



福建雪人股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	190,707,306.62	305,488,220.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	20,350,403.95	17,195,737.83
应收账款	694,769,612.34	636,793,697.92
应收款项融资	21,089,636.53	35,846,173.31
预付款项	218,563,726.82	153,423,300.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,639,464.56	55,027,634.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	716,739,124.01	640,791,511.02
合同资产	42,594,946.17	
持有待售资产	12,607,995.75	12,607,995.75
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	40,915,195.81	44,610,342.72
流动资产合计	2,017,977,412.56	1,901,784,613.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,007,932.43	3,926,365.26
其他权益工具投资	46,599,178.74	57,980,643.18
其他非流动金融资产	56,408,163.00	46,000,000.00
投资性房地产	212,498,187.00	212,498,187.00
固定资产	865,812,366.81	882,106,647.37
在建工程	2,931,259.14	14,680,252.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	240,318,773.74	255,133,779.67
开发支出	123,092,466.21	113,026,560.04
商誉	413,036,436.39	413,036,436.39
长期待摊费用	40,160,000.11	39,941,400.86
递延所得税资产	56,321,693.95	53,093,694.33
其他非流动资产	28,254,340.23	21,438,403.24
非流动资产合计	2,104,440,797.75	2,112,862,369.96
资产总计	4,122,418,210.31	4,014,646,983.53
流动负债：		
短期借款	912,730,613.65	808,133,401.83
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	221,599,617.75	132,116,623.00
应付账款	257,732,720.54	260,522,347.03
预收款项		131,741,503.58
合同负债	139,272,085.57	

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	23,789,024.86	26,901,420.28
应交税费	17,914,990.21	33,851,951.50
其他应付款	40,064,620.11	53,635,879.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,927,145.58	61,971,194.23
其他流动负债	6,392,412.69	1,563,992.28
流动负债合计	1,673,423,230.96	1,510,438,313.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	66,620,127.49	69,833,791.03
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	9,701,242.14	30,069,400.57
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,083,537.24	34,047,377.14
递延所得税负债	23,187,633.19	23,365,969.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	131,592,540.06	157,316,537.82
负债合计	1,805,015,771.02	1,667,754,850.94
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	23,365,507.15	22,964,881.34
专项储备	13,343,022.10	11,523,222.62
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13
一般风险准备		
未分配利润	171,080,183.12	199,733,258.55
归属于母公司所有者权益合计	2,271,440,257.46	2,297,872,907.60
少数股东权益	45,962,181.83	49,019,224.99
所有者权益合计	2,317,402,439.29	2,346,892,132.59
负债和所有者权益总计	4,122,418,210.31	4,014,646,983.53

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	99,426,777.00	90,178,436.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	745,655,552.85	658,609,993.88
应收款项融资	10,290,189.53	27,124,961.50
预付款项	350,070,088.09	153,099,836.10
其他应收款	138,928,802.41	134,174,529.73
其中：应收利息		
应收股利		
存货	44,703,969.33	55,296,866.80
合同资产	3,472,195.71	
持有待售资产	12,607,995.75	12,607,995.75
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,798,749.35	7,670,663.19
流动资产合计	1,409,954,320.02	1,138,763,283.35

非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,137,317,554.49	1,134,870,824.06
其他权益工具投资	46,133,900.00	46,133,900.00
其他非流动金融资产	56,408,163.00	46,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	626,261,370.52	651,131,535.51
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	159,335,144.92	169,047,470.16
开发支出	90,477,238.21	84,087,620.97
商誉		
长期待摊费用	5,098,858.57	8,364,274.64
递延所得税资产	33,421,646.54	32,478,029.81
其他非流动资产	22,371,509.06	17,951,413.74
非流动资产合计	2,176,825,385.31	2,190,065,068.89
资产总计	3,586,779,705.33	3,328,828,352.24
流动负债：		
短期借款	634,638,906.78	664,963,232.64
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	193,000,000.00	127,500,000.00
应付账款	83,114,580.68	91,831,867.00
预收款项		81,371,634.71
合同负债	93,998,225.85	
应付职工薪酬	1,544,273.06	1,691,709.37
应交税费	931,943.94	2,068,406.28
其他应付款	326,787,322.93	79,159,875.36
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	47,899,500.10	56,651,194.23
其他流动负债	6,392,412.69	1,563,992.28
流动负债合计	1,388,307,166.03	1,106,801,911.87
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	9,701,242.14	30,069,400.57
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,327,741.23	32,407,438.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,028,983.37	62,476,838.98
负债合计	1,427,336,149.40	1,169,278,750.85
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	-4,245,750.00
专项储备	4,944,068.36	5,044,248.60
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13
未分配利润	95,788,900.09	95,794,765.31
所有者权益合计	2,159,443,555.93	2,159,549,601.39
负债和所有者权益总计	3,586,779,705.33	3,328,828,352.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	598,746,838.61	676,633,816.26
其中：营业收入	598,746,838.61	676,633,816.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	627,432,610.36	661,866,971.06
其中：营业成本	477,879,220.46	519,084,487.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,645,579.19	6,199,026.24
销售费用	35,946,601.62	33,153,905.78
管理费用	51,170,835.14	42,583,189.63
研发费用	31,528,980.93	28,386,304.44
财务费用	26,261,393.02	32,460,057.72
其中：利息费用	28,347,375.83	32,063,707.73
利息收入	663,502.10	350,901.75
加：其他收益	10,680,648.84	3,447,262.55
投资收益（损失以“-”号填列）	-811,982.18	1,211,523.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-318,432.83	-514,779.85
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）		2,753,462.06

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,559,998.07	-2,691,453.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-70.62	32,378.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-38,377,173.78	19,520,018.09
加：营业外收入	1,046,193.04	152,484.30
减：营业外支出	244,479.67	571,927.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-37,575,460.41	19,100,575.36
减：所得税费用	-5,853,723.37	8,538,207.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,721,737.04	10,562,368.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,721,737.04	10,562,368.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-28,653,075.43	11,829,658.05
2.少数股东损益	-3,068,661.61	-1,267,289.87
六、其他综合收益的税后净额	412,244.26	16,602,728.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	400,625.81	16,608,400.31
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,477.20	15,532,947.48
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	15,477.20	15,532,947.48
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	385,148.61	1,075,452.83

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	385,148.61	1,075,452.83
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	11,618.45	-5,671.64
七、综合收益总额	-31,309,492.78	27,165,096.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-28,252,449.62	28,438,058.36
归属于少数股东的综合收益总额	-3,057,043.16	-1,272,961.51
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0425	0.0175
（二）稀释每股收益	-0.0425	0.0175

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	312,725,950.53	378,617,876.03
减：营业成本	271,319,618.74	323,865,242.65
税金及附加	1,893,371.15	2,776,699.93
销售费用	4,765,631.55	12,871,614.47
管理费用	14,170,762.78	16,726,358.18
研发费用	2,966,387.08	11,258,146.10
财务费用	17,282,884.99	25,265,955.45
其中：利息费用	19,606,743.94	25,162,198.29

利息收入	408,498.84	244,931.29
加：其他收益	8,352,511.75	3,134,972.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-763,350.05	-449,017.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-253,269.57	-449,017.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,369,573.16	2,787,293.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-70.62	26,493.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,453,187.84	-8,646,399.07
加：营业外收入	619,798.09	137,506.08
减：营业外支出	116,092.20	238,833.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-949,481.95	-8,747,726.47
减：所得税费用	-943,616.73	1,948,470.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,865.22	-10,696,197.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,865.22	-10,696,197.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		16,100,047.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,100,047.66
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		16,100,047.66
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-5,865.22	5,403,850.43
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	559,709,414.64	750,469,137.28
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	5,838,615.71	11,806,854.31
收到其他与经营活动有关的现金	26,485,490.19	42,319,430.16
经营活动现金流入小计	592,033,520.54	804,595,421.75
购买商品、接受劳务支付的现金	450,654,389.04	498,979,406.83
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	159,123,540.49	136,358,581.10
支付的各项税费	27,348,320.81	41,309,798.10
支付其他与经营活动有关的现金	122,065,880.65	93,563,877.32
经营活动现金流出小计	759,192,130.99	770,211,663.35
经营活动产生的现金流量净额	-167,158,610.45	34,383,758.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	41,856,421.18	
取得投资收益收到的现金	35,624.65	592,036.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,713,106.61	1,318,412.27
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	1,490,000.00	
投资活动现金流入小计	48,095,152.44	1,910,449.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,186,845.71	61,582,267.72
投资支付的现金	56,264,584.18	3,915,207.80
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	18,000,000.00	
投资活动现金流出小计	101,451,429.89	65,497,475.52
投资活动产生的现金流量净额	-53,356,277.45	-63,587,026.30
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	611,716,780.02	757,511,867.74
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	611,716,780.02	757,511,867.74
偿还债务支付的现金	509,489,425.90	687,171,249.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,196,408.68	29,917,458.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	28,988,027.45	
筹资活动现金流出小计	568,673,862.03	717,088,708.21
筹资活动产生的现金流量净额	43,042,917.99	40,423,159.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,141.83	-417,577.01
五、现金及现金等价物净增加额	-177,468,828.08	10,802,314.62
加：期初现金及现金等价物余额	269,639,278.76	130,513,967.35
六、期末现金及现金等价物余额	92,170,450.68	141,316,281.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	272,925,729.47	498,447,383.59
收到的税费返还	5,644,362.89	10,926,807.93
收到其他与经营活动有关的现金	279,701,262.27	38,852,230.44
经营活动现金流入小计	558,271,354.63	548,226,421.96
购买商品、接受劳务支付的现金	374,580,038.10	403,312,197.73
支付给职工以及为职工支付的现金	10,735,502.44	27,544,718.73
支付的各项税费	3,728,630.47	8,727,447.34
支付其他与经营活动有关的现金	78,997,332.52	77,384,454.30
经营活动现金流出小计	468,041,503.53	516,968,818.10
经营活动产生的现金流量净额	90,229,851.10	31,257,603.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,093.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,511,737.70	149,827.26
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	1,490,000.00	
投资活动现金流入小计	28,020,831.22	149,827.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,693,008.34	21,069,983.62
投资支付的现金	35,108,163.00	3,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	18,000,000.00	

投资活动现金流出小计	67,801,171.34	24,219,983.62
投资活动产生的现金流量净额	-39,780,340.12	-24,070,156.36
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	344,850,000.00	579,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	344,850,000.00	579,500,000.00
偿还债务支付的现金	375,000,000.00	597,021,249.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,839,968.45	22,979,608.73
支付其他与筹资活动有关的现金	28,988,027.45	
筹资活动现金流出小计	423,827,995.90	620,000,857.96
筹资活动产生的现金流量净额	-78,977,995.90	-40,500,857.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-651,082.75	-189,570.78
五、现金及现金等价物净增加额	-29,179,567.67	-33,502,981.24
加：期初现金及现金等价物余额	61,114,484.56	70,981,880.68
六、期末现金及现金等价物余额	31,934,916.89	37,478,899.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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				1,335,795,784.96		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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							400,625.81	1,819,799.48			-28,653,075.43		-26,432,650.14	-3,057,043.16	-29,489,693.30
(一) 综合收益总额							400,625.81				-28,653,075.43		-28,252,449.62	-3,057,043.16	-31,309,492.78
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							1,819,799.48				1,819,799.48		1,819,799.48
1. 本期提取							2,537,619.37				2,537,619.37		2,537,619.37

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 本期使用						-717,819.89					-717,819.89		-717,819.89
(六) 其他													
四、本期期末余额	674,072,767.00			1,335,795,784.96	23,365,507.15	13,343,022.10	53,782,993.13		171,080,183.12		2,271,440,257.46	45,962,181.83	2,317,402,439.29

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优	永	其												
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							-1,224,141.11				1,224,141.11				
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		14,276,864.65	9,075,047.12	51,517,357.62		169,246,645.11		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)							16,608,400.31	1,870,285.28			7,205,518.87		25,684,204.46	-1,272,961.51	24,411,242.95
(一) 综合收益总额							16,608,400.31				11,829,658.05		28,438,058.36	-1,272,961.51	27,165,096.85
(二) 所有者投入和减少资本															

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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									-4,624,139.18	-4,624,139.18			-4,624,139.18
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									-4,624,139.18	-4,624,139.18			-4,624,139.18
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													

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(五) 专项储备						1,870,285.28				1,870,285.28		1,870,285.28
1. 本期提取						2,602,019.72				2,602,019.72		2,602,019.72
2. 本期使用						-731,734.44				-731,734.44		-731,734.44
(六) 其他												
四、本期期末余额	674,072,767.00			1,335,795,784.96	30,885,264.96	10,945,332.40	51,517,357.62	176,452,163.98	2,279,668,670.92	58,032,459.21		2,337,701,130.13

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
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				1,335,100,577.35		-4,245,750.00	5,044,248.60	53,782,993.13	95,794,765.31		2,159,549,601.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-100,180.24		-5,865.22		-106,045.46
(一) 综合收益总额										-5,865.22		-5,865.22
(二) 所有者投入和减少资本												

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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									-100,180.24			-100,180.24
1. 本期提取												

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 本期使用								-100,180.24				-100,180.24
(六) 其他												
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35		-4,245,750.00	4,944,068.36	53,782,993.13	95,788,900.09		2,159,443,555.93

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							16,100,047.66	597,312.00		-15,320,336.41		1,377,023.25
(一) 综合收益总额							16,100,047.66			-10,696,197.23		5,403,850.43
(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												

福建雪人股份有限公司 2020 年半年度财务报告

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-4,624,139.18		-4,624,139.18
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,624,139.18		-4,624,139.18
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								597,312.00				597,312.00
1. 本期提取								1,032,074.33				1,032,074.33
2. 本期使用								-434,762.33				-434,762.33
(六) 其他												
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35		12,349,870.13	5,352,457.09	51,517,357.62	68,457,820.79		2,146,850,849.98

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2020年06月30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。

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8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共22户，其中龙华节能及四川杰德公司已于2020年6月完成注销，本年度仍纳入并表范围内，详见本报告第十一节第九小节“在其他主体中的权益”。

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：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认和计量制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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。

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；
- (4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收政府款项组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失应收商业承兑汇票
应收商业承兑汇票		
应收账款——合并范围内关联往来组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产——合并范围内关联往来组合	信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项及合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%
2至3年	20.00%	20.00%
3至4年	30.00%	30.00%
4至5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 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) 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十一节第五小节第10点金融工具。

12、应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十一节第五小节第10点金融工具。

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十一节第五小节第10点金融工具。

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

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十一节第五小节第10点金融工具。

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

自2020年1月1日起适用本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产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十一节第五小节第10点金融工具。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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十一节第五小节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对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(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

自2020年1月1日起适用本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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

收入确认和计量所采用的会计政策

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，需先识别合同所包含的各单项

履约义务，并按照分摊至各履约义务的交易价格，在履约时分别确认收入。

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，按合同所包含的各单项履约义务确认收入。

(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。

工程安装项目的确认依据和方法

工程安装项目为在某一时段内履行的履约义务，在该段时间内按照履约进度确认收入，具体确认方法如下：

(1) 采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法是根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。

(2) 当履约进度不能合理确定时，企业已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

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十一节/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
财政部于 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称《新收入准则》），要求在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。	2020年4月25日，公告编号：2020-040关于会计政策。变更的公告发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	具体详见以下说明

对期初资产负债表相关项目影响如下：

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
预收账款	131,741,503.58		81,371,634.71	
合同负债		131,741,503.58		81,371,634.71

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	305,488,220.73	305,488,220.73	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,195,737.83	17,195,737.83	
应收账款	636,793,697.92	636,793,697.92	
应收款项融资	35,846,173.31	35,846,173.31	
预付款项	153,423,300.03	153,423,300.03	
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	55,027,634.26	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	640,791,511.02	640,791,511.02	
合同资产			
持有待售资产	12,607,995.75	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	44,610,342.72	
流动资产合计	1,901,784,613.57	1,901,784,613.57	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,926,365.26	3,926,365.26	
其他权益工具投资	57,980,643.18	57,980,643.18	
其他非流动金融资产	46,000,000.00	46,000,000.00	
投资性房地产	212,498,187.00	212,498,187.00	
固定资产	882,106,647.37	882,106,647.37	
在建工程	14,680,252.62	14,680,252.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	255,133,779.67	255,133,779.67	
开发支出	113,026,560.04	113,026,560.04	
商誉	413,036,436.39	413,036,436.39	
长期待摊费用	39,941,400.86	39,941,400.86	
递延所得税资产	53,093,694.33	53,093,694.33	
其他非流动资产	21,438,403.24	21,438,403.24	
非流动资产合计	2,112,862,369.96	2,112,862,369.96	
资产总计	4,014,646,983.53	4,014,646,983.53	
流动负债：			
短期借款	808,133,401.83	808,133,401.83	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	132,116,623.00	132,116,623.00	
应付账款	260,522,347.03	260,522,347.03	
预收款项	131,741,503.58		-131,741,503.58
合同负债		131,741,503.58	131,741,503.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	26,901,420.28	26,901,420.28	
应交税费	33,851,951.50	33,851,951.50	
其他应付款	53,635,879.39	53,635,879.39	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	61,971,194.23	61,971,194.23	
其他流动负债	1,563,992.28	1,563,992.28	
流动负债合计	1,510,438,313.12	1,510,438,313.12	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	69,833,791.03	69,833,791.03	
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	30,069,400.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,047,377.14	34,047,377.14	
递延所得税负债	23,365,969.08	23,365,969.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	157,316,537.82	157,316,537.82	
负债合计	1,667,754,850.94	1,667,754,850.94	
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	22,964,881.34	
专项储备	11,523,222.62	11,523,222.62	
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13	
一般风险准备			
未分配利润	199,733,258.55	199,733,258.55	
归属于母公司所有者权益合计	2,297,872,907.60	2,297,872,907.60	
少数股东权益	49,019,224.99	49,019,224.99	
所有者权益合计	2,346,892,132.59	2,346,892,132.59	
负债和所有者权益总计	4,014,646,983.53	4,014,646,983.53	

调整情况说明

按照财政部2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号）的规定，本公司自2020年1月1日将企业已收客户对价而应向客户转让商品的义务由预收款项调整至合同负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	90,178,436.40	90,178,436.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	658,609,993.88	658,609,993.88	
应收款项融资	27,124,961.50	27,124,961.50	
预付款项	153,099,836.10	153,099,836.10	
其他应收款	134,174,529.73	134,174,529.73	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,296,866.80	55,296,866.80	
合同资产			
持有待售资产	12,607,995.75	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	7,670,663.19	
流动资产合计	1,138,763,283.35	1,138,763,283.35	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,134,870,824.06	1,134,870,824.06	
其他权益工具投资	46,133,900.00	46,133,900.00	
其他非流动金融资产	46,000,000.00	46,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	651,131,535.51	651,131,535.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	169,047,470.16	169,047,470.16	
开发支出	84,087,620.97	84,087,620.97	
商誉			
长期待摊费用	8,364,274.64	8,364,274.64	
递延所得税资产	32,478,029.81	32,478,029.81	
其他非流动资产	17,951,413.74	17,951,413.74	
非流动资产合计	2,190,065,068.89	2,190,065,068.89	
资产总计	3,328,828,352.24	3,328,828,352.24	
流动负债：			
短期借款	664,963,232.64	664,963,232.64	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	127,500,000.00	127,500,000.00	
应付账款	91,831,867.00	91,831,867.00	
预收款项	81,371,634.71		-81,371,634.71
合同负债		81,371,634.71	81,371,634.71
应付职工薪酬	1,691,709.37	1,691,709.37	
应交税费	2,068,406.28	2,068,406.28	
其他应付款	79,159,875.36	79,159,875.36	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	56,651,194.23	56,651,194.23	

其他流动负债	1,563,992.28	1,563,992.28	
流动负债合计	1,106,801,911.87	1,106,801,911.87	
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	30,069,400.57	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,407,438.41	32,407,438.41	
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	62,476,838.98	
负债合计	1,169,278,750.85	1,169,278,750.85	
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	-4,245,750.00	
专项储备	5,044,248.60	5,044,248.60	
盈余公积	53,782,993.13	53,782,993.13	
未分配利润	95,794,765.31	95,794,765.31	
所有者权益合计	2,159,549,601.39	2,159,549,601.39	
负债和所有者权益总计	3,328,828,352.24	3,328,828,352.24	

调整情况说明

按照财政部2017年7月5日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会[2017]22号）的规定，本公司自2020年1月1日将企业已收客户对价而应向客户转让商品的义务由预收款项调整至合同负债。

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、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%，10%，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	10%
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2020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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	54,102.96	601,027.01
银行存款	92,116,228.70	269,016,270.42
其他货币资金	98,536,974.96	35,870,923.30
合计	190,707,306.62	305,488,220.73
其中：存放在境外的款项总额	2,934,952.28	15,382,619.10
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	98,536,974.96	35,848,941.97

其他说明

2、使用受限制的货币资金		
项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	64,877,915.79	20,643,690.40
保函保证金	7,083,001.17	10,007,420.77
履约保证金	0.00	2,697,830.80
信用保证金	24,500,000.00	2,500,000.00
其他使用受限制的货币资金	2,076,058.00	
合 计	98,536,974.96	35,848,941.97

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	20,350,403.95	17,195,737.83
合计	20,350,403.95	17,195,737.83

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	21,421,477.84	100.00%	1,071,073.89	5.00%	20,350,403.95	18,100,776.66	100.00%	905,038.83	5.00%	17,195,737.83
其中：										
低风险商业承兑汇票	21,421,477.84	100.00%	1,071,073.89	5.00%	20,350,403.95	18,100,776.66	100.00%	905,038.83	5.00%	17,195,737.83
合计	21,421,477.84	100.00%	1,071,073.89	5.00%	20,350,403.95	18,100,776.66	100.00%	905,038.83	5.00%	17,195,737.83

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	21,421,477.84	1,071,073.89	5.00%

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	166,035.06				1,071,073.89
合计	905,038.83	166,035.06				1,071,073.89

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	19,152,602.60
合计	19,152,602.60

(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	63,486,402.38	
商业承兑票据		180,754.80
合计	63,486,402.38	180,754.80

(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	17,998,057.00	2.26%	17,998,057.00	100.00%	0.00	17,602,237.00	2.44%	17,602,237.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	777,712,775.55	97.74%	82,943,163.21	10.67%	694,769,612.34	703,542,740.74	97.56%	66,749,042.82	9.49%	636,793,697.92
其中：										
合计	795,710,832.55	100.00%	100,941,220.21	12.69%	694,769,612.34	721,144,977.74	100.00%	84,351,279.82	11.70%	636,793,697.92

按单项计提坏账准备：17,998,057.00

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
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
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
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
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
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
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
山东华英泽众禽业有限公司	395,820.00	395,820.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	17,998,057.00	17,998,057.00	--	--

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备：82,943,163.21

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	451,810,755.92	22,590,537.86	5.00%
1—2 年	191,715,934.62	19,171,593.47	10.00%
2—3 年	83,827,989.18	16,765,597.82	20.00%
3 年以上	50,358,095.83	24,415,434.06	48.48%
3—4 年	32,871,775.12	9,861,532.52	30.00%
4—5 年	5,864,838.35	2,932,419.18	50.00%
5 年以上	11,621,482.36	11,621,482.36	100.00%
合计	777,712,775.55	82,943,163.21	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	452,383,129.13
1 至 2 年	191,715,934.62
2 至 3 年	88,775,809.18
3 年以上	62,835,959.62
3 至 4 年	35,436,998.91
4 至 5 年	14,184,838.35
5 年以上	13,214,122.36
合计	795,710,832.55

（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	17,602,237.00	395,820.00				17,998,057.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,749,042.82	16,194,120.39				82,943,163.21
合计	84,351,279.82	16,589,940.39				100,941,220.21

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

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	173,529,928.91	21.81%	16,055,042.57
合计	173,529,928.91	21.81%	

(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	21,089,636.53	35,846,173.31
合计	21,089,636.53	35,846,173.31

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：无

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	181,407,751.60	83.00%	128,150,201.60	83.53%
1 至 2 年	29,778,517.84	13.62%	19,124,702.20	12.47%
2 至 3 年	5,192,511.89	2.38%	4,810,929.51	3.13%
3 年以上	2,184,945.49	1.00%	1,337,466.72	0.87%
合计	218,563,726.82	--	153,423,300.03	--

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
Waukesha Bearings Limited	1,913,997.21	1-2年、3-4年	业务尚未完成
大连锐格新能源科技有限公司	1,154,650.00	1-2年	业务尚未完成
大连鑫汇达制冷设备有限公司	2,004,769.48	1-2年、2-3年	业务尚未完成
福州冰联制冷设备有限公司	7,399,901.95	1年以内、1-2年、2-3年	项目未完工
合计	12,473,318.64	---	---

(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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	78,287,815.08	35.82

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,639,464.56	55,027,634.26
合计	59,639,464.56	55,027,634.26

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	19,453,659.20	26,932,920.09
保证金及押金	45,021,519.93	37,910,477.70
备用金	10,059,443.43	6,104,725.37
其他	4,792,505.01	3,197,111.99
合计	79,327,127.57	74,145,235.15

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	19,117,600.89			19,117,600.89
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	570,062.12			570,062.12
2020 年 6 月 30 日余额	19,687,663.01			19,687,663.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	45,585,919.21
1 至 2 年	13,343,215.89
2 至 3 年	14,586,151.84
3 年以上	5,811,840.63
3 至 4 年	1,279,108.26
4 至 5 年	30,850.00
5 年以上	4,501,882.37
合计	79,327,127.57

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	10,319,677.42	0.00				10,319,677.42
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,797,923.47	570,062.12				9,367,985.59
合计	19,117,600.89	570,062.12	0.00	0.00	0.00	19,687,663.01

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
第一名	资金往来	10,169,677.42	2-3 年	12.82%	10,169,677.42
第二名	保证金及押金	5,177,796.00	1 年以内、1-2 年	6.53%	302,220.20
第三名	保证金及押金	3,765,849.65	1 年以内	4.75%	188,292.48
第四名	资金往来	2,995,958.00	1 年以内	3.78%	149,797.90
第五名	资金往来	2,768,877.00	5 年以上	3.49%	2,768,877.00
合计	--	24,878,158.07	--	31.36%	13,578,865.00

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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	244,510,947.62		244,510,947.62	193,458,432.84		193,458,432.84
在产品	124,059,798.40	995,746.84	123,064,051.56	81,032,502.47	995,746.84	80,036,755.63
库存商品	69,924,659.66	1,275,690.25	68,648,969.41	108,826,631.21	1,275,690.25	107,550,940.96
周转材料	1,192,762.98		1,192,762.98			
合同履约成本	87,521,697.35		87,521,697.35	84,224,608.86		84,224,608.86
发出商品	57,042,858.50		57,042,858.50	40,308,336.92		40,308,336.92
低值易耗品	375,297.44		375,297.44	180,317.79		180,317.79
委托加工物资	2,842,828.54		2,842,828.54	2,102,563.96		2,102,563.96
自制半成品	131,539,710.61		131,539,710.61	132,929,554.06		132,929,554.06
合计	719,010,561.10	2,271,437.09	716,739,124.01	643,062,948.11	2,271,437.09	640,791,511.02

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	995,746.84					995,746.84
库存商品	1,275,690.25					1,275,690.25
合计	2,271,437.09					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

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目合同形成的已完工未结算资产	44,828,906.67	2,233,960.50	42,594,946.17			
合计	44,828,906.67	2,233,960.50	42,594,946.17			

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：无

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程项目合同形成的已完工未结算资产	2,233,960.50			
合计	2,233,960.50			--

其他说明：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	23,070,610.85	10,462,615.10	12,607,995.75	14,345,611.30	622,921.98	2020 年 12 月 31 日
合计	23,070,610.85	10,462,615.10	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	37,375,614.88	41,706,672.99
银行理财产品		
预缴企业所得税	1,696,896.57	2,324,478.20
预缴其他税费	17,814.12	20,962.39
预付短期借款利息	1,824,870.24	558,229.14
合计	40,915,195.81	44,610,342.72

其他说明：无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

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	2,233,388.52			-73,933.64						2,159,454.88	
中科睿雪(成都)低温科技有限公司	1,046,710.10			-179,335.93						867,374.17	
江西欧普康环保能源技术有限公司	248,943.10			-65,163.26						183,779.84	
四川佳运前程人力资源服务有限公司	397,323.54	400,000.00								797,323.54	
四川杰特油气技术服务有限公司		15,000,000.00								15,000,000.00	
小计	3,926,365.26	15,400,000.00		-318,432.83						19,007,932.43	
合计	3,926,365.26	15,400,000.00		-318,432.83						19,007,932.43	

其他说明：无

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	10,000,000.00
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有限公司	0.00	11,400,000.00
福州市虚谷技术有限公司	4,590,000.00	4,590,000.00
Pilum	220,070.94	201,535.38
日本氢动力公司	245,207.80	245,207.80
合计	46,599,178.74	57,980,643.18

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	56,408,163.00	46,000,000.00
合计	56,408,163.00	46,000,000.00

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	212,498,187.00			212,498,187.00
二、本期变动				
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				
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	865,812,366.81	882,106,647.37
合计	865,812,366.81	882,106,647.37

(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	600,985,352.50	576,911,870.94	16,563,049.61	30,682,562.83	1,225,142,835.88
2.本期增加金额	12,935,591.05	3,660,047.75	3,199,958.11	995,069.96	20,790,666.87
(1) 购置	947,837.24	3,785,971.63	3,199,958.11	1,000,688.40	8,934,455.38
(2) 在建工程转入	12,137,735.54	0.00	0.00	0.00	12,137,735.54
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币报表折算差额	-149,981.73	-125,923.88	0.00	-5,618.44	-281,524.05
(5) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	168,447.54	2,671,396.58	29,295.05	2,869,139.17
(1) 处置或报废	0.00	168,447.54	2,671,396.58	29,295.05	2,869,139.17
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 报表折算差异	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	613,920,943.55	580,403,471.15	17,091,611.14	31,648,337.74	1,243,064,363.58
二、累计折旧		0.00	0.00	0.00	0.00

1.期初余额	97,697,312.15	214,135,264.23	9,806,273.32	21,397,338.81	343,036,188.51
2.本期增加金额	8,976,853.84	24,593,268.71	982,303.41	1,543,771.66	36,096,197.62
(1) 计提	8,976,853.84	24,593,268.71	982,303.41	1,543,771.66	36,096,197.62
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 报表折算差异	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	84,816.86	1,778,355.85	17,216.65	1,880,389.36
(1) 处置或报废	0.00	84,816.86	2,091,157.26	17,216.65	2,193,190.77
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 报表折算差异	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转出	0.00	0.00	-312,801.41	0.00	-312,801.41
4.期末余额	106,674,165.99	238,643,716.08	9,010,220.88	22,923,893.82	377,251,996.77
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提					0.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少					0.00
(3) 报表折算差异					0.00
(4) 其他转出					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	507,246,777.56	341,759,755.07	8,081,390.26	8,724,443.92	865,812,366.81
2.期初账面价值	503,288,040.35	362,776,606.71	6,756,776.29	9,285,224.02	882,106,647.37

(2) 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	309,020,589.79	153,438,813.62	0.00	155,581,776.17

(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	15,387,891.00	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	2,931,259.14	14,680,252.62
合计	2,931,259.14	14,680,252.62

(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
糠醛蒸气发电项目	2,862,361.23		2,862,361.23	2,843,301.51		2,843,301.51
厂房	68,897.91	0.00	68,897.91	11,836,951.11		11,836,951.11
合计	2,931,259.14		2,931,259.14	14,680,252.62		14,680,252.62

(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
糠醛蒸气 发电项目		2,843,301.51	19,059.72			2,862,361.23		90%				其 他
厂房		11,836,951.11	369,682.34	12,137,735.54	0.00	68,897.91		85%				其 他
合计	0.00	14,680,252.62	388,742.06	12,137,735.54	0.00	2,931,259.14	--	--				--

(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

无

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	808,600.11	292,042,580.69	5,471,014.14	367,178,331.73
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	1,022,278.47	1,022,278.47
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	1,022,278.47	1,022,278.47
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(5) 外币折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	68,856,136.79	808,600.11	292,042,580.69	6,493,292.61	368,200,610.20
二、累计摊销					
1.期初余额	13,274,705.00	261,897.07	95,209,752.54	3,298,197.45	112,044,552.06

2.本期增加金额	708,537.99	242,236.47	14,466,871.86	419,638.08	15,837,284.40
(1) 计提	708,537.99	242,236.47	14,466,871.86	419,638.08	15,837,284.40
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 外币折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 处置子公司减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	13,983,242.99	504,133.54	109,676,624.40	3,717,835.53	127,881,836.46
三、减值准备					
1.期初余额		0.00		0.00	0.00
2.本期增加金额		0.00		0.00	0.00
(1) 计提		0.00		0.00	0.00
(2) 企业合并增加					0.00
(3) 其他转入					0.00
3.本期减少金额		0.00		0.00	0.00
(1) 处置		0.00		0.00	0.00
(2) 处置子公司减少					0.00
(3) 其他转出					0.00
4.期末余额		0.00		0.00	0.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	54,872,893.80	304,466.57	182,365,956.29	2,775,457.08	240,318,773.74
2.期初账面价值	55,581,431.79	546,703.04	196,832,828.15	2,172,816.69	255,133,779.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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	委外研发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
空调集成研发项目	0.00	1,805,908.34			1,805,908.34	0.00

膨胀机研发项目	14,891,691.51	2,802,407.43	301,064.64		2,802,407.43	15,192,756.15
氢能源研发项目	696,226.40	1,365,012.83	148,584.91		1,365,012.83	844,811.31
机组研发项目	23,287,090.97	4,294,903.12	0.00		4,294,903.12	23,287,090.97
压缩机研发项目	58,604,214.19	6,052,733.80	6,241,032.33		6,052,733.80	64,845,246.52
油气产品研发项目	0.00	11,490,514.18	0.00		11,490,514.18	0.00
制冰机研发项目	0.00	1,578,955.20	0.00		1,578,955.20	0.00
其他研发项目	15,547,336.97	2,138,546.03	3,375,224.29		2,138,546.03	18,922,561.26
合计	113,026,560.04	31,528,980.93	10,065,906.17		31,528,980.93	123,092,466.21

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		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
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
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	419,965,849.18	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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	20,771,110.02	4,539,305.36	3,476,823.58		21,833,591.80
模具	4,923,369.15	269,736.44	1,460,809.47		3,732,296.12
仓库货架	1,614,251.98	0.00	411,801.83		1,202,450.15
其他	3,313,709.62	49,000.00	110,645.23		3,252,064.39
合同能源管理项目	9,318,960.09	2,193,673.47	1,373,035.91		10,139,597.65
合计	39,941,400.86	7,051,715.27	6,833,116.02	0.00	40,160,000.11

其他说明: 无

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	133,953,340.71	22,489,991.36	116,626,803.15	19,074,430.56
内部交易未实现利润	4,044,179.60	606,626.94	4,054,263.12	608,139.47
可抵扣亏损	150,787,627.33	27,173,630.41	150,787,627.33	27,173,630.41
政府补助	32,083,537.24	5,088,110.15	34,047,377.14	5,271,100.43
公允价值变动	6,292,485.37	963,335.09	6,311,020.93	966,393.46
合计	327,161,170.25	56,321,693.95	311,827,091.67	53,093,694.33

(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	29,767,851.82	7,229,131.09	30,652,387.07	7,407,466.98
其他债权投资公允价值变动	63,834,008.40	15,958,502.10	63,834,008.42	15,958,502.10
合计	93,601,860.22	23,187,633.19	94,486,395.49	23,365,969.08

(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		56,321,693.95		53,093,694.33
递延所得税负债		23,187,633.19		23,365,969.08

(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	70,693,042.05	36,626,353.07

资产减值准备	480,668.59	481,168.59
合计	71,173,710.64	37,107,521.66

(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
2020		4,743,904.48	
2021	8,954,010.84	8,954,010.84	
2022	11,725,657.22	11,725,657.22	
2023	715,964.59	715,964.59	
2024	10,486,815.94	10,486,815.94	
2025	38,810,593.46		
合计	70,693,042.05	36,626,353.07	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	23,941,574.57		23,941,574.57	13,639,653.69		13,639,653.69
预付工程款	1,207,333.50		1,207,333.50	2,216,365.00		2,216,365.00
预付研发专项款	1,221,276.50		1,221,276.50	5,582,384.55		5,582,384.55
其他	1,884,155.66		1,884,155.66			
合计	28,254,340.23		28,254,340.23	21,438,403.24		21,438,403.24

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	18,695,000.00	3,150,000.00
抵押借款	18,700,000.00	11,300,000.00
保证借款	724,150,000.00	739,200,000.00

信用借款	120,310,426.61	38,385,175.22
质押+保证借款	23,665,974.04	14,429,600.00
信用+质押+保证借款	6,167,982.23	500,000.00
未到期应付利息	1,041,230.77	1,168,626.61
合计	912,730,613.65	808,133,401.83

短期借款分类的说明：无

(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
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	221,599,617.75	132,116,623.00
合计	221,599,617.75	132,116,623.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	253,055,902.30	252,946,382.49
应付劳务款	40,000.00	
应付采购设备款	3,847,518.51	5,881,659.39
应付工程款	789,299.73	1,694,305.15
合计	257,732,720.54	260,522,347.03

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

其他说明：无

37、预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同款及其他	139,272,085.57	131,741,503.58
合计	139,272,085.57	131,741,503.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：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	26,875,935.18	153,571,874.72	156,666,952.54	23,780,857.36
二、离职后福利-设定提存计划	25,485.10	2,189,862.26	2,207,179.86	8,167.50
三、辞退福利	0.00	249,408.09	249,408.09	0.00
合计	26,901,420.28	156,011,145.07	159,123,540.49	23,789,024.86

(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	26,407,190.78	136,330,349.66	141,347,240.44	21,390,300.00
2、职工福利费	47,200.00	5,723,692.89	5,730,692.89	40,200.00
3、社会保险费	234,056.23	4,680,517.86	4,681,155.29	233,418.80
其中：医疗保险费	232,116.13	4,172,430.33	4,186,818.44	217,728.02
工伤保险费	395.50	129,091.62	128,942.62	544.50
生育保险费	1,544.60	378,995.91	365,394.23	15,146.28
4、住房公积金	8,745.00	3,503,898.56	3,224,834.56	287,809.00
5、工会经费和职工教育经费	178,743.17	395,034.77	443,124.09	130,653.85
8、其他短期薪酬		2,938,380.98	1,239,905.27	1,698,475.71
合计	26,875,935.18	153,571,874.72	156,666,952.54	23,780,857.36

(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	24,712.80	2,116,370.71	2,133,163.51	7,920.00
2、失业保险费	772.30	73,491.55	74,016.35	247.50
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,485.10	2,189,862.26	2,207,179.86	8,167.50

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	3,258,271.64	8,291,254.48
消费税	0.00	0.00
企业所得税	5,198,321.22	10,061,287.71
个人所得税	7,677,803.93	12,837,049.85
城市维护建设税	528,941.56	736,893.50
教育费附加	437,393.85	588,742.29
房产税	501,261.15	
土地使用税	70,703.81	
印花税	133,018.93	613,328.72
堤防费	109,274.12	
其他税费		723,394.95

合计	17,914,990.21	33,851,951.50
----	---------------	---------------

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,064,620.11	53,635,879.39
合计	40,064,620.11	53,635,879.39

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	16,867,384.61	12,372,586.73
保证金及押金	5,453,643.65	7,308,918.56
员工报销款	2,035,115.72	4,559,773.67
其他	15,708,476.13	29,394,600.43
合计	40,064,620.11	53,635,879.39

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	6,027,645.48	5,320,000.00
一年内到期的长期应付款	47,899,500.10	56,651,194.23
合计	53,927,145.58	61,971,194.23

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	6,392,412.69	1,563,992.28
合计	6,392,412.69	1,563,992.28

短期应付债券的增减变动：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	51,890,000.00	54,860,000.00
抵押+信用借款	14,730,127.49	14,877,381.03
未到期应付利息		96,410.00
合计	66,620,127.49	69,833,791.03

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

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	9,701,242.14	30,069,400.57
合计	9,701,242.14	30,069,400.57

(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	57,600,742.24	86,720,594.80
减：一年内到期的长期应付款	47,899,500.10	56,651,194.23

其他说明：无

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

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	34,047,377.14	4,375,000.00	6,338,839.90	32,083,537.24	详见“涉及政府补助的项目”
合计	34,047,377.14	4,375,000.00	6,338,839.90	32,083,537.24	--

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	7,409,834.32			856,735.26		0.00	6,553,099.06	与资产相关
新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助	5,726,495.53	0.00		512,820.54		0.00	5,213,674.99	与资产相关
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	1,165,050.72	0.00		29,494.92		0.00	1,135,555.80	与资产相关
高效节能压缩	6,206,666.67	0.00		458,786.67		0.00	5,747,880.00	与资产相关

机制造绿色关键工艺系统集成项目								
新能源汽车重点专项课题 3 部分内容研发经费	3,361,300.00	865,600.00		0.00		0.00	4,226,900.00	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	5,410,588.04	3,509,400.00		3,783,328.09		0.00	5,136,659.95	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	4,767,441.86	0.00		697,674.42		0.00	4,069,767.44	与资产相关
合计	34,047,377.14	4,375,000.00		6,338,839.90		0.00	32,083,537.24	

其他说明：无

52、其他非流动负债

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

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	-5,344,627.47	18,535.56			3,058.36	15,477.20		-5,329,150.27
其他权益工具投资公允价值变动	-5,344,627.47	18,535.56			3,058.36	15,477.20		-5,329,150.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,309,508.81	396,767.06	0.00			385,148.61	11,618.45	28,694,657.42
外币财务报表折算差额	4,943,236.27	396,767.06	0.00			385,148.61	11,618.45	5,328,384.88
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	22,964,881.34	415,302.62	0.00		3,058.36	400,625.81	11,618.45	23,365,507.15

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	11,523,222.62	2,537,619.37	717,819.89	13,343,022.10
合计	11,523,222.62	2,537,619.37	717,819.89	13,343,022.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	53,782,993.13			53,782,993.13
合计	53,782,993.13			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：无

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	199,733,258.55	168,022,504.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,224,141.11
调整后期初未分配利润	199,733,258.55	169,246,645.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,653,075.43	11,829,658.05
应付普通股股利		4,624,139.18
期末未分配利润	171,080,183.12	176,452,163.98

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	550,989,570.61	433,202,445.32	639,486,978.80	489,399,591.09
其他业务	47,757,268.00	44,676,775.14	37,146,837.46	29,684,896.16
合计	598,746,838.61	477,879,220.46	676,633,816.26	519,084,487.25

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,009,606.70	1,554,933.28
教育费附加	512,687.38	799,655.27
房产税	1,768,991.90	2,371,090.25
土地使用税	117,304.20	251,612.64
车船使用税	23,635.74	18,634.53
印花税	543,035.19	417,183.09
地方教育费附加	341,400.19	491,271.45
其他税费	328,917.89	294,645.73
合计	4,645,579.19	6,199,026.24

其他说明：无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,979,061.52	11,839,406.18
运输费	3,013,873.36	2,467,480.09
差旅交通费用	3,374,969.32	3,710,820.29
售后领用材料	3,456,545.55	5,814,307.28
展览宣传费	349,292.40	1,938,924.81
业务招待费	1,682,900.97	2,443,284.23
中介机构服务费	706,299.59	1,138,920.02
租赁费	401,101.77	539,681.87
其他	2,982,557.14	3,261,081.01

合计	35,946,601.62	33,153,905.78
----	---------------	---------------

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	18,530,566.03	15,993,674.34
折旧及摊销	15,698,389.12	12,756,664.64
中介机构服务费	4,141,913.94	4,500,099.27
差旅交通费	2,134,496.22	1,568,265.64
租赁及物业管理费	6,776,768.63	4,228,341.53
业务招待费	1,389,817.00	1,503,009.23
办公费用	802,712.80	1,427,926.21
其他	1,696,171.40	605,208.77
合计	51,170,835.14	42,583,189.63

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	21,021,935.53	14,699,793.67
材料领用	4,639,010.84	7,969,743.22
折旧摊销	5,357,685.57	4,740,871.10
其他	510,348.99	975,896.45
合计	31,528,980.93	28,386,304.44

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	28,347,375.83	32,063,707.73
减：利息收入	663,502.10	350,901.75
汇兑净损益	-2,872,707.00	-242,540.47
银行手续费	1,449,986.29	909,755.48

其他	240.00	80,036.73
合计	26,261,393.02	32,460,057.72

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
科技经费补助	1,650,000.02	466,534.00
生产设备投资补助	1,597,933.59	941,735.70
新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助	512,820.54	512,820.54
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助	3,783,328.09	151,713.78
福州市长乐区商务局展会补助	28,500.00	
稳岗补贴	679,120.20	197,769.00
福州市财政局专利奖励	172,600.00	
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	29,494.92	29,494.92
福州市长乐区商务局 2018 年节能循环经济项目奖励	0.00	500,000.00
福州市长乐区商务局 2018 年福州市级工业设计奖励	0.00	300,000.00
福州市长乐区商务局 2018 年工业企业优秀创新产品奖励	0.00	300,000.00
代扣代缴手续费返还	355,216.65	2,458.80
发改局 17 年企业研发经费	341,200.00	
2018 年度“支持培训和发展国际知名品牌”政府补助	200,000.00	
福州市长乐区工业和信息化局出口奖励	982,880.00	
其他补助项目	347,554.83	44,735.81
合计	10,680,648.84	3,447,262.55

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	-318,432.83	77,257.10
银行理财产品	35,624.65	
远期结售汇收益	-529,174.00	
其他		1,134,266.67
合计	-811,982.18	1,211,523.77

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
按公允价值计量的投资性房地产	0.00	2,753,462.06
合计	0.00	2,753,462.06

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
其他应收款坏账损失	-570,062.12	3,125,361.97
合同资产减值损失	-2,233,960.50	
应收账款坏账准备	-16,589,940.39	-5,816,815.53
商业承兑汇票坏账准备	-166,035.06	
合计	-19,559,998.07	-2,691,453.56

其他说明：无

72、资产减值损失

无

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	-70.62	32,378.07

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
政府补助	0.00	0.00	
违约赔偿收入	1,292.27	10,577.70	1,292.27
其他	1,018,862.30	141,906.60	1,018,862.30

非流动资产报废利得	26,038.47		26,038.47
合计	1,046,193.04	152,484.30	1,046,193.04

计入当期损益的政府补助：无

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
滞纳金及罚款	26,581.10	32,739.75	26,581.10
诉讼赔偿	456.48	221,432.48	456.48
非流动资产报废损失		81,509.98	
其他	217,442.09	236,244.82	217,442.09
合计	244,479.67	571,927.03	244,479.67

其他说明：无

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	-2,444,329.50	8,213,521.00
递延所得税费用	-3,409,393.87	324,686.18
合计	-5,853,723.37	8,538,207.18

(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	-37,575,460.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,636,319.06
子公司适用不同税率的影响	-3,330,046.69
调整以前期间所得税的影响	-3,225,993.19
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	700,858.55
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	5,814,600.38
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	

被认定为高新技术企业产生的税率变化的影响	
合并抵消未实现利润的而影响	-176,823.36
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	
所得税费用	-5,853,723.37

其他说明：无

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
收到的利息收入	663,502.10	350,901.75
收到的政府补助	15,055,648.84	1,928,248.29
往来款	10,766,339.25	40,040,280.12
合计	26,485,490.19	42,319,430.16

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
支付的各项期间费用	50,057,795.50	44,015,606.27
往来款	72,008,085.15	49,057,847.00
其他		490,424.05
合计	122,065,880.65	93,563,877.32

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股	1,490,000.00	
合计	1,490,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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
支付融资租赁款	28,988,027.45	
合计	28,988,027.45	

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	-31,721,737.04	10,562,368.18
加：资产减值准备	19,559,998.07	2,691,453.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,096,197.62	32,223,031.21
无形资产摊销	15,837,284.40	12,556,354.51
长期待摊费用摊销	6,833,116.02	7,119,064.13
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）	26,038.47	-32,378.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	70.62	81,509.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,753,462.06
财务费用（收益以“-”号填列）	25,474,668.83	32,063,700.73
投资损失（收益以“-”号填列）	811,982.18	-1,211,523.77

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,227,999.62	5,566.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-178,335.89	3,048,242.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,947,612.99	-29,204,992.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,630,468.47	-65,718,538.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	57,908,187.35	32,718,841.27
其他		234,520.34
经营活动产生的现金流量净额	-167,158,610.45	34,383,758.40
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	92,170,450.68	141,316,281.97
减：现金的期初余额	269,639,278.76	130,513,967.35
现金及现金等价物净增加额	-177,468,828.08	10,802,314.62

(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	92,170,450.68	269,639,278.76
其中：库存现金	54,102.96	601,027.01
可随时用于支付的银行存款	92,116,347.72	269,016,270.42
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	92,170,450.68	269,639,278.76

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	98,536,974.96	保证金
应收票据	19,152,602.60	质押借款
存货	0.00	
固定资产	65,478,388.40	抵押借款
无形资产	0.00	
投资性房地产	119,321,550.00	抵押借款
应收账款	17,404,214.64	质押借款
合计	319,893,730.60	--

其他说明：无

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	--	--	19,803,087.42
其中：美元	1,577,180.80	7.07950	11,165,651.48
欧元	492,763.91	7.96100	3,922,893.50
港币	984,941.51	0.91340	899,645.58
英镑	37.49	8.71440	326.70
瑞典克朗	195,809.56	0.75890	148,599.88
迪拉姆	1,301,737.30	1.92750	2,509,098.65
印尼盾	2,384,787,880.25	0.00049	1,156,622.12
加元	0.87	5.18430	4.51
日元	1,477.00	0.06580	97.20
澳币	30.30	4.86570	147.43
瑞士法郎	0.05	7.44340	0.37
应收账款	--	--	175,745,048.79
其中：美元	16,024,602.93	7.07950	113,446,176.45
欧元	6,103,232.62	7.96100	48,587,834.89
港币	0.00	0.91340	0.00

瑞典克朗	7,737,594.00	0.75890	5,872,060.08
迪拉姆	4,014,772.49	1.92750	7,738,473.98
印尼盾	207,223,505.15	0.00049	100,503.40
长期借款	--	--	14,730,127.49
其中：美元	0.00		0.00
欧元	1,850,286.08	7.96100	14,730,127.49
港币	0.00		0.00
其他应收款		--	3,218,588.35
其中：欧元	396,401.89	7.96100	3,155,755.45
迪拉姆	32,598.13	1.92750	62,832.90
应付账款		--	52,374,901.78
其中：美元	15,282.23	7.07950	108,190.54
欧元	3,178,649.71	7.96100	25,305,230.34
英镑	66,753.00	8.71440	581,712.34
瑞典克朗	216,000.00	0.75890	163,922.40
迪拉姆	12,243,153.13	1.92750	23,598,677.66
印尼盾	5,396,223,711.34	0.00049	2,617,168.50
应付职工薪酬		--	1,585,529.30
其中：欧元	171,564.02	7.96100	1,365,821.17
迪拉姆	113,986.06	1.92750	219,708.13
应交税费		--	3,209,174.52
其中：欧元	335,437.97	7.96100	2,670,421.68
印尼盾	1,110,830,597.94	0.00049	538,752.84

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 Mandiri Indonesia	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

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	4,375,000.00	递延收益	6,338,839.90
计入其他收益的政府补助	4,341,808.94	其他收益	4,341,808.94
合计	8,716,808.94		10,680,648.84

(2) 政府补助退回情况 适用 不适用**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

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：无

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
福建雪人震巽发展有限公司	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 Mandiri Indonesia	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
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
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：

2020年6月30日注销杭州龙华节能科技有限公司，工商企业注销证明详见（余）准予注销（2020）第260991号

2020年6月22日注销四川杰德油气技术服务有限公司，工商企业注销证明详见（高新）登记内简注核安（2020）第43748号

（2）重要的非全资子公司

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

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
四川杰特油气工程技术服务有限公司	成都市	成都市	技术服务、设备销售	25.00%		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：

本报告期末，钟剑持有本公司股权比例为0.97%，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	四川杰特油气工程技术服务有限公司	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	四川杰特油气工程技术服务有限公司
流动资产	3,567,849.78	36,537,622.56	22,644,236.05	3,848,324.52	37,055,523.44	34,537,930.57
非流动资产	4,014,866.61	37,914,581.41	123,903,796.05	4,014,866.61	39,220,058.59	137,644,798.28
资产合计	7,582,716.39	74,452,203.97	146,548,032.10	7,863,191.13	76,275,582.03	172,182,728.85
流动负债	136,320.25	55,570,133.35	-3,282,983.84	161,851.40	52,961,705.76	-5,570,550.50
非流动负债		13,779,869.58	90,078,828.36		17,156,758.01	123,659,521.10
负债合计	136,320.25	69,350,002.93		161,851.40	70,118,463.77	
归属于母公司股东权益	7,446,396.14	5,102,201.04	59,752,187.58	7,701,339.73	6,157,118.26	54,093,758.25
按持股比例计算的净资产份额	2,159,454.88	867,374.17	14,938,046.90	2,233,388.52	1,046,710.10	13,523,439.56
对联营企业权益投资的账面价值	2,159,454.88	867,374.17	14,938,046.90	2,233,388.52	1,046,710.10	13,523,439.56
营业收入		10,694,690.43	24,660,183.00		1,419,254.78	5,285,834.85
净利润	-254,943.59	-1,054,917.22	-879,517.01	-366,846.94	-2,284,214.34	-30,197.93
其他综合收益	-254,943.59	-1,054,917.22	-879,517.01	-366,846.94	-2,284,214.34	-30,197.93

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	15,981,103.38	13,254,262.39
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

--净利润	-403,182.70	-174,254.51
--综合收益总额	-403,182.70	-174,254.51
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

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2020年6月30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	21,421,477.84	1,071,073.89
应收款项融资	21,089,636.53	
应收账款	795,710,832.55	100,941,220.21
其他应收款	79,327,127.57	19,687,663.01
合计	917,549,074.49	121,699,957.11

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、瑞典克朗和迪拉姆的应收应付款、长期借款、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、瑞典克朗和迪拉姆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、迪拉姆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第十一节附注七、82“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（人民币万元）
若人民币对美元贬值5%	622.52
若人民币对美元升值5%	-622.52
若人民币对欧元贬值5%	57.97
若人民币对欧元升值5%	-57.97
若人民币对瑞典克朗贬值5%	29.28
若人民币对瑞典克朗升值5%	-29.28
若人民币对迪拉姆贬值5%	-67.54
若人民币对迪拉姆升值5%	67.54

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）其他非流动金融资产			56,408,163.00	56,408,163.00
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			56,408,163.00	56,408,163.00
（2）权益工具投资			56,408,163.00	56,408,163.00
（三）其他权益工具投资			46,599,178.74	46,599,178.74
（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

对于存在活跃市场的以公允价值计量的其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明：

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汝捷。

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
肇庆市和平制冷配件有限公司	公司持有其 40% 的股权
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
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	公司持有其 17% 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

四川杰特油气工程技术服务有限公司	公司持有其 25%的股权
四川佳运前程人力资源服务有限公司	公司持有其 40%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售。因涉及其他诉讼, 清算尚未结束。公司按基准日2020年6月30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
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 Group 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:

公司于2020年4月25日发布的2020年度非公开发行A股股票方案中, 确定张华国为公司2020年度非公开发行A股股票发行对象, 并签署了《附条件生效的股份认购合同》, 若本次非公开发行顺利完成, 张华国将持有公司5%以上的股份。根据《深圳证券交易所股票上市规则》, 因与上市公司或者其关联人签署协议或者作出安排, 在协议或者安排生效后, 或者在未来十二个月内, 直接或者间接持有上市公司5%以上股份的自然人, 视为上市公司的关联人。因此张华国构成上市公司的关联自然人。张华国持有福建祥和宝利实业集团有限公司83.33%, 上海雪人商贸有限公司为福建祥和宝利实业集团有限公司的全资子公司, 因此成为公司的关联方。

2020年8月12日, 公司召开第四届董事会第十六次会议及第四届监事会第十三次会议, 会议审议通过了《关于公司终止2020年非公开发行股票事项并撤回申请文件的议案》、《关于公司与特定对象签署附条件生效的股份认购合同之解除协议的议案》, 同意终止公司本次非公开发行股票事项并撤回申请文件。公司与张华国签署《附条件生效的股份认购合同之解除协议》, 因此, 张华国将不再成为公司的关联人, 其间接持有的上海雪人商贸有限公司亦不再是公司的关联方。

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
中科睿雪(成都)低温科技	接受劳务	752,212.43			

有限公司					
------	--	--	--	--	--

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		8,325,859.17
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	提供劳务		2,764,202.98
福州市雪人新能源技术有限公司	销售商品	514,971.97	
福州市雪人新能源技术有限公司	提供劳务	10,825.68	
Svenska Rotor Maskiner International AB	销售商品	300,792.95	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(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	30,000,000.00	2020年02月25日	2021年02月25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	47,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否
林汝捷 ₁	40,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否
林汝捷 ₁	39,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否

林汝捷 ₁	28,000,000.00	2019年07月04日	2020年07月03日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年11月27日	2020年10月12日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年11月27日	2020年10月12日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年11月27日	2020年10月12日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年11月27日	2020年10月12日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年03月13日	2020年03月13日	是
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年03月13日	2020年03月13日	是
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年11月27日	2020年10月12日	否
林汝捷 ₁	7,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	15,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	35,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	25,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	17,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	25,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	35,000,000.00	2019年09月30日	2020年09月29日	否
林汝捷 ₁	9,850,000.00	2019年07月02日	2020年07月01日	否
林汝捷 ₁	16,000,000.00	2019年07月02日	2020年07月01日	否
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年07月02日	2020年07月01日	否
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2020年05月25日	2021年05月19日	是
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2020年05月25日	2021年05月19日	是
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年05月13日	2020年05月13日	是
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年05月13日	2020年05月13日	是
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年04月03日	2020年04月03日	是
林汝捷 ₁	30,000,000.00	2019年09月03日	2020年09月02日	否
林汝捷 ₁	13,000,000.00	2019年09月03日	2020年09月02日	否
林汝捷 ₁	25,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月18日	否
林汝捷 ₁	20,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月18日	否
林汝捷 ₁	15,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月18日	否
林汝捷 ₁	10,000,000.00	2019年09月20日	2020年09月18日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

无

(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	2,177,268.75	1,723,700.00

(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	2,453,852.12	26,573,918.95	1,899,349.01
	Svenska Rotor Maskiner International AB	11,453,221.52	1,659,700.77	10,919,271.81	998,215.35
	Svenska Rotor Maskiner AB	45,154.47	30,154.47	44,904.86	23,904.86
	福州市雪人新能源技术有限公司	3,637,901.56	249,232.52	2,992,437.67	149,621.88
预付款项					
	Svenska Rotor Maskiner International AB	17,161,198.02		8,796,675.50	
	Svenska Rotor Maskiner Group AB	10,665,863.00		10,665,863.00	
	中科睿雪（成都）低温科技有限公司	650,000.00			
	杭州国尧节能技术有限公司	74,981.13			
其他非流动资产					
	Svenska Rotor Maskiner International AB	4,272,464.67		4,686,881.95	

其他应收款					
	中科睿雪（成都）低温科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
	肇庆市和平制冷配件有限公司			7,000.00	700.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	杭州国尧节能技术有限公司	25,018.87	25,018.87
其他应付款			
	肇庆市和平制冷配件有限公司	385,000.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

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。

公司 2020 年 7 月 21 日召开第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于全资子公司存续分立的议案》：根据公司未来规划的需要，公司拟对全资子公司雪人科技有限公司进行分立，分立后雪人科技继续存续，同时在上海市设立全资子公司上海百特发展有限公司（暂定名以市场监督管理部门核准登记的名称为准），具体详见公司刊登在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。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

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

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

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	17,998,057.00	2.24%	17,998,057.00	100.00%	0.00	17,602,237.00	2.49%	17,602,237.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	785,456,973.82	97.76%	39,801,420.97	5.07%	745,655,552.85	690,156,099.00	97.51%	31,546,105.12	4.57%	658,609,993.88
其中：										
账龄组合	293,461,004.98	36.52%	39,801,420.97	13.56%	253,659,584.01	250,206,652.56	35.35%	31,546,105.12	12.61%	218,660,547.44
无风险组合	491,995,968.84	61.24%			491,995,968.84	439,949,446.44	62.16%			439,949,446.44
合计	803,455,030.82	100.00%	57,799,477.97	7.19%	745,655,552.85	707,758,336.00	100.00%	49,148,342.12	6.94%	658,609,993.88

按单项计提坏账准备：17,998,057.00

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
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
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
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
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
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
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
山东华英泽众禽业有限公司	395,820.00	395,820.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	17,998,057.00	17,998,057.00	--	--

按组合计提坏账准备：39,801,420.97

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	158,586,598.10	7,929,329.91	5.00%
1—2 年	58,650,118.64	5,865,011.86	10.00%
2—3 年	46,355,518.97	9,271,103.79	20.00%
3—4 年	15,127,457.64	4,538,237.29	30.00%
4—5 年	5,087,147.02	2,543,573.51	50.00%
5 年以上	9,654,164.61	9,654,164.61	100.00%
合计	293,461,004.98	39,801,420.97	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	516,936,570.12
1 至 2 年	182,517,069.05
2 至 3 年	61,082,385.38
3 年以上	42,919,006.27
3 至 4 年	18,265,054.64
4 至 5 年	13,407,147.02
5 年以上	11,246,804.61
合计	803,455,030.82

(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	
单项计提坏账准备	17,602,237.00	395,820.00				17,998,057.00
组合计提坏账准备	31,546,105.12	8,255,315.85				39,801,420.97
合计	49,148,342.12	8,651,135.85				57,799,477.97

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

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	95,491,069.62	11.89%	10,182,335.38
合计	95,491,069.62	11.89%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	138,928,802.41	134,174,529.73
合计	138,928,802.41	134,174,529.73

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	16,355,148.95	12,084,290.17
保证金及押金	7,566,917.78	8,375,198.01
备用金	2,612,946.70	1,990,455.23
其他	27,065.28	52,182.22
关联方往来	127,430,574.69	126,200,564.92
合计	153,992,653.40	148,702,690.55

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	14,528,160.82			14,528,160.82
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	535,690.17			535,690.17
2020 年 6 月 30 日余额	15,063,850.99			15,063,850.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	62,347,712.91
1 至 2 年	13,447,423.78
2 至 3 年	67,661,988.17

3 年以上	10,535,528.54
3 至 4 年	164,379.32
4 至 5 年	4,592,846.17
5 年以上	5,778,303.05
合计	153,992,653.40

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	
单项计提坏账准备	10,319,677.42	0.00				10,319,677.42
组合计提坏账准备	4,208,483.40	535,690.17				4,744,173.57
合计	14,528,160.82	535,690.17	0.00	0.00	0.00	15,063,850.99

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
第一名	保证金及押金	10,169,677.42	2-3 年	6.60%	10,169,677.42
第二名	履约保证金	2,995,958.00	1 年以内	1.95%	149,797.90
第三名	资金往来	2,768,877.00	5 年以上	1.80%	2,768,877.00
第四名	保证金及押金	2,310,000.00	2-3 年	1.50%	462,000.00
第五名	保证金及押金	1,650,000.00	1-2 年	1.07%	165,000.00
合计	--	19,894,512.42	--	12.92%	13,715,352.32

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	1,134,290,725.44	0.00	1,134,290,725.44	1,131,590,725.44	0.00	1,131,590,725.44
对联营、合营企业投资	3,026,829.05		3,026,829.05	3,280,098.62		3,280,098.62
合计	1,137,317,554.49	0.00	1,137,317,554.49	1,134,870,824.06	0.00	1,134,870,824.06

(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		
福建雪人制冷设备有限公司	191,600,000.00				191,600,000.00	
福建雪人压缩机有限公司	29,500,000.00	2,200,000.00			31,700,000.00	
福建雪人工程有限公司	57,700,000.00				57,700,000.00	
福建雪人震巽发展有限公司	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	
香港雪人科技有限公司	68,177,101.00				68,177,101.00	
雪人科技有限公司	64,000,000.00				64,000,000.00	
上海雪人新能源技术有限公司	1,100,000.00				1,100,000.00	
重庆雪氢动力科技有限公司	1,000,000.00	500,000.00			1,500,000.00	

四川佳运油气技术服务有限公司	513,333,333.00				513,333,333.00	
杭州龙华环境集成系统有限公司	35,982,230.47				35,982,230.47	
意大利 SRM Italy S.R.L	56,662,003.37				56,662,003.37	
印尼 PT Snowman Mandiri Indonesia	1,536,057.60				1,536,057.60	
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	11,000,000.00				11,000,000.00	
合计	1,131,590,725.44	2,700,000.00			1,134,290,725.44	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省兴雪元股权投资管理有限公司	2,233,388.52			-73,933.64						2,159,454.88	
中科睿雪(成都)低温科技有限公司	1,046,710.10			-179,335.93						867,374.17	
小计	3,280,098.62			-253,269.57						3,026,829.05	
合计	3,280,098.62			-253,269.57						3,026,829.05	

(3) 其他说明

无

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	271,613,701.47	232,156,872.26	357,389,933.68	304,474,946.02
其他业务	41,112,249.06	39,162,746.48	21,227,942.35	19,390,296.63
合计	312,725,950.53	271,319,618.74	378,617,876.03	323,865,242.65

收入相关信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-763,350.05	-449,017.76
合计	-763,350.05	-449,017.76

6、其他

无

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	25,967.85	
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）	10,680,648.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	775,674.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-493,549.35	
减：所得税影响额	2,491,737.31	
少数股东权益影响额	13,662.79	
合计	8,483,342.14	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-1.25%	-0.0425	-0.0425
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.0551	-0.0551

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

无