



凯雪®

凯雪冷链

NEEQ : 831463

郑州凯雪冷链股份有限公司



半年度报告

2020

公司半年度大事记

1、2020年1月14日上午，郑州市人大常委副主任王贵欣一行莅临凯雪冷链中牟工厂调研视察。

2、2020年2月16日-20日，公司走进欧洲参加了全球最大的行业展会—EuroShop 德国零售展。

3、2020年5月公司被河南省工业和信息化厅和河南省财政厅认定为2020年度河南省技术创新示范企业。

4、2020年5月，公司挂牌层级由基础层调入创新层。

5、2020年5月30日—6月1日，公司研发的火车全电制冷机组上海—成都试运成功。

6、2020年6月公司被河南省工业和信息化厅评为2020年河南省质量标杆企业。

7、2020年6月公司被郑州市企业联合会、郑州市企业家协会、郑州市工业经济联合会评为“最佳雇主”，公司董事长冯仁君被评为“郑州市杰出企业家”。

8、2020年6月，公司获得AAA信用等级证书。

9、2020年1-6月取得14项实用新型专利；截止2020年6月30日公司累计取得2项发明专利、133项实用新型专利、16项外观设计专利；另3项发明专利、20项实用新型专利已受理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录.....	114

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人冯仁君、主管会计工作负责人贾喜贵及会计机构负责人（会计主管人员）王亚勤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业竞争加剧的风险	公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。冷链设备产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时由于冷链产业处于发展阶段，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外，传统家电制造企业和全国性快递企业可凭借其原有的技术、资金优势和规模优势开展冷链装备制造业务和冷链物流业务，开发诸如商用展示柜、智能货柜等冷链设备，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。
客户相对集中的风险	报告期内，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重 44.18%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。
应收账款余额较大风险	报告期末，应收账款净额 16,543.92 万元，占当期期末总资产的比例为 30.91%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。
实际控制人风险	报告期末，公司总股本为 100,093,500 股，公司控股股东及一致行动人合计持有公司股份 58.98%。若公司内部控制有效性不足，

	运作不够规范，实际控制人可以凭借其控股地位，对公司治理、人事决策、经营管理等方面实施不利影响，从而可能损害公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯雪冷链有限公司	指	郑州凯雪冷链股份有限公司
超雄保鲜	指	郑州凯雪冷气设备有限公司
凯雪运输、运输制冷	指	郑州超雄保鲜设备有限公司
三会	指	郑州凯雪运输制冷设备有限公司
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
商用展示柜	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、海外销售总监等的统称
《公司法》	指	商用冷冻冷藏展示柜
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《郑州凯雪冷链股份有限公司章程》
主办券商、中原证券	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	2020年1月1日至2020年6月30日
	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州凯雪冷链股份有限公司
英文名称及缩写	Zhengzhou Kaixue Cold Chain Co., Ltd.
证券简称	凯雪冷链
证券代码	831463
法定代表人	冯仁君

二、 联系方式

董事会秘书	孙速梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	郑州市中牟县中牟汽车工业园
电话	0371-60863391
传真	0371-60862175
电子邮箱	sunsm@kaixuecn.com
公司网址	www.kaixuelenglian.com
办公地址	郑州市中牟县中牟汽车工业园
邮政编码	451450
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年8月9日
挂牌时间	2014年12月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造（C346）-制冷、空调设备制造（C3464）
主要产品与服务项目	公司主营业务为全系列冷链设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调、冷库等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	100,093,500
优先股总股本（股）	0
控股股东	冯仁君、杜荣花
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（冯仁君、杜荣花），一致行动人为（冯相超）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101007919380296	否
注册地址	郑州市中牟县中牟汽车工业园	否
注册资本（元）	100,093,500.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中原证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	228,036,852.45	270,980,895.91	-15.85%
毛利率%	28.82%	28.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,294,400.33	25,800,501.45	44.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,269,616.56	21,049,256.62	20.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.29%	8.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.65%	7.26%	-
基本每股收益	0.37	0.26	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	535,156,899.26	509,202,065.07	5.10%
负债总计	194,412,447.51	195,742,663.65	-0.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	340,744,451.75	313,459,401.42	8.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.4	3.13	-
资产负债率%（母公司）	36.17%	36.10%	-
资产负债率%（合并）	36.33%	38.44%	-
流动比率	2.19	2.06	-
利息保障倍数		190.15	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,726,184.56	4,725,107.40	105.84%
应收账款周转率	1.36	1.53	-
存货周转率	2.62	2.76	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.10%	7.02%	-
营业收入增长率%	-15.85%	15.70%	-
净利润增长率%	44.55%	17.11%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-352,434.08
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）	14,421,314.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,588.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,655.88
非经常性损益合计	14,147,124.49
减：所得税影响数	2,122,340.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	12,024,783.77

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司所处行业为制冷、空调设备制造业，是一家提供从田间到餐桌全系列冷链设备和方案服务商；主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。商用展示柜客户主要集中在商超、便利店、食品、乳制品企业等；冷藏车制冷机组客户主要集中在

冷藏车生产企业和冷链物流企业；客车空调客户主要集中在客车生产厂商、公交公司和客运公司等。公司同时生产应用于冷链贮藏和销售终端环节的商用冷库、医用冷柜及冷库等产品。

公司的研发队伍实力雄厚、技术水平突出，通过自主创新，拥有了一系列核心技术，截止本报告披露日，公司拥有 154 项国家发明、实用新型及外观设计专利，是河南省高新技术企业。公司根据不同的产品特性采用不同的销售模式，具体方式为直销、经销，主要收入来源是产品销售收入。公司拥有完整的产品研发、采购、制造、仓储、销售、服务等业务环节，经营模式清晰，商业模式稳定。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 228,036,852.45 元，同比下降 15.85%；营业成本 162,308,673.62 元，同比下降 15.95%；净利润 37,294,400.33 元，同比增长 44.55%；现金净流量-9,249,081.5 元（其中经营活动现金流量净额 9,726,184.56 元，投资活动现金流量净额-8,965,898.42 元，筹资活动现金流量净额为-10,009,350.00 元）。

截至报告期末，公司资产总额为 535,156,899.26 元，较期初增长 5.10%，主要系公司未分配利润增加所致；负债总额 194,412,447.51 元，比期初下降 0.68%；资产负债率 36.33%；净资产总额 340,744,451.75 元，较期初增长 8.70%。

报告期内，公司受疫情影响，导致公司上半年的销售计划与目标受到了一定程度的影响，上半年营业收入同比出现下降，公司在二月中旬陆续复工，三月份全面复工复产，公司在四月生产经营活动恢复正常后，加快了各项业务发展并加大生产力度，从而保证了公司可持续发展和持续盈利能力。

（二） 行业情况

公司的冷链末端制冷设备和运输制冷设备属于制冷、空调设备行业。商用展示柜、医用冷柜及冷库等属于冷链设备中的末端制冷设备，冷藏车制冷机组、客车空调则属于冷链设备中的运输制冷设备，公司现有产品覆盖了全程冷链的各个环节，主要集中于冷链运输配送和销售终端环节。

我国政府高度重视冷链物流行业的发展，出台多个利好政策推动行业快速发展，尤其是近几年政策支持力度空前加大，在多个文件中可以见到建立健全冷链物流体系的相关要求。2019 年涉及冷链行业的发展规划超过 40 项，国务院出台相关发展政策多达 16 项，从多个维度指导部署推进冷链物流行业健康发展。在国家政策的大力推动下，冷链物流产业发展迅速，发展潜力巨大，预计到 2020 年，我国冷链物流产业的市场规模能够达到 4700 亿元，年复合增长率将超过 20%。

国家对冷链产业的支持，给公司的发展带来重大机遇，公司将在未来，紧紧抓住冷链产业发展带来的良机，加大推出新技术和新产品，大力拓展市场，以产品质量作为生产之本、技术创新作为动力之源、企业管理作为发展之道，加强企业文化建设，全体员工齐心协力，实现跨越式发展。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	106,998,135.62	19.99%	115,732,587.39	22.73%	-7.55%

应收票据	14,648,879.55	2.74%	31,032,581.32	6.09%	-52.80%
应收账款	165,439,152.42	30.91%	139,583,170.70	27.41%	18.52%
应收款项融资	8,524,710.45	1.59%	3,768,244.75	0.74%	126.22%
预付款项	11,388,153.14	2.13%	6,603,778.52	1.30%	72.45%
在建工程	482,005.46	0.09%	2,229,871.28	0.44%	-78.38%
应付职工薪酬	6,075,847.14	1.14%	10,610,456.62	2.08%	-42.74%
资产总额	535,156,899.26	100.00%	509,202,065.07	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较年初减少 16,383,701.77 元，主要原因为质押的承兑汇票到期解付。
- 2、应收款项融资较期初增加 4,756,465.7 元，主要原因为本期尚未背书的票据增加。
- 3、预付款项较期初增加 4,784,374.62 元，主要原因为支付的采购预付款增加。
- 4、在建工程较期初减少 1,747,865.82 元，主要原因为本期在建工程转固。
- 5、应付职工薪酬较期初减少 4,534,609.48 元，主要原因为未付工资的减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	228,036,852.45	-	270,980,895.91	-	-15.85%
营业成本	162,308,673.62	71.18%	193,113,673.86	71.26%	-15.95%
毛利率	28.82%	-	28.74%	-	-
税金及附加	1,691,585.52	0.74%	1,802,357.28	0.67%	-6.15%
销售费用	15,441,358.63	6.77%	31,908,550.62	11.78%	-51.61%
管理费用	8,479,604.92	3.72%	9,307,530.39	3.43%	-8.90%
研发费用	9,488,380.01	4.16%	9,830,343.96	3.63%	-3.48%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降42,944,043.46元，主要原因为展示柜、外购制冷设备集成的销售下降。
- 2、销售费用较上年同期下降16,467,191.99元，主要是因为安装费下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,233,068.50	265,772,891.64	-14.88%
其他业务收入	1,803,783.95	5,208,004.27	-65.37%
主营业务成本	161,777,506.19	191,294,264.97	-15.43%
其他业务成本	531,167.43	1,819,408.89	-70.81%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
自制产品	165,949,081.06	112,677,805.63	32.10%	-9.96%	-11.26%	3.20%
外购制冷设备集成	18,556,775.89	15,794,951.94	14.88%	-56.13%	-54.96%	-12.90%
客车零部件	41,727,211.55	33,304,748.62	20.18%	6.53%	13.88%	-20.32%
其他业务	1,803,783.95	531,167.43	70.55%	-65.37%	-70.81%	8.43%
合计	228,036,852.45	162,308,673.62	28.82%	-15.85%	-15.95%	0.31%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、外购制冷设备集成较上年同期下降 23,739,706.02 元，主要原因为冷机集成的销售收入下降。
- 2、其他业务收入较上年同期下降 3,404,220.32 元，主要原因为原材料的销售金额减少。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,726,184.56	4,725,107.40	105.84%
投资活动产生的现金流量净额	-8,965,898.42	-6,874,726.82	-30.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,009,350.00	-23,833,076.83	58.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,001,077.16 元，主要原因为收到的其他活动有关的现金增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,091,171.60 元，主要原因为投入的设备等固定资产减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 13,823,726.83 元，主要原因为归还银行贷款和股东分红减少。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			务的 关 联 性						
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	子公司	客车空调、冷藏车机组等	-	-	30,000,000	193,927,051.16	107,339,856.61	92,025,132.33	18,324,219.68
郑州超雄保鲜设备有限公司	子公司	客车空调、冷藏车机组、商用展示柜	-	-	15,000,000	48,614,909.09	39,974,714.68	33,489,886.00	1,656,513.28
郑州冷智电子科技有限公司	参股公司	通讯设备、计算机软件及辅助设备	无	提高客户的信息	5,000,000	800,488.76	769,288.76	0	-30,586.71

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵循“执着、创新、责任”的核心价值观，始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，诚信经营，维护员工合法权益，积极参与公益慈善事业，公司长期以来合法经营，照章纳税，注重环境绿化与保护，关注安全生产，保障了客户、职工、供应商、股东等利益相关者的合法权益。

1、在股东与债权人方面，公司积极推进内控体系建设，不断完善公司法人治理结构，建立健全的公司内部控制制度，遵守合同协议约定，切实保护好债权人的权益。

2、在员工方面，公司着力打造“以人为本”的企业文化，为员工提供良好的生产条件和生活环境，完善用工和福利保障机制，注重员工培训，增强员工对企业的归属感，维护员工合法权益。

3、在客户和供应商方面，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值，同时，与供应商建立战略合作关系，加强沟通与合作，实现互利共赢。

4、作为一家将社会责任植根于企业血脉中的公司，公司用实际行动践行自己的责任和担当，在疫情期间积极有序参与到疫情防控“阻击战”中，为郑州市疫情防控形势做出了积极贡献。

未来公司将继续加强企业文化和人文关怀，并积极主动承担社会责任，坚守企业价值观，对社会负责、对全体员工和股东负责。

十二、 评价持续经营能力

从目前积极的国家产业政策和公司发展现状分析，公司具备持续经营能力，具体分析如下：

1、产业政策支持

公司所处行业属于国家产业政策鼓励发展行业，国家出台一系列支持冷链行业发展的政策，为公司

的健康发展营造了极为有利的政策环境。在产业政策的鼓励和支持下，各地政府及区域陆续加大了冷链物流的软硬件投入，公司销售订单将会持续增加。

2、行业市场需求持续增加

随着人们对食品安全意识的日益提高和消费升级的促进，农业城镇化的快速发展，农业现代化的开始，大健康时代的到来，生鲜电商发展的日趋完善，全国各地都在积极打造各区域的冷链物流、仓储、农贸中心，推进社区便利购物，同时还鼓励推进城市新能源物流车的开放性运营，这些都大力促进冷链设备行业需求持续增加。

3、深厚的技术积累、稳定的产品质量为公司营业收入增长提供了保障

公司高度重视技术研发和产品创新，多年来公司注重延揽行业人才精英，开发自主技术，并紧密追踪世界尖端科技和市场需求变化趋势，逐步成立了一只稳定高效的研发团队。公司目前汇集了专业技术人才 80 多名。公司在技术研发方面具有丰富的积累，截止目前拥有专利 154 项，其中 2 项为发明专利。公司优良的产品性能和稳定的产品质量赢得了客户广泛好评，长期合作的客户群体不断增加，为公司营业收入持续增长提供了有力保障。

4、客户资源优势为公司持续经营能力奠定基础

公司凭借多年专业服务，其产品获得了国内多家知名厂商的认可。在商用展示柜产品方面，与国内知名商业超市、乳品、肉制品和食品企业等均建立了长期、稳定的合作关系；在冷藏车制冷机组及制冷机组集成方面，公司具有较强竞争力，与国内大中型冷藏车企业及冷链物流企业均建立了长期合作关系。此外，公司积极跟踪新能源客车发展趋势，先后推出适配于新能源客车的新能源电动空调，与业内具有规模优势的大中型客车厂商达成长期合作关系。公司每年有计划的开发新客户，并与原有客户建立稳定的长期合作关系，客户数量和全国覆盖面逐步扩大，为公司持续经营能力奠定基础。

5、稳健的管理团队和研发团队

公司拥有稳定的经营管理团队和研发团队，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，制定了清晰的发展战略和切实可行的发展规划，为公司良好运营提供了有力支持。

报告期内，未发生影响公司持续经营的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、行业竞争加剧的风险

公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。

冷链设备产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时由于冷链产业处于发展阶段，相关产业标准尚在完善过程中，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外，传统家电制造企业和全国性快递企业可凭借其原有的技术、资金优势与规模优势开展冷链装备制造业务与冷链物流业务，开发诸如商用展示柜、智能货柜等冷链设备，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。

应对措施：公司自成立以来即专注于商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等制冷、空调设备制造领域，并持续不断进行技术、服务创新及新产品研发，多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的经营管理体系，形成了一定的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。

2、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五名客户合计收入占当期营业收入的比重为 43.83%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，逐步拓宽

新的销售领域，提高产品市场占有率，同时坚持优化客户结构，逐步降低客户的集中度。

3、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料包括钢材、铜、压缩机、型材玻璃门体类、蒸发芯体、制冷机组、皮带等。报告期内，部分原材料价格出现波动，对公司的生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司已在年初与主要供应商签订年度框架协议，稳定产品采购价格；针对钢材、铜等大宗商品，根据对国际、国内行情的分析研究，对材料价格行情走势进行判断，在合理价格区间提前做好材料储备，在一定程度上降低原材料价格波动对公司产生的不利影响。

4、应收账款余额较大风险

报告期末，应收账款净额 16,543.92 万元，占当期期末总资产的比例为 30.91%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提坏账准备。

5、实际控制人控制风险

报告期末，公司总股本为 100,093,500 股，公司控股股东及一致行动人合计持有公司 58.98% 股份。若公司内部控制有效性不足，运作不够规范，实际控制人可以凭借其控股地位，对公司治理、人事决策、经营管理等方面实施不利影响，从而可能损害公司及其他股东利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、关联交易决策的关联方回避制度等公司治理制度，以规范控股股东、实际控制人的决策行为，有效降低实际控制人不当控制的风险。

报告期内，公司不存在实际控制人占用公司资金的情况，未出现实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的情形。

6、劳动力成本上升的风险

近年来，我国经济快速发展和物价水平持续上升，国内劳动力成本逐年提高，同时公司根据业务发展需要，引进了专业的管理人员和技术人员，员工人数和工资的增加，使得薪酬总额逐年增加。报告期内，劳动力成本不断上升对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：报告期内，公司已逐步引入智能化生产设备，提高自动化生产水平；同时通过引入高端管理人才，提高生产管理水平和效率；不断优化生产工艺流程，提高劳动生产效率，以降低劳动力成本上升带来的不利影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
关联担保	304,000,000	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司银行授信保证担保由关联方无偿提供，有助于公司业务发展，对公司发展有积极影响。该关联交易事项符合相关法律法规等有关要求，担保决策程序合法，不存在违反全国中小企业股份转让系统有关对外担保的相关规定的情形，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014/8/15	-	挂牌	同业竞争承诺	自身不会、并保证不从事与凯雪冷链生产经营有相同或类似业务的投资，今后不会新设或收购从事与凯雪冷链有相同或类似业务的公司或经营实体，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与凯雪冷链业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免对凯雪冷链的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。	
实际控制人或控股股东	2016/5/4	-	整改	资金占用承诺	本人及公司其他关联方将杜绝一切形式的对公司资金的占用，包括但不限于：公司为控股股东、实际控制人及其附属企业垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出；代控股股东及其关联方偿还债务而支付的资金，有偿或无偿直接或间接拆借给控股股东及其关联方的资金，为控股股东	

					及其关联方承担担保责任而形成的债权；其他在没有商品和劳务对价情况下提供给控股股东及其关联方使用的资金（包括虚构关联交易转让资金、通过非关联方的交易转供资金、逾期未收回应收款项等）。若违反该承诺，承诺人愿意承担一切由此产生的后果。
--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人及相关股东均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收票据	流动资产	质押	10,815,578.82	2.02%	应收票据银行质押
货币资金	流动资产	其他（承兑保证金）	29,666,820.40	5.54%	票据保证金
总计	-	-	40,482,399.22	7.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、应收票据质押的原因为公司收到的承兑汇票票面金额较大，无法向供应商支付，因此将票据质押给银行，拆分成小面额的票据进行支付。
- 2、银行承兑保证金为公司办理承兑时存入银行的承兑保证金，在承兑到期后使用该保证金解付。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,418,343	57.36%	0	57,418,343	57.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,803,418	11.79%	0	11,803,418	11.79%	
	董事、监事、高管	2,607,632	2.61%	-392,978	2,214,654	2.21%	
	核心员工	3,619,363	3.62%	0	3,619,363	3.62%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,675,157	42.64%	0	42,675,157	42.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,410,250	35.38%	0	35,410,250	35.38%	
	董事、监事、高管	7,264,907	7.26%	0	7,264,907	7.26%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		100,093,500	-	0	100,093,500	-	
普通股股东人数							301

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	杜荣花	24,287,433	0	24,287,433	24.26%	18,215,575	6,071,858	0
2	冯仁君	22,926,235	0	22,926,235	22.90%	17,194,675	5,731,560	0
3	冯相超	11,824,500	0	11,824,500	11.81%	0	11,824,500	0
4	济南凯石兄弟信息技术合伙企业（有限合伙）	4,363,500	-112,824	4,250,676	4.25%	0	4,250,676	0
5	北京赛英特壹号股权投资中心（有限	2,801,300	0	2,801,300	2.80%	0	2,801,300	0

	合伙)							
6	唐新宇	3,000,000	-300,000	2,700,000	2.70%	2,250,000	450,000	0
7	河南和信 创富基金 管理有限 公司	2,220,000	0	2,220,000	2.22%	0	2,220,000	0
8	盛坤聚腾 (上海) 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	1.50%	0	1,500,000	0
9	禹占锋	1,438,773	0	1,438,773	1.44%	1,079,080	359,693	0
10	殷艳娜	400,500	1,000,000	1,400,500	1.40%	0	1,400,500	0
合计		74,762,241	-	75,349,417	75.28%	38,739,330	36,610,087	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

报告期内, 公司股东杜荣花女士与冯仁君先生是夫妻关系, 冯相超为冯仁君、杜荣花之子, 除上述情况外, 前十名股东之间不存在其他近亲属持有公司股份的情况。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

√是 □否

自然人杜荣花女士与冯仁君先生为夫妻关系, 二人合计持有公司股份 47,213,668 股, 占公司股本总额的 47.17%, 为公司的控股股东和实际控制人, 其子冯相超为一致行动人, 公司控股股东、实际控制人及一致行动人合计持有公司 58.98% 股份。

杜荣花, 1965 年出生, 女, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1990 年 2 月至 1999 年 7 月任职于河南冰熊保鲜设备股份有限公司; 1999 年 7 月至 2002 年 5 月任郑州中苑商业制冷设备维修有限公司监事; 2002 年 6 月至 2014 年 3 月任职于郑州超雄商贸有限公司, 期间 2003 年 7 月起任执行董事; 2009 年 4 月至 2014 年 7 月任郑州凯雪冷气设备有限公司监事, 2014 年 8 月至 2015 年 10 月任郑州凯雪冷链股份有限公司董事长, 2015 年 10 月至今任公司副董事长。2009 年 4 月至今任郑州超雄保鲜设备有限公司执行董事; 2014 年 3 月至今任郑州凯雪运输制冷设备有限公司监事。

冯仁君, 1966 年出生, 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中专学历。1989 年 7 月至 1994 年 5 月任河南兰考农机局助理工程师; 1994 年 5 月至 1998 年 7 月任河南冰熊冷藏汽车厂技术员; 1998 年 7 月至 2002 年 6 月任郑州中苑商业制冷设备维修有限公司执行董事; 2002 年 7 月至 2014 年 3 月任职于郑州超雄商贸有限公司; 2006 年 8 月至 2014 年 7 月任郑州凯雪冷气设备有限公司执行董事兼总经理、2014 年 7 月至 2015 年 10 月任公司董事兼总经理、2015 年 10 月至今任公司董事长。2012 年 5 月至今任郑州超雄保鲜设备有限公司监事; 2014 年 3 月至今任郑州凯雪运输制冷设备有限公司执行董事。

报告期内, 公司控股股东和实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
冯仁君	董事长	男	1966年7月	2017年7月29日	2020年7月29日
杜荣花	副董事长	女	1965年8月	2017年7月29日	2020年7月29日
唐新宇	董事、总经理	男	1978年12月	2017年7月29日	2020年7月29日
代灿丽	董事、副总经理	女	1967年2月	2017年7月29日	2020年7月29日
冯绍成	董事、副总经理	男	1970年3月	2017年7月29日	2020年7月29日
朱高鹏	董事、副总经理	男	1975年11月	2017年7月29日	2020年7月29日
叶树华	独立董事	男	1961年5月	2017年7月29日	2020年7月29日
赵国强	独立董事	男	1963年4月	2017年7月29日	2020年7月29日
孙学敏	独立董事	男	1963年4月	2017年7月29日	2020年7月29日
江建华	监事会主席	男	1965年2月	2017年7月29日	2020年7月29日
袁荣轶	职工代表监事	男	1979年8月	2017年7月29日	2020年7月29日
段歧平	职工代表监事	男	1981年8月	2019年3月29日	2020年7月29日
孙速梅	董事会秘书	女	1977年9月	2017年7月29日	2020年7月29日
贾喜贵	财务负责人	男	1972年7月	2017年7月29日	2020年7月29日
邹挺	海外销售总监	男	1968年4月	2017年7月29日	2020年7月29日
牛林波	副总经理	男	1972年10月	2017年7月29日	2020年7月29日
禹占锋	副总经理	男	1973年2月	2017年7月29日	2020年7月29日
张志军	副总经理	男	1971年9月	2017年7月29日	2020年7月29日

董事会人数:	9
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	10

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

冯仁君与杜荣花是夫妻关系，冯仁君与朱高鹏是舅甥关系；除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间均无任何关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
冯仁君	董事长	22,926,235	0	22,926,235	22.90%	0	0
杜荣花	副董事长	24,287,433	0	24,287,433	24.26%	0	0
唐新宇	董事、总经理	3,000,000	-300,000	2,700,000	2.70%	0	0
代灿丽	董事、副总经理	1,028,029	0	1,028,029	1.03%	0	0
冯绍成	董事、副总经理	888,000	0	888,000	0.89%	0	0
朱高鹏	董事、副总经理	886,500	-92,978	793,522	0.79%	0	0
叶树华	独立董事	0	0	0	0%	0	0
赵国强	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙学敏	独立董事	0	0	0	0%	0	0
江建华	监事会主席	162,737	0	162,737	0.16%	0	0
袁荣轶	职工代表监事	300,000	0	300,000	0.30%	0	0
段歧平	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
孙速梅	董事会秘书	735,000	0	735,000	0.73%	0	0
贾喜贵	财务负责人	866,500	0	866,500	0.87%	0	0
邹挺	海外销售总监	0	0	0	0%	0	0
牛林波	副总经理	192,000	0	192,000	0.19%	0	0
禹占锋	副总经理	1,438,773	0	1,438,773	1.44%	0	0
张志军	副总经理	375,000	0	375,000	0.37%	0	0
合计	-	57,086,207	-	56,693,229	56.63%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	0	15
生产人员	329	39	40	328
销售人员	58	14	7	65
技术人员	80	12	7	85
财务人员	13	1	1	13
行政人员	34	7	4	37
员工总计	529	73	59	543

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	101	108
专科	112	122
专科以下	311	307
员工总计	529	543

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	56	0	0	56

核心员工的变动情况：

无。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	106,998,135.62	115,732,587.39
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	六、2	14,648,879.55	31,032,581.32
应收账款	六、3	165,439,152.42	139,583,170.70
应收款项融资	六、4	8,524,710.45	3,768,244.75
预付款项	六、5	11,388,153.14	6,603,778.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	9,175,246.68	10,820,030.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	68,216,957.01	55,577,736.30
合同资产		7,251,815.57	6,936,782.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	705,198.43	688,630.42
流动资产合计		392,348,248.87	370,743,542.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	787,715.50	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	104,842,243.56	105,463,097.15
在建工程	六、11	482,005.46	2,229,871.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	24,077,997.13	24,851,303.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	5,191,718.24	5,006,870.61
其他非流动资产	六、14	7,426,970.50	907,380.00
非流动资产合计		142,808,650.39	138,458,522.83
资产总计		535,156,899.26	509,202,065.07
流动负债：			
短期借款			
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	六、15	67,612,861.57	85,341,489.63
应付账款	六、16	84,647,371.95	66,564,935.63
预收款项			
合同负债	六、17	4,653,626.68	2,856,923.40
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	六、18	6,075,847.14	10,610,456.62
应交税费	六、19	4,846,748.39	6,467,582.19
其他应付款	六、20	10,874,201.83	7,934,797.85
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			
其他流动负债	六、21	547,441.43	268,699.26
流动负债合计		179,258,098.99	180,044,884.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	15,154,348.52	15,697,779.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,154,348.52	15,697,779.07
负债合计		194,412,447.51	195,742,663.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	100,093,500.00	100,093,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	42,389,211.09	42,389,211.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	13,212,112.24	13,212,112.24
一般风险准备			
未分配利润	六、26	185,049,628.42	157,764,578.09
归属于母公司所有者权益合计		340,744,451.75	313,459,401.42
少数股东权益			
所有者权益合计		340,744,451.75	313,459,401.42
负债和所有者权益总计		535,156,899.26	509,202,065.07

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		66,304,685.04	93,018,600.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,338,167.21	13,522,258.98
应收账款	十二、1	95,184,285.93	64,738,741.90
应收款项融资		1,784,455.00	3,168,244.75
预付款项		8,584,808.51	5,316,163.50
其他应收款	十二、2	41,323,950.03	41,169,608.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		35,495,987.56	32,405,287.24
合同资产		5,762,604.07	5,404,972.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		485,219.31	558,630.68
流动资产合计		266,264,162.66	259,302,507.91
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	十二、3	45,055,874.18	45,055,874.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,128,598.47	34,922,605.52
在建工程			2,138,051.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,450,946.73	14,099,386.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,563,929.91	3,229,736.69
其他非流动资产		6,873,412.50	779,280.00
非流动资产合计		105,072,761.79	100,224,933.78
资产总计		371,336,924.45	359,527,441.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,474,175.48	68,753,280.10
应付账款		41,109,571.98	28,607,486.59
预收款项			
合同负债		4,027,620.13	2,534,865.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,005,519.86	4,789,326.89
应交税费		1,431,982.96	2,152,298.65
其他应付款		8,668,267.88	8,096,275.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		466,060.58	226,831.69
流动负债合计		120,183,198.87	115,160,364.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,125,777.10	14,612,064.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,125,777.10	14,612,064.79
负债合计		134,308,975.97	129,772,429.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,093,500.00	100,093,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,582,465.07	42,582,465.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,212,112.24	13,212,112.24
一般风险准备			
未分配利润		81,139,871.17	73,866,935.28
所有者权益合计		237,027,948.48	229,755,012.59
负债和所有者权益总计		371,336,924.45	359,527,441.69

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		228,036,852.45	270,980,895.91
其中：营业收入	六、27	228,036,852.45	270,980,895.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,802,099.52	245,754,696.85
其中：营业成本	六、27	162,308,673.62	193,113,673.86
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	六、28	1,691,585.52	1,802,357.28
销售费用	六、29	15,441,358.63	31,908,550.62
管理费用	六、30	8,479,604.92	9,307,530.39
研发费用	六、31	9,488,380.01	9,830,343.96
财务费用	六、32	392,496.82	-207,759.26
其中：利息费用			319,051.83
利息收入		364,620.17	-492,910.10
加：其他收益	六、33	14,452,969.88	5,769,749.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	-12,284.50	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-1,795,710.60	-863,244.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-350,000.00	-12,590.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,529,727.71	30,120,113.81
加：营业外收入	六、37	150,088.70	191,008.08
减：营业外支出	六、38	105,934.09	295,852.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,573,882.32	30,015,269.32
减：所得税费用	六、39	5,279,481.99	4,214,767.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,294,400.33	25,800,501.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,294,400.33	25,800,501.45
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		37,294,400.33	25,800,501.45
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		37,294,400.33	25,800,501.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		37,294,400.33	25,800,501.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.37	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.37	0.26

法定代表人: 冯仁君

主管会计工作负责人: 贾喜贵

会计机构负责人: 王亚勤

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	148,485,349.69	182,864,977.56

减：营业成本	十二、4	119,182,655.78	139,362,075.32
税金及附加		821,352.03	838,873.86
销售费用		6,162,219.33	17,758,307.56
管理费用		4,891,970.89	5,654,373.83
研发费用		6,538,355.48	6,696,803.12
财务费用		532,088.63	-138,378.54
其中：利息费用			319,051.83
利息收入		199,243.54	-375,880.39
加：其他收益		11,813,822.17	4,294,949.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,609,734.55	-933,672.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,590.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,560,795.17	16,041,608.75
加：营业外收入		27,442.45	107,436.47
减：营业外支出		105,934.09	295,852.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,482,303.53	15,853,192.66
减：所得税费用		2,200,017.64	1,938,492.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,282,285.89	13,914,700.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,282,285.89	13,914,700.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,282,285.89	13,914,700.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		240,219,660.71	296,512,030.36
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、40.1	19,541,061.22	15,795,751.46
经营活动现金流入小计		259,760,721.93	312,307,781.82
购买商品、接受劳务支付的现金		195,406,352.61	222,359,867.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,311,673.59	32,824,143.87
支付的各项税费		18,036,280.50	19,876,314.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、40.2	11,280,230.67	32,522,348.44
经营活动现金流出小计		250,034,537.37	307,582,674.42
经营活动产生的现金流量净额		9,726,184.56	4,725,107.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		700,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		700,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,865,898.42	6,874,726.82
投资支付的现金			
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		800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,665,898.42	6,874,726.82
投资活动产生的现金流量净额		-8,965,898.42	-6,874,726.82
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,009,350.00	15,014,025.00
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			319,051.83
筹资活动现金流出小计		10,009,350.00	23,833,076.83
筹资活动产生的现金流量净额		-10,009,350.00	-23,833,076.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.64	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,249,081.50	-25,982,696.25
加：期初现金及现金等价物余额		86,580,396.72	79,717,492.35
六、期末现金及现金等价物余额	六、41.2	77,331,315.22	53,734,796.10

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		138,074,497.40	187,634,327.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		17,033,956.03	13,470,786.91
经营活动现金流入小计		155,108,453.43	201,105,114.90
购买商品、接受劳务支付的现金		128,615,371.90	158,029,065.02
支付给职工以及为职工支付的现金		13,871,947.58	19,536,205.85
支付的各项税费		9,323,602.56	11,565,556.92
支付其他与经营活动有关的现金		10,232,931.04	21,062,030.27
经营活动现金流出小计		162,043,853.08	210,192,858.06

经营活动产生的现金流量净额		-6,935,399.65	-9,087,743.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,772,300.85	2,676,500.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,772,300.85	2,676,500.76
投资活动产生的现金流量净额		-7,772,300.85	-2,676,500.76
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,009,350.00	15,014,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金			319,051.83
筹资活动现金流出小计		10,009,350.00	23,833,076.83
筹资活动产生的现金流量净额		-10,009,350.00	-23,833,076.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17.64	
五、现金及现金等价物净增加额		-24,717,068.14	-35,597,320.75
加：期初现金及现金等价物余额		64,315,113.70	79,605,712.64
六、期末现金及现金等价物余额		39,598,045.56	44,008,391.89

法定代表人：冯仁君

主管会计工作负责人：贾喜贵

会计机构负责人：王亚勤

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节（四）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	第七节 三、 （二）
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	第七节 三、 （三）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 季节性和周期性影响

公司销售收入受季节性和周期性影响，通常每年9月份至12月份是公司销售旺季。

(三) 报告期内利润分配情况

2020年5月12日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配预案》（公告编号：2020-030），公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），本次权益分派已于2020年5月28日实施完毕。

(四) 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

郑州凯雪冷链股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郑州雪龙冷气设备有限公司（以下简称“雪龙有限”），系由冯仁君、张晓颖于2006年8月共同出资组建。组建时注册资本共人民币50.00万元，其中：冯仁君出资40.00万元、占注册资本的80.00%，张晓颖出资10.00万元、占注册资本的20.00%，上述出资已于2006年8月2日经河南金宇达会计师事务所有限公司豫金会验字[2006]

第 08-014 号验资报告验证。公司于 2006 年 8 月 9 日领取了郑州市工商行政管理局管城分局核发的工商登记注册号为 4101042001647 的企业法人营业执照。

2007 年 3 月 1 日，雪龙有限全体股东召开股东会做出决议，（1）冯仁君将出资 30 万元转让给张晓颖，将出资 10 万元转让给冯绍成，转让价格按出资额等额转让；（2）增加注册资本 150 万元，由冯绍成以货币形式出资并于 2007 年 3 月 1 日足额缴齐。2007 年 3 月 1 日，河南鑫华联合会计师事务所出具豫鑫会验字（2007）第 3-06 号《验资报告》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2007 年 3 月 15 日，有限公司在郑州市工商行政管理局管城分局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2008 年 5 月 20 日，雪龙有限股东会决议通过，雪龙有限名称由“郑州雪龙冷气设备有限公司”变更为“郑州凯雪冷气设备有限公司”（以下简称“凯雪有限”）。2008 年 6 月 13 日，郑州市工商行政管理局管城分局核准了此次名称变更。

2009 年 2 月 1 日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，同意公司增加注册资本 300 万元，由冯绍成以货币形式出资 240 万元，由张晓颖以货币形式出资 60 万元。2009 年 2 月 19 日，河南鑫华联合会计师事务所出具豫鑫验字（2009）第 2-14 号《验资报告书》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2009 年 2 月 24 日，凯雪有限在郑州市工商行政管理局管城分局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2011 年 10 月 20 日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，同意冯绍成将其持有的 400 万元货币出资转让给冯仁君，张晓颖将其持有的 100 万元货币出资转让给杜荣花，转让价格按出资额等额转让。2011 年 11 月 1 日，凯雪有限在中牟县工商行政管理局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2011 年 12 月 20 日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，以货币形式增加有限公司注册资本 1,000 万元，其中冯仁君追加出资 500 万元、杜荣花追加出资 500 万元。2011 年 12 月 29 日，利安达会计师事务所有限责任公司河南分所出具利安达验字（2011）第 N1121 号《验资报告》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2011 年 12 月 31 日，凯雪有限在中牟县工商行政管理局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2012 年 5 月 8 日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，杜荣花以货币形式增加有限公司注册资本 550.82 万元。2012 年 5 月 9 日，利安达会计师事务所有限责任公司河南分所出具利安达验字（2012）第 N1104 号《验资报告书》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2012 年 5 月 13 日，凯雪有限在中牟县工商行政管理局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2012年5月21日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由2,050.82万元增至2,300万元，由冯绍成、冯志学等39位新股东认缴。2012年5月22日，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具国浩豫验字（2012）405C1号《验资报告》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2012年6月4日，凯雪有限在中牟县工商行政管理局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2012年9月23日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，同意原股东马威、李文生将其所持有的有限公司股权分别转让给杜荣花。

2014年1月13日，凯雪有限全体股东召开股东会并作出决议，同意原股东刘西顺、杨建新、李政印、侯修田将其持有的有限公司股权分别转让给杜荣花。2014年1月24日，有限公司全体股东召开股东会并作出决议，（1）同意荆永民将其持有的有限公司股权转让给杜荣花；（2）同意增加注册资本至人民币3,180万元，新增注册资本880万元，全部为货币出资，由冯仁君、杜荣花、冯绍成等25位股东认缴，其他9位股东放弃优先认缴出资权。2014年2月21日，大信会计师事务所河南分所出具大信豫验字（2014）第00002号《验资报告》，审验确认上述股东新增出资已全部到位。2014年2月26日，凯雪有限在中牟县工商行政管理局完成了变更登记事宜并换发了新的企业法人营业执照。

2. 股份制改制情况

2014年7月30日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《郑州凯雪冷链股份有限公司公司章程》等议案。根据发起人协议及公司章程，郑州凯雪冷气设备有限公司有限整体变更为郑州凯雪冷链股份有限公司，注册资本为人民币5,000.00万元人民币，各发起人以其拥有的截至2014年4月30日止的净资产折股投入。2014年6月20日，大信会计师事务所对有限公司进行了审计，并出具大信审字[2014]第16-00020号《审计报告》。截至2014年4月30日止，郑州凯雪冷气设备有限公司经审计后净资产共51,075,017.76万元，共折合为5,000.00万股，每股面值1元，剩余的净资产计入股份公司的资本公积。上述事项已经大信会计师事务所以大信验字[2014]第16-00004号验资报告验证。本公司于2014年8月15日办理了工商登记手续，并领取了410104100010391号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2020年6月30日止，本公司现持有统一社会信用代码为914101007919380296的营业执照，注册资本为10,009.35万元，注册地址：郑州市中牟县中牟汽车工业园，总部地址：郑州市中牟县中牟汽车工业园，本公司实际控制人为：冯仁君、杜荣花夫妇。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属“制冷、空调设备制造业”行业，公司主营业务为冷链末端制冷和运输制冷设备的研发、生产、销售及技术服务，以及为客户提供制冷设备整体解决方案，主要产品包括商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品，同时经营制冷设备辅件及汽车零部件。

公司经营范围主要包括：客车空调、冷藏车机组、商业陈列柜的生产、销售、维修和租赁；汽车配件销售；从事货物进出口、技术进出口业务；制冷机电安装；二类医疗器械生产（法律、法规或者国务院决定规定应经审批方可经营的项目，未获批准前不得经营）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 20 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
郑州超雄保鲜设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

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。

（二）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。

四、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 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。

(六) 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。

(七) 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。

（八） 外币业务

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

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

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

所有公允价值变动均计入当期损益。

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

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

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

（2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
--------	-------------------------------	-----------------------------

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十） 6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险组合	信用评级风险较高	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用减值
账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

（十二） 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附注四 / （十） 6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十） 6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
高风险组合	信用评级风险较高	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账

		面价值的差额，确认信用减值
账龄组合	除高风险组合外，按类似信用风险特征（账龄）进行组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备

（十四）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

（十五）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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附注四 / （十）6.金融工具减值。

（十六）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附注四 / （四）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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

(5) 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：

- (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。

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。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40
其他设备	年限平均法	3	3.00	32.33

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十八) 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。

（十九） 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。

（二十）无形资产与开发支出

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、软件等。

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. 无形资产的后继计量

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。

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	权属证明
软件	5-10年	预计受益期

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，本报告期内各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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 收入

本公司的收入主要来源于为商用展示柜、冷藏车制冷机组、客车空调等系列产品、制冷设备辅件及汽车零部件的销售。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计

量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

-客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

-客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

-本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

-本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

-本公司已将该商品的实物转移给客户；

-本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

-客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司在客户收货并经客户验收后确认收入。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，交仓库据以发货，货物运到约定的交货地点，需经客户验收，公司收到客户验收单后确认销售收入，需要安装的设备在公司安装完成并收到客户验收确认单后确认销售收入。

（二十五） 合同成本

1. 合同履约成本

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

（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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 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。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

（二十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（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。

（二十八） 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。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量 (注 2)	小计	
预收款项	3,101,117.84	-3,101,117.84		-3,101,117.84	
合同负债		2,828,873.45		2,828,873.45	2,828,873.45
其他流动负债		272,244.39		272,244.39	272,244.39

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：本公司依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系，将本公司的预收款项被重分类至合同负债和其他流动负债。

注 2：本公司主要的收入来源为冷柜、制冷机组、客车空调、汽车零配件、冷库的销售，收入仍于向客户交付时点确认，新准则的执行对本公司收入的确认无影响。

(2) 会计估计变更

本报告其无会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	2018年5月1日之前为17% 2018年5月1日之后为16% 2019年4月1日之后为13%	注1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或7%	
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%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%	

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率分别调整为16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率分别调整为13%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
郑州超雄保鲜设备有限公司	25%
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

郑州凯雪冷链股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR201841000090的高新技术企业证书，有效期2018年-2020年。

子公司郑州凯雪制冷运输设备有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为GR201741000237的高新技术企业证书，有效期2017年-2019年。

子公司郑州超雄保鲜设备有限公司符合小型微利企业认定标准，应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	77,248,414.20	86,518,804.51
其他货币资金	29,749,721.42	29,213,782.88
合计	106,998,135.62	115,732,587.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	29,666,820.40	29,152,190.67
合计	29,666,820.40	29,152,190.67

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,815,578.82	29,597,831.54
商业承兑汇票	3,833,300.73	1,434,749.78
合计	14,648,879.55	31,032,581.32

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	14,850,632.22	100.00	201,752.67	1.36	14,648,879.55
其中：银行承兑票据	10,815,578.82	72.83			10,815,578.82
商业承兑票据	4,035,053.40	27.17	201,752.67	5.00	3,833,300.73
合计	14,850,632.22	100.00	201,752.67	1.36	14,648,879.55

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	31,108,094.47	100.00	75,513.15	0.24	31,032,581.32
其中：银行承兑票据	29,597,831.54	95.15			29,597,831.54
商业承兑票据	1,510,262.93	4.85	75,513.15	5.00	1,434,749.78
合计	31,108,094.47	100.00	75,513.15	0.24	31,032,581.32

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑票据	4,035,053.40	201,752.67	5.00
合计	4,035,053.40	201,752.67	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	75,513.15	126,239.52				201,752.67
其中：银行承兑票据						
商业承兑票据	75,513.15	126,239.52				201,752.67
合计	75,513.15	126,239.52				201,752.67

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,815,578.82
商业承兑汇票	
合计	10,815,578.82

6. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	41,836,636.90		51,861,121.66	
商业承兑汇票				
合计	41,836,636.90		51,861,121.66	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	165,185,702.57	133,127,883.83
1—2年	6,506,443.68	24,363,887.41
2—3年	8,476,494.36	2,046,243.51

3—4 年	763,075.57	1,307,215.25
4 年以上	996,015.88	372,703.77
小计	181,927,732.06	161,217,933.77
减：坏账准备	16,488,579.64	15,172,980.54
合计	165,439,152.42	146,044,953.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,632,247.00	3.10	5,632,247.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	176,295,485.06	96.90	10,856,332.64	6.16	165,439,152.42
其中：账龄组合	176,295,485.06	96.90	10,856,332.64	6.16	165,439,152.42
高风险组合					
合计	181,927,732.06	100.00	16,488,579.64	9.06	165,439,152.42

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,627,375.00	4.11	5,307,375.00	80.08	1,320,000.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	154,590,558.77	95.89	9,865,605.54	6.38	144,724,953.23
其中：账龄组合	154,590,558.77	95.89	9,865,605.54	6.38	144,724,953.23
高风险组合					
合计	161,217,933.77	100.00	15,172,980.54	9.41	146,044,953.23

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽星凯龙客车有限公司	5,207,375.00	5,207,375.00	100.00	预计无法收回
天津市成瑞机械设备租赁有限公司	424,872.00	424,872.00	100.00	预计无法收回
合计	5,632,247.00	5,632,247.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	165,185,702.57	8,259,285.13	5
1—2 年	6,506,443.68	650,644.37	10

2—3年	2,844,247.36	568,849.47	20
3—4年	763,075.57	381,537.79	50
4年以上	996,015.88	996,015.88	100
合计	176,295,485.06	10,856,332.64	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	5,307,375.00	324,872.00				5,632,247.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,543,256.66	1,313,075.98				10,856,332.64
其中：账龄组合	9,543,256.66	1,313,075.98				10,856,332.64
高风险组合						
合计	14,850,631.66	1,637,947.98				16,488,579.64

6. 本期无实际核销的应收账款

项目	2020年6月30日
实际核销的应收账款	

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	76,636,245.79	42.12	3,831,774.01

或

单位名称	2020年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
郑州宇通客车股份有限公司	35,861,503.35	19.71	1,793,036.89
河南安和融资租赁有限公司	16,042,142.44	8.82	802,107.12
河南新飞专用汽车有限责任公司	9,457,600.00	5.20	472,880.00
内蒙古金粮安农业科技有限公司	9,250,000.00	5.08	462,500.00
南宁鑫金航物资有限公司	6,025,000.00	3.31	301,250.00
合计	76,636,245.79	42.12	3,831,774.01

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,524,710.45	3,768,244.75
合计	8,524,710.45	3,768,244.75

于2020年06月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,836,636.90	
商业承兑汇票		
合计	41,836,636.90	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,685,310.49	93.83	6,061,554.28	91.79
1至2年	279,239.08	2.45	362,421.27	5.49
2至3年	229,425.18	2.01	87,557.13	1.32
3年以上	194,178.39	1.71	92,245.84	1.40
合计	11,388,153.14	100.00	6,603,778.52	100.00

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	4,814,531.29	42.27

或：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
大连固特异轮胎有限公司	1,864,760.40	16.37	1年以内	交易尚未完成
河南阳光化工有限公司	833,487.79	7.32	1年以内	交易尚未完成
河南爱德艺制冷科技有限公司	813,483.06	7.14	1年以内	交易尚未完成
山东华晶玻璃有限公司	667,461.34	5.86	1年以内	交易尚未完成
利星行机械（上海）有限公司	635,338.70	5.58	1年以内	交易尚未完成
合计	4,814,531.29	42.27		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,175,246.68	11,295,030.31
合计	9,175,246.68	11,295,030.31

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,390,889.14	11,327,700.53
1—2年	75,080.00	72,600.00
2—3年	100,600.00	579,218.50

3—4 年	211,700.00	10,000.00
4 年以上	561,345.00	676,492.13
小计	10,339,614.14	12,666,011.16
减：坏账准备	1,164,367.46	1,370,980.85
合计	9,175,246.68	11,295,030.31

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标、质保及其他保证金	9,579,076.60	12,034,800.10
应收员工备用金	729,857.54	126,647.19
应收其他款项	30,680.00	504,563.87
合计	10,339,614.14	12,666,011.16

(3) 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	10,138,169.14	962,922.46	9,175,246.68	12,464,566.16	1,169,535.85	11,295,030.31
第二阶段						
第三阶段	201,445.00	201,445.00		201,445.00	201,445.00	
合计	10,339,614.14	1,164,367.46	9,175,246.68	12,666,011.16	1,370,980.85	11,295,030.31

(4) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2020 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	201,445.00	1.95	201,445.00	9.31	0.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,138,169.14	98.05	962,922.46	11.26	9,175,246.68
其中：账龄组合	10,138,169.14	98.05	962,922.46	11.26	9,175,246.68
高风险组合					
合计	10,339,614.14	100.00	1,164,367.46	20.57	9,175,246.68

(5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 账龄组合

账龄	2020 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,390,889.14	469,544.46	5.00
1—2 年	75,080.00	7,508.00	10.00
2—3 年	100,600.00	20,120.00	20.00
3—4 年	211,700.00	105,850.00	50.00
4 年以上	359,900.00	359,900.00	100.00

合计	10,138,169.14	962,922.46
----	---------------	------------

2. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	1,144,535.85		201,445.00	1,345,980.85
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-181,613.39			-181,613.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	962,922.46		201,445.00	1,164,367.46

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州牟中发展投资有限公司	其他保证金	4,800,000.00	1 年以内	46.42	240,000.00
郑州威迅机电设备安装工程有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.67	50,000.00
永辉超市股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1 年以内	9.67	50,000.00
石家庄君乐宝乳业有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.90	15,000.00
家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	2.90	15,000.00
合计		7,400,000.00		71.57	370,000.00

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	24,976,958.55	24,556.29	24,952,402.26
发出商品	1,648,645.42		1,648,645.42
原材料	28,223,717.57		28,223,717.57
在产品	12,288,741.24		12,288,741.24
周转材料	391,711.98		391,711.98
合同履约成本	711,738.54		711,738.54

合计	68,241,513.30	24,556.29	68,216,957.01
----	---------------	-----------	---------------

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,040,657.44	25,627.71	25,015,029.73
发出商品	844,488.71		844,488.71
原材料	23,652,449.98		23,652,449.98
在产品	5,740,295.77		5,740,295.77
周转材料	325,472.11		325,472.11
合计	55,603,364.01	25,627.71	55,577,736.30

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	25,627.71				1,071.42		24,556.29
合计	25,627.71				1,071.42		24,556.29

3. 合同履约成本

项目	2020年1月1日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年6月30日
当前合同					
其中：冷库销售合同		711,738.54			711,738.54
合计		711,738.54			711,738.54

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	220,240.24	688,630.42
预缴所得税	484,958.19	
合计	705,198.43	688,630.42

注释9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		本期增加	本期减少	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
郑州冷智电子科技有限公司		800,000.00		-12,284.50	
合计		800,000.00		-12,284.50	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业					
郑州冷智电子科技有限公司				787,715.50	
合计				787,715.50	

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,842,243.56	105,463,097.15
固定资产清理		
合计	104,842,243.56	105,463,097.15

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	100,132,896.89	27,695,202.28	4,634,439.43	2,919,724.26	4,257,370.18	139,639,633.04
2. 本期增加金额	2,185,455.23	1,117,505.31	1,514,934.51	116,565.77	237,798.75	5,172,259.57
重分类						
购置		1,117,505.31	1,514,934.51	116,565.77	237,798.75	2,986,804.34
在建工程转入	2,185,455.23					2,185,455.23
其他增加						
3. 本期减少金额			1,131,136.22			1,131,136.22
处置或报废			1,131,136.22			1,131,136.22
其他减少						
4. 期末余额	102,318,352.12	28,812,707.59	5,018,237.72	3,036,290.03	4,495,168.93	143,680,756.39
二. 累计折旧						
1. 期初余额	17,099,930.75	9,877,622.49	3,384,493.59	1,775,204.10	2,039,284.96	34,176,535.89
2. 本期增加金额	2,508,428.48	1,388,106.09	181,743.79	285,782.99	376,617.73	4,740,679.08
重分类						
本期计提	2,508,428.48	1,388,106.09	181,743.79	285,782.99	376,617.73	4,740,679.08
其他增加						
3. 本期减少金额			78,702.14			78,702.14
处置或报废			78,702.14			78,702.14
其他减少						
4. 期末余额	19,608,359.23	11,265,728.58	3,487,535.24	2,060,987.09	2,415,902.69	38,838,512.83
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
重分类						

本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	82,709,992.89	17,546,979.01	1,530,702.48	975,302.94	2,079,266.24	104,842,243.56
2. 期初账面价值	83,032,966.14	17,817,579.79	1,249,945.84	1,144,520.16	2,218,085.22	105,463,097.15

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,966,813.22	尚在办理中
合计	2,966,813.22	

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	482,005.46	2,229,871.28
工程物资		
合计	482,005.46	2,229,871.28

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
客车空调车间	91,819.90		91,819.90	91,819.90		91,819.90
陈列柜性能测试实验室				2,138,051.38		2,138,051.38
其他	390,185.56		390,185.56			
合计	482,005.46		482,005.46	2,229,871.28		2,229,871.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
陈列柜性能测试实验室	2,138,051.38	47,403.85	2,185,455.23		
合计	2,138,051.38	47,403.85	2,185,455.23		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
陈列柜性能测试实验室	218.55	100.00	100.00				自筹

合计	218.55	100.00	100.00			
----	--------	--------	--------	--	--	--

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	19,608,671.34	11,988,102.64	31,596,773.98
2. 本期增加金额		122,594.81	122,594.81
购置		122,594.81	122,594.81
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	19,608,671.34	12,110,697.45	31,719,368.79
二. 累计摊销			
1. 期初余额	2,156,765.84	4,588,704.35	6,745,470.19
2. 本期增加金额	196,086.72	699,814.75	895,901.47
本期计提	196,086.72	699,814.75	895,901.47
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
其他原因减少			
4. 期末余额	2,352,852.56	5,288,519.10	7,641,371.66
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
其他转出			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	17,255,818.78	6,822,178.35	24,077,997.13
2. 期初账面价值	17,451,905.50	7,399,398.29	24,851,303.79

注释13. 开发支出

项目	2020年1月1日	本期增加		本期转出数		2020年6月30日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
冷柜项目		5,525,671.71		5,525,671.71		

空调项目		1,162,493.16		1,162,493.16	
机组项目		2,800,215.14		2,800,215.14	
合计		9,488,380.01		9,488,380.01	

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	24,556.29	3,683.44	25,627.71	3,844.16
信用减值损失	18,415,185.14	2,994,632.53	16,676,025.87	2,743,946.51
递延收益	14,622,681.85	2,193,402.27	15,056,112.40	2,258,416.86
未支付销售返利			4,420.51	663.08
合计	33,062,423.28	5,191,718.24	31,762,186.49	5,006,870.61

注释15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
工程设备预付款	7,426,970.50	907,380.00
合计	7,426,970.50	907,380.00

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,612,861.57	85,341,489.63
商业承兑汇票		
合计	67,612,861.57	85,341,489.63

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	84,647,371.95	66,943,853.52
其他		
合计	84,647,371.95	66,943,853.52

注释18. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,653,626.68	2,856,923.40
合计	4,653,626.68	2,856,923.40

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

合同负债账面价值在本期内未发生重大变动。

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,610,456.62	21,615,290.70	26,149,900.18	6,075,847.14
离职后福利-设定提存计划		301,980.38	301,980.38	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	10,610,456.62	21,917,271.08	26,451,880.56	6,075,847.14

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,412,553.53	19,088,862.27	23,402,616.53	5,098,799.27
职工福利费		1,020,485.04	1,020,485.04	
社会保险费		380,170.54	380,170.54	
其中：基本医疗保险费		321,840.70	321,840.70	
工伤保险费		6,255.94	6,255.94	
生育保险费		52,073.90	52,073.90	
住房公积金		254,742.00	254,742.00	
工会经费和职工教育经费	1,197,903.09	871,030.85	1,091,886.07	977,047.87
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	10,610,456.62	21,615,290.70	26,149,900.18	6,075,847.14

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		292,224.80	292,224.80	
失业保险费		9,755.58	9,755.58	
企业年金缴费				
合计		301,980.38	301,980.38	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,865,534.78	3,236,672.16
城市维护建设税	181,093.51	220,676.06
教育费附加	91,373.73	106,930.14
地方教育费附加	60,915.81	31,286.76
房产税	186,610.79	186,610.79
土地使用税	118,838.08	118,838.08
企业所得税	1,273,988.35	2,449,577.86
个人所得税	12,582.54	79,998.24
印花税	26,476.10	36,992.10

废弃电器电子处理基金	23,580.00	
地下水水资源税	5,559.40	
环境税	195.3	
合计	4,846,748.39	6,467,582.19

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,874,201.83	7,934,797.85
合计	10,874,201.83	7,934,797.85

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付客户销售折扣		4,420.51
应付员工款项	48,777.90	276,913.17
应付设备质保金	1,559,448.60	1,750,738.67
应付保证金	6,141,076.34	829,428.00
应付预提费用	1,932,265.81	4,200,279.66
应付其他款项	1,192,633.18	873,017.84
合计	10,874,201.83	7,934,797.85

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2020年6月30日	未偿还或结转的原因
郑州天志湖汽车配件销售有限公司	300,000.00	投标保证金, 未到结算期
郑州市圣鼎汽车配件有限公司	202,000.00	投标保证金, 未到结算期
河南元盛建设集团有限公司	200,059.25	工程款, 未到结算期
合计	702,059.25	

注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	547,441.43	
合计	547,441.43	

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,197,779.07		543,430.55	7,654,348.52	详见表1
与收益相关政府补助	7,500,000.00			7,500,000.00	详见表1
合计	15,697,779.07		543,430.55	15,154,348.52	

1. 与政府补助相关的递延收

序号	负债项目	2019年 12月31日	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 (注1)	加：其他变动 (注2)	2020年 6月30日	与资产相关/ 与收益相关
A	年组装汽车空调 3000 台、冷藏车机组 2,000 台、商用展示柜 8,000 台项目	641,666.67			110,000.00			531,666.67	与资产相关
B	汽车空调、冷藏机组、商用展示柜组装建设项目	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关
C	市级工程研究中心建设项目	130,000.15			15,000.12			115,000.03	与资产相关
D	基于物联网的制冷设备远程监控和智能诊断平台的建设项目	213,333.34			20,000.00			193,333.34	与资产相关
E	省级企业技术中心（工程实验室）	355,833.33			35,000.00			320,833.33	与资产相关
F	郑州市汽车产业链科技公共服务平台项目	210,000.00			15,000.00			195,000.00	与资产相关
G	车载制冷厢组、冷库、展示柜的温湿度采集和控制器以及温湿度监控平台的建设项目	1,392,700.00			109,950.00			1,282,750.00	与资产相关
I	产业扶持资金	7,500,000.00						7,500,000.00	与收益相关
J	工业和信息产业	1,121,200.55			68,307.27			1,052,893.28	与资产相关
K	自动生产线	1,085,714.28			57,142.86			1,028,571.42	与资产相关
L	1125 聚财计划	1,694,361.05						1,694,361.05	与资产相关
M	机器人焊接自动化生产技术改造	1,002,969.70			63,030.30			939,939.40	与资产相关
	合计	15,697,779.07			543,430.55			15,154,348.52	

2. 递延收益的其他说明

A.据郑州市发展和改革委员会、郑州市工业和信息化委员会《关于转发下达中小企业技术改造项目（第一批）2012年中央预算内投资计划的通知》（郑发改投资【2012】245号），本公司于2012年7月11日收到郑州市财政局拨付的年组装汽车空调3000台、冷藏车机组2,000台、商用展示柜8,000台项目建设补助资金2,200,000.00元。该项目于2012年11月完工并投入使用，本公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为110,000.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为531,666.67元。

B.汽车空调、冷藏机组、商用展示柜组装建设项目”补助资金1,000,000.00元。该项目于2013年6月完工并投入使用，本公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为50,000.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为300000.00元。

C.根据郑州市财政局《关于拨付2013年度市级工程研究中心补助资金的通知》（郑财预【2013】867号），公司于2014年1月21日收到市级工程研究中心建设项目补助资金300,000.00元。该项目于2014年4月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为15,000.12元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为115,000.03元。

D.根据中牟县科学技术和工业信息化局、中牟县财政局《关于下达中牟县2013年度技术与开发经费的通知（第二批）》（牟科计【2013】3号），公司于2014年1月17日收到基于物联网的制冷设备远程监控和智能诊断平台的建设项目补助资金400,000.00元。该项目于2015年4月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为20,000.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为193,333.34元。

E.根据郑州市财政局《关于拨付2014年度省级企业技术中心（工程实验室）补助资金的通知》（郑财预【2014】739号），公司于2014年12月30日收到郑州市财政局拨付的省级企业技术中心（工程实验室）补助资金700,000.00元。该项目于2015年1月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为35,000.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为320,833.33元。

F.根据郑州市科学技术局、郑州市财政局《关于下达郑州市2014年第二批科技计划项目经费的通知》（郑科计【2014】4号），公司于2015年1月23日收到郑州市财政局拨付的“郑州市汽车产业链科技公共服务平台”项目经费300,000.00元。该项目于2016年12月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自

相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为15,000.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为195,000.00元。

G.根据中牟县汽车工业园管理委员会《中牟汽车工业园管理委员会关于郑州凯雪冷链股份有限公司自主创新研发项目补助资金的通知》（牟车管【2015】73号），公司于2015年9月23日收到车载制冷厢组、冷库、展示柜的温湿度采集和控制器以及温湿度监控平台的建设项目补助资金2,199,000.00元。该项目于2016年4月完工并投入使用，公司将收到的政府补助自相关资产可供使用时起，按照资产的预计可使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。2020年1-6月份分摊转入当期损益金额为109,950.00元。截止至2020年6月30日，递延收益余额为1,282,750.00元。

H.根据中牟县人民政府《常务会议纪要》（【2017】14号）及公司与中牟汽车产业集聚区管理委员会签订的《产业发展扶持协议》，公司于2017年12月21日收到中牟汽车产业集聚区管委会拨付产业扶持资金7,500,000.00元，款项主要用于新产品、新技术、新工艺开发等研发过程中相关的人工费、试制费、材料费、燃料及动力费及培训费等。截止至2020年6月30日，该笔款项尚未使用，递延收益的余额为7,500,000.00元。

I.根据中牟县财政局《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造强市若干政策的通知》（郑政【2016】29号）和《郑州市人民政府关于印发郑州市建设中国制造强市若干政策的补充意见》（郑政【2018】18号），公司于2018年12月27日收到中牟县财政局拨付的智能化改造补贴1,252,300.00元，款项主要用于推动产业转型升级，促进制造业高质量发展过程中相关的人工费、材料费、燃料及动力费等。对应的资产为机器人焊接自动化生产线技术改造项目。该项目为一个资产组，至收到补助日相关资产均已投入使用，经测算，该资产组的加权平均剩余使用年限为8.23年，加权平均剩余使用月份为93个月。按照资产的剩余可使用期限，将递延收益平均分摊入当期损益，2020年1-6月份转入当期损益的金额为68,307.27元。截止至2020年6月30日，递延收益的余额为1,052,893.28元。

J.为贯彻落实《郑州市人民政府关于支持郑州市汽车产业发展的若干意见》（郑政【2013】5号）文件精神，加快我市汽车产业基地建设，积极推动汽车产业技术进步和自主创新，经企业申报、专家评审、第三方审计、公示，报请市政府批准，现下达你县(市、区)汽车产业奖补资金1,200.00万元。此款列入2018年政府收支分类科目“2150510工业和信息产业支持”公司于2018年12月27日收到郑州市财政局拨付的补助资金共计1,200,000.00元，该项补助对应的为一个资产组，资产组由19项资产构成，入账金额共计1,463,797.78元。该项补助应于收到的次月起按资产组加权平均剩余年限摊销。经测算，该资产组的加权平均剩余年限为10.47年，加权平均月份为119.61月，按126月摊销。2020年1-6月份分摊计入当期损益的金额为57,142.86元，截止至2020年6月30日，递延收益的余额为1,028,571.42元。

K.根据郑州市科技局《关于建设下达郑州市第二批“智慧郑州.1125聚才计划”入选人才（团队）首批资助资金的函》（郑科函【2017】27号），公司于2018年2月13日收到中牟县财政局拨付的资助基金

6,000,000.00 元，该款项主要用于冷链物流中关键技术和装备的研究与产业化。2018 年已与青岛科通高技术有限公司签订陈列柜性能测试实验室技术协议，资产化金额为 1,694,361.05 元。2020 年 6 月份，相应的资产已达到预计可使用状态，该资产化金额将在 2020 年 7 月份开始摊销。截止 2020 年 6 月 30 日，递延收益的余额为 1,694,361.05 元。

L.根据《河南省财政厅河南省工业和信息化委员会关于印发河南省先进制造业发展专项资金管理办法的通知》(豫财企【2018】16 号)要求，按照省工业和信息化厅《关于 2019 年省先进制造业发展专项(技术改造类项目)资金分配情况的函》(豫工信财函【2019】3 号)等文件。公司于 2019 年 9 月 9 日收到机器人焊接自动化生产线技术改造建设项目补助款共 1,040,000.00 元。对应的资产为与机器人焊接自动化生产线技术改造项目相关的资产组。至收到补助日相关资产均已投入使用，经测算，该资产组的加权平均剩余使用年限为 9.19 年，加权平均剩余使用月份为 104 月。该款项自收到次月起，按照资产的剩余使用期限，将递延收益按直线法平均分摊转入当期损益。2020 年度分摊转入当期损益的金额为 63,030.30 元。截止 2020 年 6 月 30 日，递延收益的余额为 939,939.40 元。

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,093,500.00						100,093,500.00

注释25. 资本公积

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)	42,322,298.27			42,322,298.27
其他资本公积	66,912.82			66,912.82
合计	42,389,211.09			42,389,211.09

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,212,112.24			13,212,112.24
合计	13,212,112.24			13,212,112.24

注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	157,764,578.09	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	157,764,578.09	—
调整后期初未分配利润	157,764,578.09	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	37,294,400.33	—
减: 提取法定盈余公积		10%

应付普通股股利	10,009,350.00
期末未分配利润	185,049,628.42

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,233,068.50	161,777,506.19	265,772,891.64	191,294,264.97
其他业务	1,803,783.95	531,167.43	5,208,004.27	1,819,408.89
合计	228,036,852.45	162,308,673.62	270,980,895.91	193,113,673.86

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	483,407.72	512,449.84
教育费附加	250,438.49	265,616.03
地方教育费附加	166,958.97	178,301.33
房产税	373,221.58	431,427.02
土地使用税	237,676.16	237,676.16
印花税	102,660.10	136,102.30
废弃电器电子处理基金	64,596.00	3,996.00
水资源税	12,040.60	36,638.10
环境税	585.9	150.5
合计	1,691,585.52	1,802,357.28

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,865,341.43	9,784,301.75
差旅费	1,923,710.43	2,281,806.58
业务招待费	1,470,285.11	2,036,018.12
服务费	1,854,762.69	3,452,443.94
宣传费	181,125.03	645,128.85
中介费	701,641.57	197,449.62
车辆及交通费	551,029.30	623,170.15
办公及通讯费	255,427.71	85,268.48
折旧费	403,973.76	356,230.86
运输费用		6,180,887.78
安装费用		5,384,185.04
其他费用	234,061.60	881,659.45
合计	15,441,358.63	31,908,550.62

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,546,432.00	3,957,168.67
办公及通讯费	670,042.74	445,787.34
差旅费	94,855.05	184,926.86
业务招待费	368,080.69	442,168.01
折旧费及摊销费	1,584,755.04	717,940.44
鉴证咨询费	554,925.05	1,268,195.23
其他费用	660,514.35	2,292,281.14
合计	8,479,604.92	9,308,467.69

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,877,684.68	2,966,581.44
五险一金	154,957.55	457,145.12
材料费	5,514,405.30	6,023,411.51
折旧费	353,591.85	284,233.67
其他费用	587,740.63	98,972.22
合计	9,488,380.01	9,830,343.96

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		319,051.83
减：利息收入	364,620.17	-492,910.10
汇兑损益	-17,675.16	26,322.75
其他	72,911.54	180,654.56
合计	701,880.61	-240,878.30

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,421,314.00	5,769,749.98
其中：递延收益转入	543,430.55	477,564.98
个税返还	31,655.88	
合计	14,452,969.88	5,769,749.98

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中牟县发展先进制造业专项扶持资金项目	2,848,500.00	与收益相关
郑州市科技型企业研发费用后补助专项资金	3,370,000.00	与收益相关

2019年河南省企业研发补助专项资金	295,700.00	与收益相关
2018-2019年度经开区科技项目奖补	918,400.00	与收益相关
建设中国制造强市专项资金	2,448,700.00	与收益相关
中牟县技术与开发经费	1,010,000.00	与收益相关
企业研发财政补助专项资金清算	380,000.00	与收益相关
2020年外贸发展资金	44,442.30	与收益相关
外贸展会补助	93,800.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	2,460,000.00	与收益相关
其他	8,341.15	与收益相关
递延收益转入	543,430.55	与资产相关
合计	14,421,314.00	

注释35. 投资收益

项目	2020年1月-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-12,284.50
其他	
合计	-12,284.50

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,612,499.91	-863,244.54
合同资产减值损失	-183,210.69	
合计	-1,795,710.60	-863,244.54

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-350,000.00	-12,590.69
合计	-350,000.00	-12,590.69

注释38. 营业外收入

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
质量罚款收入	150,053.35	102,242.93	150,053.35
其他	35.35	26150.15	35.35
合计	150,088.70	128,393.08	150,088.70

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	103,500.00	3,000.00	103,500.00
非流动资产毁损报废损失	2,434.08	12,590.69	2,434.08
其他	0.01	280,261.88	0.01
合计	105,934.09	295,852.57	105,934.09

注释40. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,464,329.62	3,878,095.87
递延所得税费用	-184,847.63	336,672.00
合计	5,279,481.99	4,214,767.87

注释41. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,877,883.45	5,414,800.00
个税手续费返还	33,555.23	
营业外收入	150,088.70	128,393.08
利息收入	364,620.17	492,910.10
往来款及其他	5,114,913.67	4,635,238.50
合计	19,541,061.22	10,671,341.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用付现	10,754,706.45	9,913,716.70
银行手续费及其他财务费用	72,911.54	180,654.56
营业外支出付现	103,500.01	7,496.00
往来款及其他	349,112.67	22,758,577.89
合计	11,280,230.67	32,860,445.15

注释42. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	37,294,400.33	25,800,501.45
加：信用减值损失	1,795,710.60	864,663.16
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,740,679.08	4,138,544.68
无形资产摊销		

长期待摊费用摊销	895,901.47	871,764.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	350,000.00	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	2,434.08	12,590.69
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	17.64	-319,051.83
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	12,284.50	
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-184,847.63	-13,357.32
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-12,638,149.29	6,598,557.90
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-20,546,719.71	5,755,204.39
其他	-1,995,526.51	-39,622,413.84
经营活动产生的现金流量净额		
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	9,726,184.56	4,725,107.40
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额	77,331,315.22	53,734,796.10
加: 现金等价物的期末余额	86,580,396.72	79,717,492.35
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	77,331,315.22	86,580,396.72
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	77,197,336.44	86,518,804.51
可随时用于支付的其他货币资金	82,901.02	61,592.21
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	77,331,315.22	86,580,396.72
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	29,666,820.40	票据保证金
应收票据	10,815,578.82	应收票据银行质押

合计	40,482,399.22
----	---------------

注释44. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		543,430.55	详见附注 23
计入其他收益的政府补助	13,877,883.45	13,877,883.45	详见附注 34
计入营业外收入的政府补助			
合计	13,877,883.45	14,421,314.00	

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
郑州超雄保鲜设备有限公司	郑州市经济技术开发区	中牟县 中牟汽车产业园	贸易	100.00		同一控制下企业合并
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	郑州市经济技术开发区	郑州市经济技术开发区	制造业	100.00		其他

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
郑州冷智电子科技有限公司	郑州市高新技术产业开发区	郑州市高新技术产业开发区	信息传输、软件和信息技术服务区	40.00		权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年6月30日/ 2020年1月-6月
联营企业投资账面价值合计	787,715.50

下列各项按持股比例计算的合计数	—
净利润	-30,711.24
其他综合收益	
综合收益总额	-30,711.24

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、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。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，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 06 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：

项目	期末余额	减值准备
应收票据	14,850,632.22	201,752.67
应收账款	181,927,732.06	16,488,579.64
其他应收款	10,339,614.14	1,164,367.46
合计	207,117,978.42	17,854,699.77

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。

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 41.26%。

（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。公司下属财务部门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。

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款				
应付票据	67,612,861.57			67,612,861.57
应付账款	84,647,371.95			84,647,371.95
其他应付款	10,874,201.83			10,874,201.83
其他流动负债	467,915.43			467,915.43
合计	163,602,350.78			163,602,350.78

（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。本公司出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本

一 公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

1、本公司的第一大股东及最终控制方

本公司的最终控制方是为冯仁君、杜荣花夫妇，持股比例分别为 22.90%、24.26%。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
唐新宇	持股 5%以下股东、董事、总经理
代灿丽	持股 5%以下股东、董事、副总经理
冯绍成	持股 5%以下股东、董事、副总经理
朱高鹏	持股 5%以下股东、董事、副总经理
叶树华	独立董事
赵国强	独立董事
孙学敏	独立董事
江建华	持股 5%以下股东、监事会主席
孙速梅	持股 5%以下股东、董事会秘书
牛林波	持股 5%以下股东、副总经理
禹占锋	持股 5%以下股东、副总经理
张志军	持股 5%以下股东、副总经理
贾喜贵	持股 5%以下股东、公司财务负责人
冯相超	实际控制人之子
冯相雄	实际控制人之子
袁荣铁	持股 5%以下股东、职工代表监事
段歧平	职工代表监事
邹挺	海外销售总监

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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

郑州凯雪运输制冷设备有限公司	10,000,000.00	2018/12/17	2021/11/7	否
合计	10,000,000.00			

(2) 本公司作为被担保方

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
冯仁君、杜荣花、郑州超雄保鲜设备有限公司	24,000,000.00	2018/11/27	2021/11/27	否
冯仁君、郑州超雄保鲜设备有限公司、郑州凯雪运输制冷设备有限公司	20,000,000.00	2018/12/17	2021/11/7	否
冯仁君、杜荣花、郑州超雄保鲜设备有限公司、郑州凯雪运输制冷设备有限公司	20,000,000.00	2019/7/9	2020/7/9	是
冯仁君、杜荣花、郑州超雄保鲜设备有限公司、郑州凯雪运输制冷设备有限公司	10,000,000.00	2019/1/10	2020/1/10	是
合计	74,000,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,446,949.86	1,241,796.78

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 质押资产情况

本公司以原值 10,815,578.82 元的应收银行承兑汇票为质押及 29,666,820.40 元银行存款作为保证金开具银行承兑汇票。

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

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。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	95,804,944.01	68,870,353.81
1—2年	3,069,548.08	3,197,211.65

2—3 年	2,077,139.94	1,284,309.40
3—4 年	170,363.00	673,879.62
4 年以上	725,891.92	177,948.42
小计	101,847,886.95	74,203,702.90
减：坏账准备	6,663,601.02	4,534,988.97
合计	95,184,285.93	69,668,713.93

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	424,872.00	0.42	424,872.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	101,423,014.95	99.58	6,238,729.02	6.15	95,184,285.93
其中：账龄组合	101,423,014.95	99.58	6,238,729.02	6.15	95,184,285.93
高风险组合					
合计	101,847,886.95	100.00	6,663,601.02	6.54	95,184,285.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	74,203,702.90	100.00	4,534,988.97	6.11	69,668,713.93
其中：账龄组合	74,203,702.90	100.00	4,534,988.97	6.11	69,668,713.93
高风险组合					
合计	74,203,702.90	100.00	4,534,988.97	6.11	69,668,713.93

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市成瑞机械设备租赁有限公司	424,872.00	424,872.00	100.00	预计无法收回
合计	424,872.00	424,872.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,804,944.01	4,790,247.20	5
1—2 年	3,069,548.08	306,954.81	10

2—3年	1,652,267.94	330,453.59	20
3—4年	170,363.00	85,181.50	50
4年以上	725,891.92	725,891.92	100
合计	101,423,014.95	6,238,729.02	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		424,872.00				424,872.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,273,993.79	1,964,735.23				6,238,729.02
其中：账龄组合	4,273,993.79	1,964,735.23				6,238,729.02
高风险组合						
合计	4,273,993.79	2,389,607.23				6,663,601.02

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	60,174,532.81	59.08	3,008,726.64

或：

单位名称	2020年6月30日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南安和融资租赁有限公司	16,042,142.44	15.75	802,107.12
郑州宇通客车股份有限公司	25,388,659.63	24.93	1,269,432.98
内蒙古金粮安农业科技有限公司	9,250,000.00	9.08	462,500.00
万向租赁有限公司	5,349,237.30	5.25	267,461.87
河南花花牛乳业集团股份有限公司	4,144,493.44	4.07	207,224.67
合计	60,174,532.81	59.08	3,008,726.64

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	41,323,950.03	41,644,608.43
合计	41,323,950.03	41,644,608.43

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,322,210.56	43,522,745.72
1—2年	70,000.00	50,000.00

2—3年	0.00	310,000.00
3—4年	209,700.00	10,000.00
4年以上	557,345.00	672,492.13
小计	44,159,255.56	44,565,237.85
减：坏账准备	2,835,305.53	2,920,629.42
合计	41,323,950.03	41,644,608.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收合并范围内公司款项	33,931,321.42	32,317,291.19
投标保证金	4,159,731.60	11,742,581.60
费用类	201,445.00	
备用金及借款	729,857.54	126,647.19
押金	24,000.00	
其他保证金	5,112,900.00	378,717.87
合计	44,159,255.56	44,565,237.85

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	43,957,810.56	2,633,860.53	41,323,950.03	44,363,792.85	2,719,184.42	41,644,608.43
第二阶段						
第三阶段	201,445.00	201,445.00		201,445.00	201,445.00	
合计	44,159,255.56	2,835,305.53	41,323,950.03	44,565,237.85	2,920,629.42	41,644,608.43

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,322,210.56	2,166,110.53	5
1—2年	70,000.00	7,000.00	10
2—3年			
3—4年	209,700.00	104,850.00	50
4年以上	355,900.00	355,900.00	100
合计	43,957,810.56	2,633,860.53	

5. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	2,694,184.42		201,445.00	2,895,629.42
期初余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-60,323.89			-60,323.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,633,860.53		201,445.00	2,835,305.53

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	应收合并范围内公司款项	31,647,509.86	1年以内	71.68	1,582,375.49
郑州牟中发展投资有限公司	投标保证金	4,800,000.00	1年以内	10.87	240,000.00
郑州超雄保鲜设备有限公司	应收合并范围内公司款项	2,283,811.56	1年以内	5.17	114,190.58
郑州威迅机电设备安装工程有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	2.26	50,000.00
永辉超市股份有限公司	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	2.26	50,000.00
合计		40,731,321.42		92.24	2,036,566.07

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	45,055,874.18		45,055,874.18	45,055,874.18		45,055,874.18
对联营、合营企业投资						
合计	45,055,874.18		45,055,874.18	45,055,874.18		45,055,874.18

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州超雄保鲜设备有限公司	15,055,874.18	15,055,874.18			15,055,874.18		
郑州凯雪运输制冷设备有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	45,055,874.18	45,055,874.18			45,055,874.18		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,549,544.71	118,875,726.25	181,553,849.96	139,025,105.56
其他业务	935,804.98	306,929.53	1,311,127.60	336,969.76
合计	147,956,501.49	116,616,120.08	182,864,977.56	139,362,075.32

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,434.08	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	11,790,071.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,588.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	23,751.03	
减：所得税影响额	1,760,299.58	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	10,102,545.36	

(二) 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	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.3658	0.3658
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45	0.2468	0.2468

郑州凯雪冷链股份有限公司

二〇二一年九月二十九日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

郑州市中牟县中牟汽车工业园区公司董秘办公室