报告期内，现任监事共三名，包括一名股东代表和两名职工代表，监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事根据法律、法规及公司章程授予的职权认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。2019年，监事会召开了 9 次会议，检查了公司的财务状况并对董事会编制的定期报告进行审核。

具体内容如下：

1、2019年3月12日，公司召开第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届监事会主席的议案》、《关于执行新会计准则并变更会计政策的议案》、《关于对外担保的议案》、《关于全资子公司对外担保的议案》。

2、2019年4月3日，公司召开第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于为控股子公司杭州龙华融资提供担保的议案》。

3、2019年4月24日，公司召开第四届监事会第三次会议，审议通过了《2018年度监事会工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度利润分配预案》、《2018年度内部控制自我评价报告》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《2019年第一季度报告全文及正文》、《关于2019年度日常关联交易预计的议案》。

4、2019年5月30日，公司召开第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于全资子公司对外提供担保的议案》。

5、2019年6月28日，公司召开第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》、《关于新增2019年度日常关联交易预计的议案》。

6、2019年8月22日，公司召开第四届监事会第六次会议，审议通过了《2019年半年度报告全文及摘要》、《关于全资子公司为母公司设备融资租赁提供担保的议案》。

7、2019年10月28日，公司召开第四届监事会第七次会议，审议通过了《2019年第三季度报告全文及正文》。

8、2019年11月20日，公司召开第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于为全资子公司雪人工程融资提供担保的议案》、《关于使用暂时闲置资金进行现金管理的议案》、《福建雪人股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》。

9、2019年12月18日，公司召开第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于为全资子公司佳运油气融资提供担保的议案》、《关于为瑞典 SRM International 公司融资提供担保的议案》。

**（五）关于信息披露与透明度**

公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的规定，以董事会秘书为核心的证券事务办，依法、真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，报告期内，主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过电话、网络、面访等多种形式认真做好广大投资者及相关机构的交流工作，实现公司与投资者之间及时、便捷的双向沟通与联系，依法履行作为公众公司应尽的义务，确保所有投资者有平等的机会获取公司信息。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

**（一）业务独立情况**

本公司拥有独立的生产经营系统，具有自主决策的经营活动能力，不存在需要依赖控股股东的情况。

**（二）人员独立情况**

本公司拥有独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生，公司的人事及工资管理与控股股东完全分离。所有员工均与本公司签订了劳动合同。公司高级管理人员均在本单位领取薪酬，不在股东单位兼职。

**（三）资产独立情况**

本公司拥有独立的资产结构，具有完整的供应、生产、销售系统及工业产权、非专利技术、土地使用权等无形资产。公司现有资产不存在被股东占用的情况。

**（四）机构独立情况**

本公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司自主设置内部机构，独立地运行，不受控股股东及其他单位或个人的干涉。控股股东及其职能部门之间与本公司及其职能部门之间不存在上下级关系，公司的生产经营活动不受任何单位或个人的干预。

**（五）财务独立情况**

本公司设有独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和独立的财务会计制度，独立在银行开户，独立纳税。本公司不存在控股股东及其他关联方违规占用公司资金情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

## 三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、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 年第一次股东大会 | 临时股东大会 | 8.71% | 2019 年 01 月 09 日 | 2019 年 01 月 10 日 | 2019 年 1 月 10 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。（公告编号：2019-002） |
| 2019 年第二次股东大会 | 临时股东大会 | 12.97% | 2019 年 03 月 28 日 | 2019 年 03 月 29 日 | 2019 年 3 月 29 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。（公告编号：2019-018） |
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 8.02% | 2019 年 05 月 16 日 | 2019 年 05 月 17 日 | 2019 年 5 月 17 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。（公告编号：2019-039） |
| 2019 年第三次 | 临时股东大会 | 3.21% | 2019 年 12 月 | 2019 年 12 月 | 2019 年 12 月 10 日刊登在《证券时报》、《中 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 股东大会 | | | 09 日 | 10 日 | 国证券报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。（公告编号：2019-084） |

### 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

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 潘琰 | 10 | 7 | 3 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 洪波 | 10 | 7 | 3 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 曾政林 | 10 | 7 | 3 | 0 | 0 | 否 | 4 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。报告期内，董事会各专门委员会根据《上市公司治理》、《公司章程》等相关规定积极开展工作，认真履行职责，进一步规范公司治理结构，就专业性事项进行研究，提出相关意见及建议，供董事会决策参考。

（一）董事会审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会认真履行了监督、检查职责。审计委员会对公司内部控制制度执行情况进行有效监督，

定期了解公司财务状况和经营情况，认真审阅公司内部审计计划、季报和中报等定期报告，督促和指导公司内审部门对公司财务管理运行情况、募集资金存放与使用情况进行定期和不定期的检查和评估，对会计师事务所的年度审计工作进行督促并就审计过程中的相关问题进行充分沟通，保证公司财务数据的真实和准确。报告期内，审计委员会召开5次会议，具体情况如下：

1、2019 年 4 月 24 日，公司召开了 2019 年第一次审计委员会会议，审议通过了《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度内部控制自我评价报告》、《2018年度财务决算报告》、《2018年度利润分配预案》、《关于2019年度日常关联交易预计的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》、《2019年第一季度报告全文及正文》。

2、2019 年 6 月 28 日，公司召开 2019 年第二次审计委员会会议，审议通过了《关于会计估计变更的议案》、《关于新增2019年度日常关联交易预计的议案》。

3、2019 年 8 月 22 日，公司召开了 2019 年第三次审计委员会会议，审议通过了《2019年半年度报告全文及摘要》。

4、2019 年 10 月 28 日，公司召开了 2019 年第四次审计委员会会议，审议通过了《2019年第三季度报告全文及正文》。

5、2019 年 12 月 18 日公司召开了 2019 年第五次审计委员会会议，审议通过了《关于为瑞典 SRM International 公司融资提供担保的议案》。

（二）董事会战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会共召开了3次会议，审议了《关于同意签署投资资燃料电池发动机及其核心零部件制造项目合作协议的议案》、《关于同意公司与产业并购基金及其有限合伙人签署回购协议的议案》、《关于同意公司参股并购基金出售标的股权的议案》。发展与战略委员会积极履行职责，就公司实际经营情况及行业发展动态、公司未来规划等内容与公司高管进行沟通交流，为公司战略发展的实施提出建议及意见，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。

（三）董事会薪酬与考核委员会

报告期内，薪酬与考核委员会共召开了1次会议。薪酬与考核委员会认真听取经营层的工作汇报，对公司董事、高级管理人员的履职情况进行了审核。

（四）董事会提名委员会

报告期内，提名委员会共召开了1次会议。公司董事会提名委员会严格按照《公司章程》的相关要求，秉着勤勉尽职的态度履行职责，在公司董事会、高级管理人员的选任方面发挥了重要作用。

2019年度，董事会四个专门委员会对公司的持续、健康、规范发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的绩效考评体系，公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。公司不断研究改进高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制，公司董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，使公司高级管理人员的考评和激励标准化、程序化、制度化和合理化。

# 九、内部控制评价报告

## 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

## 2、内控自我评价报告

| | | |
|---|---|---|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2020 年 04 月 25 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | http://www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | 详见公司 2019 年度内部控制评价报告 | 详见公司 2019 年度内部控制评价报告 |
| 定量标准 | 详见公司 2019 年度内部控制评价报告 | 详见公司 2019 年度内部控制评价报告 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

# 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

# 第十一节公司债券相关情况

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

# 第十二节 财务报告

## 一、审计报告

| | |
|---|---|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2020 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2020]005577 号 |
| 注册会计师姓名 | 袁瑞彩、陈鑫生 |

审计报告正文

**福建雪人股份有限公司全体股东：**

**一、审计意见**

我们审计了福建雪人股份有限公司（以下简称雪人股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪人股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、关键审计事项**

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认；

2、应收账款预期信用损失；

3、商誉减值准备。

（一）收入确认

1、事项描述

2019年度，雪人股份合并口径营业收入151,356.87万元，为雪人股份合并利润表重要组成项目；另一方面，雪人股份公司目前存在期末已发货但尚未安装或未达到合同约定的验收条件而导致未达到收入确认标准的产品，根据五、重要会计政策及会计估计--39、收入所述的产品销售收入确认相关会计政策，存在着固有风险，故我们将收入的确认列为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与评价收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）结合雪人股份的实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（3）在抽样的基础上，检查主要收入确认的原始单据，包括销售合同、订单、发货单、对账单等支持性文件，评价收入是否按照雪人股份的会计政策予以确认；

（4）对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试程序，以评价收入是否记录于正确的区间；

（5）向主要客户函证2019年度的销售金额及应收账款期末余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序；

（6）对主要客户的期后回款情况进行检查，以确认销售收入和应收账款期末余额的真实性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

（一）应收账款预期信用损失

1、事项描述

截至2019年12月31日，雪人股份应收账款账面价值为人民币63,679.37万元，同比增长8.93%，占资产总额的15.86%，详见合并财务报表七、合并财务报表项目注释--5、应收账款。管理层在资产负债表日对应收账款账面价值进行检查，在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失，当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见财务报表附注。

由于雪人股份应收账款期末余额重大、且应收账款的可收回性涉及重大判断，因此，我们将应收款项预期信用损失认定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收账款预期信用损失所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评价与应收账款日常管理及期末可收回性评估相关的内部控制；

（2）复核管理层对应收账款减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）检查并测试管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性；

（4）获取并检查应收账款预期信用损失计提方法是否按照预期信用损失政策执行；重新计算预期信用损失计提金额是否正确；

（5）检查管理层对应收账款的账龄和客户信誉情况的分析，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款整体计提坏账准备的合理性；

（6）评估管理层对应收账款预期信用损失的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款预期信用损失中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款预期信用损失的总体评估是可接受的、管理层对应收账款预期信用损失的相关判断及估计是合理的。

（三）商誉减值

1、事项描述

截至2019年12月31日，雪人股份合并报表中商誉账面价值为人民币41,303.64万元，占资产总额的10.29%，详见合并财务报表七、合并财务报表项目注释--28、商誉。管理层在每年年终终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。该等估计均存在固定不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

（1）评价与管理层确定商誉可收回金额相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）对形成商誉金额重大的资产组执行重点审计程序，评估相关资产组经营状况和业绩实现是否发生重大变化，未来经营规划和预期是否存在重大不确定性；

（3）结合公司管理层在以往年度商誉减值测试过程中所使用的关键假设、预测的未来收入及现金流量等参数，与本年度的参数进行对比，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性；

（4）获取专家对商誉减值测试评估的结果及重要工作底稿，执行分析复核程序，评估管理层利用专家工作的合理性；

（5）评估管理层于2019年12月31日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对商誉减值的总体评估是可接受的、管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

**四、其他信息**

雪人股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督雪人股份公司的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6.就雪人股份实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：袁瑞彩

中国·北京　　（项目合伙人）

中国注册会计师：陈鑫生

二〇二〇年四月二十四日

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 305,488,220.73 | 158,052,935.93 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,195,737.83 | 58,459,332.77 |
| 应收账款 | 636,793,697.92 | 584,584,039.02 |
| 应收款项融资 | 35,846,173.31 | |
| 预付款项 | 153,423,300.03 | 130,438,470.22 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 55,027,634.26 | 95,015,303.96 |
| 其中：应收利息 | | 169,200.00 |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 640,791,511.02 | 561,045,817.68 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 12,607,995.75 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 44,610,342.72 | 80,343,671.27 |
| 流动资产合计 | 1,901,784,613.57 | 1,667,939,570.85 |
| 非流动资产： | | |

| | | |
|---|---|---|
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 123,757,900.35 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 3,926,365.26 | 16,944,983.30 |
| 其他权益工具投资 | 57,980,643.18 | |
| 其他非流动金融资产 | 46,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | 212,498,187.00 | 211,804,953.00 |
| 固定资产 | 882,106,647.37 | 871,877,503.51 |
| 在建工程 | 14,680,252.62 | 11,541,799.99 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 255,133,779.67 | 199,322,811.64 |
| 开发支出 | 113,026,560.04 | 161,203,301.12 |
| 商誉 | 413,036,436.39 | 413,036,436.39 |
| 长期待摊费用 | 39,941,400.86 | 43,852,890.05 |
| 递延所得税资产 | 53,093,694.33 | 59,559,136.29 |
| 其他非流动资产 | 21,438,403.24 | 155,257,114.30 |
| 非流动资产合计 | 2,112,862,369.96 | 2,268,158,829.94 |
| 资产总计 | 4,014,646,983.53 | 3,936,098,400.79 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 808,133,401.83 | 892,700,000.00 |
| 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 | 132,116,623.00 | 94,080,271.07 |
| 应付账款 | 260,522,347.03 | 206,288,568.01 |
| 预收款项 | 131,741,503.58 | 93,137,853.43 |

| | | |
|---|---|---|
| 合同负债 | | |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 26,901,420.28 | 22,506,566.68 |
| 应交税费 | 33,851,951.50 | 33,839,768.43 |
| 其他应付款 | 53,635,879.39 | 39,857,130.17 |
| 其中：应付利息 | | 1,257,724.50 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 61,971,194.23 | 49,078,574.85 |
| 其他流动负债 | 1,563,992.28 | 1,505,126.39 |
| 流动负债合计 | 1,510,438,313.12 | 1,432,993,859.03 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 69,833,791.03 | 60,180,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 30,069,400.57 | 74,424,310.05 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 34,047,377.14 | 32,544,332.80 |
| 递延所得税负债 | 23,365,969.08 | 22,666,011.73 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 157,316,537.82 | 189,814,654.58 |
| 负债合计 | 1,667,754,850.94 | 1,622,808,513.61 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 674,072,767.00 | 674,072,767.00 |
| 其他权益工具 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,335,795,784.96 | 1,335,795,784.96 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 22,964,881.34 | 15,501,005.76 |
| 专项储备 | 11,523,222.62 | 9,075,047.12 |
| 盈余公积 | 53,782,993.13 | 51,517,357.62 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 199,733,258.55 | 168,022,504.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,297,872,907.60 | 2,253,984,466.46 |
| 少数股东权益 | 49,019,224.99 | 59,305,420.72 |
| 所有者权益合计 | 2,346,892,132.59 | 2,313,289,887.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 4,014,646,983.53 | 3,936,098,400.79 |

法定代表人：林汝捷 1　　主管会计工作负责人：许慧宗　　会计机构负责人：黄昊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 90,178,436.40 | 92,056,821.71 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | 38,174,006.26 |
| 应收账款 | 658,609,993.88 | 520,473,574.38 |
| 应收款项融资 | 27,124,961.50 | |
| 预付款项 | 153,099,836.10 | 31,809,321.69 |
| 其他应收款 | 134,174,529.73 | 167,599,692.53 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 55,296,866.80 | 203,876,645.36 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | 12,607,995.75 | |

| | | |
|---|---|---|
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 7,670,663.19 | 10,052,007.46 |
| 流动资产合计 | 1,138,763,283.35 | 1,064,042,069.39 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | 93,126,926.44 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,134,870,824.06 | 1,084,288,595.17 |
| 其他权益工具投资 | 46,133,900.00 | |
| 其他非流动金融资产 | 46,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 651,131,535.51 | 669,995,109.74 |
| 在建工程 | | 8,487,551.16 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 169,047,470.16 | 124,590,636.19 |
| 开发支出 | 84,087,620.97 | 128,453,084.84 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 8,364,274.64 | 13,483,386.83 |
| 递延所得税资产 | 32,478,029.81 | 34,744,592.47 |
| 其他非流动资产 | 17,951,413.74 | 154,368,741.30 |
| 非流动资产合计 | 2,190,065,068.89 | 2,311,538,624.14 |
| 资产总计 | 3,328,828,352.24 | 3,375,580,693.53 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 664,963,232.64 | 749,000,000.00 |
| 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 | 127,500,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应付账款 | 91,831,867.00 | 114,851,003.17 |

| | | |
|---|---|---|
| 预收款项 | 81,371,634.71 | 41,845,491.10 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,691,709.37 | 4,375,562.52 |
| 应交税费 | 2,068,406.28 | 842,556.78 |
| 其他应付款 | 79,159,875.36 | 89,481,269.86 |
| 其中：应付利息 | | 1,040,451.38 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 56,651,194.23 | 44,678,574.85 |
| 其他流动负债 | 1,563,992.28 | |
| 流动负债合计 | 1,106,801,911.87 | 1,125,074,458.28 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 30,069,400.57 | 74,424,310.05 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 32,407,438.41 | 30,608,098.47 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 62,476,838.98 | 105,032,408.52 |
| 负债合计 | 1,169,278,750.85 | 1,230,106,866.80 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 674,072,767.00 | 674,072,767.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,335,100,577.35 | 1,335,100,577.35 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -4,245,750.00 | -3,750,177.53 |
| 专项储备 | 5,044,248.60 | 4,755,145.09 |

| | | |
|---|---|---|
| 盈余公积 | 53,782,993.13 | 51,517,357.62 |
| 未分配利润 | 95,794,765.31 | 83,778,157.20 |
| 所有者权益合计 | 2,159,549,601.39 | 2,145,473,826.73 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,328,828,352.24 | 3,375,580,693.53 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 1,513,568,678.62 | 1,303,415,524.53 |
| 其中：营业收入 | 1,513,568,678.62 | 1,303,415,524.53 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,529,721,814.29 | 1,297,930,749.32 |
| 其中：营业成本 | 1,180,605,331.95 | 1,002,652,059.46 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 14,586,660.66 | 12,751,769.14 |
| 销售费用 | 83,051,697.77 | 77,284,129.75 |
| 管理费用 | 102,068,523.23 | 100,528,273.44 |
| 研发费用 | 83,663,591.52 | 57,785,867.74 |
| 财务费用 | 65,746,009.16 | 46,928,649.79 |
| 其中：利息费用 | 66,368,562.33 | 52,542,056.75 |
| 利息收入 | 1,042,092.10 | 1,095,617.10 |
| 加：其他收益 | 10,960,735.97 | 10,299,902.29 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 96,235,421.12 | -235,766.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,010,622.29 | -1,606,605.56 |

| | | |
|---|---|---|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 5,105,207.56 | 24,473,177.33 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -25,767,196.70 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,079,803.07 | -27,021,708.76 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,727,377.30 | -831,395.91 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 67,573,851.91 | 12,168,983.48 |
| 加：营业外收入 | 416,098.23 | 3,190,725.23 |
| 减：营业外支出 | 3,226,092.05 | 2,351,348.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 64,763,858.09 | 13,008,360.40 |
| 减：所得税费用 | 16,802,490.24 | -1,559,965.62 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 47,961,367.85 | 14,568,326.02 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 47,961,367.85 | 19,057,163.18 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | -4,488,837.16 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 56,926,436.82 | 15,405,730.27 |
| 2.少数股东损益 | -8,965,068.97 | -837,404.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 4,936,712.40 | 20,448,469.96 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 4,937,839.16 | 20,439,834.21 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | 5,056,348.62 | |
| 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 | 5,056,348.62 | |
| 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 | -118,509.46 | 20,439,834.21 |
| 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 | | -2,977,824.29 |
| 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 | -118,509.46 | 51,385.96 |
| 9.其他 | | 23,366,272.54 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | -1,126.76 | 8,635.75 |
| 七、综合收益总额 | 52,898,080.25 | 35,016,795.98 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 61,864,275.98 | 35,845,564.48 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -8,966,195.73 | -828,768.50 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.0845 | 0.0229 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0845 | 0.0229 |

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：林汝捷 1　　主管会计工作负责人：许慧宗　　会计机构负责人：黄昊

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业收入 | 985,909,508.82 | 950,617,989.96 |
| 减：营业成本 | 907,389,479.60 | 831,704,365.81 |
| 税金及附加 | 6,477,761.30 | 5,687,168.71 |
| 销售费用 | 29,946,586.95 | 37,166,365.27 |
| 管理费用 | 39,582,189.79 | 50,878,610.09 |
| 研发费用 | 15,493,279.66 | 35,929,011.67 |
| 财务费用 | 49,707,847.77 | 35,548,349.80 |
| 其中：利息费用 | 50,888,656.91 | 39,627,965.99 |
| 利息收入 | 463,768.21 | 719,629.18 |
| 加：其他收益 | 9,460,091.18 | 9,234,645.93 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 96,083,997.47 | -1,421,210.29 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -843,108.36 | -1,421,210.29 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 4,411,973.56 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -18,021,906.16 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -14,519,695.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -1,736,079.54 | -974,756.59 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 27,510,440.26 | -53,976,897.76 |
| 加：营业外收入 | 298,592.91 | 2,521,813.86 |
| 减：营业外支出 | 719,072.75 | 277,697.92 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 27,089,960.42 | -51,732,781.82 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：所得税费用 | 4,433,605.31 | -10,256,528.73 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 22,656,355.11 | -41,476,253.09 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 22,656,355.11 | -36,987,415.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -4,488,837.16 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | -4,245,750.00 | -6,079,655.96 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -4,245,750.00 | |
| 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 | -4,245,750.00 | |
| 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 | | -6,079,655.96 |
| 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 | | -6,079,655.96 |
| 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 | 18,410,605.11 | -47,555,909.05 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 年度 | 2018 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 | 1,554,993,141.05 | 1,089,022,984.16 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 12,813,673.83 | 40,564,493.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 129,684,532.09 | 111,743,064.62 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,697,491,346.97 | 1,241,330,541.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,027,121,265.98 | 763,857,085.26 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 297,092,338.92 | 252,623,304.19 |
| 支付的各项税费 | 72,105,492.93 | 50,609,690.79 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 139,297,315.51 | 181,639,763.91 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,535,616,413.34 | 1,248,729,844.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 161,874,933.63 | -7,399,302.23 |

| | | |
|---|---|---|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 217,629,600.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 98,876,901.71 | 2,065,994.97 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 7,637,814.17 | 4,561,008.67 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 2,000,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 324,144,315.88 | 8,627,003.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 140,811,591.02 | 139,508,827.42 |
| 投资支付的现金 | 19,945,957.80 | 140,408,793.37 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 160,757,548.82 | 279,917,620.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 163,386,767.06 | -271,290,617.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,283,917,319.34 | 1,119,030,139.75 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 448,156.59 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,284,365,475.93 | 1,119,030,139.75 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,338,570,400.00 | 796,999,489.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 61,280,274.33 | 46,273,196.50 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 1,320,000.00 | 1,320,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 71,164,377.26 | 28,788,778.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,471,015,051.59 | 872,061,465.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -186,649,575.66 | 246,968,674.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 513,186.38 | 3,270,610.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 139,125,311.41 | -28,450,634.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 130,513,967.35 | 158,964,601.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 269,639,278.76 | 130,513,967.35 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 992,947,814.37 | 900,180,299.59 |
| 收到的税费返还 | 11,170,424.74 | 20,017,618.72 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 123,798,664.33 | 159,298,439.87 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,127,916,903.44 | 1,079,496,358.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 897,001,073.39 | 659,133,055.30 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 39,641,430.32 | 70,406,122.99 |
| 支付的各项税费 | 17,190,709.09 | 11,950,458.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 127,801,772.68 | 236,269,159.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,081,634,985.48 | 977,758,796.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,281,917.96 | 101,737,561.30 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 145,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 98,388,764.13 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,781,795.55 | 2,506,751.67 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 246,170,559.68 | 2,506,751.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 48,797,345.75 | 95,296,435.54 |
| 投资支付的现金 | 72,874,083.00 | 180,418,393.37 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 121,671,428.75 | 275,714,828.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 124,499,130.93 | -273,208,077.24 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,021,863,232.64 | 927,300,650.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---|---|---|
| 筹资活动现金流入小计 | 1,021,863,232.64 | 927,300,650.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,086,500,000.00 | 700,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 45,390,393.23 | 35,283,365.01 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 70,400,385.62 | 28,537,326.86 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,202,290,778.85 | 763,820,691.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -180,427,546.21 | 163,479,958.13 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -220,898.80 | 2,683,162.70 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -9,867,396.12 | -5,307,395.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 70,981,880.68 | 76,289,275.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 61,114,484.56 | 70,981,880.68 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,795,784.96 | | 15,501,005.76 | 9,075,047.12 | 51,517,357.62 | | 168,022,504.00 | | 2,253,984,466.46 | 59,305,420.72 | 2,313,289,887.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 2,526,036.42 | | | | -2,526,036.42 | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,795,784.96 | | 18,027,042.18 | 9,075,047.12 | 51,517,357.62 | | 165,496,467.58 | | 2,253,984,466.46 | 59,305,420.72 | 2,313,289,887.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 4,937,839.16 | 2,448,175.50 | 2,265,635.51 | | 34,236,790.97 | | 43,888,441.14 | -10,286,195.73 | 33,602,245.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 4,937,839.16 | | | | 56,926,436.82 | | 61,864,275.98 | -8,966,195.73 | 52,898,080.25 |
| （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 | | | | | | | | | 2,265,635.51 | | -6,889,569.47 | | -4,623,933.96 | -1,320,000.00 | -5,943,933.96 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,265,635.51 | | -2,265,635.51 | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -4,623,933.96 | | -4,623,933.96 | -1,320,000.00 | -5,943,933.96 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | -15,800,076.38 | | -15,800,076.38 | | -15,800,076.38 |
| 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 | | | | | | | | | | | -15,800,076.38 | | -15,800,076.38 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,448,175.50 | | | | | 2,448,175.50 | | 2,448,175.50 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 3,927,748.31 | | | | | 3,927,748.31 | | 3,927,748.31 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -1,479,572.81 | | | | | -1,479,572.81 | | -1,479,572.81 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,795,784.96 | | 22,964,881.34 | 11,523,222.62 | 53,782,993.13 | | 199,733,258.55 | | 2,297,872,907.60 | 49,019,224.99 | 2,346,892,132.59 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,005,602.32 | | -4,938,828.45 | 5,421,639.66 | 51,517,357.62 | | 152,616,773.73 | | 2,213,695,311.88 | 61,284,429.86 | 2,274,979,741.74 |
| 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 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,005,602.32 | | -4,938,828.45 | 5,421,639.66 | 51,517,357.62 | | 152,616,773.73 | | 2,213,695,311.88 | 61,284,429.86 | 2,274,979,741.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 790,182.64 | | 20,439,834.21 | 3,653,407.46 | | | 15,405,730.27 | | 40,289,154.58 | -1,979,009.14 | 38,310,145.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 20,439,834.21 | | | | 15,405,730.27 | | 35,845,564.48 | -828,768.50 | 35,016,795.98 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | -1,320,000.00 | -1,320,000.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | -1,320,000.00 | -1,320,000.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 3,653,407.46 | | | | | 3,653,407.46 | | 3,653,407.46 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 3,822,880.20 | | | | | 3,822,880.20 | | 3,822,880.20 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -169,472.74 | | | | | -169,472.74 | | -169,472.74 |
| （六）其他 | | | | | 790,182.64 | | | | | | | | 790,182.64 | 169,759.36 | 959,942.00 |
| 四、本期期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,795,784.96 | | 15,501,005.76 | 9,075,047.12 | 51,517,357.62 | | 168,022,504.00 | | 2,253,984,466.46 | 59,305,420.72 | 2,313,289,887.18 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 | 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 | 永续 | 其 | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | 他 | | 存股 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,100,577.35 | | -3,750,177.53 | 4,755,145.09 | 51,517,357.62 | 83,778,157.20 | | 2,145,473,826.73 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | 3,750,177.53 | | | -3,750,177.53 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,100,577.35 | | | 4,755,145.09 | 51,517,357.62 | 80,027,979.67 | | 2,145,473,826.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -4,245,750.00 | 289,103.51 | 2,265,635.51 | 15,766,785.64 | | 14,075,774.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -4,245,750.00 | | | 22,656,355.11 | | 18,410,605.11 |
| （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 | | | | | | | | | 2,265,635.51 | -6,889,569.47 | | -4,623,933.96 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,265,635.51 | -2,265,635.51 | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -4,623,933.96 | | -4,623,933.96 |
| 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 | | | | | | | | 289,103.51 | | | | 289,103.51 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 1,032,074.33 | | | | 1,032,074.33 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -742,970.82 | | | | -742,970.82 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,100,577.35 | | -4,245,750.00 | 5,044,248.60 | 53,782,993.13 | 95,794,765.31 | | 2,159,549,601.39 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 674,072,767.00 | | | | 1,334,918,346.88 | | 2,329,478.43 | 4,797,017.75 | 51,517,357.62 | 125,254,410.29 | | 2,192,889,377.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,334,918,346.88 | | 2,329,478.43 | 4,797,017.75 | 51,517,357.62 | 125,254,410.29 | | 2,192,889,377.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 182,230.47 | | -6,079,655.96 | -41,872.66 | | -41,476,253.09 | | -47,415,551.24 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -6,079,655.96 | | | -41,476,253.09 | | -47,555,909.05 |
| （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 | | | | | | | | -41,872.66 | | | | -41,872.66 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 49,131.18 | | | | 49,131.18 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | -91,003.84 | | | | -91,003.84 |
| （六）其他 | | | | | 182,230.47 | | | | | | | 182,230.47 |
| 四、本期期末余额 | 674,072,767.00 | | | | 1,335,100,577.35 | | -3,750,177.53 | 4,755,145.09 | 51,517,357.62 | 83,778,157.20 | | 2,145,473,826.73 |

# 三、公司基本情况

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

福建雪人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长乐市雪人制冷设备有限公司，于2000年3月9日经福建省福州市长乐区（原长乐市）工商行政管理局批准登记成立。公司于2011年12月5日在深圳证券交易所上市交易，现持有统一社会信用代码为91350000705110322E的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2019年12月31日，本公司累计发行股本总数674,072,767.00股，注册资本为674,072,767.00元，注册地址：福州滨海工业区(松下镇首祉村)，总部地址：福建省福州长乐区闽江口工业区洞山西路，实际控制人为林汝捷[1]。

**2.公司业务性质和主要经营活动**

本公司属通用设备制造业，主要产品和服务为制冷、空调设备、压缩机、发电机组的制造和销售；金属压力容器制造；压力容器设计（第一类压力容器、第二类低、中压力容器）；压力管道设计（GC2、GC3级）；压力管道安装（GC2级）；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；对外贸易；五金交电、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）及机电设备、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

**3.财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月24日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共22户，详见本报告第十二节第九小节“在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加4户，详见本报告第十二节第八小节“其他原因的合并范围变动”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（详见本报告第十二节第五小节15“存货”）、应收款项预期信用损失计提的方法（详见本报告第十二节第五小节10“金融工具”）、固定资产折旧和无形资产摊销（详见本报告第十二节第五小节24“固定资产”、30“无形资产”）、投资性房地产的计量模式（详见本报告第十二节第五小节23“投资性房地产”）、收入确认时点（详见本报告第十二节第五小节39“收入”）等。

**1、遵循企业会计准则的声明**

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

**2、会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**3、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

**4、记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

（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。

**2、同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**3、非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

**4、为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(1)增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的

状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2)处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3)购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**（1）合营安排的分类**

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**（2）共同经营会计处理方法**

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

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

**9、外币业务和外币报表折算**

**1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月第一个工作日的汇率将外币金额折算为人民币金额。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

**2. 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

**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。

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

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

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

**金融资产分类和计量**

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

**2.金融负债分类和计量**

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

**3.金融资产和金融负债的终止确认**

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

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

**4.金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

**5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

**6.金融工具减值**

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1)发行方或债务人发生重大财务困难；

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

⑷减记金融资产

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

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**11、应收票据**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十二节第五小节第10（6）金融工具减值。

本公司对初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 无风险银行承兑汇票 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 低风险商业承兑汇票 | 出票人未经权威性的信用评级，出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

**12、应收账款**

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见详见本报告第十二节第五小节第10（6）金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 无风险组合 | 应收纳入合并范围的关联方账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的应收账款 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

**13、应收款项融资**

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十二节第五小节第10（6）金融工具减值。

**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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十二节第五小节第10(6)金融工具减值。

本公司对且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 无风险组合 | 应收纳入合并范围的关联方账款 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 包括除上述组合之外的其他应收款 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

**15、存货**

**存货的分类**

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

**存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

**存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

**存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）其他周转材料采用一次转销法。

**16、合同资产**

无

**17、合同成本**

无

**18、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

**19、债权投资**

无

**20、其他债权投资**

无

**21、长期应收款**

无

**22、长期股权投资**

**1、初始投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告第十二节第五小节5同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**2、后续计量及损益确认**

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

**3、长期股权投资核算方法的转换**

公允价值计量转权益法核算

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

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

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

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

成本法转公允价值计量

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

**4、长期股权投资的处置**

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

**5、共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分

享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

**23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**24、固定资产**

**（1）确认条件**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

**（2）折旧方法**

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40 | 5 | 2.375-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-25 | 5 | 3.80-9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |

**（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

**25、在建工程**

**1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

**2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

**26、借款费用**

**1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

**2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

**3、暂停资本化期间**

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

**4、借款费用资本化金额的计算方法**

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

**27、生物资产**

无

**28、油气资产**

无

**29、使用权资产**

无

**30、无形资产**

**（1）计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、专有技术、商业软件。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形

资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50年 | 合同约定 |
| 专利技术 | 3-16年 | 预计使用年限 |
| 专有技术 | 3-12年 | 预计使用年限 |
| 商业软件 | 3-20年 | 预计使用年限 |
| 特许使用权 | 3-15年 | 合同约定 |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**（2）内部研究开发支出会计政策**

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**31、长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

**32、长期待摊费用**

**1、摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**2、摊销年限**

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 装修费 | 10年 | |
| 模具 | 3年 | |
| 合同能源管理 | 5年 | |
| 仓库货架 | 5年 | |
| 其他 | 3年 | |

**33、合同负债**

无

**34、职工薪酬**

**（1）短期薪酬的会计处理方法**

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

**（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**（3）辞退福利的会计处理方法**

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

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

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

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

**35、租赁负债**

无

**36、预计负债**

无

**37、股份支付**

无

**38、优先股、永续债等其他金融工具**

无

**39、收入**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

**销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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

公司产品销售包括内销和外销，具体销售确认方法如下：

（1）内销产品的收入确认方法：对于不需安装的产品，在产品实际交付并经对方确认后，确认 销售收入；对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

（2）外销产品的收入确认方法：在产品完成报关装运，提交客户提单后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

**确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

**建造合同收入的确认依据和方法**

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

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：

（1）合同总收入能够可靠地计量；

（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

（2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

**5.附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

**40、政府补助**

**1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

**2、政府补助的确认**

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**3、会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。目前本公司的政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

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

**确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

**确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

**42、租赁**

**（1）经营租赁的会计处理方法**

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

**（2）融资租赁的会计处理方法**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本报告第十二节/五/24.固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

**（一）终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

**（二）安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

**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 |
| --- | --- | --- |
| 新金融工具准则执行 | 第四届董事会第一次会议决议通过 | 2019 年 3 月 12 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-009） |

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体调整情况如下：

1、2018 年 12 月 31 日报表中可供出售金融资产 123,757,900.35 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重新划分为其

他权益工具投资 72,169,873.91 元以及其他非流动金融资产 51,588,026.44 元。其中 2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产中持有 Pilum AB 股票计提减值准备 1,466,037.26 元（对应未分配利润-1,224,141.11 元），在 2019 年 1 月 1 日转其他综合收益；2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产中持有合吉利的合伙份额公允价值变动-4,411,973.56 元，累计计入其他综合收益 3,750,177.53 元，在 2019 年 1 月 1 日转未分配利润。扣除所得税影响后未分配利润减少 2,526,036.42 元，其他综合收益增加 2,526,036.42。

2、2018 年 12 月 31 日报表中其他应收款中的未到期应收利息 169,200.00 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至货币资金。

3、2018 年 12 月 31 日报表中应收票据中的银行承兑汇票 44,138,725.66 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至应收款项融资。

4、2018 年 12 月 31 日报表中其他应付款中的未到期应付利息 1,257,724.50 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至短期借款 1,161,033.89 元以及长期借款 96,690.61 元。

**（2）重要会计估计变更**

√ 适用 □ 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注 |
| --- | --- | --- | --- |
| 坏账准备 | 第四届监事会第五次会议决议通过 | 2019 年 06 月 28 日 | 2019 年 6 月 28 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-052） |

公司自2019年1月1日变更应收账款信用减值损失确认方法及根据信用风险特征组合确定的计提方法，假设该会计估计在 2018 年 1 月 1 日已适用，2018年 12 月 31 日会计估计变更后应收账款坏账计提变化增加营业利润 106.46 万元，其他应收款坏账计提变化增加营业利润 11.92 万元，合计增加营业利润 118.38万元。计提递延所得税资产后 2018 年度净利润增加 100.49 万元。对报表项目不产生重大影响。详见2019年7月12日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-056）

**（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况**

√ 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 | 158,052,935.93 | 158,222,135.93 | 169,200.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 58,459,332.77 | 14,320,607.11 | -44,138,725.66 |
| 应收账款 | 584,584,039.02 | 584,584,039.02 | |
| 应收款项融资 | | 44,138,725.66 | 44,138,725.66 |
| 预付款项 | 130,438,470.22 | 130,438,470.22 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 95,015,303.96 | 94,846,103.96 | -169,200.00 |
| 其中：应收利息 | 169,200.00 | | -169,200.00 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 561,045,817.68 | 561,045,817.68 | |
| 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 | 80,343,671.27 | 80,343,671.27 | |
| 流动资产合计 | 1,667,939,570.85 | 1,667,939,570.85 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 123,757,900.35 | | -123,757,900.35 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 16,944,983.30 | 16,944,983.30 | |
| 其他权益工具投资 | | 72,169,873.91 | 72,169,873.91 |
| 其他非流动金融资产 | | 51,588,026.44 | 51,588,026.44 |
| 投资性房地产 | 211,804,953.00 | 211,804,953.00 | |
| 固定资产 | 871,877,503.51 | 871,877,503.51 | |
| 在建工程 | 11,541,799.99 | 11,541,799.99 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 无形资产 | 199,322,811.64 | 199,322,811.64 | |
| 开发支出 | 161,203,301.12 | 161,203,301.12 | |
| 商誉 | 413,036,436.39 | 413,036,436.39 | |
| 长期待摊费用 | 43,852,890.05 | 43,852,890.05 | |
| 递延所得税资产 | 59,559,136.29 | 59,559,136.29 | |
| 其他非流动资产 | 155,257,114.30 | 155,257,114.30 | |
| 非流动资产合计 | 2,268,158,829.94 | 2,268,158,829.94 | |
| 资产总计 | 3,936,098,400.79 | 3,936,098,400.79 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 892,700,000.00 | 893,861,033.89 | 1,161,033.89 |
| 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 | 94,080,271.07 | 94,080,271.07 | |
| 应付账款 | 206,288,568.01 | 206,288,568.01 | |
| 预收款项 | 93,137,853.43 | 93,137,853.43 | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | 22,506,566.68 | |
| 应付职工薪酬 | 22,506,566.68 | 22,506,566.68 | |
| 应交税费 | 33,839,768.43 | 33,839,768.43 | |
| 其他应付款 | 39,857,130.17 | 38,599,405.67 | -1,257,724.50 |
| 其中：应付利息 | 1,257,724.50 | | -1,257,724.50 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,078,574.85 | 49,078,574.85 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他流动负债 | 1,505,126.39 | 1,505,126.39 | |
| 流动负债合计 | 1,432,993,859.03 | 1,432,897,168.42 | -96,690.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 60,180,000.00 | 60,276,690.61 | 96,690.61 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 74,424,310.05 | 74,424,310.05 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 32,544,332.80 | 32,544,332.80 | |
| 递延所得税负债 | 22,666,011.73 | 22,666,011.73 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 189,814,654.58 | 189,911,345.19 | 96,690.61 |
| 负债合计 | 1,622,808,513.61 | 1,622,808,513.61 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 674,072,767.00 | 674,072,767.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,335,795,784.96 | 1,335,795,784.96 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 15,501,005.76 | 18,027,042.18 | 2,526,036.42 |
| 专项储备 | 9,075,047.12 | 9,075,047.12 | |
| 盈余公积 | 51,517,357.62 | 51,517,357.62 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 168,022,504.00 | 165,496,467.58 | -2,526,036.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,253,984,466.46 | 2,253,984,466.46 | |
| 少数股东权益 | 59,305,420.72 | 59,305,420.72 | |
| 所有者权益合计 | 2,313,289,887.18 | 2,313,289,887.18 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,936,098,400.79 | 3,936,098,400.79 | |

调整情况说明

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，具体调整情况如下：

1、2018 年 12 月 31 日报表中可供出售金融资产 123,757,900.35 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资 72,169,873.91 元以及其他非流动金融资产 51,588,026.44 元。其中 2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产中持有 Pilum AB 股票计提减值准备 1,466,037.26 元（对应未分配利润-1,224,141.11 元），在 2019 年 1 月 1 日转其他综合收益；2018 年 12 月 31 日可供出售金融资产中持有合吉利的合伙份额公允价值变动-4,411,973.56 元，累计计入其他综合收益 3,750,177.53 元，在 2019 年 1 月 1 日转未分配利润。扣除所得税影响后未分配利润减少 2,526,036.42 元，其他综合收益增加 2,526,036.42。

2、2018 年 12 月 31 日报表中其他应收款中的未到期应收利息 169,200.00 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至货币资金。

3、2018 年 12 月 31 日报表中应收票据中的银行承兑汇票 44,138,725.66 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至应收款项融资。

4、2018 年 12 月 31 日报表中其他应付款中的未到期应付利息 1,257,724.50 元在 2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则重分类至短期借款 1,161,033.89 元以及长期借款 96,690.61 元。

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 | 92,056,821.71 | 92,056,821.71 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 38,174,006.26 | 38,174,006.26 | -38,174,006.26 |
| 应收账款 | 520,473,574.38 | 520,473,574.38 | |
| 应收款项融资 | | 38,174,006.26 | 38,174,006.26 |
| 预付款项 | 31,809,321.69 | 31,809,321.69 | |
| 其他应收款 | 167,599,692.53 | 167,599,692.53 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 203,876,645.36 | 203,876,645.36 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 10,052,007.46 | 10,052,007.46 | |
| 流动资产合计 | 1,064,042,069.39 | 1,064,042,069.39 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 93,126,926.44 | | -93,126,926.44 |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 1,084,288,595.17 | 1,084,288,595.17 | |
| 其他权益工具投资 | | 41,538,900.00 | 41,538,900.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 51,588,026.44 | 51,588,026.44 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 669,995,109.74 | 669,995,109.74 | |
| 在建工程 | 8,487,551.16 | 8,487,551.16 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 124,590,636.19 | 124,590,636.19 | |
| 开发支出 | 128,453,084.84 | 128,453,084.84 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 13,483,386.83 | 13,483,386.83 | |
| 递延所得税资产 | 34,744,592.47 | 34,744,592.47 | |
| 其他非流动资产 | 154,368,741.30 | 154,368,741.30 | |
| 非流动资产合计 | 2,311,538,624.14 | 2,311,538,624.14 | |
| 资产总计 | 3,375,580,693.53 | 3,375,580,693.53 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 749,000,000.00 | 750,040,451.38 | 1,040,451.38 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | |
| 应付账款 | 114,851,003.17 | 114,851,003.17 | |
| 预收款项 | 41,845,491.10 | 41,845,491.10 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 4,375,562.52 | 4,375,562.52 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应交税费 | 842,556.78 | 842,556.78 | |
| 其他应付款 | 89,481,269.86 | 88,440,818.48 | -1,040,451.38 |
| 其中：应付利息 | 1,040,451.38 | | -1,040,451.38 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 44,678,574.85 | 44,678,574.85 | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 1,125,074,458.28 | 1,125,074,458.28 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 74,424,310.05 | 74,424,310.05 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 30,608,098.47 | 30,608,098.47 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 105,032,408.52 | 105,032,408.52 | |
| 负债合计 | 1,230,106,866.80 | 1,230,106,866.80 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 674,072,767.00 | 674,072,767.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 1,335,100,577.35 | 1,335,100,577.35 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -3,750,177.53 | 0.00 | 3,750,177.53 |
| 专项储备 | 4,755,145.09 | 4,755,145.09 | |
| 盈余公积 | 51,517,357.62 | 51,517,357.62 | |
| 未分配利润 | 83,778,157.20 | 80,027,979.67 | -3,750,177.53 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 所有者权益合计 | 2,145,473,826.73 | 2,145,473,826.73 | |
| 负债和所有者权益总计 | 3,375,580,693.53 | 3,375,580,693.53 | |

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，具体调整情况如下：

1、2018年12月31日报表中可供出售金融资产93,126,926.44元在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资41,538,900.00元以及其他非流动金融资产51,588,026.44元。其中2018年12月31日可供出售金融资产中持有合吉利的合伙份额公允价值变动-4,411,973.56元，累计计入其他综合收益3,750,177.53元，在2019年1月1日转未分配利润。扣除所得税影响后未分配利润减少3,750,177.53元，其他综合收益增加3,750,177.53。

2、2018年12月31日报表中应收票据中的银行承兑汇票38,174,006.26元在2019年1月1日按新金融工具准则重分类至应收款项融资。

3、2018年12月31日报表中其他应付款中的未到期应付利息1,040,451.38元在2019年1月1日按新金融工具准则重分类至短期借款1,040,451.38元。

**（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他**

**（一）财务报表列报项目变更说明**

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

| 列报项目 | 列报变更前金额 | 影响金额 | 列报变更后金额 | 备注 |
|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | 158,052,935.93 | 169,200.00 | 158,222,135.93 | |
| 其他应收款 | 95,015,303.96 | -169,200.00 | 94,846,103.96 | |
| 应收票据 | — | 58,459,332.77 | 58,459,332.77 | |
| 应收账款 | — | 584,584,039.02 | 584,584,039.02 | |
| 应收票据及应收账款 | 643,043,371.79 | -643,043,371.79 | — | |
| 应付票据 | — | 94,080,271.07 | 94,080,271.07 | |
| 应付账款 | — | 206,288,568.01 | 206,288,568.01 | |
| 应付票据及应付账款 | 300,368,839.08 | -300,368,839.08 | — | |
| 其他应付款 | 39,857,130.17 | -1,257,724.50 | 38,599,405.67 | |
| 短期借款 | 892,700,000.00 | 1,161,033.89 | 893,861,033.89 | |
| 长期借款 | 60,180,000.00 | 96,690.61 | 60,276,690.61 | |

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 境内销售；<br>提供加工、修理修配劳务；<br>出口货物；<br>提供有形动产租赁服务、工程安装收入、提供技术服务收入、租赁收入简易计税方法、工程收入简易计税方法。 | 17%，16%，13%，11%，10%，9%，6%，5%，3%，0% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%，5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0%，15%，20%，16.5%，25%，27.5% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2% |
| 房产税 | 租金收入 | 12% |

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 |
| --- | --- |
| 福建雪人股份有限公司 | 15% |
| 四川佳运油气技术服务有限公司 | 15% |
| 成都科连自动化工程有限公司 | 15% |
| 杭州龙华环境集成系统有限公司 | 15% |
| 香港雪人科技有限公司 | 16.5% |
| 佳运（香港）国际有限公司 | 16.5% |
| SRM Italy S.R.L | 27.5% |
| 新疆盛瑞石油技术服务有限公司 | 20% |
| Snowman Middle Eastfzco | 0% |
| 除上述公司之外的其他子公司 | 25% |

### 2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2008）172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2008）362 号），福建雪人股份有限公司于2017年11月30日取得高新技术企业证书（编号GR201735000716），四川佳运油气技术服务有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书（编号：GR201951001683），成都科连自动化工程有限公司于2019年11月28日取得高新技术企业证书（编号：GR201951002105），杭州龙华环境集成系统有限公司于2017年11月13日取得高新技术企业证书（编号：GR201733000330），有效期均为三年。上述公司2019年度享受所得税税率15%的税收优惠政策。

根据财税〔2018〕77号，新疆盛瑞石油技术服务有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 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 | 601,027.01 | 132,635.91 |
| 银行存款 | 269,016,270.42 | 130,550,531.44 |
| 其他货币资金 | 35,870,923.30 | 27,538,968.58 |
| 合计 | 305,488,220.73 | 158,222,135.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 15,382,619.10 | 8,424,827.85 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 35,848,941.97 | 27,538,968.58 |

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票保证金 | 20,643,690.40 | 15,337,307.02 |
| 保函保证金 | 10,007,420.77 | 10,125,603.56 |
| 履约保证金 | 2,697,830.80 | 2,076,058.00 |
| 信用保证金 | 2,500,000.00 | -- |
| 合计 | 35,848,941.97 | 27,538,968.58 |

### 2、交易性金融资产

无

### 3、衍生金融资产

无

### 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 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑票据 | 17,195,737.83 | 14,320,607.11 |
| 合计 | 17,195,737.83 | 14,320,607.11 |

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| 其中： | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 18,100,776.66 | 100.00% | 905,038.83 | 5.00% | 17,195,737.83 | 14,320,607.11 | 100.00% | | | 14,320,607.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 无风险银行承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 低风险商业承兑汇票 | 18,100,776.66 | 100.00% | 905,038.83 | 5.00% | 17,195,737.83 | 14,320,607.11 | 100.00% | | | 14,320,607.11 |
| 合计 | 18,100,776.66 | 100.00% | 905,038.83 | 5.00% | 17,195,737.83 | 14,320,607.11 | 100.00% | | | 14,320,607.11 |

按单项计提坏账准备：无

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 |
| 低风险商业承兑汇票 | 18,100,776.66 | 905,038.83 | 5.00% |
| 合计 | 18,100,776.66 | 905,038.83 | -- |

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 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | | 905,038.83 | | | | 905,038.83 |
| 合计 | | 905,038.83 | | | | 905,038.83 |

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 |
|---|---|
| 商业承兑票据 | 3,230,000.00 |

| | |
|---|---|
| 合计 | 3,230,000.00 |

**（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 | 181,960,351.64 | |
| 商业承兑票据 | 1,140,000.00 | |
| 合计 | 183,100,351.64 | |

**（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

**无**

**（6）本期实际核销的应收票据情况**

无

**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 | 17,602,237.00 | 2.44% | 17,602,237.00 | 100.00% | | 13,862,173.00 | 2.13% | 11,091,086.50 | 80.01% | 2,771,086.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 703,542,740.74 | 97.56% | 66,749,042.82 | 9.49% | 636,793,697.92 | 636,894,043.48 | 97.87% | 55,081,090.96 | 8.65% | 581,812,952.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 703,542,740.74 | 97.56% | 66,749,042.82 | 9.49% | 636,793,697.92 | 636,894,043.48 | 97.87% | 55,081,090.96 | 8.65% | 581,812,952.52 |
| 合计 | 721,144,977.74 | 100.00% | 84,351,279.82 | 11.70% | 636,793,697.92 | 650,756,216.48 | 100.00% | 66,172,177.46 | 10.17% | 584,584,039.02 |

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 |
| 无锡汇盈食品有限公司 | 8,320,000.00 | 8,320,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 河南永达清真食品有限公司 | 3,400,000.00 | 3,400,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 天津九齐冷冻科技有限公司 | 2,995,282.00 | 2,995,282.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 山东威特人工环境有限公司 | 1,480,140.00 | 1,480,140.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 中农批（亳州）市场建设开发有限公司 | 1,152,000.00 | 1,152,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司 | 142,315.00 | 142,315.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 四川天伦檀香楼食品有限公司 | 112,500.00 | 112,500.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 合计 | 17,602,237.00 | 17,602,237.00 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 451,190,522.96 | 22,559,763.18 | 5.00% |
| 1－2 年 | 160,864,708.19 | 16,086,470.83 | 10.00% |
| 2－3 年 | 55,759,780.36 | 11,151,956.08 | 20.00% |
| 3－4 年 | 20,447,143.28 | 6,134,142.96 | 30.00% |
| 4－5 年 | 8,927,752.36 | 4,463,876.19 | 50.00% |
| 5 年以上 | 6,352,833.59 | 6,352,833.58 | 100.00% |
| 合计 | 703,542,740.74 | 66,749,042.82 | -- |

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：无

确定该组合依据的说明：无

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 | 账面余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 451,222,522.96 |
| 1 至 2 年 | 160,864,708.19 |
| 2 至 3 年 | 69,223,198.36 |
| 3 年以上 | 39,834,548.23 |
| 3 至 4 年 | 22,964,022.28 |
| 4 至 5 年 | 10,405,192.36 |
| 5 年以上 | 6,465,333.59 |
| 合计 | 721,144,977.74 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 11,091,086.50 | 6,511,150.50 | | | | 17,602,237.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 55,081,090.96 | 12,234,414.27 | | 566,462.41 | | 66,749,042.82 |
| 合计 | 66,172,177.46 | 18,745,564.77 | | 566,462.41 | | 84,351,279.82 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |
| 实际核销的应收账款 | 566,462.41 |

其中重要的应收账款核销情况：无

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 152,507,340.25 | 21.15% | 15,520,056.10 |
| 合计 | 152,507,340.25 | 21.15% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、应收款项融资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据-银行承兑汇票 | 35,846,173.31 | 44,138,725.66 |
| 合计 | 35,846,173.31 | 44,138,725.66 |

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：

**坏账准备情况：**

**于2019年12月31日，本公司认为应收款项融资预期信用减值风险接近为0.**

**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 | 128,150,201.60 | 83.53% | 116,674,579.79 | 89.45% |
| 1 至 2 年 | 19,124,702.20 | 12.47% | 9,869,617.95 | 7.57% |
| 2 至 3 年 | 4,810,929.51 | 3.13% | 2,758,845.52 | 2.12% |
| 3 年以上 | 1,337,466.72 | 0.87% | 1,135,426.96 | 0.86% |
| 合计 | 153,423,300.03 | -- | 130,438,470.22 | -- |

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 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
| --- | --- | --- | --- |
| 福建雪人制冷工程技术有限公司 | 5,302,614.73 | 1-2年 | 业务尚未完成 |
| 福州冰联制冷设备有限公司 | 2,716,388.14 | 1-2年 | 业务尚未完成 |
| 福建省精诚制冷设备有限公司 | 2,387,800.00 | 2-3年 | 业务尚未完成 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Waukesha Bearings Limited | 1,853,818.30 | 1-2年，2-3年 | 业务尚未完成 |
| 合计 | 12,260,621.17 | | |

**（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 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---|---|---|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 48,537,303.50 | 31.64 |

其他说明：无

**8、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 55,027,634.26 | 94,846,103.96 |
| 合计 | 55,027,634.26 | 94,846,103.96 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

**无**

**2）重要逾期利息**

**无**

**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**

**无**

**2）重要的账龄超过 1 年的应收股利**

**无**

**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 |
| --- | --- | --- |
| 资金往来 | 26,932,920.09 | 76,092,100.08 |
| 押金及保证金 | 37,910,477.70 | 23,663,365.20 |
| 备用金 | 6,104,725.37 | 6,226,916.90 |
| 其他 | 3,197,111.99 | 1,887,857.27 |
| 合计 | 74,145,235.15 | 107,870,239.45 |

**2）坏账准备计提情况**

无

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 | 账面余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 43,231,766.82 |
| 1 至 2 年 | 23,020,697.86 |
| 2 至 3 年 | 1,840,491.70 |
| 3 年以上 | 6,052,278.77 |
| 3 至 4 年 | 1,438,391.00 |

| | |
|---|---|
| 4 至 5 年 | 94,200.57 |
| 5 年以上 | 4,519,687.20 |
| 合计 | 74,145,235.15 |

**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 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 3,590,000.00 | 6,729,677.42 | | | | 10,319,677.42 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 9,434,135.49 | | 636,212.02 | | | 8,797,923.47 |
| 合计 | 13,024,135.49 | 6,729,677.42 | 636,212.02 | | | 19,117,600.89 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**4）本期实际核销的其他应收款情况**

**无**

**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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 西姆科工业设备（北京）有限公司 | 资金往来款 | 10,169,677.42 | 1-2 年 | 13.72% | 10,169,677.42 |
| 中国石油物资有限公司 | 押金及保证金 | 5,424,396.00 | 2 年以内 | 7.32% | 314,550.20 |
| 北京途安运输中心 | 押金及保证金 | 3,765,849.65 | 1 年以内 | 5.08% | 188,292.48 |
| Mind Finance AB | 资金往来款 | 2,768,877.00 | 5 年以上 | 3.73% | 2,768,877.00 |
| 海通恒信国际租赁股份有限公司 | 押金及保证金 | 2,310,000.00 | 1-2 年 | 3.11% | 231,000.00 |
| 合计 | -- | 24,438,800.07 | -- | 32.96% | 13,672,397.10 |

**6）涉及政府补助的应收款项**

无

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**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 | 193,458,432.84 | | 193,458,432.84 | 197,883,147.35 | | 197,883,147.35 |
| 在产品 | 165,257,111.33 | 995,746.84 | 164,261,364.49 | 146,084,832.20 | 995,746.84 | 145,089,085.36 |
| 库存商品 | 108,826,631.21 | 1,275,690.25 | 107,550,940.96 | 99,960,151.50 | 543,706.65 | 99,416,444.85 |
| 发出商品 | 40,308,336.92 | | 40,308,336.92 | 34,935,288.24 | | 34,935,288.24 |
| 在途物资 | | | | 470,696.38 | | 470,696.38 |
| 低值易耗品 | 180,317.79 | | 180,317.79 | 603,503.13 | | 603,503.13 |
| 委托加工物资 | 2,102,563.96 | | 2,102,563.96 | 711,631.95 | | 711,631.95 |
| 自制半成品 | 132,929,554.06 | 0.00 | 132,929,554.06 | 81,936,020.42 | 0.00 | 81,936,020.42 |
| 合计 | 643,062,948.11 | 2,271,437.09 | 640,791,511.02 | 562,585,271.17 | 1,539,453.49 | 561,045,817.68 |

**（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 | 995,746.84 | | | | | 995,746.84 |
| 库存商品 | 543,706.65 | 1,079,803.07 | | 347,819.47 | | 1,275,690.25 |
| 合计 | 1,539,453.49 | 1,079,803.07 | | 347,819.47 | | 2,271,437.09 |

**（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**无**

**（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**10、合同资产**

**无**

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 持有的肇庆市和平制冷配件有限公司 40%的股权 | 12,607,995.75 | | | 14,345,611.30 | 622,921.98 | 2020 年 06 月 30 日 |
| 合计 | 12,607,995.75 | | | 14,345,611.30 | 622,921.98 | -- |

其他说明：

2018年2月28日，广东省肇庆市中级人民法院以（2018）粤12强清1号《裁定书》受理雪人股份要求对肇庆市和平制冷配件有限公司进行强制清算的申请，并于2018年9月10日指定广东曜政律师事务所担任清算组。2019年7月1日，肇庆市正德会计师事务所有限公司对肇庆市和平制冷配件有限公司2014年1月至2019年3月期间开展清算审计，并出具“肇正德专字[2019]054号”的清算审计报告。

**12、一年内到期的非流动资产**

**无**

**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 |
|---|---|---|
| 待抵扣增值税 | 41,706,672.99 | 26,511,675.85 |
| 银行理财产品 | | 48,000,000.00 |
| 预缴企业所得税 | 2,324,478.20 | 2,574,542.86 |
| 预缴其他税费 | 20,962.39 | 1,698,485.36 |
| 预付短期借款利息 | 558,229.14 | 458,238.23 |
| 待摊房租服务费等 | | 1,100,728.97 |
| 合计 | 44,610,342.72 | 80,343,671.27 |

其他说明：无

**14、债权投资**

无

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：无

**15、其他债权投资**

无

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

**16、长期应收款**

无

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**

**无**

**（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**无**

**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 | | | | | | | | | | | |
| 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 2,471,584.21 | | | -238,195.69 | | | | | | 2,233,388.52 | |
| 肇庆市和平制冷配件有限公司 | 12,607,995.75 | | | | | | | | 12,607,995.75 | 0.00 | |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 1,451,622.77 | 200,000.00 | | -604,912.67 | | | | | | 1,046,710.10 | |
| 江西欧普康环保能源技术有限公司 | 413,780.57 | | | -164,837.47 | | | | | | 248,943.10 | |
| 四川佳运前程人力资源服务有限公司 | | 400,000.00 | | -2,676.46 | | | | | | 397,323.54 | |
| 小计 | 16,944,983.30 | 600,000.00 | | -1,010,622.29 | | | | | 12,607,995.75 | 3,926,365.26 | |
| 合计 | 16,944,983.30 | 600,000.00 | | -1,010,622.29 | | | | | 12,607,995.75 | 3,926,365.26 | |

其他说明

**18、其他权益工具投资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| CONCEPTS NRECLLC | 28,593,900.00 | 28,593,900.00 |
| 雪链物联网技术服务有限公司 | 10,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 福建雪人制冷工程技术有限公司 | 1,950,000.00 | 1,950,000.00 |
| 雪氢产业投资管理（平潭）有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 四川杰特油气工程技术服务有限公司 | 11,400,000.00 | 1,140,000.00 |
| 福州市虚谷技术有限公司 | 4,590,000.00 | 0.00 |
| 北京超级奶爸文化传播有限公司 | | 4,995,000.00 |
| Pilum | 201,535.38 | 51,519.05 |
| 日本氢动力公司 | 245,207.80 | |
| Trention（OPCON AB） | | 29,439,454.86 |
| 合计 | 57,980,643.18 | 72,169,873.91 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

**19、其他非流动金融资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 权益工具投资 | 46,000,000.00 | 51,588,026.44 |
| 合计 | 46,000,000.00 | 51,588,026.44 |

其他说明：无

**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

单位： 元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、期初余额 | 211,804,953.00 | | | 211,804,953.00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、本期变动 | 693,234.00 | | | 693,234.00 |
| 加：外购 | | | | |
| 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| 企业合并增加 | | | | |
| 减：处置 | | | | |
| 其他转出 | | | | |
| 公允价值变动 | 693,234.00 | | | 693,234.00 |
| | | | | |
| 三、期末余额 | 212,498,187.00 | | | 212,498,187.00 |

**（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**21、固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 882,106,647.37 | 871,877,503.51 |
| 合计 | 882,106,647.37 | 871,877,503.51 |

**（1）固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 551,563,709.04 | 538,969,888.95 | 16,545,208.02 | 47,603,883.62 | 1,154,682,689.63 |
| 2.本期增加金额 | 51,574,750.94 | 49,994,707.50 | 1,180,268.83 | 2,734,099.65 | 105,483,826.92 |
| （1）购置 | 29,743,168.72 | 41,779,995.71 | 1,180,268.83 | 2,161,861.95 | 74,865,295.21 |
| （2）在建工程转入 | 2,314,037.94 | 8,145,053.67 | | 556,186.32 | 11,015,277.93 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | | | | 16,051.38 | 16,051.38 |
| 其他增加 | 19,517,544.28 | 69,658.12 | | | 19,587,202.40 |
| 3.本期减少金额 | 2,153,107.48 | 12,052,725.51 | 1,162,427.24 | 19,655,420.44 | 35,023,680.67 |
| （1）处置或报废 | | 11,948,420.04 | 1,162,427.24 | 58,056.97 | 13,168,904.25 |
| 报表折算差异 | 3,049.36 | 104,305.47 | | 79,819.19 | 187,174.02 |
| 其他减少 | 2,150,058.12 | | | 19,517,544.28 | 21,667,602.40 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | 600,985,352.50 | 576,911,870.94 | 16,563,049.61 | 30,682,562.83 | 1,225,142,835.88 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 80,790,555.10 | 174,838,804.01 | 8,880,568.62 | 18,295,258.39 | 282,805,186.12 |
| 2.本期增加金额 | 16,919,345.34 | 46,488,219.17 | 1,954,204.25 | 3,143,281.42 | 68,505,050.18 |
| （1）计提 | 16,919,345.34 | 46,475,889.16 | 1,954,204.25 | 3,130,505.08 | 68,479,943.83 |
| 其他 | | 12,330.01 | | 12,776.34 | 25,106.35 |
| 3.本期减少金额 | 12,588.29 | 7,191,758.95 | 1,028,499.55 | 41,201.00 | 8,274,047.79 |
| （1）处置或报废 | | 7,170,855.25 | 1,030,416.46 | 45,950.91 | 8,247,222.62 |
| 报表折算差异 | 258.28 | 15,183.32 | -8,972.87 | -4,749.91 | 1,718.82 |
| 其他减少 | 12,330.01 | 5,720.38 | 7,055.96 | | 25,106.35 |
| 4.期末余额 | 97,697,312.15 | 214,135,264.23 | 9,806,273.32 | 21,397,338.81 | 343,036,188.51 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 503,288,040.35 | 362,776,606.71 | 6,756,776.29 | 9,285,224.02 | 882,106,647.37 |
| 2.期初账面价值 | 470,773,153.94 | 364,131,084.94 | 7,664,639.40 | 29,308,625.23 | 871,877,503.51 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

无

**（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 |
|---|---|---|---|---|
| 机器设备 | 309,000,989.79 | 140,170,896.13 | | 168,830,093.66 |

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

无

**（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 | 16,002,031.62 | 正在办理中 |

其他说明：无

**（6）固定资产清理**

无

**22、在建工程**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 14,680,252.62 | 11,541,799.99 |
| 合计 | 14,680,252.62 | 11,541,799.99 |

**（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 |
| 待安装设备 | | | | 6,935,672.31 | | 6,935,672.31 |
| 糠醛整齐发电项目 | 2,843,301.51 | | 2,843,301.51 | 2,601,067.71 | | 2,601,067.71 |
| 里仁厂区改造工程 | | | | 1,551,878.85 | | 1,551,878.85 |
| 其他零星项目 | | | | 453,181.12 | | 453,181.12 |
| 厂房 | 11,836,951.11 | | 11,836,951.11 | | | |
| 合计 | 14,680,252.62 | | 14,680,252.62 | 11,541,799.99 | | 11,541,799.99 |

**（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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 待安装设备 | | 6,935,672.31 | 762,155.86 | 7,697,828.17 | | | | 100.00 | | | | 其他 |
| 糠醛整齐发电项目 | | 2,601,067.71 | 242,233.80 | | | 2,843,301.51 | | 90.00 | | | | 其他 |
| 里仁厂区改造工程 | | 1,551,878.85 | 762,159.09 | 2,314,037.94 | | 0.00 | | 100.00 | | | | 其他 |
| 其他零星项目 | | 453,181.12 | -5,955.62 | 447,225.50 | | | | 100.00 | | | | 其他 |
| 厂房 | | | 11,836,951.11 | | | 11,836,951.11 | | 85.00 | | | | 其他 |
| 能源平台系统安装项目 | | | 556,186.32 | 556,186.32 | | | | 100.00 | | | | 其他 |
| 合计 | | 11,541,799.99 | 14,153,730.56 | 11,015,277.93 | | 14,680,252.62 | -- | -- | | | | -- |

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

无

**（4）工程物资**

无

**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**

□ 适用 √ 不适用

**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 | 外购软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 68,856,136.79 | 669,158.46 | 210,764,600.24 | 3,723,983.56 | 284,013,879.05 |
| 2.本期增加金额 | | 139,441.65 | 81,277,980.45 | 1,748,747.39 | 83,166,169.49 |
| （1）购置 | | 139,441.65 | | 1,547,127.46 | 1,686,569.11 |
| （2）内部研发 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 外部研发转入 | | | 81,479,600.38 | | 81,479,600.38 |
| 其他 | | | -201,619.93 | 201,619.93 | |
| 3.本期减少金额 | | | | 1,716.81 | 1,716.81 |
| （1）处置 | | | | | |
| 报表折算差异 | | | | 1,716.81 | 1,716.81 |
| 4.期末余额 | 68,856,136.79 | 808,600.11 | 292,042,580.69 | 5,471,014.14 | 367,178,331.73 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 11,857,628.83 | 234,009.38 | 70,987,569.57 | 1,611,859.63 | 84,691,067.41 |
| 2.本期增加金额 | 1,417,076.17 | 27,887.69 | 24,222,182.97 | 1,686,488.54 | 27,353,635.37 |
| （1）计提 | 1,417,076.17 | 27,887.69 | 24,423,802.90 | 1,484,868.61 | 27,353,635.37 |
| 其他 | | | -201,619.93 | 201,619.93 | |
| 3.本期减少金额 | | | | 150.72 | 150.72 |
| （1）处置 | | | | | |
| 报表折算差异 | | | | 150.72 | 150.72 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 4.期末余额 | 13,274,705.00 | 261,897.07 | 95,209,752.54 | 3,298,197.45 | 112,044,552.06 |
| 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 | 55,581,431.79 | 546,703.04 | 196,832,828.15 | 2,172,816.69 | 255,133,779.67 |
| 2.期初账面价值 | 56,998,507.96 | 435,149.08 | 139,777,030.67 | 2,112,123.93 | 199,322,811.64 |

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 0.00%。

**（2）未办妥产权证书的土地使用权情况**

无

**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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 委托外部开发支出 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 压缩机及压缩机组的开发 | 102,395,003.26 | | 1,330,009.73 | 61,319,627.00 | | 42,405,385.99 |
| ORC Powerbox 小型 | 23,705,146.84 | | 25,393,765.61 | 20,159,973.38 | | 28,938,939.07 |
| 60-600 冷吨离心式冷水机组压缩机 | 18,523,184.75 | | 3,971,076.05 | | | 22,494,260.80 |
| 变频驱动永磁电机 | 13,457,270.47 | | 2,090,066.50 | | | 15,547,336.97 |
| 气浮变频离心压缩机 | 1,821,537.20 | | 330,043.44 | | | 2,151,580.64 |
| 离心式冷水机组开发 | 702,830.17 | | | | | 702,830.17 |
| 燃料电池空气螺杆压缩机 | 264,150.94 | | 432,075.46 | | | 696,226.40 |
| 球墨铸造 | 244,177.49 | | | | 244,177.49 | |
| 高温热泵压缩机组的开发 | 90,000.00 | | | | | 90,000.00 |
| 合计 | 161,203,301.12 | | 33,547,036.79 | 81,479,600.38 | 244,177.49 | 113,026,560.04 |

其他说明：无

**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 |
|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 四川佳运油气技术服务有限公司 | 380,933,923.50 | | | 380,933,923.50 |
| 福建雪人工程有限公司 | 14,415,126.31 | | | 14,415,126.31 |
| 福建雪人制冷设备有限公司 | 11,405,581.99 | | | 11,405,581.99 |
| 广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司 | 6,929,412.79 | | | 6,929,412.79 |
| 杭州龙华环境集成系统有限公司 | 5,673,169.25 | | | 5,673,169.25 |
| 新疆盛瑞石油技术服务有限公司 | 608,635.34 | | | 608,635.34 |
| | | | | |
| 合计 | 419,965,849.18 | | | 419,965,849.18 |

**（2）商誉减值准备**

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 处置 | |
| 广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司 | 6,929,412.79 | | | 6,929,412.79 |
| 合计 | 6,929,412.79 | | | 6,929,412.79 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2016年5月，雪人股份收购四川佳运油气技术服务有限公司100%股权，合并对价与合并日四川佳运油气技术服务有限公司可辨认净资产的公允价值差额380,933,923.50元在合并报表中确认为商誉。

| 项目 | 四川佳运油气技术服务有限公司 |
|---|---|
| 资产组或资产组组合的构成 | 资产组主要为长期资产及商誉 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 40,129.56万元(含商誉) |
| 资产组或资产组组合的确定方法 | 销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

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：

雪人股份基于北京天健兴业资产评估有限公司的评估结果进行商誉减值测试，经收益法评估，四川佳运油气技术服务有限公司与合并商誉相关资产组组合于2019年12月31日的账面价值40,129.56万元，评估值为40,238.77万元，评估增值109.21万元，增值率为0.27%。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

| 假设因素 | 2020年 | 2021年 | 2022年 | 2023年 | 2024年 | 永续年 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 增长率（%） | -1.89 | 2.92 | 2.93 | 1.93 | 1.93 | 0.00 |
| 毛利率（%） | 28.02 | 27.97 | 27.91 | 27.85 | 27.79 | 27.79 |
| 折现率（%） | 11.31 | 11.31 | 11.31 | 11.31 | 11.31 | 11.31 |

商誉减值测试的影响

根据《利润补偿协议》，钟剑承诺四川佳运油气技术服务有限公司2016年、2017年和2018年实现的经审计的扣除非经常性损益的净利润额分别不低于3,889万元、4,472万元、5,142万元，合计不低于13,503万元。钟剑针对四川佳运油气技术服务有限公司的各年业绩承诺（2016年度至2018年度）已完成。四川佳运油气技术服务有限公司业绩承诺对商誉减值测试不存在重大影响。

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 装修费 | 26,228,450.66 | 1,677,039.56 | 7,134,380.20 | | 20,771,110.02 |
| 合同能源管理项目 | 9,575,399.59 | | 256,439.50 | | 9,318,960.09 |
| 模具 | 4,001,633.54 | 3,802,719.42 | 2,880,983.81 | | 4,923,369.15 |
| 仓库货架 | 2,593,922.56 | 133,204.27 | 1,112,874.85 | | 1,614,251.98 |
| 其他 | 1,453,483.70 | 4,551,119.09 | 2,690,893.17 | | 3,313,709.62 |
| 合计 | 43,852,890.05 | 10,164,082.34 | 14,075,571.53 | | 39,941,400.86 |

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 | 116,626,803.15 | 19,074,430.56 | 92,377,796.69 | 14,698,407.91 |
| 内部交易未实现利润 | 4,054,263.12 | 608,139.47 | 408,422.53 | 61,263.38 |
| 可抵扣亏损 | 150,787,627.33 | 27,173,630.41 | 204,826,272.37 | 37,249,009.08 |
| 政府补助 | 34,047,377.14 | 5,271,100.43 | 32,544,332.80 | 5,075,273.35 |
| 公允价值变动 | 6,311,020.93 | 966,393.46 | 15,402,195.08 | 2,475,182.57 |
| 合计 | 311,827,091.67 | 53,093,694.33 | 345,559,019.47 | 59,559,136.29 |

**（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 | 30,652,387.07 | 7,407,466.98 | 32,245,269.09 | 7,761,333.19 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 63,834,008.42 | 15,958,502.10 | 59,783,680.57 | 14,904,678.54 |
| 合计 | 94,486,395.49 | 23,365,969.08 | 92,028,949.66 | 22,666,011.73 |

**（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 | | 53,093,694.33 | | 59,559,136.29 |
| 递延所得税负债 | | 23,365,969.08 | | 22,666,011.73 |

**（4）未确认递延所得税资产明细**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 12,764,578.28 | 2,401,514.76 |
| 资产减值准备 | 481,168.59 | 286,622.10 |
| 合计 | 13,245,746.87 | 2,688,136.86 |

**（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 |
|---|---|---|---|
| 2019 | | 123,752.42 | |
| 2020 | 4,743,904.48 | 72,397.14 | |
| 2021 | 8,954,010.84 | 260,301.51 | |
| 2022 | 11,725,657.22 | 1,229,099.10 | |
| 2023 | 715,964.59 | 715,964.59 | |
| 2024 | 10,486,815.94 | | |
| 合计 | 36,626,353.07 | 2,401,514.76 | -- |

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 |
| --- | --- | --- |
| 预付设备款 | 13,639,653.69 | 18,800,559.30 |
| 预付工程款 | 2,216,365.00 | 1,456,555.00 |
| 预付投资款 | | 135,000,000.00 |
| 预付研发专项款 | 5,582,384.55 | |
| 合计 | 21,438,403.24 | 155,257,114.30 |

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 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 3,150,000.00 | |
| 抵押借款 | 11,300,000.00 | 13,600,000.00 |
| 保证借款 | 739,200,000.00 | 870,100,000.00 |
| 信用借款 | 38,385,175.22 | |
| 质押+保证借款 | 14,429,600.00 | |
| 抵押+保证借款 | | 9,000,000.00 |
| 信用+质押+保证借款 | 500,000.00 | |
| 未到期应付利息 | 1,168,626.61 | 1,161,033.89 |
| 合计 | 808,133,401.83 | 893,861,033.89 |

短期借款分类的说明：

（1）质押借款系本公司之子公司四川佳运油气技术服务有限公司以价值323万元商业承兑汇票质押取得的借款。

（2）抵押借款系本公司之子公司杭州龙华环境集成系统有限公司以房产抵押取得的借款。

（3）保证借款、信用借款系实际控制人林汝捷1为本公司提供保证的借款，和公司福建雪人股份有限公司为子公司提供保证取得的借款。

（4）质押+保证借款系本公司之子公司四川佳运油气技术服务有限公司以价值1,999.11万元应收账款质押、四川佳运油气技术服务有限公司的法定代表人钟剑提供担保取得的借款。

（5）抵押+保证借款系本公司之子公司杭州龙华环境集成系统有限公司以房产抵押、福建雪人股份有限公司提供保证取得的借款。

（6）信用+质押+保证借款系本公司之子公司杭州龙华环境集成系统有限公司以价值150.45万元应收账款、杭州龙华环境集成系统有限公司的股东焦金龙、胡湘艳、杨礼个人保证取得的借款。

**（2）已逾期未偿还的短期借款情况**

**无**

**33、交易性金融负债**

**无**

**34、衍生金融负债**

**无**

**35、应付票据**

单位： 元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 132,116,623.00 | 94,080,271.07 |
| 合计 | 132,116,623.00 | 94,080,271.07 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 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 |
| --- | --- | --- |
| 应付货款 | 252,946,382.49 | 198,432,809.26 |
| 应付设备款 | 5,881,659.39 | 2,233,260.03 |
| 应付工程款 | 1,694,305.15 | 5,622,498.72 |
| 合计 | 260,522,347.03 | 206,288,568.01 |

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 广东雪霸制冷设备工程有限公司 | 3,280,147.08 | 业务尚未完成 |
| 河南华天机电工程有限公司 | 2,291,973.79 | 业务尚未完成 |

| | | |
|---|---|---|
| ZANOTTI S.P.A | 2,276,246.71 | 业务尚未完成 |
| 浙江艾森特种设备有限公司 | 2,070,229.74 | 业务尚未完成 |
| 合计 | 9,918,597.32 | -- |

其他说明：无

**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 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 131,741,503.58 | 93,137,853.43 |
| 合计 | 131,741,503.58 | 93,137,853.43 |

**（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 |
|---|---|---|
| 江西万村泉食品有限公司 | 3,357,500.00 | 诉讼尚未判决 |
| 大方扶贫有限公司 | 3,358,639.79 | 项目延期，目前尚未完工 |
| 合计 | 6,716,139.79 | -- |

**（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

**无**

**38、合同负债**

**无**

**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 | 22,505,787.01 | 282,059,032.46 | 277,688,884.29 | 26,875,935.18 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 779.67 | 18,972,214.76 | 18,947,509.33 | 25,485.10 |
| 三、辞退福利 | | 821,262.39 | 821,262.39 | |
| 合计 | 22,506,566.68 | 301,852,509.61 | 297,457,656.01 | 26,901,420.28 |

**（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 | 21,994,109.03 | 245,716,329.94 | 241,303,248.19 | 26,407,190.78 |
| 2、职工福利费 | 1,574.50 | 13,211,159.18 | 13,165,533.68 | 47,200.00 |
| 3、社会保险费 | 295,028.03 | 14,871,237.36 | 14,932,209.16 | 234,056.23 |
| 其中：医疗保险费 | 294,855.63 | 13,183,665.92 | 13,246,405.42 | 232,116.13 |
| 工伤保险费 | 107.88 | 712,058.82 | 711,771.20 | 395.50 |
| 生育保险费 | 64.52 | 975,512.62 | 974,032.54 | 1,544.60 |
| 4、住房公积金 | | 6,400,163.86 | 6,391,418.86 | 8,745.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 215,075.45 | 1,860,142.12 | 1,896,474.40 | 178,743.17 |
| 合计 | 22,505,787.01 | 282,059,032.46 | 277,688,884.29 | 26,875,935.18 |

**（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 | 752.78 | 18,358,534.31 | 18,334,574.29 | 24,712.80 |
| 2、失业保险费 | 26.89 | 613,680.45 | 612,935.04 | 772.30 |
| 合计 | 779.67 | 18,972,214.76 | 18,947,509.33 | 25,485.10 |

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 | 8,291,254.48 | 7,982,433.44 |
| 企业所得税 | 10,061,287.71 | 9,105,120.56 |
| 个人所得税 | 12,837,049.85 | 14,354,915.90 |
| 城市维护建设税 | 736,893.50 | 791,529.42 |
| 教育费附加 | 588,742.29 | 610,865.65 |

| | | |
|---|---|---|
| 印花税 | 613,328.72 | 337,904.93 |
| 其他 | 723,394.95 | 656,998.53 |
| 合计 | 33,851,951.50 | 33,839,768.43 |

其他说明：

本公司收购四川佳运油气技术服务有限公司股权代扣代缴的个人所得税期末余额为11,623,764.90元，期初余额为13,623,764.90元。

**41、其他应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 53,635,879.39 | 38,599,405.67 |
| 合计 | 53,635,879.39 | 38,599,405.67 |

**（1）应付利息**

**无**

**（2）应付股利**

**无**

**（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 |
|---|---|---|
| 资金往来 | 12,372,586.73 | 15,724,561.05 |
| 押金及保证金 | 7,308,918.56 | 6,155,791.75 |
| 员工报销款 | 4,559,773.67 | 7,198,353.35 |
| 其他 | 29,394,600.43 | 9,520,699.52 |
| 合计 | 53,635,879.39 | 38,599,405.67 |

**2）账龄超过 1 年的重要其他应付款**

**无**

**42、持有待售负债**

**无**

**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 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 5,320,000.00 | 4,400,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 56,651,194.23 | 44,678,574.85 |
| 合计 | 61,971,194.23 | 49,078,574.85 |

其他说明：无

**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 |
| --- | --- | --- |
| 预提费用 | 1,563,992.28 | 1,505,126.39 |
| 合计 | 1,563,992.28 | 1,505,126.39 |

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

**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 |
| --- | --- | --- |
| 抵押+保证借款 | 54,860,000.00 | 60,180,000.00 |
| 抵押+信用借款 | 14,877,381.03 | |
| 未到期应付利息 | 96,410.00 | 96,690.61 |
| 合计 | 69,833,791.03 | 60,276,690.61 |

长期借款分类的说明：

（1）抵押+保证借款系福建雪人股份有限公司全资子公司雪人科技有限公司以投资性房地产、固定资产进行抵押、福

建雪人股份有限公司提供保证取得的借款，按照取得该等借款方式或条件确定借款类别，2019年10月24日起利率为5.243%，此前利率为4.9%。

（2）抵押+信用借款系福建雪人股份有限公司全资子公司SRM Italy S.R.L以固定资产进行抵押、SRM Italy S.R.L的信用取得的借款，按照取得该等借款方式或条件确定借款类别。

其他说明，包括利率区间：无

**46、应付债券**

**（1）应付债券**

无

**（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）**

无

**（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

无

**（4）划分为金融负债的其他金融工具说明**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 长期应付款 | 30,069,400.57 | 74,424,310.05 |
| 合计 | 30,069,400.57 | 74,424,310.05 |

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 应付融资租赁款 | 86,720,594.80 | 119,102,884.90 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 56,651,194.23 | 44,678,574.85 |

其他说明：无

**（2）专项应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

**（1）长期应付职工薪酬表**

**无**

**（2）设定受益计划变动情况**

**无**

**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

**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 | 32,544,332.80 | 5,000,000.00 | 3,496,955.66 | 34,047,377.14 | 详见”涉及政府补助的项目“ |
| 合计 | 32,544,332.80 | 5,000,000.00 | 3,496,955.66 | 34,047,377.14 | -- |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 生产设备投资补助 | 9,293,305.32 | | | 1,883,471.00 | | | 7,409,834.32 | 与资产相关 |
| 新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助 | 6,752,136.61 | | | 1,025,641.08 | | | 5,726,495.53 | 与资产相关 |
| 制冷压缩机性能试验平台建设项目补助 | 1,224,040.56 | | | 58,989.84 | | | 1,165,050.72 | 与资产相关 |
| 高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目 | 6,206,666.67 | | | | | | 6,206,666.67 | 与资产相关 |
| 新能源汽车重点专项课题 3 部分内容研发经费 | 3,361,300.00 | | | | | | 3,361,300.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助 | 5,706,883.64 | | | 296,295.60 | | | 5,410,588.04 | 与资产相关 |
| 2019年省级新型研发机构非财政资金购买科研仪器设备软件补助项目 | | 5,000,000.00 | | 232,558.14 | | | 4,767,441.86 | 与资产相关 |
| 合计 | 32,544,332.80 | 5,000,000.00 | | 3,496,955.66 | | | 34,047,377.14 | |

其他说明：

**52、其他非流动负债**

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：无

**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 | 674,072,767.00 | | | | | | 674,072,767.00 |

其他说明：

**54、其他权益工具**

**无**

**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） | 1,335,795,784.96 | | | 1,335,795,784.96 |
| 合计 | 1,335,795,784.96 | | | 1,335,795,784.96 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**56、库存股**

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -10,400,976.09 | -4,844,983.67 | | 9,176,834.98 | 724,497.31 | 5,056,348.62 | | -5,344,627.47 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -10,400,976.09 | -4,844,983.67 | | 9,176,834.98 | 724,497.31 | 5,056,348.62 | | -5,344,627.47 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 28,428,018.27 | -119,636.22 | | | | -118,509.46 | -1,126.76 | 28,309,508.81 |
| 外币财务报表折算差额 | 5,061,745.73 | -119,636.22 | | | | -118,509.46 | -1,126.76 | 4,943,236.27 |
| 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | 23,366,272.54 | | | | | | | 23,366,272.54 |
| 其他综合收益合计 | 18,027,042.18 | -4,964,619.89 | | 9,176,834.98 | 724,497.31 | 4,937,839.16 | -1,126.76 | 22,964,881.34 |

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：无

**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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 9,075,047.12 | 3,927,748.31 | 1,479,572.81 | 11,523,222.62 |
| 合计 | 9,075,047.12 | 3,927,748.31 | 1,479,572.81 | 11,523,222.62 |

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 | 51,517,357.62 | 2,265,635.51 | | 53,782,993.13 |
| 合计 | 51,517,357.62 | 2,265,635.51 | | 53,782,993.13 |

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 | 168,022,504.00 | 152,616,773.73 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -2,526,036.42 | |
| 调整后期初未分配利润 | 165,496,467.58 | 152,616,773.73 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 56,926,436.82 | 15,405,730.27 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,265,635.51 | |
| 应付普通股股利 | 4,623,933.96 | |
| 加：所有者权益其他内部结转 | -15,800,076.38 | |
| 期末未分配利润 | 199,733,258.55 | 168,022,504.00 |

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-2,526,036.42 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 | 1,481,600,492.55 | 1,163,432,343.94 | 1,275,438,270.61 | 988,619,406.59 |
| 其他业务 | 31,968,186.07 | 17,172,988.01 | 27,977,253.92 | 14,032,652.87 |
| 合计 | 1,513,568,678.62 | 1,180,605,331.95 | 1,303,415,524.53 | 1,002,652,059.46 |

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 | 3,464,184.56 | 2,749,013.34 |
| 教育费附加 | 1,775,384.09 | 1,335,584.94 |
| 房产税 | 5,088,012.35 | 5,586,443.07 |
| 土地使用税 | 533,053.50 | 688,629.56 |
| 车船使用税 | 38,460.09 | 22,341.66 |
| 印花税 | 1,597,544.76 | 908,305.73 |
| 地方教育费附加 | 1,183,398.09 | 890,196.29 |
| 其他税费 | 906,623.22 | 571,254.55 |
| 合计 | 14,586,660.66 | 12,751,769.14 |

其他说明：

**63、销售费用**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 运输费 | 11,986,992.01 | 12,314,420.09 |
| 差旅交通费用 | 10,174,957.25 | 11,516,125.43 |
| 售后领用材料 | 10,944,914.17 | 9,071,253.45 |
| 展览宣传费 | 8,898,568.14 | 6,628,170.44 |
| 业务招待费 | 5,809,785.77 | 6,047,095.48 |
| 中介机构服务费 | 2,311,961.46 | 2,823,855.56 |
| 租赁费 | 1,560,908.94 | 1,129,474.70 |
| 职工薪酬 | 26,739,168.56 | 23,307,326.25 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他 | 4,624,441.47 | 4,446,408.35 |
| 合计 | 83,051,697.77 | 77,284,129.75 |

其他说明：无

**64、管理费用**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 35,015,270.90 | 39,365,410.89 |
| 折旧及摊销 | 30,941,262.50 | 26,297,698.49 |
| 中介机构服务费 | 11,873,646.54 | 9,074,057.27 |
| 差旅交通费 | 6,259,236.83 | 7,520,098.78 |
| 租赁及物业管理费 | 7,996,406.03 | 6,069,955.99 |
| 业务招待费 | 3,621,833.31 | 2,795,388.85 |
| 办公费用 | 2,654,210.04 | 4,459,259.91 |
| 其他 | 3,706,657.08 | 4,946,403.26 |
| 合计 | 102,068,523.23 | 100,528,273.44 |

其他说明：无

**65、研发费用**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 40,856,382.94 | 26,257,437.72 |
| 材料领用 | 30,591,068.59 | 18,762,739.78 |
| 折旧摊销 | 6,571,738.52 | 10,841,413.96 |
| 其他 | 5,644,401.47 | 1,924,276.28 |
| 合计 | 83,663,591.52 | 57,785,867.74 |

其他说明：无

**66、财务费用**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 66,368,562.33 | 52,542,056.75 |
| 减：利息收入 | 1,042,092.10 | 1,095,617.10 |
| 汇兑损益 | -1,914,128.78 | -7,067,377.77 |

| | | |
|---|---|---|
| 银行手续费 | 2,333,667.71 | 2,549,587.91 |
| 合计 | 65,746,009.16 | 46,928,649.79 |

其他说明：无

**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 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 10,960,735.97 | 10,299,902.29 |

**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 | -1,010,622.29 | -1,606,605.56 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -864,356.09 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 97,300,801.08 | |
| 银行理财产品 | 1,406,900.63 | 2,235,194.97 |
| 远期结售汇收益 | -1,461,658.30 | |
| 合计 | 96,235,421.12 | -235,766.68 |

其他说明：无

**69、净敞口套期收益**

**无**

**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 |
|---|---|---|
| 投资性房地产产生的公允价值变动损益 | 693,234.00 | 24,473,177.33 |
| 其他非流动金融资产 | 4,411,973.56 | |
| 合计 | 5,105,207.56 | 24,473,177.33 |

其他说明：无

**71、信用减值损失**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 坏账损失 | -25,767,196.70 | |
| 合计 | -25,767,196.70 | |

其他说明：无

**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 |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | | -22,012,699.79 |
| 二、存货跌价损失 | -1,079,803.07 | -543,706.65 |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | -1,466,037.26 |
| 五、长期股权投资减值损失 | | -2,999,265.06 |
| 合计 | -1,079,803.07 | -27,021,708.76 |

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 |
|---|---|---|
| 固定资产处置利得或损失 | -1,727,377.30 | -831,395.91 |

**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 |
|---|---|---|---|
| 非流动资产报废利得 | 1,951.16 | | 1,951.16 |
| 违约赔偿收入 | 314,293.74 | 2,515,064.28 | 314,293.74 |
| 其他 | 99,853.33 | 675,660.95 | 99,853.33 |
| 合计 | 416,098.23 | 3,190,725.23 | 416,098.23 |

**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 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 对外捐赠 | 200,000.00 | 130,000.00 | 200,000.00 |
| 滞纳金及罚款 | 283,787.21 | 85,262.39 | 283,787.21 |
| 诉讼赔偿 | 1,146,127.88 | 123,041.77 | 1,146,127.88 |
| 非常损失 | 940,823.54 | | 940,823.54 |
| 非流动资产报废损失 | 231,351.34 | 534,521.90 | 231,351.34 |
| 其他 | 424,002.08 | 1,478,522.25 | 424,002.08 |
| 合计 | 3,226,092.05 | 2,351,348.31 | 3,226,092.05 |

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 | 10,726,826.05 | 11,173,994.91 |
| 递延所得税费用 | 6,075,664.19 | -12,733,960.53 |
| 合计 | 16,802,490.24 | -1,559,965.62 |

**（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 | 64,763,858.09 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 9,262,383.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -984,885.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,378,349.48 |
| 非应税收入的影响 | -125,533.75 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,053,709.30 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -317,296.48 |
| 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 | 4,009,984.00 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -7,474,063.44 |
| 前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期不可抵扣的影响 | 6,999,842.84 |
| 所得税费用 | 16,802,490.24 |

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**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 |
| --- | --- | --- |
| 利息收入 | 1,042,092.10 | 1,094,100.94 |
| 政府补助 | 12,463,780.31 | 8,324,707.18 |
| 往来款 | 115,686,259.23 | 93,057,915.02 |
| 其他 | 492,400.45 | 9,266,341.48 |
| 合计 | 129,684,532.09 | 111,743,064.62 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 付现期间费用 | 116,339,800.90 | 95,996,210.63 |
| 往来款 | 19,976,005.03 | 82,693,898.90 |
| 其他 | 2,981,509.58 | 2,949,654.38 |
| 合计 | 139,297,315.51 | 181,639,763.91 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

**无**

**（4）支付的其他与投资活动有关的现金**

**无**

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 票据保证金 | 448,156.59 | |

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 448,156.59 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**（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 |
|---|---|---|
| 银行保证金增加 | 8,753,002.45 | 16,256,342.19 |
| 支付融资租赁款 | 62,411,374.81 | 12,532,436.73 |
| 合计 | 71,164,377.26 | 28,788,778.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

**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 | 47,961,367.85 | 14,568,326.02 |
| 加：资产减值准备 | 26,846,999.77 | 27,021,708.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 68,479,943.83 | 62,778,139.46 |
| 无形资产摊销 | 27,353,635.37 | 23,158,276.18 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,075,571.53 | 10,871,833.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 1,727,377.30 | 831,395.91 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 231,351.34 | 153,439.19 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | -5,105,207.56 | -24,473,177.33 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 62,372,597.69 | 44,814,733.61 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -96,235,421.12 | 235,766.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 6,465,441.96 | -18,073,253.39 |

| | | |
|---|---|---|
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 699,957.35 | 5,363,809.27 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -80,477,676.94 | -25,356,209.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -73,083,223.77 | -540,422,025.61 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 156,610,999.19 | 409,449,722.40 |
| 其他 | 3,951,219.84 | 1,678,212.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 161,874,933.63 | -7,399,302.23 |
| 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 | 269,639,278.76 | 130,513,967.35 |
| 减：现金的期初余额 | 130,513,967.35 | 158,964,601.79 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 139,125,311.41 | -28,450,634.44 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

**无**

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

**无**

**（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 | 269,639,278.76 | 130,513,967.35 |
| 其中：库存现金 | 601,027.01 | 132,635.91 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 269,016,270.42 | 130,381,331.44 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 21,981.33 | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 269,639,278.76 | 130,513,967.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 35,848,941.97 | 27,538,968.58 |

其他说明：无

**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：无

**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 | 35,848,941.97 | 保证金 |
| 应收票据 | 3,068,500.00 | 质押借款 |
| 固定资产 | 65,894,199.45 | 抵押借款 |
| 应收账款 | 20,420,867.50 | 质押借款 |
| 投资性房地产 | 119,321,550.00 | 抵押借款 |
| 合计 | 244,554,058.92 | -- |

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 | 7,225,724.20 | 6.9762 | 50,408,097.16 |
| 欧元 | 821,510.65 | 7.8155 | 6,420,516.49 |
| 港币 | 699.12 | 0.8958 | 626.27 |
| 日元 | 1,477.00 | 0.0641 | 94.68 |
| 澳大利亚元 | 30.30 | 4.8843 | 147.99 |
| 瑞典克朗 | 229,671.06 | 0.7464 | 171,426.49 |
| 英镑 | 37.48 | 9.1501 | 342.95 |
| 加拿大元 | 0.87 | 5.3421 | 4.65 |
| 瑞士法郎 | 0.05 | 6.9494 | 0.35 |
| 印尼盾 | 1,661,510,379.97 | 0.0005 | 830,755.19 |
| 迪拉姆 | 185,727.66 | 1.8992 | 352,733.97 |
| 短期借款 | | | |
| 其中：欧元 | 369,160.67 | 7.8155 | 2,885,175.22 |
| 应收账款 | -- | -- | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：美元 | 15,760,219.13 | 6.9762 | 109,946,440.69 |
| 欧元 | 4,934,753.06 | 7.8155 | 38,567,562.54 |
| 港币 | | | |
| 迪拉姆 | 10,070.07 | 1.8992 | 19,125.08 |
| 瑞典克朗 | 7,737,594.00 | 0.7464 | 5,775,340.16 |
| 印尼盾 | 14,891,250.00 | 0.0005 | 7,445.63 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：迪拉姆 | 48,450.00 | 1.8992 | 92,016.24 |
| 欧元 | 1,774,731.29 | 7.8155 | 13,870,412.40 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：迪拉姆 | 328.65 | 1.8992 | 624.17 |
| 美元 | 854,537.05 | 6.9762 | 5,961,421.37 |
| 欧元 | 903,801.04 | 7.8155 | 7,063,657.03 |
| 瑞典克朗 | 216,000.00 | 0.7464 | 161,222.40 |
| 印尼盾 | 3,874,124,800.39 | 0.0005 | 1,937,062.40 |
| 英镑 | 66,753.00 | 9.1505 | 610,823.33 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：迪拉姆 | 387,265.44 | 1.8992 | 735,494.52 |
| 欧元 | 529,785.53 | 7.8155 | 4,140,538.81 |
| 印尼盾 | 4,030,637,814.84 | 0.0005 | 2,015,318.91 |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 其中：迪拉姆 | 79,018.00 | 1.8992 | 150,070.99 |
| 欧元 | 181,813.14 | 7.8155 | 1,420,960.60 |
| 应交税费 | | | |
| 其中：欧元 | 131,159.61 | 7.8155 | 1,025,077.93 |
| 印尼盾 | 870,807,751.97 | 0.0005 | 435,403.88 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | 1,903,573.80 | 7.8155 | 14,877,381.03 |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：无

**（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

| 境外经营实体名称 | 主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|---|---|---|---|
| 香港雪人科技有限公司 | 香港 | 人民币 | 经营管理地在境内 |
| SRM Italy S.R.L | 意大利 | 欧元 | 主要业务结算币种 |
| PT Snowman MandiriI Ndonesia | 印度尼西亚 | 印尼盾 | 主要业务结算币种 |
| Snowman Middle East FZCO | 中东 | 迪拉姆 | 主要业务结算币种 |
| 佳运（香港）国际有限公司 | 香港 | 人民币 | 经营管理地在境内 |

**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：无

**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 |
|---|---|---|---|
| 计入递延收益的政府补助 | 5,000,000.00 | | 3,496,955.66 |
| 计入其他收益的政府补助 | 7,463,780.31 | | 7,463,780.31 |
| 合计 | 12,463,780.31 | | 10,960,735.97 |

**（2）政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、其他**

无

## 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**

**（2）合并成本及商誉**

**（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**（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**

无

**（6）其他说明**

**无**

**（1）本期发生的同一控制下企业合并**

**（2）合并成本**

**（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

### 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：无

### 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：

1、新设立全资子公司福建雪人压缩机有限公司。

2、新设立控股子公司重庆雪氢动力科技有限公司，持股比例90%。

3、新设立控股子公司Snowman Middle Eastfzco，持股比例94%。

4、设立控股子公司四川杰德油气技术服务有限公司，持股比例55%。

**6、其他**

新设子公司

2019年1月，本公司全资子公司制冷设备与GFORTUNE HT CO., LLC共同出资设立子公司Snowman Middle East FZCO。注册资本为迪拉姆1600万，制冷设备认缴出资迪拉姆1504万，认缴比例94.00%，占注册资本比例为94.00%，于2019年1月23日完成工商登记。

2019年4月，公司出资设立子公司福建雪人压缩机有限公司，注册资本为人民币30,000.00万元，本公司认缴出资30,000.00万元，认缴比例100%，占注册资本比例为100.00%，于2019年4月12日完成工商登记。

2019年4月，本公司与方千里（平潭）投资合伙企业（有限合伙）共同出资设立子公司重庆雪氢动力科技有限公司。注册资本为人民币5,000.00万元，本公司出资人民币4,500.00万元，占注册资本比例为90.00%，于2019年4月28日完成工商登记。

2019年10月，本公司全资子公司佳运油气与杜洋共同出资设立子公司四川杰德油气技术服务有限公司。注册资本为人民币3,000.00万元，佳运油气认缴出资1,650.00万元，认缴比例55%，占注册资本比例55%，于2019年10月31日完成工商登记。

**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 | |
| 福建雪人制冷设备有限公司 | 福州市 | 福州市 | 生产制造 | 100.00% | | 非同一控制 |
| Snowman Middle East FZCO | 阿拉伯联合酋长国 | 阿拉伯联合酋长国 | 生产制造 | | 94.00% | 设立 |
| 福建雪人工程有限公司 | 福州市 | 福州市 | 工程安装 | 100.00% | | 非同一控制 |
| 福建雪人技术服务有限公司 | 福州市 | 福州市 | 生产制造 | 100.00% | | 设立 |
| 香港雪人科技有限公司 | 香港 | 香港 | 制冷设备及配套产品研发销售 | 100.00% | | 设立 |
| 雪人科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 技术服务、设备销售 | 100.00% | | 设立 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 上海雪人新能源技术有限公司 | 上海市 | 上海市 | 新能源技术服务、电池、新能源汽车及零配件销售 | 100.00% | | 设立 |
| 北京雪人华氢新能源技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 新能源技术服务、汽车配件销售 | | 80.00% | 设立 |
| 广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司 | 肇庆市 | 肇庆市 | 生产制造 | 51.00% | | 非同一控制 |
| SRM Italy S.R.L | 意大利 | 意大利 | 转子生产制造 | 100.00% | | 非同一控制 |
| PT Snowman MandiriI Ndonesia | 印度尼西亚 | 印度尼西亚 | 生产制造、设备销售 | 70.00% | | 设立 |
| 杭州龙华环境集成系统有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 中央空调系统销售和安装 | 56.00% | | 非同一控制 |
| 杭州龙华空调设备销售有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 空调及配套设备销售 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 杭州龙华节能科技有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 节能技术服务 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 福建欧普康能源技术有限公司 | 福州市 | 福州市 | 生产制造 | 51.02% | | 设立 |
| 四川佳运油气技术服务有限公司 | 成都市 | 成都市 | 技术服务、设备销售 | 100.00% | | 非同一控制 |
| 佳运（香港）国际有限公司 | 香港 | 香港 | 设备销售 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 成都科连自动化工程有限公司 | 成都市 | 成都市 | 技术服务、设备销售 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 新疆盛瑞石油技术服务有限公司 | 库尔勒市 | 库尔勒市 | 道路运输、技术服务 | | 100.00% | 非同一控制 |
| 四川杰德油气技术服务有限公司 | 成都市 | 成都市 | 技术服务、设备销售 | | 55.00% | 设立 |
| 重庆雪氢动力科技有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 生产制造、设备销售 | 90.00% | | 设立 |
| 福建雪人压缩机有限公司 | 福州市 | 福州市 | 生产制造、设备销售 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

**（2）重要的非全资子公司**

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

**（3）重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**（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**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

**（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**

无

**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 | |
| 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 福州市 | 福州市 | 投资 | 29.00% | | 权益法核算 |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 制造业 | 17.00% | | 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：无

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：

钟剑持有本公司股权比例为1. 80%，同时担任全资子公司四川佳运油气技术服务有限公司和中科睿雪（成都）低温科技有限公司的法人，因此本公司对中科睿雪（成都）低温科技有限公司具有重大影响。

**（2）重要合营企业的主要财务信息**

无

**（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 | |
|---|---|---|---|---|
| | 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 |
| 流动资产 | 3,848,324.52 | 37,055,523.44 | 4,578,237.40 | 17,622,570.72 |
| 非流动资产 | 4,014,866.61 | 39,220,058.59 | 4,014,866.61 | 28,457,966.90 |
| 资产合计 | 7,863,191.13 | 76,275,582.03 | 8,593,104.01 | 46,080,537.62 |
| 流动负债 | 161,851.40 | 52,961,705.76 | 70,399.85 | 28,805,487.87 |
| 非流动负债 | | 17,156,758.01 | | 12,597,564.64 |
| 负债合计 | 161,851.40 | 70,118,463.77 | 70,399.85 | 41,403,052.51 |
| 归属于母公司股东权益 | 7,701,339.73 | 6,157,118.26 | 8,522,704.16 | 4,677,485.11 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 2,233,388.52 | 1,046,710.10 | 2,471,584.21 | 1,451,622.77 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 2,233,388.52 | 1,046,710.10 | 2,471,584.21 | 1,451,622.77 |
| 营业收入 | | 23,782,589.09 | 1,463,106.64 | |
| 净利润 | -821,892.77 | -3,520,366.85 | 402,548.41 | -322,514.89 |
| 其他综合收益 | -821,892.77 | -3,520,366.85 | 402,548.41 | -322,514.89 |

其他说明：无

**（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 | 13,254,262.39 | 13,021,776.32 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -403,088.16 | -1,674,967.37 |
| --综合收益总额 | -403,088.16 | -1,674,967.37 |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明：无

**（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**

无

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**（一）信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额

及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，进行调整得出预期损失率。

截止2019年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 账龄 | 账面余额 | 减值准备 |
| --- | --- | --- |
| 应收票据 | 18,100,776.66 | 905,038.83 |
| 应收款项融资 | 35,846,173.31 | |
| 应收账款 | 721,144,977.74 | 84,351,279.82 |
| 其他应收款 | 74,145,235.15 | 19,117,600.89 |
| 合计 | 849,237,162.86 | 104,373,919.54 |

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

**（二）流动性风险**

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

**（三）市场风险**

**1.汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、瑞典克朗和印尼盾的应收应付款、应付职工薪酬、应交税费及银行存款有关（另外英镑、港元、澳大利亚元、日元、加拿大元、瑞士法郎资产负债占总资产比例明显较小且公司不常使用，该币种外汇风险较小），由于美元、欧元、瑞典克朗和印尼盾与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、澳元和瑞典克朗的资产及负债于本公司总资产所占比例较小，并且经敏感性分析对公司对税前利润或其他综合收益影响均不大，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注五、57“外币货币性项目”。

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

| 项　目 | 对税前利润或其他综合收益影响<br>（人民币万元） |
| --- | --- |
| 若人民币对美元贬值5% | 950.68 |
| 若人民币对美元升值5% | -950.68 |

| | |
|---|---|
| 若人民币对欧元贬值5% | 353.56 |
| 若人民币对欧元升值5% | -353.56 |
| 若人民币对瑞典克朗贬值5% | 48.85 |
| 若人民币对瑞典克朗升值5% | -48.85 |
| 若人民币对印尼盾贬值5% | -8.19 |
| 若人民币对印尼盾升值5% | 8.19 |

**2. 利率风险**

本公司的利率风险主要产生于银行借款。由于银行借款均主要为固定利率，因此本公司董事会认为公允价值变动风险并不重大。

## 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 | | 212,498,187.00 | 103,980,643.18 | 316,478,830.18 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 212,498,187.00 | 103,980,643.18 | 316,478,830.18 |
| （2）权益工具投资 | | | 46,000,000.00 | 46,000,000.00 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 57,980,643.18 | 57,980,643.18 |
| （四）投资性房地产 | | 212,498,187.00 | | 212,498,187.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 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

| 项目 | 期末公允价值 | 估值技术 | 重要参数 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 定性信息 | 定量信息 |
| 投资性房地产 | 212,498,187.00 | 市场法 | 商业用房 | 可比房产成交价 |

**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**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汝捷1。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九（一）在子公司中的权益。

**3、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（三）在联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
| --- | --- |
| 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 公司持有其 29%的股权 |
| 肇庆市和平制冷配件有限公司 | 公司持有其 40%的股权 |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 公司持有其 15%的股权 |
| 江西欧普康环保能源技术有限公司 | 公司持有其 49%的股权 |
| 杭州国尧节能技术有限公司 | 公司持有其 35%的股权 |

其他说明：

2015年以支付现金购买资产方式形成的长期股权投资-肇庆市和平制冷配件有限公司，本公司以支付现金的方式向肇庆市和平制冷配件有限公司购买40.00%股权。购买资产的交易作价以具备相应资质的资产评估机构出具的《评估报告》中所确定的评估价值为基础，由公司与肇庆市和平制冷配件有限公司全体股东协商确定。公司通过议价支付对价2752万元现金，取得长期股权投资2752万元。我司于2017年向当地法院提请申请肇庆市和平制冷配件有限公司强制清算诉讼。当地法院已经受理，并于2018年9月10日指定广东曜政律师事务所担任向肇庆市和平制冷配件有限公司清算组。肇庆市正德会计师事务所有限公司对肇庆市和平制冷配件有限公司2014年1月至2019年3月期间开展清算审计，并出具“肇正德专字[2019]054号”的清

算审计报告。2019年9月17日完成土地厂房、设备存货网上竞拍出出售。公司 按基准日2019年12月31日对该项投资开展减值测试工作，经测试肇庆市和平制冷配件有限公司的可回收净值大于账面价值，不存在减值迹象，不计提减值准备。

**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 |
| --- | --- |
| 天创富投资（平潭）有限公司 | 公司实际控制人林汝捷持股 27.27%的公司 |
| 福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙） | 天创富投资（平潭）有限公司持有 72.40%份额的合伙企业 |
| 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙） | 天创富投资（平潭）有限公司持有 81.95%份额的合伙企业 |
| 福州市雪人新能源技术有限公司 | 天创富投资（平潭）有限公司全资子公司 |
| Svenska Rotor Maskiner AB | 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）间接控股子公司 |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）间接控股子公司 |

其他说明

本公司于2019年9月30日经福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合吉利”）各合伙人友好协商并一致同意，签订了《退伙协议》，并完成了工商变更登记。具体内容详见公司于2019年10月9日披露的《关于从产业并购基金退伙并完成工商变更登记的公告》（2019-071）及补充公告（2019-072）。

**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 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Svenska Rotor Maskiner AB | 接受劳务-技术开发 | 16,246,356.88 | | | 31,509,600.63 |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 接受劳务-技术开发 | 10,477,418.46 | | | 3,312,144.69 |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 接受劳务-市场推广 | 5,804,425.85 | | | - |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 采购商品 | 1,787,821.02 | | | 5,666,294.45 |
| 杭州国尧节能技术有限公司 | 技术咨询服务 | 943,396.23 | | | - |

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 |
| --- | --- | --- | --- |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 销售商品 | 11,636,418.73 | 54,447,931.03 |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 销售商品 | 4,153,059.78 | 5,320,841.37 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 福州市雪人新能源技术有限公司 | 销售商品 | 2,749,860.25 | 25,086.21 |

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**

**无**

**（3）关联租赁情况**

**无**

**（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 |
|---|---|---|---|---|
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 50,000,000.00 | 2018 年 05 月 18 日 | 2019 年 05 月 18 日 | 是 |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 30,000,000.00 | 2019 年 12 月 19 日 | 2020 年 12 月 19 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 林汝捷 1 | 269,819,900.00 | 2018 年 05 月 16 日 | 2019 年 04 月 25 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 200,000,000.00 | 2018 年 03 月 09 日 | 2019 年 03 月 09 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 162,594,340.00 | 2018 年 08 月 20 日 | 2019 年 08 月 19 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 91,292,305.24 | 2018 年 01 月 15 日 | 2019 年 01 月 14 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 99,500,000.00 | 2018 年 04 月 23 日 | 2019 年 04 月 23 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 25,000,000.00 | 2018 年 04 月 11 日 | 2019 年 04 月 11 日 | 是 |
| 林汝捷 1 | 33,000,000.00 | 2018 年 06 月 29 日 | 2021 年 05 月 29 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 40,000,000.00 | 2018 年 08 月 20 日 | 2021 年 08 月 20 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 30,000,000.00 | 2018 年 10 月 09 日 | 2020 年 10 月 22 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 30,000,000.00 | 2018 年 11 月 30 日 | 2021 年 12 月 20 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 20,000,000.00 | 2019 年 07 月 12 日 | 2020 年 07 月 12 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 60,000,000.00 | 2019 年 11 月 26 日 | 2020 年 10 月 12 日 | 否 |
| 林汝捷 1 | 240,000,000.00 | 2019 年 03 月 14 日 | 2020 年 03 月 12 日 | 否 |

关联担保情况说明

**（5）关联方资金拆借**

单位： 元

| 关联方 | 币种 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | | |
| 拆出 | | | | | |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 人民币 | 1,800,000.00 | 2018 年 11 月 20 日 | 2019 年 04 月 01 日 | 本公司本年度收到中科睿雪（成都）低温科技有限公司资金占用费 173,637.50 元。 |
| | 人民币 | 200,000.00 | 2018 年 12 月 05 日 | 2019 年 04 月 01 日 | |
| | 人民币 | 2,800,000.00 | 2018 年 12 月 05 日 | 2019 年 07 月 08 日 | |
| | 人民币 | 1,000,000.00 | 2019 年 01 月 15 日 | 2019 年 07 月 08 日 | |
| | 人民币 | 1,000,000.00 | 2019 年 01 月 25 日 | 2019 年 07 月 08 日 | |
| | 人民币 | 1,000,000.00 | 2019 年 02 月 12 日 | 2019 年 07 月 08 日 | |
| | 人民币 | 100,000.00 | 2019 年 07 月 15 日 | 2019 年 08 月 01 日 | |
| | 人民币 | 1,000,000.00 | 2019 年 10 月 11 日 | 2019 年 12 月 31 日 | |
| | 人民币 | 1,000,000.00 | 2019 年 12 月 13 日 | 2019 年 12 月 31 日 | |
| 福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙） | 人民币 | 200,000.00 | 2018 年 06 月 26 日 | 2019 年 04 月 30 日 | 资金拆借为临时拆借，未收取利息。 |
| | 人民币 | 300,000.00 | 2018 年 09 月 14 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| | 人民币 | 300,000.00 | 2018 年 10 月 28 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| | 人民币 | 1,900,000.00 | 2018 年 06 月 20 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| | 人民币 | 200,000.00 | 2018 年 08 月 10 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| | 人民币 | 350,000.00 | 2018 年 10 月 22 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| | 人民币 | 200,000.00 | 2019 年 01 月 31 日 | 2019 年 04 月 30 日 | |
| 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙） | 美元 | 1,000,000.00 | 2018 年 06 月 22 日 | 2019 年 06 月 03 日 | 本公司本年度收到兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）资金占用费 4,162,028.17 元。 |
| | 美元 | 400,000.00 | 2018 年 06 月 27 日 | 2019 年 06 月 03 日 | |
| | 美元 | 600,000.00 | 2018 年 06 月 27 日 | 2019 年 06 月 05 日 | |
| | 美元 | 1,000,000.00 | 2018 年 06 月 29 日 | 2019 年 06 月 05 日 | |
| | 美元 | 600,000.00 | 2018 年 07 月 12 日 | 2019 年 06 月 05 日 | |
| | 美元 | 1,400,000.00 | 2019 年 06 月 04 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 美元 | 1,400,000.00 | 2019 年 06 月 05 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 美元 | 140,000.00 | 2019 年 06 月 06 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 美元 | 660,000.00 | 2019 年 06 月 06 日 | 2019 年 12 月 23 日 | |
| Svenska Rotor Maskiner Group AB | 欧元 | 540,000.00 | 2018 年 11 月 29 日 | 2019 年 06 月 06 日 | 本公司本年度收到 Svenska Rotor Maskiner Group AB 资金占用费 375,500.33 元。 |
| | 欧元 | 60,000.00 | 2018 年 11 月 29 日 | 2019 年 06 月 10 日 | |
| | 欧元 | 210,000.00 | 2018 年 11 月 30 日 | 2019 年 06 月 10 日 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 欧元 | 120,000.00 | 2018 年 12 月 11 日 | 2019 年 06 月 10 日 | |
| | 美元 | 30,000.00 | 2019 年 03 月 31 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 欧元 | 150,000.00 | 2019 年 01 月 14 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 欧元 | 130,000.00 | 2019 年 01 月 18 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| | 欧元 | 200,000.00 | 2019 年 01 月 23 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |
| Svenska Rotor Maskiner International AB | 欧元 | 600,000.00 | 2017 年 12 月 29 日 | 2019 年 06 月 10 日 | 本公司本年度收到 Svenska Rotor Maskiner International AB 资金占用费 465,674.22 元。 |
| | 欧元 | 100,000.00 | 2018 年 03 月 21 日 | 2019 年 06 月 10 日 | |
| | 美元 | 300,000.00 | 2019 年 04 月 30 日 | 2019 年 12 月 27 日 | |

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

**无**

**（7）关键管理人员报酬**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 3,356,081.00 | 3,635,900.00 |

**（8）其他关联交易**

无

**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 | | | | | |
| | 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 26,573,918.95 | 1,899,349.01 | 28,329,800.00 | 1,416,490.00 |
| | Svenska Rotor Maskiner International AB | 10,919,271.81 | 998,215.35 | 6,769,310.57 | 401,232.50 |
| | Svenska Rotor Maskiner AB | 44,904.86 | 23,904.86 | 45,204.40 | 13,602.20 |
| | 福州市雪人新能源技术有限公司 | 2,992,437.67 | 149,621.88 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 预付款项 | | | | | |
| | Svenska Rotor Maskiner International AB | 8,796,675.50 | | 1,167,132.97 | |
| | Svenska Rotor Maskiner Group AB | 10,665,863.00 | | | |
| | Svenska Rotor Maskiner AB | | | 378,772.92 | |
| 其他非流动资产 | | | | | |
| | Svenska Rotor Maskiner International AB | 4,686,881.95 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙） | | | 27,455,706.12 | 1,697,613.78 |
| | Svenska Rotor Maskiner International AB | | | 12,791,099.00 | 789,340.45 |
| | 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | | | 4,800,000.00 | 240,000.00 |
| | 福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 4,006,558.74 | 237,979.75 |
| | 肇庆市和平制冷配件有限公司 | 7,000.00 | 700.00 | 7,000.00 | 350.00 |
| | 福州市雪人新能源技术有限公司 | | | 1,906.62 | 95.33 |

**（2）应付项目**

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | | | |
| | 杭州国尧节能技术有限公司 | 25,018.87 | |

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

其他关联交易

| 交易类型 | 关联方名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 子公司股权转让 | 天创富投资（平潭）有限公司 | -- | 2,000,000.00 |
| 设备采购 | Svenska Rotor Maskiner International AB | 7,355,113.20 | - |
| 垫付款 | 福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙） | -- | 756,558.74 |
| 垫付款 | 肇庆市和平制冷配件有限公司 | -- | 7,000.00 |
| 垫付款 | 福州市雪人新能源技术有限公司 | -- | 1,906.62 |

## 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

无

### 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
本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

**无**

**2、利润分配情况**

**无**

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

2020 年春节以后，因“新冠疫情”的原因，公司生产经营暂时受到一定的影响，但从 2 月 17 日起陆续复工，不利影响不断减小。本公司将持续密切关注“新冠疫情”的防控情况，并评估和积极应对本公司财务状况、经营成果等方面的情况。截止至本报告报出日，尚未发现重大不利影响。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 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

### 6、分部信息

本公司的业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、其他**

**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 | 17,602,237.00 | 2.49% | 17,602,237.00 | 100.00% | | 13,862,173.00 | 2.47% | 11,091,086.50 | 80.01% | 2,771,086.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 690,156,099.00 | 97.51% | 31,546,105.12 | 4.57% | 658,609,993.88 | 546,255,527.89 | 97.53% | 28,553,040.01 | 5.23% | 517,702,487.88 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 250,206,652.56 | 35.35% | 31,546,105.12 | 12.61% | 218,660,547.44 | 254,946,716.55 | 45.52% | 28,553,040.01 | 11.20% | 226,393,676.54 |
| 无风险组合 | 439,949,446.44 | 62.16% | | | 439,949,446.44 | 291,308,811.34 | 52.01% | | | 291,308,811.34 |
| 合计 | 707,758,336.00 | 100.00% | 49,148,342.12 | 6.94% | 658,609,993.88 | 560,117,700.89 | 100.00% | 39,644,126.51 | 7.08% | 520,473,574.38 |

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 |
| 无锡汇盈食品有限公司 | 8,320,000.00 | 8,320,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 河南永达清真食品有限公司 | 3,400,000.00 | 3,400,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 天津九齐冷冻科技有限公司 | 2,995,282.00 | 2,995,282.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 山东威特人工环境有限公司 | 1,480,140.00 | 1,480,140.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 中农批（亳州）市场建设开发有限公司 | 1,152,000.00 | 1,152,000.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司 | 142,315.00 | 142,315.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 四川天伦檀香楼食品有限公司 | 112,500.00 | 112,500.00 | 100.00% | 客户未按照约定计划如期还款 |
| 合计 | 17,602,237.00 | 17,602,237.00 | -- | -- |

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 | 账面余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 463,805,426.57 |
| 1 至 2 年 | 141,052,396.59 |
| 2 至 3 年 | 74,732,459.20 |
| 3 年以上 | 28,168,053.64 |
| 3 至 4 年 | 13,461,652.14 |
| 4 至 5 年 | 9,841,018.91 |
| 5 年以上 | 4,865,382.59 |
| 合计 | 707,758,336.00 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 11,370,501.50 | 6,231,735.50 | | | | 17,602,237.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 28,273,625.01 | 3,272,480.11 | | | | 31,546,105.12 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 39,644,126.51 | 9,504,215.61 | | | | 49,148,342.12 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 566,462.41 |

其中重要的应收账款核销情况：无

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 422,956,342.89 | 59.76% | 4,709,841.94 |
| 合计 | 422,956,342.89 | 59.76% | |

**（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：无

**2、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 134,174,529.73 | 167,599,692.53 |
| 合计 | 134,174,529.73 | 167,599,692.53 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

**无**

**2）重要逾期利息**

其他说明：无

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**（2）应收股利**

**无**

**（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 |
| --- | --- | --- |
| 资金往来 | 138,284,855.09 | 163,206,586.64 |
| 保证金 | 8,375,198.01 | 6,910,791.20 |
| 备用金 | 1,990,455.23 | 3,527,306.81 |
| 其他 | 52,182.22 | 551,940.56 |
| 合计 | 148,702,690.55 | 174,196,625.21 |

**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 | 6,596,932.68 | | | 6,596,932.68 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 7,931,228.14 | | | 7,931,228.14 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 14,528,160.82 | | | 14,528,160.82 |

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 | 账面余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 49,845,286.95 |
| 1 至 2 年 | 37,282,904.81 |
| 2 至 3 年 | 58,039,156.55 |

| | |
|---|---|
| 3 年以上 | 3,535,342.24 |
| 3 至 4 年 | 113,254.47 |
| 4 至 5 年 | 86,200.57 |
| 5 年以上 | 3,335,887.20 |
| 合计 | 148,702,690.55 |

**3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

**无**

**4）本期实际核销的其他应收款情况**

**无**

**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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 雪人科技有限公司 | 往来款 | 63,801,533.78 | 2 年以内 | 42.91% | |
| 福建欧普康能源技术有限公司 | 往来款 | 49,656,611.14 | 2 年以内 | 33.39% | |
| 西姆科工业设备（北京）有限公司 | 往来款 | 10,169,677.42 | 1-2 年 | 8.96% | 10,169,677.42 |
| 香港雪人科技有限公司 | 往来款 | 4,644,614.47 | 3 年以内 | 6.84% | |
| 福建雪人制冷设备有限公司 | 往来款 | 4,127,815.53 | 1 年以内 | 2.78% | |
| 合计 | -- | 132,400,252.34 | -- | 94.87% | 10,169,677.42 |

**6）涉及政府补助的应收款项**

**无**

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**无**

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

**无**

**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 | 1,131,590,725.44 | | 1,131,590,725.44 | 1,067,757,392.44 | | 1,067,757,392.44 |
| 对联营、合营企业投资 | 3,280,098.62 | | 3,280,098.62 | 26,993,817.83 | 10,462,615.10 | 16,531,202.73 |
| 合计 | 1,134,870,824.06 | | 1,134,870,824.06 | 1,094,751,210.27 | 10,462,615.10 | 1,084,288,595.17 |

**（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 | | |
| 福建雪人技术服务有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 福建欧普康能源技术有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 福建雪人制冷设备有限公司 | 191,600,000.00 | | | | | 191,600,000.00 | |
| 广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司 | 11,000,000.00 | | | | | 11,000,000.00 | |
| 福建雪人工程有限公司 | 57,700,000.00 | | | | | 57,700,000.00 | |
| 雪人科技有限公司 | 64,000,000.00 | | | | | 64,000,000.00 | |
| 四川佳运油气技术服务有限公司 | 480,000,000.00 | 33,333,333.00 | | | | 513,333,333.00 | |
| 上海雪人新能源技术有限公司 | 1,100,000.00 | | | | | 1,100,000.00 | |
| 杭州龙华环境集成系统有限公司 | 35,982,230.47 | | | | | 35,982,230.47 | |
| 香港雪人科技有限公司 | 68,177,101.00 | | | | | 68,177,101.00 | |
| PT Snowman Mandiri Indonesia | 1,536,057.60 | | | | | 1,536,057.60 | |
| SRM Italy S.R.L | 56,662,003.37 | | | | | 56,662,003.37 | |
| 重庆雪氢动力科技有限公司 | | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | |
| 福建雪人压缩机有限公司 | | 29,500,000.00 | | | | 29,500,000.00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 1,067,757,392.44 | 63,833,333.00 | | | | 1,131,590,725.44 | |

**（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 | | | | | | | | | | | |
| 福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司 | 2,471,584.21 | | | -238,195.69 | | | | | | 2,233,388.52 | |
| 肇庆市和平制冷配件有限公司 | 12,607,995.75 | | | | | | | | 12,607,995.75 | | |
| 中科睿雪（成都）低温科技有限公司 | 1,451,622.77 | 950,000.00 | 750,000.00 | -604,912.67 | | | | | | 1,046,710.10 | |
| 小计 | 16,531,202.73 | 950,000.00 | 750,000.00 | -843,108.36 | | | | | 12,607,995.75 | 3,280,098.62 | |
| 合计 | 16,531,202.73 | 950,000.00 | 750,000.00 | -843,108.36 | | | | | 12,607,995.75 | 3,280,098.62 | |

**（3）其他说明**

**4、营业收入和营业成本**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 922,288,411.10 | 847,142,209.33 | 779,246,728.90 | 665,530,818.41 |
| 其他业务 | 63,621,097.72 | 60,247,270.27 | 171,371,261.06 | 166,173,547.40 |
| 合计 | 985,909,508.82 | 907,389,479.60 | 950,617,989.96 | 831,704,365.81 |

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 | 1,680,000.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -843,108.36 | -1,421,210.29 |
| 远期结售汇损失 | -1,461,658.30 | |
| 其他权益工具投资非流动金融资产持有期间的股利收入 | 96,708,764.13 | |
| 合计 | 96,083,997.47 | -1,421,210.29 |

**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 | -1,727,377.30 | |
| 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） | 10,960,735.97 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 4,549,135.03 | |
| 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 | 98,707,701.71 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | 693,234.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,809,993.82 | |
| 减：所得税影响额 | 16,789,090.27 | |
| 少数股东权益影响额 | -41,731.59 | |
| 合计 | 93,626,076.91 | -- |

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 | 2.50% | 0.0845 | 0.0845 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.61% | -0.05 | -0.05 |

**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**

## 第十三节 备查文件目录

1、载有公司法定代表人林汝捷$_1$签名的2019年年度报告文本；

2、载有公司负责人林汝捷$_1$、主管会计工作的负责人许慧宗、会计机构负责人黄昊签名并盖章的财务报告文本；

3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

4、上述文件置备于公司证券事务办备查。

福建雪人股份有限公司

董事长：林汝捷$_1$

2020年4月24日