福建雪人股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
林汝捷 2	董事	出差	陈忠辉

本半年度报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性的陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经营发展中可能存在的相关风险，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 公司业务概要 8

第四节 经营情况讨论与分析 10

第五节 重要事项 19

第六节 股份变动及股东情况 28

第七节 优先股相关情况 32

第八节 董事、监事、高级管理人员情况 33

第九节 公司债相关情况 35

第十节 财务报告 36

第十一节 备查文件目录 158

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	福建雪人股份有限公司
林汝捷 $_1$	指	公司董事长兼总经理
林汝捷 $_2$	指	公司董事兼常务副总经理
控股股东、实际控制人	指	林汝捷 $_1$
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
杭州龙华	指	杭州龙华环境集成系统有限公司
Pilum	指	Pilum AB
SRM Group	指	原名：Opcon Compressor Technology AB；现名：Svenska Rotor Maskiner Group AB
SRM	指	Svenska Rotor Maskiner AB
SRM International	指	原名：Opcon Energy Systems AB;现名：Svenska Rotor Maskiner International AB
雪人技术服务	指	福建雪人技术服务有限公司，原名：福建雪人压缩机科技有限公司
香港雪人	指	香港雪人科技有限公司
福建欧普康能源	指	福建欧普康能源技术有限公司
雪人制冷设备	指	福建雪人制冷设备有限公司
兴雪康	指	兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）
雪人工程	指	福建雪人工程有限公司
佳运油气	指	四川佳运油气技术服务有限公司
雪人科技	指	雪人科技有限公司
水吉能、Hydrogenics	指	Hydrogenics Corp（TSX:HYG　NASDAQ：HYGS）
上海雪人新能源	指	上海雪人新能源技术有限公司
广东萨诺帝	指	广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司
杰特油气	指	四川杰特油气工程技术服务有限公司
雪人中东	指	Snowman Middle Eastfzco
重庆雪氢	指	重庆雪氢动力科技有限公司
雪人压缩机	指	福建雪人压缩机有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雪人股份	股票代码	002639
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建雪人股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雪人股份		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN SNOWMAN CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SNOWMAN		
公司的法定代表人	林汝捷 1		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	676,633,816.26	554,179,037.36	22.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,829,658.05	10,816,917.87	9.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,517,226.56	-3,357,828.84	264.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,383,758.40	-150,021,856.08	122.92%
基本每股收益（元/股）	0.0175	0.0160	9.38%
稀释每股收益（元/股）	0.0175	0.0160	9.38%
加权平均净资产收益率	0.52%	0.48%	0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,067,828,032.07	3,936,098,400.79	3.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,279,668,670.92	2,253,984,466.46	1.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-49,131.91	
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）	3,447,262.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,042,643.18	
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	2,753,462.06	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,932.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,134,266.67	
减：所得税影响额	1,699,344.86	
少数股东权益影响额（税后）	-21,206.55	
合计	6,312,431.49	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、传统制冰业务

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

2、压缩机产品及系统应用

公司掌握了压缩机的核心技术，拥有了SRM和RefComp两个国际知名的压缩机品牌，产品系列丰富，技术领先。产品应用覆盖工业冷冻、商业冷藏、冷链物流、节能环保、冰雪运动以及新能源等领域。

3、油气服务领域

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

4、新能源领域

氢能和燃料电池技术是世界能源转型和动力转型的重大战略方向，是人类应对能源短缺和环境污染的理想解决方案。氢燃料电池汽车相比纯电动汽车，具有高功率密度、续航里程长、加氢时间短的优点，未来新能源汽车产业化重点将向燃料电池汽车拓展，发展燃料电池业务是中国保护生态环境、驱动汽车工业升级的重要路径。

在氢能源方面，公司通过全资并购以及参股的方式整合瑞典、加拿大以及日本氢能产业链上的核心技术与国际知名品牌。控股与参股企业的产品和业务覆盖燃料电池空压机、氢气循环泵、水电解制氢设备、加氢站建设与成套设备、氢燃料电池电堆以及氢储能等领域。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	1、可供出售金融资产减少 100%，主要系会计政策变更，可供出售金融资产重新认定为其他权益工具所致。 2、其他权益工具投资增加 14,498.52 万元，主要原因：（1）会计政策变更，期初可供出售金融资产重新认定为其他权益工具 12,375.79 万元。（2）本年增加投资额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	296.52 万元，其中四川杰特油气工程技术服务有限公司 152 万，日本氢动力公司 24.52 万，福州市虚谷科技有限公司 120 万元（3）公司持有合吉利公司股权，本年度合吉利公司公允价值变动造成公司持有合吉利公司股权价值公司增加 1,894.12 万元，公司持有瑞典 Trention AB、Pilum AB 公司的股权，本年度因股价和汇率变动，造成瑞典 Trention AB 公允价值减少 68.16 万元，Pilum AB 公司公允价值增加 0.25 万元。 3、长期股权投资比期初增加 2.57%，主要原因：（1）公司本年对中科睿雪（成都）低温科技有限公司增加投资 95 万。（2）公司本年对福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司确认投资收益-10.64 万元，对中科睿雪（成都）低温科技有限公司确认投资收益-34.26 万元，对江西欧普康环保能源技术有限公司确认投资收益-6.58 万元。
固定资产	比期初减少 0.96%，主要原因是本期新增固定资产金额较本期计提折旧金额小所致。
无形资产	比期初增加 3.97%，主要原因是本期研发支出转无形资产所致。
在建工程	比期初增加 113.02%，主要原因是本期子公司新增在建厂房所致。
应收票据	比期初减少 61.59%，主要原因是本期背书使用及贴现所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、品牌优势

在品牌上，公司拥有国际知名制冰设备品牌“SNOWKEY”、两大国际压缩机品牌 “SRM”、 “Refcomp”、螺杆膨胀发电机品牌“Opcon”等，品牌认可度高，增强了公司在国内外制冷设备领域的品牌影响力。此外公司拥有全球知名的“SRM Tec”氢燃料电池空压机，为全球知名的氢燃料汽车生产商提供空气循环系统。

2、技术优势

在研发能力上，公司技术研发团队集合了美国、瑞典、意大利等经验丰富的研发人员的参与，拥有300多项专利技术及500多项关键工艺技术。核心制冷压缩机不断寻求技术研发向多领域横向发展，坚持“天然工质、绿色发展”的核心价值观，开发离心式压缩机技术以及如氨、水、CO2等天然工质制冷剂的制冷技术，技术水平得到国际制冷行业的广泛认可。

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

3、产业升级优势

在产业布局方面，公司通过海外并购，快速掌握瑞典SRM公司的双螺杆空压机技术，与全球制氢与燃料电池设备供应商加拿大水吉能公司合作应用“水电解制氢＋加氢站＋氢液化技术”，从传统制冰到压缩机（组）业务，从压缩机（组）业务到氢能源动力领域，公司凭借掌握燃料电池空气循环系统核心技术的先发优势，不断整合氢能源领域的技术、人才等优质资源，进一步拓展公司以氢能源为核心的新能源技术发展空间，为公司持续发展创造新的利润增长点。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，中美贸易争端持续升级以及国内金融实行稳杠杆政策，对我国经济产生多重负面影响，中国经济面临巨大挑战，原材料价格、资金成本的上升，公司所处的市场竞争更加严峻。

报告期内，公司凭借掌握压缩机核心技术以及品牌优势，加快在工业冷冻领域的拓展，加快进口产品替代，销售收入保持快速增长的势头，产品在冷链物流、在化工、石油、天然气压缩机市场均获得快速发展。

报告期内，公司进一步布局氢燃料电池产业，与重庆市两江新区签署“燃料电池发动机及其核心零部件制造项目”的合作协议，生产研制的氢-空型质子交换膜燃料电池系统应用在厦门金龙8.5m燃料电池城市客车，该款车型已入选了国家工信部2019年6月11日发布的《道路机动车辆生产企业及产品公告》新产品目录，加快氢燃料汽车在商用车上的应用，有助于促进氢燃料汽车项目商业化和市场化，推动氢能源业务成为公司未来可持续发展的增长点。

报告期内，公司顺利取得进入汽车供应链的通行证IATF16949:2016质量管理体系认证证书，标志着公司顺利取得进入汽车供应链的通行证，充分体现了公司在氢能源汽车零部件规范化制造体系运行的含金量。

报告期内，公司实现营业收入67,663.38万元，较上年同期增长22.10%；实现营业利润1,952.00万元，同比上升87.82%；实现利润总额1,910.06万元，同比上升60.16%。实现归属母公司净利润1,182.97万元，同比上升9.36%。报告期内，公司营业收入和净利润变化的主要原因是公司产品技术和品牌的影响不断加大，市场份额不断增加。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	676,633,816.26	554,179,037.36	22.10%	主要系公司各项业务持续增长所致
营业成本	519,084,487.25	414,562,210.11	25.21%	主要系收入增长导致相应成本增加
销售费用	33,153,905.78	36,732,393.82	-9.74%	
管理费用	42,583,189.63	46,195,668.73	-7.82%	
财务费用	32,460,057.72	22,124,080.06	46.72%	主要系公司融资规模扩大，融资成本提升所致
所得税费用	8,538,207.18	2,819,986.80	202.77%	主要系本期计提所得税费用所致
研发投入	52,407,382.58	41,050,487.47	27.67%	主要系公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	34,383,758.40	-150,021,856.08	122.92%	主要系本期销售增长，回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-63,587,026.30	-35,449,086.81	-79.38%	主要系本期委外研发支付款项增加及子公司新增厂房所致

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

筹资活动产生的现金流量净额	40,423,159.53	190,239,786.30	-78.75%	主要系本期贷款增幅减少所致
现金及现金等价物净增加额	10,802,314.62	4,717,227.73	129.00%	主要系本期销售增长，回款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	676,633,816.26	100%	554,179,037.36	100%	22.10%
分行业					
制冷设备生产制造	429,142,458.78	63.42%	396,413,050.15	71.53%	8.26%
中央空调系统销售安装	65,670,420.29	9.71%	40,582,099.67	7.32%	61.82%
油气技术服务	181,820,937.19	26.87%	117,183,887.54	21.15%	55.16%
分产品					
制冰设备	199,170,056.44	29.44%	197,003,383.60	35.55%	1.10%
压缩机（组）	229,972,402.34	33.99%	199,409,666.55	35.98%	15.33%
中央空调系统	65,670,420.29	9.71%	40,582,099.67	7.32%	61.82%
油气技术服务	181,820,937.19	26.87%	117,183,887.54	21.15%	55.16%
分地区					
境内销售	565,670,136.88	83.60%	449,109,338.13	81.04%	25.95%
境外销售	110,963,679.38	16.40%	105,069,699.23	18.96%	5.61%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制冷设备生产制造	429,142,458.78	331,911,203.22	22.66%	8.26%	8.04%	0.16%
中央空调系统销售安装	65,670,420.29	54,785,511.86	16.58%	61.82%	58.07%	1.99%
油气技术服务	181,820,937.19	132,387,772.17	27.19%	55.16%	82.11%	-10.77%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分产品						
制冰设备	199,170,056.44	147,737,183.36	25.82%	1.10%	1.42%	-0.24%
压缩机（组）	229,972,402.34	184,174,019.86	19.91%	15.33%	14.02%	0.92%
中央空调系统	65,670,420.29	54,785,511.86	16.58%	61.82%	58.07%	1.99%
油气技术服务	181,820,937.19	132,387,772.17	27.19%	55.16%	82.11%	-10.77%
分地区						
境内销售	565,670,136.88	443,859,914.18	21.53%	25.95%	29.68%	-2.26%
境外销售	110,963,679.38	75,224,573.07	32.21%	5.61%	4.07%	1.00%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

中央空调系统销售安装营业收入同比增长61.82%，主要系公司中央空调系统销售安装主要集中在浙江及周边地区，受市场需求扩大的影响公司销售业绩增长，收入同比有较大幅度提升；营业成本增长58.07%，主要系受应收入增长影响相应增长。

油气技术服务营业收入同比增长55.16%，主要原因是：1、公司今年同比新增LNG液化装置业务及硫磺回收业务；2、公司油气技术服务业务相关设备销售大幅增长。

油气技术服务营业成本增长82.11%，主要原因是：1、公司今年同比新增LNG液化装置业务及硫磺回收业务毛利较低。2、公司油气技术服务业务相关设备销售业务毛利较低；3、公司油气技术服务毛利较高的境外运维业务的收入同比大幅较少。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,211,523.77	6.34%	理财收益及权益法核算的长期股权投资收益	是
公允价值变动损益	2,753,462.06	14.42%	投资性房地产公允价值变动损益	是
资产减值				是
营业外收入	152,484.30	0.80%	收到违约金	否
营业外支出	571,927.03	2.99%	支付违约金	否
信用减值损失	-2,691,453.56	-14.09%	应收账款、其他应收款坏账准备计提	是

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末	上年同期末	比重增	重大变动说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	166,926,261.91	4.10%	183,910,654.11	4.97%	-0.87%	
应收账款	666,974,879.03	16.40%	507,281,441.44	13.70%	2.70%	主要是营业收入增长所致。
存货	590,250,809.74	14.51%	536,160,240.16	14.48%	0.03%	
投资性房地产	214,558,415.06	5.27%	195,574,412.77	5.28%	-0.01%	
长期股权投资	17,380,203.45	0.43%	19,238,550.47	0.52%	-0.09%	
固定资产	863,502,898.48	21.23%	852,938,988.23	23.03%	-1.80%	主要原因是本期新增固定资产金额较本期计提折旧金额小所致。
在建工程	24,586,514.05	0.60%	18,280,888.52	0.49%	0.11%	
短期借款	938,690,942.74	23.08%	882,218,465.35	23.82%	-0.74%	
长期借款	69,750,925.00	1.71%	85,814,557.05	2.32%	-0.61%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
其他权益工具投资	123,757,900.35		18,262,070.62		2,965,207.80		144,985,178.77
金融资产小计	123,757,900.35		18,262,070.62		2,965,207.80		144,985,178.77
投资性房地产	211,804,953.00	2,753,462.06					214,558,415.06
上述合计	335,562,853.35	2,753,462.06	18,262,070.62	0.00	2,965,207.80	0.00	359,543,593.83
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,109,979.94	其中保证金25,609,979.94元,账户冻结9,500,000元.
固定资产	34,499,149.36	抵押借款
投资性房地产	118,087,141.21	抵押借款
合计	187,696,270.51	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	41,947,232.69	0.00	-13,135,420.70	0.00	0.00	592,036.95	28,811,811.99	自筹
其他	98,678,900.00	0.00	14,529,258.98	2,965,207.80	0.00	0.00	116,173,366.78	自筹
合计	140,626,132.69	0.00	1,393,838.28	2,965,207.80	0.00	592,036.95	144,985,178.77	--

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
雪人制冷设备	子公司	生产制造	155,000,000	459,231,263.09	151,084,473.10	163,729,210.06	-8,691,450.75	-8,798,631.22
雪人压缩机	子公司	生产制造	300,000,000	193,636,911.79	-702,829.56	23,571,158.72	-1,703,927.76	-1,702,829.56
雪人工程	子公司	工程安装	120,000,000	249,995,605.11	45,619,642.74	121,415,684.70	1,926,908.39	1,434,996.21
雪人技术服务	子公司	技术服务、售后	50,000,000	59,500,499.68	45,210,780.56	13,657,714.45	784,683.89	803,102.70
香港雪人	子公司	制冷设备及配套产品研发销售	10 万美元	143,864,873.83	56,894,252.28	25,741,070.77	899,760.34	947,196.92
雪人科技	子公司	技术服务、设备销售	100,000,000	293,092,921.95	96,846,609.12	77,004,362.00	7,648,819.76	7,071,373.79
上海雪人新能源	子公司	新能源技术服务、电池、新能源汽车及零配件销售	100,000,000	1,474,685.94	-1,185,635.11	0.00	-620,477.32	-620,564.94
广东萨诺帝	子公司	生产制造	11,990,000	10,178,590.52	2,550,369.07	11,724.14	-221,194.57	-221,194.57
SRM Italy S.R.L	子公司	转子生产制造	10 万欧元	97,949,625.95	62,923,660.91	14,264,342.26	1,249,915.99	1,131,131.05
PT Snowman Mandiri INdonesia	子公司	生产制造、设备销售	80 万美元	2,959,252.23	-964,368.05	1,361,433.79	324,100.35	324,134.47
杭州龙华	子公司	中央空调系统销售和安装	23,680,000	144,270,475.90	52,518,578.43	65,670,420.29	3,209,579.40	806,996.58
福建欧普康能源	子公司	生产制造	98,000,000	126,773,197.91	64,468,192.04	7,125,365.82	-5,102,056.65	-5,061,960.73
佳运油气	子公司	技术服务、设备销售	46,666,667	361,916,229.98	246,806,777.39	181,820,937.19	27,551,324.18	22,086,023.52
Snowman Middle Eastfzco	子公司	技术服务、设备销售	1600 万迪拉姆	16,185,305.91	12,827,762.68	0.00	-94,325.20	-94,325.20
重庆雪氢动力科技有限公司	子公司	生产制造、设备销售	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Snowman Middle Eastfzco	设立	负责对中东地区产品销售，对业绩暂不产生重大影响。
福建雪人压缩机有限公司	设立	由压缩机公司负责公司压缩机产品生产制造，对业绩暂不产生重大影响。
重庆雪氢动力科技有限公司	设立	推进燃料电池发动机及其核心零部件制造，对业绩暂不产生重大影响。预计是公司未来业绩增长主要来源。

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

√ 适用 □ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为正，同比上升 50%以上

净利润为正，同比上升 50%以上

2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	173.48%	至	264.64%
2019 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,750	至	5,000
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,371.23		
业绩变动的原因说明	2019 年 7 月合吉利并购基金完成工商注册信息的变更，变更后公司持有合吉利 84%股权，合吉利将于 2019 年 7 月纳入合并报表范围，预计对公司财务净利润产生积极影响。		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润预计变动区间为 2567 万-3817 万，与上年同期对比变动幅度为 786.58%-1218.30%。		

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司发展所面临的风险因素

1、市场竞争加剧的风险

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

2、存货风险

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

3、应收账款回收风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

4、汇率风险

2019 年上半年人民币持续18年以来贬值趋势，中国经济的诸多领域都深受影响，预计将来外币汇率持续波动，汇率的波动将会对公司的经营业绩带来一定的影响。为防止汇率波动对公司经营业绩带来的影响，公司将采取远期结汇的方式努力实现套期保值以及与国外客户约定汇率变化共担风险等方式。

5、原材料价格上升风险

近期受供给侧结构性改革等政策影响，导致原材料钢材价格市场波动较大，原材料价格存在上涨风险，推动生产成本上升，对公司盈利水平造成一定影响。

6、氢能源汽车政策风险

氢能源汽车属于新兴产业，由于技术原因导致的成本较高，阻碍了行业发展初期的市场应用推广，从全世界范围来看，各国政府均会给予氢能源汽车产业较大的政策支持来消除这一障碍。近年来，我国在氢能源汽车推广应用方面给予了极大的政策支持，中央和地方政府的财政补贴政策纷纷出台。但随着新能源汽车产业的不断发展，未来存在各级政府调整补贴政策、减小扶持力度的可能，这将对氢能源汽车项目产生不利影响。

（二）公司面临风险的应对措施

1、为应对原材料价格波动带来的风险，公司已集中优势资源，依靠多年丰富的市场实战经验以及信息渠道广的优势，研究分析钢材、铜、铝价格的走势，及时调整原材料采购模式，充分利用套期保值功能，最大限度地降低原材料波动风险；

2、充分利用自身品牌、区域和规模等优势，加强研发投入，持续优化产品结构，全面增强在行业内的影响力和竞争力；

3、密切关注国家政策的调整、宏观经济形势及产业政策变化，积极制定相应的经营策略，加快技术创新、营销创新和管理创新，不断完善公司治理和人才储备。

（三）公司主要业绩驱动因素

1、从制冰机行业来看，随着经济发展和技术进步，制冰设备下游应用领域范围不断扩展，在食品加工、商超物流、远洋捕捞等行业冷链物流领域，包括核电、水利水电、建筑工程等行业在内的混凝土降温领域，以及冰雪体育、食用冰、制药医疗等领域广泛应用，制冰设备仍有较大的市场需求。同时，国外新兴国家经济发展，对制冰机需求量有较大增长，因此国内外制冰机的市场仍有较大发展空间。

2、从压缩机行业来看，目前国外主要厂商占据了全球一半以上的用户市场。在国内市场上，随着城市化和工业化进程的加快，以及在国家产业结构调整、发展先进装备制造以及鼓励节能环保、冷链物流行业发展的产业政策的指导下，我国商业冷藏和工业冷冻设备市场快速发展，这将直接推动我国压缩机市场需求进一步扩大。我国食品安全法的修改以及医疗器械冷链 (运输、贮存)管理指南的出台预示着食品药品的安全监管逐步趋严,倒逼食品药品冷链设备加速布局。

3、从冷链物流领域来看，随着消费升级，新零售（生鲜电商等）发展迅猛，目前存量冷库已不能满足新零售配送中心的位置及功能布局要求，新零售（生鲜电商、催熟、鲜花等）需快速全国布点，需要有实力、有资源的综合型供应商合作。

公司将致力于投资、管理和服务高品质、高智慧的冷库资产一体化平台，服务冷链行业巨大市场。主要的运营业务模式为：数字化冷库 + 合作运营 + 干改冷 + 改善自营 + 新建库合作，为新零售提供标准的城市周转配送库和零售前置仓。

4、从氢能源行业来看，国家发展改革委、工业和信息化部、科技部、能源局等部委积极贯彻落实党中央、国务院决策部署，陆续出台了《能源技术革命创新行动计划（2016-2030年）》、《汽车产业中长期发展规划》、《“十三五”能源领域科技创新专项规划》等一系列文件，支持氢能和燃料电池技术研发突破，引导氢能产业有序发展。

继国家发展改革委再次“点名”氢能，将统筹规划氢能开发布局之后，工信部正联合其他部委，酝酿研究针对燃料电池的新补贴政策。相关补贴思路并不是像之前那样补到整车厂，而是考虑补贴生产核心部件的厂家，尤其是拥有核心技术的企业将获得更有力度的政策支持。

性能提升和成本下降是氢燃料电池车产业化的关键，技术进步和国产化则是主要发展路径。目前燃料电池电堆基本实现国产化，辅助系统国产化正在提速。公司是有望抓住政策红利，实现进口替代的燃料电池系统及核心零部件供应商。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	8.71%	2019 年 01 月 09 日	2019 年 01 月 10 日	2019 年 1 月 10 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-002）
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	12.97%	2019 年 03 月 28 日	2019 年 03 月 29 日	2019 年 3 月 29 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-018）
2018 年度股东大会	年度股东大会	8.02%	2019 年 05 月 16 日	2019 年 05 月 17 日	2019 年 5 月 17 日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-039）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

√ 适用 □ 不适用

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。			
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	公司未来三年（2018-2020）分红回报规划	在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 30%。当年实现的可分配利润为当年归属于上市公司所有者的净利润。	2018 年 02 月 27 日	2018 年度 -2020 年度	按承诺履行
	林汝捷，郑志树、陈胜、陈存忠、盈科创新资产管理有限公司	股份不减持承诺	本人（或公司）所持有的 2015 年非公开发行的部分限售股将于 2018 年 7 月 2 日解除限售（实际解除限售日期以深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司审批为准），上述股份自解限上市流通之日起 12 个月内，如公司股价低于 9.5 元/股，本人（或公司）不通过二级市场集合竞价或大宗交易的形式向其他投资者减持本次所持解除限售的股份，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的股份同时遵照上述不减持的承诺进行锁定。	2018 年 07 月 02 日	12 个月	按承诺履行
	钟剑	股份不减持承诺	本人所持有的 2016 年重大资产重组发行股份购买资产并配套募集资金之发行股份购买资产的部分限售股将于 2018 年 7 月 2 日解除限售 4,514,107 股（实际解除限售日期以深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司审批为准），上述股份自解限上市流通之日起 12 个月内，如公司股价低于 9.5 元/股，本人不通过二级市场集合竞价或大宗交易的形式向二级市场其他投资者减持本次所持解除限售的股份，如有因公司转增股本、送红股等情况而增加股份的，增加的股份同时遵照上述不减持的承诺进行锁定。	2018 年 07 月 02 日	12 个月	按承诺履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司于2018年2月7日召开的第三届董事会第二十一次(临时)会议，于2018年2月27日召开的2018年第一次临时股东大会，审议通过了《公司第二期员工持股计划（草案)》、《公司第二期员工持股计划管理办法》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。公司于2018年7月23日召开的第三届董事会第二十四次（临时）会议及2018年8月8日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过《关于调整第二期员工持股计划相关事项的议案》。

截至定期报告披露日，公司第二期员工持股计划已完成股票购买，通过深圳证券交易所交易系统累计买入公司股票 7,434,900 股，成交金额为 42,327,262.15 元（含交易相关费用），成交均价约 5.693 元/股，买入股票数量占公司总股本的 1.1030%。股票锁定期自完成之日起 12 个月内，即 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11月 14 日。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
SRM International	2018 年 04 月 28 日	5,000	2018 年 05 月 18 日	4,258.5	连带责任保证	12 个月	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
雪人科技有限公司	2016 年 06 月 14 日	12,500	2016 年 10 月 11 日	6,253	连带责任保证	10 年	否	否
佳运油气	2017 年 10 月 27 日	6,500	2018 年 07 月 13 日	5,000	连带责任保证	36 个月	否	否
雪人工程	2018 年 10 月 10 日	2,000	2018 年 10 月 16 日	2,000	连带责任保证	12 个月	否	否
杭州龙华	2018 年 12 月 25 日	1,000	2019 年 01 月 23 日	1,000	连带责任保证	12 个月	否	否
雪人制冷	2019 年 03 月 13 日	2,000	2019 年 04 月 15 日	1,500	连带责任保证	12 个月	否	否
杰特油气	2019 年 03 月 13 日	572.09					否	否
杭州龙华	2019 年 04 月 04 日	3,000	2019 年 04 月 30 日	2,220	连带责任保证	12 个月	否	否
杭州龙华	2019 年 04 月 04 日	1,000	2019 年 04 月 27 日	700	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		6,572.09		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			7,420	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		28,572.09		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		18,673		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
雪人工程	2019 年 05 月 31 日	5,000	2019 年 06 月 03 日	4,600	连带责任保证	179 天	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		4,600		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		5,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		4,600		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		11,572.09		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		12.020		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		33,572.09		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		23,273		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				10.21%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

注：公司为佳运油气实际担保金额 5,000 万元，其中 3,000 万元为 2018 年发生数，2,000 万元为 2019 年发生数；

采用复合方式担保的具体情况说明：无

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

本公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2019 年 3 月 20 日，公司与重庆两江新区管理委员会、重庆市经济和信息化委员会签署了《投资燃料电池发动机及其核心零部件制造项目合作协议》。为了响应国家鼓励发展新能源汽车的国家战略，加快推进氢燃料电池汽车产业化基地的建设，公司拟在重庆市两江新区投资设立燃料电池发动机及其核心零部件制造项目，项目拟总投资 45.5 亿元，将通过三期建设，最终达到年产 10 万套燃料电池发动机及电堆等核心部件的产能。同时在重庆市分期建设 35 座加氢站。截止报告期末，公司在重庆两江新区设立项目子公司，作为具体项目的实施主体，推动后续项目工程施工、项目运营管理及市场销售等事宜。

上述事项、报告期内发生《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》所规定的其他重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项，均已披露在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	157,723,782	23.40%				-15,714,132	-15,714,132	142,009,650	21.07%
3、其他内资持股	157,723,782	23.40%				-15,714,132	-15,714,132	142,009,650	21.07%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	157,723,782	23.40%				-15,714,132	-15,714,132	142,009,650	21.07%
二、无限售条件股份	516,348,985	76.60%				15,714,132	15,714,132	532,063,117	78.93%
1、人民币普通股	516,348,985	76.60%				15,714,132	15,714,132	532,063,117	78.93%
三、股份总数	674,072,767	100.00%				0	0	674,072,767	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2016 年发行股份购买资产并配套募集资金之发行股份购买资产部分限售股份可上市流通数量为 15,282,132 股，上述限售股份可上市流通日为2019年7月1日，登记日为2019年6月28日。

2、魏德强先生原高管锁定股为432,000股，截至报告披露日，已解除高管锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林汝捷 [1]	135,249,150	0	0	135,249,150	高管锁定股	-
其他高管人员	7,192,500	432,000	0	6,760,500	高管锁定股	-
钟剑	7,523,511	7,523,511	0	0	-	2019 年 7 月 1 日
钟波	2,586,207	2,586,207	0	0	-	2019 年 7 月 1 日
李媛	2,351,097	2,351,097	0	0	-	2019 年 7 月 1 日
赵碧华	2,351,097	2,351,097	0	0	-	2019 年 7 月 1 日
杨宇晨	470,220	470,220	0	0	-	2019 年 7 月 1 日
合计	157,723,782	15,714,132	0	142,009,650	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	58,791	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
林汝捷 [1]	境内自然人	26.75%	180,332,200	0	135,249,150	45,083,050	质押	125,178,207
陈胜	境内自然人	4.38%	29,550,000	-2,0160,000	0	29,550,000	质押	28,609,800
陈存忠	境内自然人	2.62%	17,660,000	0	0	17,660,000	质押	17,299,200
郑志树	境内自然人	2.58%	17,360,300	-6,846,600	0	17,360,300	质押	12,206,700
*钟剑	境内自然人	1.45%	9,783,511	-2,324,108	0	9,783,511		
福建雪人股份有限公司－第二期员工持股计划	其他	1.10%	7,434,900	0	0	7,434,900		
杜向东	境内自然人	0.88%	5,910,000	0	0	5,910,000		
中国工商银	其他	0.80%	5,366,206	5,366,206	0	5,366,206		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

行－中海能源策略混合型证券投资基金								
林汝捷 2	境内自然人	0.71%	4,800,000	0	3,600,000	1,200,000		
*钟波	境内自然人	0.38%	2,592,207	-74,000	0	2,592,207		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除林汝捷 1 为陈胜的姐夫外，公司未知是否存在其他关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林汝捷 1	45,083,050	人民币普通股	45,083,050
陈胜	29,550,000	人民币普通股	29,550,000
陈存忠	17,660,000	人民币普通股	17,660,000
郑志树	17,360,300	人民币普通股	17,360,300
*钟剑	9,783,511	人民币普通股	9,783,511
福建雪人股份有限公司－第二期员工持股计划	7,434,900	人民币普通股	7,434,900
杜向东	5,910,000	人民币普通股	5,910,000
中国工商银行－中海能源策略混合型证券投资基金	5,366,206	人民币普通股	5,366,206
*钟波	2,592,207	人民币普通股	2,592,207
盈科创新资产管理有限公司	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售条件股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间，除林汝捷 1 为陈胜的姐夫外，公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

□ 是 √ 否

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
林汝捷[1]	董事长，总经理	现任	180,332,200	0	0	180,332,200	0	0	0
林汝捷[2]	董事，常务副总	现任	4,800,000	0	0	4,800,000	0	0	0
林长龙	董事，副总经理，销售总经理	现任	2,304,000	0	0	2,304,000	0	0	0
陈忠辉	董事	现任							
陈辉	董事	现任							
孙志新	董事	现任	2,000	0	0	2,000	0	0	0
潘琰	独立董事	现任							
洪波	独立董事	现任							
曾政林	独立董事	现任							
陈玲	副总经理	现任							
林云珍	副总经理	现任	1,908,000	0	0	1,908,000	0	0	0
林松生	副总经理	现任							
华耀虹	副总经理，董事会秘书	现任							
叶贤伟	副总经理	离任							

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

许慧宗	副总经理，财务总监	现任							
杨建福	副总经理	现任							
林良秀	监事会主席	现任							
江康锋	监事	现任							
王青龙	监事	现任							
范明升	技术总监	现任							
合计	--	--	189,346,200	0	0	189,346,200	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
叶贤伟	副总经理	解聘	2019 年 03 月 12 日	任期届满
杨建福	副总经理	聘任	2019 年 03 月 12 日	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第九节 公司债相关情况

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

否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	166,926,261.91	158,052,935.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,456,478.88	58,459,332.77
应收账款	666,974,879.03	584,584,039.02
应收款项融资		
预付款项	139,256,600.79	130,438,470.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	106,661,992.81	95,015,303.96
其中：应收利息	1,303,466.67	169,200.00
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

买入返售金融资产		
存货	590,250,809.74	561,045,817.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	71,008,504.85	80,343,671.27
流动资产合计	1,763,535,528.01	1,667,939,570.85
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		123,757,900.35
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,380,203.45	16,944,983.30
其他权益工具投资	144,985,178.77	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	214,558,415.06	211,804,953.00
固定资产	863,502,898.48	871,877,503.51
在建工程	24,586,514.05	11,541,799.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	207,238,925.36	199,322,811.64
开发支出	165,064,405.88	161,203,301.12
商誉	413,036,436.39	413,036,436.39
长期待摊费用	40,881,830.05	43,852,890.05
递延所得税资产	59,553,569.53	59,559,136.29
其他非流动资产	153,504,127.04	155,257,114.30
非流动资产合计	2,304,292,504.06	2,268,158,829.94
资产总计	4,067,828,032.07	3,936,098,400.79
流动负债：		
短期借款	938,690,942.74	892,700,000.00
向中央银行借款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	88,666,735.24	94,080,271.07
应付账款	256,862,593.47	206,288,568.01
预收款项	123,464,705.64	93,137,853.43
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	12,681,356.01	22,506,566.68
应交税费	27,528,710.26	33,839,768.43
其他应付款	37,176,475.76	39,857,130.17
其中：应付利息	1,142,020.05	1,257,724.50
应付股利	4,624,139.18	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,039,530.04	49,078,574.85
其他流动负债		1,505,126.39
流动负债合计	1,546,111,049.16	1,432,993,859.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	69,750,925.00	60,180,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	57,642,105.63	74,424,310.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延收益	30,908,567.86	32,544,332.80
递延所得税负债	25,714,254.29	22,666,011.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	184,015,852.78	189,814,654.58
负债合计	1,730,126,901.94	1,622,808,513.61
所有者权益：		
股本	674,072,767.00	674,072,767.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,335,795,784.96	1,335,795,784.96
减：库存股		
其他综合收益	30,885,264.96	15,501,005.76
专项储备	10,945,332.40	9,075,047.12
盈余公积	51,517,357.62	51,517,357.62
一般风险准备		
未分配利润	176,452,163.98	168,022,504.00
归属于母公司所有者权益合计	2,279,668,670.92	2,253,984,466.46
少数股东权益	58,032,459.21	59,305,420.72
所有者权益合计	2,337,701,130.13	2,313,289,887.18
负债和所有者权益总计	4,067,828,032.07	3,936,098,400.79

法定代表人：林汝捷 $_1$　　主管会计工作负责人：许慧宗　　会计机构负责人：黄昊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	57,568,840.47	92,056,821.71
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,241,992.32	38,174,006.26
应收账款	520,843,556.53	520,473,574.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收款项融资		
预付款项	103,039,466.58	31,809,321.69
其他应收款	162,533,905.76	167,599,692.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	186,752,171.05	203,876,645.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,085,520.15	10,052,007.46
流动资产合计	1,050,065,452.86	1,064,042,069.39
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		93,126,926.44
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,085,789,577.41	1,084,288,595.17
其他权益工具投资	113,268,158.98	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	654,760,774.15	669,995,109.74
在建工程	8,508,441.44	8,487,551.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	116,586,999.73	124,590,636.19
开发支出	139,405,389.04	128,453,084.84
商誉		
长期待摊费用	11,563,071.50	13,483,386.83
递延所得税资产	33,368,382.16	34,744,592.47
其他非流动资产	152,753,184.56	154,368,741.30
非流动资产合计	2,316,003,978.97	2,311,538,624.14
资产总计	3,366,069,431.83	3,375,580,693.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

流动负债：		
短期借款	737,000,000.00	749,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	133,635,736.62	114,851,003.17
预收款项	65,053,555.53	41,845,491.10
合同负债		
应付职工薪酬	1,691,721.53	4,375,562.52
应交税费	512,299.31	842,556.78
其他应付款	56,040,197.03	89,481,269.86
其中：应付利息	902,188.38	1,040,451.38
应付股利	4,624,139.18	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	56,339,530.04	44,678,574.85
其他流动负债		
流动负债合计	1,130,273,040.06	1,125,074,458.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	57,642,105.63	74,424,310.05
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,124,047.31	30,608,098.47
递延所得税负债	2,179,388.85	
其他非流动负债		
非流动负债合计	88,945,541.79	105,032,408.52
负债合计	1,219,218,581.85	1,230,106,866.80
所有者权益：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股本	674,072,767.00	674,072,767.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,335,100,577.35	1,335,100,577.35
减：库存股		
其他综合收益	12,349,870.13	-3,750,177.53
专项储备	5,352,457.09	4,755,145.09
盈余公积	51,517,357.62	51,517,357.62
未分配利润	68,457,820.79	83,778,157.20
所有者权益合计	2,146,850,849.98	2,145,473,826.73
负债和所有者权益总计	3,366,069,431.83	3,375,580,693.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	676,633,816.26	554,179,037.36
其中：营业收入	676,633,816.26	554,179,037.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	661,866,971.06	551,307,590.64
其中：营业成本	519,084,487.25	414,562,210.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,199,026.24	6,151,230.09
销售费用	33,153,905.78	36,732,393.82
管理费用	42,583,189.63	46,195,668.73
研发费用	28,386,304.44	25,542,007.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务费用	32,460,057.72	22,124,080.06
其中：利息费用	32,063,707.73	23,736,292.19
利息收入	350,901.75	1,740,927.88
加：其他收益	3,447,262.55	7,082,239.66
投资收益（损失以“－”号填列）	1,211,523.77	-812,303.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-514,779.85	-812,303.45
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）	2,753,462.06	8,242,637.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,691,453.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,464,054.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	32,378.07	472,816.41
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,520,018.09	10,392,782.40
加：营业外收入	152,484.30	2,549,269.06
减：营业外支出	571,927.03	1,016,248.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,100,575.36	11,925,803.18
减：所得税费用	8,538,207.18	2,819,986.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,562,368.18	9,105,816.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	10,562,368.18	9,105,816.38
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	11,829,658.05	10,816,917.87
2.少数股东损益	-1,267,289.87	-1,711,101.49
六、其他综合收益的税后净额	16,602,728.67	26,146,286.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,608,400.31	26,146,286.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,532,947.48	795,726.09
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	15,532,947.48	795,726.09
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,075,452.83	25,350,560.09
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,075,452.83	1,984,287.55
9.其他		23,366,272.54
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-5,671.64	
七、综合收益总额	27,165,096.85	35,252,102.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,438,058.36	36,963,204.05
归属于少数股东的综合收益总额	-1,272,961.51	-1,711,101.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0175	0.0160
（二）稀释每股收益	0.0175	0.0160

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林汝捷 $_1$　　主管会计工作负责人：许慧宗　　会计机构负责人：黄昊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	378,617,876.03	389,497,197.03
减：营业成本	323,865,242.65	332,651,894.23
税金及附加	2,776,699.93	3,107,889.55
销售费用	12,871,614.47	20,655,137.75
管理费用	16,726,358.18	23,786,533.97
研发费用	11,258,146.10	17,894,715.18
财务费用	25,265,955.45	17,274,811.69
其中：利息费用	25,162,198.29	17,099,893.63
利息收入	244,931.29	391,777.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：其他收益	3,134,972.66	6,551,551.16
投资收益（损失以“－”号填列）	-449,017.76	-728,465.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-449,017.76	-728,465.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,787,293.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,730,475.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,493.11	-146,723.65
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,646,399.07	-25,927,899.21
加：营业外收入	137,506.08	2,511,003.29
减：营业外支出	238,833.48	27,951.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-8,747,726.47	-23,444,847.84
减：所得税费用	1,948,470.76	-2,456,507.72
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,696,197.23	-20,988,340.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,696,197.23	-20,988,340.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	16,100,047.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	16,100,047.66	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	16,100,047.66	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	5,403,850.43	-20,988,340.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	750,469,137.28	541,881,380.79
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,806,854.31	7,145,669.62
收到其他与经营活动有关的现金	42,319,430.16	42,869,336.23
经营活动现金流入小计	804,595,421.75	591,896,386.64
购买商品、接受劳务支付的现金	498,979,406.83	490,780,151.05
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	136,358,581.10	117,627,092.45
支付的各项税费	41,309,798.10	32,565,168.51
支付其他与经营活动有关的现金	93,563,877.32	100,945,830.71
经营活动现金流出小计	770,211,663.35	741,918,242.72
经营活动产生的现金流量净额	34,383,758.40	-150,021,856.08
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	592,036.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,318,412.27	565,897.54
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	1,910,449.22	565,897.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,582,267.72	33,514,984.35
投资支付的现金	3,915,207.80	2,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	65,497,475.52	36,014,984.35
投资活动产生的现金流量净额	-63,587,026.30	-35,449,086.81
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	757,511,867.74	752,029,673.69
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	757,511,867.74	752,029,673.69
偿还债务支付的现金	687,171,249.23	535,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,917,458.98	26,029,887.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	717,088,708.21	561,789,887.39
筹资活动产生的现金流量净额	40,423,159.53	190,239,786.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-417,577.01	-51,615.68
五、现金及现金等价物净增加额	10,802,314.62	4,717,227.73
加：期初现金及现金等价物余额	130,513,967.35	158,964,601.79
六、期末现金及现金等价物余额	141,316,281.97	163,681,829.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	498,447,383.59	489,232,608.99
收到的税费返还	10,926,807.93	7,130,145.10
收到其他与经营活动有关的现金	38,852,230.44	22,928,015.48
经营活动现金流入小计	548,226,421.96	519,290,769.57
购买商品、接受劳务支付的现金	403,312,197.73	429,730,379.20
支付给职工以及为职工支付的现金	27,544,718.73	38,816,113.55
支付的各项税费	8,727,447.34	9,838,124.71
支付其他与经营活动有关的现金	77,384,454.30	84,317,508.47
经营活动现金流出小计	516,968,818.10	562,702,125.93
经营活动产生的现金流量净额	31,257,603.86	-43,411,356.36
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	149,827.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	149,827.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,069,983.62	28,386,460.41

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

投资支付的现金	3,150,000.00	28,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,219,983.62	56,386,460.41
投资活动产生的现金流量净额	-24,070,156.36	-56,386,460.41
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	579,500,000.00	635,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	579,500,000.00	635,500,000.00
偿还债务支付的现金	597,021,249.23	497,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,979,608.73	20,202,582.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	620,000,857.96	517,702,582.55
筹资活动产生的现金流量净额	-40,500,857.96	117,797,417.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-189,570.78	-98,962.54
五、现金及现金等价物净增加额	-33,502,981.24	17,900,638.14
加：期初现金及现金等价物余额	70,981,880.68	76,289,275.79
六、期末现金及现金等价物余额	37,478,899.44	94,189,913.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	674,072,767.00				1,335,795,784.96		15,501,005.76	9,075,047.12	51,517,357.62		168,022,504.00		2,253,984,466.46	59,305,420.72	2,313,289,887.18
加：会计政策变更							-1,224,141.11				1,224,141.11				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	674,072,767.00				1,335,795,784.96		14,276,864.65	9,075,047.12	51,517,357.62		169,246,645.11		2,253,984,466.46	59,305,420.72	2,313,289,887.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,608,400.31	1,870,285.28			7,205,518.87		25,684,204.46	-1,272,961.51	24,411,242.95
（一）综合收益总额							16,608,400.31				11,829,658.05		28,438,058.36	-1,272,961.51	27,165,096.85
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-4,624,139.18		-4,624,139.18		-4,624,139.18
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-4,624,139.18		-4,624,139.18		-4,624,139.18
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32		-7,268,306.88	5,421,639.66	51,517,357.62		152,616,773.73		2,211,365,833.45	61,284,429.86	2,272,650,263.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32		-7,268,306.88	5,421,639.66	51,517,357.62		152,616,773.73		2,211,365,833.45	61,284,429.86	2,272,650,263.31

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							26,146,286.18	2,012,779.17			10,816,917.87		38,975,983.22	-3,031,101.49	35,944,881.73
（一）综合收益总额							26,146,286.18				10,816,917.87		36,963,204.05	-1,711,101.49	35,252,102.56
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-1,320,000.00	-1,320,000.00
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配														-1,320,000.00	-1,320,000.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备								2,012,779.17					2,012,779.17		2,012,779.17
1．本期提取								2,119,459.52					2,119,459.52		2,119,459.52
2．本期使用								106,680.35					106,680.35		106,680.35
（六）其他															
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32		18,877,979.30	7,434,418.83	51,517,357.62		163,433,691.60		2,250,341,816.67	58,253,328.37	2,308,595,145.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35		-3,750,177.53	4,755,145.09	51,517,357.62	83,778,157.20		2,145,473,826.73
加：会计政策变更												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35		-3,750,177.53	4,755,145.09	51,517,357.62	83,778,157.20		2,145,473,826.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							16,100,047.66	597,312.00		-15,320,336.41		1,377,023.25
（一）综合收益总额							16,100,047.66			-10,696,197.23		5,403,850.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-4,624,139.18		-4,624,139.18
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-4,624,139.18		-4,624,139.18
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								597,312.00				597,312.00
1．本期提取								1,032,074.33				1,032,074.33
2．本期使用								434,762.33				434,762.33
（六）其他												
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35		12,349,870.13	5,352,457.09	51,517,357.62	68,457,820.79		2,146,850,849.98

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88			4,797,017.75	51,517,357.62	125,254,410.29		2,190,559,899.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88			4,797,017.75	51,517,357.62	125,254,410.29		2,190,559,899.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					182,230.47			1,421,136.12		-20,988,340.12		-19,384,973.53
（一）综合收益总额										-20,988,340.12		-20,988,340.12
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备								1,421,136.12				1,421,136.12
1．本期提取								1,479,348.98				1,479,348.98
2．本期使用								58,212.86				58,212.86
（六）其他					182,230.47							182,230.47
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,100,577.35			6,218,153.87	51,517,357.62	104,266,070.17		2,171,174,926.01

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数674,072,767.00股，注册资本为674,072,767.00元，注册地址：福州滨海工业区(松下镇首祉村)，总部地址：福建省福州长乐区闽江口工业区洞山西路，实际控制人为林汝捷[1]。

2.公司业务性质和主要经营活动

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

3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月22日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共21户，详见本附注“在其他主体中的权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

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

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

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

3、非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

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

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

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

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

4、为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

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

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

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

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

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

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

(1)增加子公司或业务

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月第一工作日的汇率将外币金额折算为人民币金额。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具分类

1）金融资产的分类

根据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：

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。

2）金融负债的分类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。对于此类 金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损 益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。 此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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 的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债确认和计量

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会 计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为 以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的终止确认

1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。借入方与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。 金融负债（或其一部分）终止确认的，其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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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（即除本条前述两种情形之外的其他情形），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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“ﾀﾏ”｣ｵ｣ﾗﾎﾀﾈｷﾅｴﾀ。

（8）金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并 确认信用减值损失。 信用损失，是指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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量 损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期 内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收 款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减 值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（9）金融资产和金融负债的抵销

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、应收票据

比照本附注“五、12、应收账款”处理。

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。本公司考虑获取应收款项相关信用风险特征的成本，将应收款项分为单项评估和组合评估两种类别进行信用损失确认。

（1）单项评估的应收款项及其信用损失确认方法

本公司对以下两类应收款项进行单项评估以确认其预期信用损失：

① 单项金额重大（单项金额500万元（含500万元）以上的应收账款，单项金额100万元（含100万元）以上的其他应收款。

② 单项金额不重大但已发生信用减值的应收款项

单项评估的应收款项，本公司将单独对其进行信用损失评估。对于信用风险自初始确认后未显著增加的，按照未来 12 个月的预期信用损失确认；对于信用风险自初始确认后已显著增加或已发生信用减值的，按照整个存续期的预期信用损失（预计未来现金流量现值低于账面价值的差额）确认。单独进行信用损失评估后，未确认信用损失的应收款项，将包括在具有类似信用风险特征的组合中再次进行信用损失评估。

（2）组合评估的应收款项及其信用损失确认方法

①信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
无风险组合	所有并表范围内关联方客户；以及已获得收款保证，认定无信用风险的应收款项
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项信用损失比例作出最佳估计，按照应收款项的账龄进行信用风险组合分类

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

无风险组合：认定为无信用风险，不确认信用损失；

账龄分析法组合：按照初始确认后至资产负债表日的账龄区分信用风险，各不同账龄段的应收款项预计信用损失计提比例如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

比照本附注“五、12、应收账款”处理。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

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

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。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1.在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

3.暂停资本化期间

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

4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

1、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

特许使用权	3-15年	合同约定

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，每年末都进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

1、摊销方法

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

2、摊销年限

类别	摊销年限
厂房装修改造	2年
模具	3年
仓库货架	5年
办公楼装修费	10年
合同能源管理	按合同约定

33、合同负债

无

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

无

36、预计负债

无

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品销售包括内销和外销，具体销售确认方法如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）合同总收入能够可靠地计量；

2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

（2）建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（3）如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

40、政府补助

1、类型

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

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

2、政府补助的确认

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

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

3、会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。 本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。 于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈和滞销的存货，计提存货跌

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。 公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。 在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。 本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

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

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，2018年12月31日报表中可供出售金融资产12,3757,900.35元在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资。同时2018年12月31日可供出售金融资产计提减值准备1,466,037.26元，在2019年1月1日转其他综合收益，扣除所得税影响后未分配利润增加1,224,141.11元，其他综合收益减少1,224,141.11元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

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

假设该会计估计在 2018 年 1 月 1 日已适用，2018年 12 月 31 日会计估计变更后应收账款坏账计提变化增加营业利润 106.46 万元，其他应收款坏账计提变化增加营业利润 11.92 万元，合计增加营业利润 118.38万元。计提递延所得税资产后 2018 年度净利润增加 100.49 万元。对报表项目不产生重大影响。详见2019年7月12日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）以及刊登在《证券时报》、《中国证券报》和《证券日报》的公告。（公告编号：2019-056）

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	158,052,935.93	158,052,935.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	58,459,332.77	58,459,332.77	
应收账款	584,584,039.02	584,584,039.02	
应收款项融资			
预付款项	130,438,470.22	130,438,470.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	95,015,303.96	95,015,303.96	
其中：应收利息	169,200.00	169,200.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	561,045,817.68	561,045,817.68	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	80,343,671.27	80,343,671.27	
流动资产合计	1,667,939,570.85	1,667,939,570.85	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	123,757,900.35		-123,757,900.35
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,944,983.30	16,944,983.30	
其他权益工具投资		123,757,900.35	123,757,900.35
其他非流动金融资产			
投资性房地产	211,804,953.00	211,804,953.00	
固定资产	871,877,503.51	871,877,503.51	
在建工程	11,541,799.99	11,541,799.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	199,322,811.64	199,322,811.64	
开发支出	161,203,301.12	161,203,301.12	
商誉	413,036,436.39	413,036,436.39	
长期待摊费用	43,852,890.05	43,852,890.05	
递延所得税资产	59,559,136.29	59,559,136.29	
其他非流动资产	155,257,114.30	155,257,114.30	
非流动资产合计	2,268,158,829.94	2,268,158,829.94	
资产总计	3,936,098,400.79	3,936,098,400.79	
流动负债：			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期借款	892,700,000.00	892,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	94,080,271.07	94,080,271.07	
应付账款	206,288,568.01	206,288,568.01	
预收款项	93,137,853.43	93,137,853.43	
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	22,506,566.68	22,506,566.68	
应交税费	33,839,768.43	33,839,768.43	
其他应付款	39,857,130.17	39,857,130.17	
其中：应付利息	1,257,724.50	1,257,724.50	
应付股利		0.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	49,078,574.85	49,078,574.85	
其他流动负债	1,505,126.39	1,505,126.39	
流动负债合计	1,432,993,859.03	1,432,993,859.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	60,180,000.00	60,180,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应付款	74,424,310.05	74,424,310.05	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	32,544,332.80	32,544,332.80	
递延所得税负债	22,666,011.73	22,666,011.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计	189,814,654.58	189,814,654.58	
负债合计	1,622,808,513.61	1,622,808,513.61	
所有者权益：			
股本	674,072,767.00	674,072,767.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,335,795,784.96	1,335,795,784.96	
减：库存股			
其他综合收益	15,501,005.76	14,276,864.65	-1,224,141.11
专项储备	9,075,047.12	9,075,047.12	
盈余公积	51,517,357.62	51,517,357.62	
一般风险准备			
未分配利润	168,022,504.00	169,246,645.11	1,224,141.11
归属于母公司所有者权益合计	2,253,984,466.46	2,253,984,466.46	
少数股东权益	59,305,420.72	59,305,420.72	
所有者权益合计	2,313,289,887.18	2,313,289,887.18	
负债和所有者权益总计	3,936,098,400.79	3,936,098,400.79	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，2018年12月31日报表中可供出售金融资产12,3757,900.35元，在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资。同时2018年12月31日可供出售金融资产计提减值准备1,466,037.26元，在2019年1月1日转至其他权益工具公允价值变动，并将前提转入损益部分调整到其他综合收益，扣除所得税影响后未分配利润增加1,224,141.11元，其他综合收益减少1,224,141.11元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	92,056,821.71	92,056,821.71	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	38,174,006.26	38,174,006.26	
应收账款	520,473,574.38	520,473,574.38	
应收款项融资			
预付款项	31,809,321.69	31,809,321.69	
其他应收款	167,599,692.53	167,599,692.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	203,876,645.36	203,876,645.36	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,052,007.46	10,052,007.46	
流动资产合计	1,064,042,069.39	1,064,042,069.39	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	93,126,926.44		-93,126,926.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,084,288,595.17	1,084,288,595.17	
其他权益工具投资		93,126,926.44	93,126,926.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	669,995,109.74	669,995,109.74	
在建工程	8,487,551.16	8,487,551.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	124,590,636.19	124,590,636.19	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发支出	128,453,084.84	128,453,084.84	
商誉			
长期待摊费用	13,483,386.83	13,483,386.83	
递延所得税资产	34,744,592.47	34,744,592.47	
其他非流动资产	154,368,741.30	154,368,741.30	
非流动资产合计	2,311,538,624.14	2,311,538,624.14	
资产总计	3,375,580,693.53	3,375,580,693.53	
流动负债：			
短期借款	749,000,000.00	749,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00	
应付账款	114,851,003.17	114,851,003.17	
预收款项	41,845,491.10	41,845,491.10	
合同负债			
应付职工薪酬	4,375,562.52	4,375,562.52	
应交税费	842,556.78	842,556.78	
其他应付款	89,481,269.86	89,481,269.86	
其中：应付利息	1,040,451.38	1,040,451.38	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	44,678,574.85	44,678,574.85	
其他流动负债			
流动负债合计	1,125,074,458.28	1,125,074,458.28	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	74,424,310.05	74,424,310.05	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30,608,098.47	30,608,098.47	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	105,032,408.52	105,032,408.52	
负债合计	1,230,106,866.80	1,230,106,866.80	
所有者权益：			
股本	674,072,767.00	674,072,767.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,335,100,577.35	1,335,100,577.35	
减：库存股			
其他综合收益	-3,750,177.53	-3,750,177.53	
专项储备	4,755,145.09	4,755,145.09	
盈余公积	51,517,357.62	51,517,357.62	
未分配利润	83,778,157.20	83,778,157.20	
所有者权益合计	2,145,473,826.73	2,145,473,826.73	
负债和所有者权益总计	3,375,580,693.53	3,375,580,693.53	

调整情况说明

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，2018年12月31日报表中可供出售金融资产93,126,926.44元，在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售； 提供加工、修理修配劳务； 进口等货物；	17%，16%，13%，11%，10%，9%，6%，5%，3%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	提供有形动产租赁服务、工程安装收入、提供技术服务收入、租赁收入简易计税方法、工程收入简易计税方法。	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%，5%
企业所得税	应纳税所得额	0%，15%，20%，16.5%，25%，27.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 75%（或 80%）为纳税基准	1.2%
房产税	租金收入	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号），福建雪人股份有限公司于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（编号 GR201735000716），四川佳运油气技 术服务有限公司于 2016 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书（编号：GR201651000089），成都科连自动化工程有限公司于 2016 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书（编号：GR201651000097），杭州龙华环境集成系统有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书（编号：GR201733000330），有效期均为三年。上述公司 2019年度享受所得税税率15%的税收优惠政策。

根据财税〔2019〕13 号，新疆盛瑞石油技术服务有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，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100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164,146.79	132,635.91
银行存款	141,152,135.18	130,381,331.44
其他货币资金	25,609,979.94	27,538,968.58
合计	166,926,261.91	158,052,935.93
其中：存放在境外的款项总额	4,671,429.83	8,424,827.85

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	13,100,020.58	15,337,307.02
保函保证金	9,433,901.36	10,125,603.56
信用证保证金	1,000,000.00	
履约保证金	2,076,058.00	2,076,058.00
其他使用受限制的货币资金	9,500,000.00	
合 计	35,109,979.94	27,538,968.58

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,456,478.88	44,574,885.66
商业承兑票据		13,884,447.11
合计	22,456,478.88	58,459,332.77

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	22,456,478.88				22,456,478.88	58,459,332.77				58,459,332.77
其中：										
银行承兑汇票	22,456,478.88				22,456,478.88	44,574,885.66				44,574,885.66
商业承兑汇票						13,884,447.11				13,884,447.11
合计	22,456,478.88				22,456,478.88	58,459,332.77				58,459,332.77

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

（3）期末公司已质押的应收票据

无

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	90,723,449.17	0.00
商业承兑票据	200,000.00	0.00
合计	90,923,449.17	0.00

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（6）本期实际核销的应收票据情况

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,227,316.00	1.79%	10,867,768.10	82.16%	2,359,547.90	14,173,736.00	2.18%	11,370,501.50	80.22%	2,803,234.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	725,245,139.01	98.21%	60,629,807.88	8.36%	664,615,331.13	636,582,480.48	97.82%	54,801,675.96	8.61%	581,780,804.52
其中：										
合计	738,472,455.01	100.00%	71,497,575.98	9.68%	666,974,879.03	650,756,216.48	100.00%	66,172,177.46	10.17%	584,584,039.02

按单项计提坏账准备： 10,867,768.10

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡汇盈食品有限公司	8,320,000.00	8,320,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
山东威特人工环境有限公司	1,510,140.00	755,070.00	50.00%	客户未按照约定计划如期还款
天津九齐冷冻科技有限公司	2,975,874.00	1,487,937.00	50.00%	客户未按照约定计划如期还款
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司	142,315.00	142,315.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
凯卓博轩（北京）国际贸易有限公司	81,050.00	24,315.00	30.00%	客户未按照约定计划如期还款
乌鲁木齐市企鹅制冷设备有限公司	85,437.00	25,631.10	30.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	13,227,316.00	10,867,768.10	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	534,415,900.85	26,720,795.05	5.00%
1 至 2 年	124,653,080.45	12,465,308.05	10.00%
2 至 3 年	44,119,430.12	8,823,886.03	20.00%
3 至 4 年	8,437,636.39	2,531,290.91	30.00%
4 至 5 年	7,061,126.73	3,530,563.37	50.00%
5 年以上	6,557,964.47	6,557,964.47	100.00%
合计	725,245,139.01	60,629,807.88	--

确定该组合依据的说明：无

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	534,415,900.85
1 年以内（含 1 年）	534,415,900.85
1 至 2 年	124,653,080.45
2 至 3 年	44,119,430.12
3 年以上	22,056,727.59
3 至 4 年	8,437,636.39
4 至 5 年	7,061,126.73
5 年以上	6,557,964.47
合计	725,245,139.01

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	11,370,501.50	22,346.10	525,079.50		10,867,768.10
按组合计提坏账准	54,801,675.96	6,319,548.93		491,417.01	60,629,807.88
合计	66,172,177.46	6,341,895.03	525,079.50	491,417.01	71,497,575.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	491,417.01

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	167,074,752.94	22.62	12,952,909.59

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内	114,610,320.34	82.30%	116,674,579.79	89.45%
1 至 2 年	20,921,669.35	15.02%	9,869,617.95	7.57%
2 至 3 年	2,372,610.03	1.70%	2,758,845.52	2.12%
3 年以上	1,352,001.07	0.97%	1,135,426.96	0.86%
合计	139,256,600.79	--	130,438,470.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	预付款时间	未结算原因
福州冰联制冷设备有限公司	9,114,730.00	1至2年	未达到结算条件
福建省精诚制冷设备有限公司	2,387,800.00	1至2年	未达到结算条件
厦门市银河谷信息技术有限公司	2,040,000.00	1至2年	未达到结算条件

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	60,889,072.39	43.73

其他说明：无

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,303,466.67	169,200.00
其他应收款	105,358,526.14	94,846,103.96
合计	106,661,992.81	95,015,303.96

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,303,466.67	169,200.00
合计	1,303,466.67	169,200.00

2）重要逾期利息

无

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应收股利

1）应收股利分类

无

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	72,933,661.17	76,092,100.08
押金及保证金	28,303,338.91	23,663,365.20
备用金	9,710,327.05	6,226,916.90
其他	4,311,867.39	1,887,857.27
合计	115,259,194.52	107,870,239.45

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,024,135.49			13,024,135.49
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	466,593.22			466,593.22
本期转回	3,590,000.00			3,590,000.00
本期核销	60.33			60.33
2019 年 6 月 30 日余额	9,900,668.38			9,900,668.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,073,659.29
1 年以内小计	85,073,659.29
1 至 2 年	23,626,522.72
2 至 3 年	3,301,732.99
3 年以上	3,257,279.52
3 至 4 年	608,671.86
4 至 5 年	414,445.31
5 年以上	2,234,162.35
合计	115,259,194.52

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	3,590,000.00		3,590,000.00	0.00
按组合计提坏账准备	9,434,135.49	466,532.89		9,900,728.71
合计	13,024,135.49	466,532.89	3,590,000.00	9,900,728.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
西姆科工业设备（北京）有限公司	3,590,000.00	收到银行承兑汇票
合计	3,590,000.00	--

西姆科工业设备（北京）有限公司原坏账准备系约定还款期到期未偿还，因此对超过还款期限的其他应收款部分3,590,000.00元全额计提坏账准备，本报告期西姆科工业设备（北京）有限公司已通支付银行汇票方式偿还其他应收款项3,646,700.00元，故转回已计提的坏账准备。

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
按组合计提坏账准备	60.33

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	往来款	28,145,403.76	3 年以内	24.42%	1,632,748.15
西姆科工业设备（北京）有限公司	往来款	11,486,157.59	2 年以内	9.97%	1,148,615.76
宁波威瑞泰默赛多相流仪器设备有限公司	往来款	6,700,000.00	1 年以内	5.81%	335,000.00
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	往来款	5,800,000.00	1 年以内	5.03%	290,000.00
四川杰特油气工程技术服务有限公司	往来款	5,740,000.00	1 年以内	4.98%	287,000.00
合计	--	57,871,561.35	--	50.21%	3,693,363.91

6）涉及政府补助的应收款项

无

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	219,844,907.09		219,844,907.09	197,883,147.35		197,883,147.35
在产品	179,232,969.19	995,746.84	178,237,222.35	146,084,832.20	995,746.84	145,089,085.36
库存商品	64,613,743.41	543,706.65	64,070,036.76	99,960,151.50	543,706.65	99,416,444.85
周转材料	1,603,089.89		1,603,089.89	603,503.13		603,503.13
在途物资				470,696.38		470,696.38
自制半成品	90,835,602.48		90,835,602.48	81,936,020.42		81,936,020.42

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发出商品	34,609,869.16		34,609,869.16	34,935,288.24		34,935,288.24
委托加工物资	1,050,082.01		1,050,082.01	711,631.95		711,631.95
合计	591,790,263.23	1,539,453.49	590,250,809.74	562,585,271.17	1,539,453.49	561,045,817.68

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

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	995,746.84					995,746.84
库存商品	543,706.65					543,706.65
合计	1,539,453.49					1,539,453.49

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	21,093,465.11	26,511,675.85
银行理财产品	48,000,000.00	48,000,000.00
待摊保险费		
预缴企业所得税	1,431,689.88	2,574,542.86
预缴其他税费	66,615.71	1,698,485.36
预付短期借款利息	416,731.24	458,238.23
待摊房租服务费等	2.91	1,100,728.97
合计	71,008,504.85	80,343,671.27

其他说明：无

14、债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	2,471,584.21			-106,385.61						2,365,198.60	
肇庆市和平制冷配件有限公司	23,070,610.85									23,070,610.85	10,462,615.10
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,451,622.77	950,000.00		-342,632.15						2,058,990.62	
江西欧普康环保能源技术有限公司	413,780.57			-65,762.09						348,018.48	
杭州国尧节能技术有限公司											
小计	27,407,598.40	950,000.00		-514,779.85						27,842,818.55	10,462,615.10
合计	27,407,598.40	950,000.00		-514,779.85						27,842,818.55	10,462,615.10

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
福州保税区合吉利股权投资合伙企业	24,529,258.98	5,588,026.44
兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	46,000,000.00	46,000,000.00
CONCEPTS NRECLLC	28,593,900.00	28,593,900.00
雪链物联网技术服务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
北京超级奶爸文化传播有限公司	4,995,000.00	4,995,000.00
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00
雪氢产业投资管理（平潭）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
四川杰特油气工程技术服务有限公司	2,660,000.00	1,140,000.00
Pilum AB	53,980.65	51,519.05
Trention（OPCON AB）	28,757,831.34	29,439,454.86
日本氢动力公司	245,207.80	0.00
福州市虚谷科技有限公司	1,200,000.00	0.00
合计	144,985,178.77	123,757,900.35

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福州保税区合吉利股权投资合伙企业		14,529,258.98			公司对福州保税区合吉利股权投资合伙企业的投资系战略投资，并非短期获利。	
兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）					公司对兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）的投资系战略投资，并非短期获利。	
CONCEPTS NRECLLC					公司对 CONCEPTS NRECLLC 的投资系战略投资，并非短期获利。	
雪链物联网技术服务有限公司					公司对雪链物联网技术服务有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

北京超级奶爸文化传播有限公司					公司对北京超级奶爸文化传播有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	
福建雪人制冷工程技术有限公司					公司对福建雪人制冷工程技术有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	
雪氢产业投资管理（平潭）有限公司					公司对雪氢产业投资管理（平潭）有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	
四川杰特油气工程技术服务有限公司					公司对四川杰特油气工程技术服务有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	
Pilum AB	592,036.95		1,463,575.66		公司对 Pilum AB 的投资系战略投资，并非短期获利。	
Trention（OPCON AB）			11,671,845.00		公司对 Trention（OPCON AB）的投资系战略投资，并非短期获利。	
日本氢动力公司					公司对日本氢动力公司的投资系战略投资，并非短期获利。	
福州市虚谷科技有限公司					公司对福州市虚谷科技有限公司的投资系战略投资，并非短期获利。	

其他说明：

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	211,804,953.00			211,804,953.00
二、本期变动	2,753,462.06			2,753,462.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	2,753,462.06			2,753,462.06
三、期末余额	214,558,415.06			214,558,415.06

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	863,502,898.48	871,877,503.51
合计	863,502,898.48	871,877,503.51

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	551,563,709.04	538,969,888.95	16,545,208.02	47,603,883.62	1,154,682,689.63
2.本期增加金额	14,956,316.15	10,145,730.44	745,830.64	144,233.07	25,992,110.30
（1）购置	12,642,278.21	10,145,730.44	745,830.64	144,233.07	23,678,072.36
（2）在建工程转入	2,314,037.94				2,314,037.94
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		3,658,482.41	305,900.00		3,964,382.41
（1）处置或报废		3,658,482.41	305,900.00		3,964,382.41
4.期末余额	566,520,025.19	545,457,136.98	16,985,138.66	47,748,116.69	1,176,710,417.52
二、累计折旧					
1.期初余额	80,790,555.10	174,838,804.01	8,880,568.62	18,295,258.39	282,805,186.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额	8,024,143.97	21,699,519.56	1,071,246.61	1,428,121.07	32,223,031.21
（1）计提	8,024,143.97	21,699,519.56	1,071,246.61	1,428,121.07	32,223,031.21
3.本期减少金额		1,525,248.29	295,450.00		1,820,698.29
（1）处置或报废		1,525,248.29	295,450.00		1,820,698.29
4.期末余额	88,814,699.07	195,013,075.28	9,656,365.23	19,723,379.46	313,207,519.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	477,705,326.12	350,444,061.70	7,328,773.43	28,024,737.23	863,502,898.48
2.期初账面价值	470,773,153.94	364,131,084.94	7,664,639.40	29,308,625.23	871,877,503.51

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	312,934,806.60	129,713,648.37		183,221,158.23

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

房屋及建筑物	17,243,242.14	正在办理中

其他说明：无

（6）固定资产清理

无

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,586,514.05	11,541,799.99
合计	24,586,514.05	11,541,799.99

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
里仁厂区改造工程				1,551,878.85		1,551,878.85
待安装设备	7,733,594.44		7,733,594.44	6,935,672.31		6,935,672.31
其他零星项目	2,104,238.50		2,104,238.50	453,181.12		453,181.12
糠醛整齐发电项目	2,783,665.87		2,783,665.87	2,601,067.71		2,601,067.71
中东雪人厂房	11,965,015.24		11,965,015.24			
合计	24,586,514.05		24,586,514.05	11,541,799.99		11,541,799.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
里仁厂区改造工程		1,551,878.85	762,159.09	2,314,037.94				100				其他
糠醛整齐发电项目		2,601,067.71	182,598.16			2,783,665.87		90				其他
中东雪人厂房			11,965,015.24			11,965,015.24		90				其他
合计		4,152,946.56	12,909,772.49	2,314,037.94		14,748,681.11	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

其他说明：无

（4）工程物资

无

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,856,136.79	669,158.46	210,764,600.24	3,723,983.56	284,013,879.05
2.本期增加金额		137,737.57	20,159,973.38	174,757.28	20,472,468.23
（1）购置		137,737.57		174,757.28	312,494.85
（2）内部研发			20,159,973.38		20,159,973.38
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	68,856,136.79	806,896.03	230,924,573.62	3,898,740.84	304,486,347.28
二、累计摊销					
1.期初余额	11,857,628.83	234,009.38	70,987,569.57	1,611,859.63	84,691,067.41
2.本期增加金额	708,538.08	135,551.61	11,417,074.30	295,190.52	12,556,354.51
（1）计提	708,538.08	135,551.61	11,417,074.30	295,190.52	12,556,354.51
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	12,566,166.91	369,560.99	82,404,643.87	1,907,050.15	97,247,421.92
三、减值准备					
1.期初余额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	56,289,969.88	437,335.04	148,519,929.75	1,991,690.69	207,238,925.36
2.期初账面价值	56,998,507.96	435,149.08	139,777,030.67	2,112,123.93	199,322,811.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
压缩机及压缩机组的开发	102,395,003.26		8,414,029.28			110,809,032.54
ORC Powerbox 小型	23,705,146.84		8,453,226.11	20,159,973.38		11,998,399.57
60-600 制冷吨离心式冷水机组压缩机	18,523,184.75		4,702,907.20			23,226,091.95
变频驱动永磁机	13,457,270.47		2,090,066.50			15,547,336.97
气浮变频离心压缩机	1,821,537.20					1,821,537.20
离心式冷水机组开发	702,830.17					702,830.17
燃料电池空气螺杆压缩机	264,150.94		360,849.05			624,999.99
球墨铸造	244,177.49					244,177.49
高温热泵压缩机组的开发	90,000.00					90,000.00
合计	161,203,301.12		24,021,078.14	20,159,973.38		165,064,405.88

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川佳运油气技术服务有限公司	380,933,923.50			380,933,923.50
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31			14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99			11,405,581.99
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	6,929,412.79			6,929,412.79
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25			5,673,169.25
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	608,635.34			608,635.34
合计	419,965,849.18			419,965,849.18

（2）商誉减值准备

单位： 元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

项目	四川佳运油气技术服务有限公司
资产组或资产组组合的构成	资产组主要为长期资产及商誉
资产组或资产组组合的账面价值	38,971.07万元(含商誉)
资产组或资产组组合的确定方法	销售的产品和提供的服务存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

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

雪人股份基于北京天健兴业资产评估有限公司的评估结果进行商誉减值测试，经收益法评估，四川佳运油气技术服务有限公司与合并商誉相关资产组组合于2018年12月31日的账面价值38,971.07万元，评估值为39,066.67万元，评估增值95.60万元，增值率为0.25%。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

假设因素	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	永续年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

增长率（%）	1.27	2.94	3.02	2.21	1.84	0.00
毛利率（%）	26.12	26.06	26.21	26.30	26.36	26.36
折现率（%）	11.56	11.59	11.59	11.60	11.60	11.60

商誉减值测试的影响

根据《利润补偿协议》，钟剑承诺四川佳运油气技术服务有限公司2016年、2017年和2018年实现的经审计的扣除非经常性损益的净利润额分别不低于3,889万元、4,472万元、5,142万元，合计不低于13,503万元。2018年度，四川佳运油气技术服务有限公司实现净利润5,172.71万元，完成率为100.60%。截止2018年12月31日四川佳运油气技术服务有限公司业绩承诺已实现，大华会计师事务所出具了《重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》，报告于2019年4月24日发布在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。2019年已不在业绩承诺期，对商誉减值测试不存在重大影响。经减值测试，商誉未发生减值迹象，对财务报表没有重大影响。

其他说明：无

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	26,228,450.66	328,003.64	3,597,635.70		22,958,818.60
合同能源管理	9,575,399.59		250,527.36		9,324,872.23
模具	4,001,633.54	2,328,693.02	1,336,990.70		4,993,335.86
仓库货架	2,593,922.56		575,758.50		2,018,164.06
其他	1,453,483.70	1,696,954.57	1,358,151.87	205,647.10	1,586,639.30
合计	43,852,890.05	4,353,651.23	7,119,064.13	205,647.10	40,881,830.05

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,115,175.99	15,171,644.58	92,377,796.69	14,698,407.91
内部交易未实现利润			408,422.53	61,263.38
可抵扣亏损	205,831,905.67	37,399,843.31	204,826,272.37	37,249,009.08
政府补助	30,908,567.86	4,814,737.22	32,544,332.80	5,075,273.35
公允价值变动	13,135,420.70	2,167,344.42	15,402,195.08	2,475,182.57
合计	342,991,070.22	59,553,569.53	345,559,019.47	59,559,136.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	31,654,074.60	7,615,090.91	32,245,269.09	7,761,333.19
其他权益工具投资公允价值变动	76,653,985.62	17,710,570.51	59,783,680.57	14,904,678.54
未实现内部销售利润	1,554,371.48	388,592.87		
合计	109,862,431.70	25,714,254.29	92,028,949.66	22,666,011.73

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		59,553,569.53		59,559,136.29
递延所得税负债		25,714,254.29		22,666,011.73

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		286,622.10
可抵扣亏损	29,577,187.69	2,401,514.76
合计	29,577,187.69	2,688,136.86

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		123,752.42	
2020 年	72,397.14	72,397.14	
2021 年	260,301.51	260,301.51	
2022 年	1,229,099.10	1,229,099.10	
2023 年	715,964.59	715,964.59	
2024 年	27,299,425.35		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	29,577,187.69	2,401,514.76	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	18,504,127.04	18,800,559.30
预付工程款		1,456,555.00
预付投资款	135,000,000.00	135,000,000.00
合计	153,504,127.04	155,257,114.30

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	27,000,000.00	13,600,000.00
保证借款	911,690,942.74	870,100,000.00
抵押+保证借款		9,000,000.00
合计	938,690,942.74	892,700,000.00

短期借款分类的说明：

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

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

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

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,666,735.24	94,080,271.07
合计	88,666,735.24	94,080,271.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	236,567,149.48	198,432,809.26
应付劳务款	19,596.78	
应付采购设备款	15,742,132.89	2,233,260.03
应付工程款	4,533,714.32	5,622,498.72
合计	256,862,593.47	206,288,568.01

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州雪霸制冷设备工程有限公司	4,673,417.73	项目未完成
福建华航建设集团有限公司	3,931,247.39	项目未完成
河南华天机电工程有限公司	2,291,973.79	项目未完成
浙江艾森特种设备有限公司	2,070,229.74	项目未完成
福州冰山制冷工程有限公司	1,098,722.32	项目未完成
合计	14,065,590.97	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	123,464,705.64	93,137,853.43
合计	123,464,705.64	93,137,853.43

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西万村泉食品有限公司	3,357,500.00	项目未完成
合计	3,357,500.00	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,505,787.01	116,474,020.07	126,315,475.40	12,664,331.68
二、离职后福利-设定提存计划	779.67	9,166,368.35	9,150,123.69	17,024.33
三、辞退福利	0.00	106,400.00	106,400.00	
合计	22,506,566.68	125,746,788.42	135,571,999.09	12,681,356.01

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,994,109.03	101,257,584.86	111,008,639.15	12,243,054.74

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、职工福利费	1,574.50	5,503,952.30	5,505,526.80	
3、社会保险费	295,028.03	6,058,368.54	6,050,652.49	302,744.08
其中：医疗保险费	294,855.63	5,233,715.65	5,226,712.85	301,858.43
工伤保险费	107.88	348,566.28	348,720.48	-46.32
生育保险费	64.52	476,086.61	475,219.16	931.97
4、住房公积金	0.00	2,850,201.88	2,847,719.88	2,482.00
5、工会经费和职工教育经费	215,075.45	620,388.18	719,412.77	116,050.86
6、短期带薪缺勤	0.00	183,524.31	183,524.31	
合计	22,505,787.01	116,474,020.07	126,315,475.40	12,664,331.68

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	752.78	8,877,286.83	8,861,268.17	16,771.44
2、失业保险费	26.89	289,081.52	288,855.52	252.89
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	
合计	779.67	9,166,368.35	9,150,123.69	17,024.33

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,590,697.92	7,982,433.44
企业所得税	8,190,486.63	9,105,120.56
个人所得税	12,092,889.39	14,354,915.90
城市维护建设税	522,106.53	791,529.42
教育费附加	362,912.42	610,865.65
房产税	213,794.51	392,495.07
土地使用税	39,491.39	76,015.08
印花税	78,653.44	337,904.93
其他税费	437,678.03	188,488.38
合计	27,528,710.26	33,839,768.43

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,142,020.05	1,257,724.50
应付股利	4,624,139.18	0.00
其他应付款	31,410,316.53	38,599,405.67
合计	37,176,475.76	39,857,130.17

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	76,600.00	96,690.61
短期借款应付利息	1,065,420.05	1,161,033.89
合计	1,142,020.05	1,257,724.50

重要的已逾期未支付的利息情况：无

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,624,139.18	0.00
合计	4,624,139.18	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
资金往来	8,094,952.25	15,724,561.05
保证金及押金	6,341,802.09	6,155,791.75
员工报销款	6,652,687.93	7,198,353.35
其他	10,320,874.26	9,520,699.52
合计	31,410,316.53	38,599,405.67

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,700,000.00	4,400,000.00
一年内到期的应付债券	0.00	
一年内到期的长期应付款	56,339,530.04	44,678,574.85
合计	61,039,530.04	49,078,574.85

其他说明：无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	0.00	1,505,126.39
合计		1,505,126.39

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,920,925.00	
抵押+保证借款	57,830,000.00	60,180,000.00
合计	69,750,925.00	60,180,000.00

长期借款分类的说明：

本公司 抵押+保证借款 长期借款系全资子公司雪人科技有限公司以投资性房地产、固定资产进行抵押、福建雪人股份有限公司提供保证取得的借款，按照取得该等借款方式或条件确定借款类别，借款利率为4.90%；本公司抵押借款系子公司SRM ITALY S.R.L已以固定资产进行抵押取得的借款按照取得该等借款方式或条件确定借款类别，借款利率为2.35%；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	57,642,105.63	74,424,310.05
合计	57,642,105.63	74,424,310.05

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	113,981,635.67	119,102,884.90
减：一年内到期的长期应付款	56,339,530.04	44,678,574.85
合 计	57,642,105.63	74,424,310.05

其他说明：

（2）专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助	32,544,332.80	0.00	1,635,764.94	30,908,567.86	
合计	32,544,332.80	0.00	1,635,764.94	30,908,567.86	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产设备投资补助	9,293,305.32			941,735.70			8,351,569.62	与资产相关
新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助	6,752,136.61			512,820.54			6,239,316.07	与资产相关
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	1,224,040.56			29,494.92			1,194,545.64	与资产相关
高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目	6,206,666.67			0.00			6,206,666.67	与资产相关
新能源汽车重点专项课题 3 部分内容研发经费	3,361,300.00			0.00			3,361,300.00	与资产相关
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助	5,706,883.64			151,713.78			5,555,169.86	与资产相关
合计	32,544,332.80			1,635,764.94			30,908,567.86	

其他说明：

本期计入当期损益金额中，计入其他收益1,635,764.94元

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,072,767.00						674,072,767.00

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,335,795,784.96			1,335,795,784.96
合计	1,335,795,784.96			1,335,795,784.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,151,153.62	18,262,070.64			2,729,123.16	15,532,947.48		1,381,793.86
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00							
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00							
其他权益工具投资公允价值变动	-14,151,153.62	18,262,070.64			2,729,123.16	15,532,947.48		1,381,793.86
企业自身信用风险公允价值变动	0.00							
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,428,018.27	1,069,781.19				1,075,452.83	-5,671.64	29,503,471.10
外币财务报表折算差额	5,061,745.73	1,069,781.19				1,075,452.83	-5,671.64	6,137,198.56
其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	23,366,272.54							23,366,272.54
其他综合收益合计	14,276,864.65	19,331,851.83			2,729,123.16	16,608,400.31	-5,671.64	30,885,264.96

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，2018年12月31日报表中可供出售金融资产123,757,900.35元在2019年1月1日按新金融工具准则重新划分为其他权益工具投资。相应原可供出售金融资产公允价值变动计入其他综合收益金额-12,927,012.51元，在2019年1月1日重新划分为其他权益工具变动计入其他综合收益。同时2018年12月31日可供出售金融资产计提减值准备1,466,037.26元，在2019年1月1日转其他综合收益，扣除所得税影响后未分配利润增加1,224,141.11元，其他综合收益减少1,224,141.11元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,075,047.12	2,602,019.72	731,734.44	10,945,332.40
合计	9,075,047.12	2,602,019.72	731,734.44	10,945,332.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,517,357.62			51,517,357.62
合计	51,517,357.62			51,517,357.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	168,022,504.00	152,616,773.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,224,141.11	
调整后期初未分配利润	169,246,645.11	152,616,773.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,829,658.05	15,405,730.27
应付普通股股利	4,624,139.18	
期末未分配利润	176,452,163.98	168,022,504.00

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 1,224,141.11 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

主营业务	639,486,978.80	489,399,591.09	528,376,436.32	399,049,628.46
其他业务	37,146,837.46	29,684,896.16	25,802,601.04	15,512,581.65
合计	676,633,816.26	519,084,487.25	554,179,037.36	414,562,210.11

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：无

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,554,933.28	1,361,656.37
教育费附加	799,655.27	694,399.21
房产税	2,371,090.25	2,724,812.52
土地使用税	251,612.64	344,680.78
车船使用税	18,634.53	0.00
印花税	417,183.09	264,197.17
地方教育费附加	491,271.45	331,299.16
其他税费	294,645.73	430,184.88
合计	6,199,026.24	6,151,230.09

其他说明：无

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,839,406.18	12,952,922.21
运输费	2,467,480.09	3,481,770.87
差旅交通费用	3,710,820.29	4,105,450.87
售后费用	5,814,307.28	4,657,086.20
展览宣传费	1,938,924.81	3,233,550.90
业务招待费	2,443,284.23	2,118,357.37
中介机构服务费	1,138,920.02	1,636,852.90
租赁费	539,681.87	605,364.08
其他	3,261,081.01	3,941,038.42
合计	33,153,905.78	36,732,393.82

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,993,674.34	18,403,185.85
折旧及摊销	12,756,664.64	13,097,395.78
中介机构服务费	4,500,099.27	4,921,053.82
差旅交通费	1,568,265.64	2,004,203.14
租赁及物业管理费	4,228,341.53	3,029,640.45
业务招待费	1,503,009.23	1,368,792.00
办公费用	1,427,926.21	1,750,147.49
其他	605,208.77	1,621,250.20
合计	42,583,189.63	46,195,668.73

其他说明：无

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,699,793.67	12,766,152.97
材料领用	7,969,743.22	6,667,176.69
折旧摊销	4,740,871.10	5,429,898.40
其他	975,896.45	678,779.77
合计	28,386,304.44	25,542,007.83

其他说明：无

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,063,707.73	23,736,292.19
减：利息收入	350,901.75	1,740,927.88
汇兑净损益	-242,540.47	-1,011,842.66
银行手续费	909,755.48	1,140,558.41
其他	80,036.73	
合计	32,460,057.72	22,124,080.06

其他说明：无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技经费补助	466,534.00	2,326,300.00
福州市长乐区财政局兼并重组重点项目奖励	0.00	1,950,000.00
生产设备投资补助	941,735.70	941,735.70
新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助	512,820.54	512,820.54
高新企业奖励	0.00	100,000.00
长乐市科技文体局科技项目配套奖励	0.00	300,000.00
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助	151,713.78	
福州市长乐区商务局展会补助	0.00	156,200.00
稳岗补贴	197,769.00	86,788.50
福州市长乐区商务局促进重点出口产品结构优化资金	0.00	150,000.00
长乐商务局对规模以上企业增幅奖励	0.00	15,000.00
福州市财政局专利奖励	0.00	17,000.00
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	29,494.92	29,494.92
福州市长乐区商务局 2018 年节能循环经济项目奖励	500,000.00	
福州市长乐区商务局 2018 年福州市级工业设计奖励	300,000.00	
福州市长乐区商务局 2018 年工业企业优秀创新产品奖励	300,000.00	
代扣代缴手续费返还	2,458.80	
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局科技创新补助	0.00	300,000.00
其他补助项目	44,735.81	196,900.00
合计：	3,447,262.55	7,082,239.66

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	77,257.10	-812,303.45
银行理财产品	1,134,266.67	
合计	1,211,523.77	-812,303.45

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	2,753,462.06	8,242,637.10
合计	2,753,462.06	8,242,637.10

其他说明：无

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,125,361.97	
其他权益投资减值损失		
应收账款坏账损失	-5,816,815.53	
合计	-2,691,453.56	

其他说明：无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-7,464,054.04
合计		-7,464,054.04

其他说明：无

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	32,378.07	472,816.41
合　　计	32,378.07	472,816.41

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

			额
违约赔偿收入	21,957.70	2,514,234.11	21,957.70
其他	130,526.60	35,034.95	130,526.60
合计	152,484.30	2,549,269.06	152,484.30

计入当期损益的政府补助：无

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	81,509.98	0.00	81,509.98
滞纳金及罚款	32,739.75	33,995.57	32,739.75
诉讼赔偿	221,432.48	0.00	221,432.48
其他	236,244.82	982,252.71	236,244.82
合计	571,927.03	1,016,248.28	571,927.03

其他说明：无

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,213,521.00	5,191,795.42
递延所得税费用	324,686.18	-2,371,808.62
合计	8,538,207.18	2,819,986.80

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	19,100,575.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,865,086.30
子公司适用不同税率的影响	-987,519.68
调整以前期间所得税的影响	2,456,722.56
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,235,610.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,439,528.93
所得税费用	8,538,207.18

其他说明

77、其他综合收益

详见附注详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	350,901.75	1,740,927.88
政府补助	1,928,248.29	6,119,088.50
其他往来	40,040,280.12	35,009,319.85
合计	42,319,430.16	42,869,336.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	44,015,613.27	34,285,563.60
支付的其他往来	49,057,847.00	66,660,267.11
其他	490,417.05	
合计	93,563,877.32	100,945,830.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

无

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

无

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	10,562,368.18	9,105,816.38
加：资产减值准备	2,691,453.56	7,464,054.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,223,031.21	31,520,438.79
无形资产摊销	12,556,354.51	11,571,760.80
长期待摊费用摊销	7,119,064.13	5,244,772.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-32,378.07	-472,816.41
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	81,509.98	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,753,462.06	-8,242,637.10
财务费用（收益以“－”号填列）	32,063,700.73	23,736,292.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,211,523.77	812,303.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,566.76	-2,755,833.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,048,242.56	8,330,429.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-29,204,992.06	-5,470,558.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-65,718,538.87	-161,475,479.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,718,841.27	-69,390,399.26
其他	234,520.34	
经营活动产生的现金流量净额	34,383,758.40	-150,021,856.08
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	141,316,281.97	163,681,829.52
减：现金的期初余额	130,513,967.35	158,964,601.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金及现金等价物净增加额	10,802,314.62	4,717,227.73

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	141,316,281.97	130,513,967.35
其中：库存现金	8,151,937.37	132,635.91
可随时用于支付的银行存款	133,164,344.60	130,381,331.44
三、期末现金及现金等价物余额	141,316,281.97	130,513,967.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	35,109,979.94	27,538,968.58

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,109,979.94	其中保证金 25,609,979.94 元,账户冻结 9,500,000 元.
固定资产	34,499,149.36	抵押借款
投资性房地产	118,087,141.21	抵押借款
合计	187,696,270.51	--

其他说明：无

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	22,242,900.96
其中：美元	2,084,337.10	6.8747	14,329,192.27
欧元	362,041.74	7.817	2,830,080.28
港币	2,867.11	0.8797	2,522.19
英镑	12,509.94	8.7113	108,977.84
瑞典克朗	871,927.03	0.7413	646,359.51
印尼盾	1,849,874,231.94	0.000485	897,189.00
加元	0.33	5.249	1.73
日元	1,477.00	0.0638	94.26
澳币	30.30	4.8156	145.91
迪拉姆	1,831,768.58	1.8716	3,428,338.07
应收账款	--	--	161,012,889.71
其中：美元	18,123,116.29	6.8747	124,590,987.54
欧元	3,917,404.79	7.817	30,622,353.24
港币			
瑞典克朗	7,737,594.00	0.7413	5,735,878.43
印尼盾	63,900,705.00	0.000485	30,991.84
澳币	6,786.00	4.8156	32,678.66
长期借款	--	--	11,920,925.00
其中：美元			
欧元	1,525,000.00	7.817	11,920,925.00
港币			
其他应收款		--	38,663,771.20
其中：美元	4,575,899.66	6.8747	31,457,937.40
欧元	921,815.76	7.817	7,205,833.80
应付账款		--	24,206,297.54
其中：美元	1,986,354.18	6.8747	13,655,589.12
欧元	880,527.47	7.817	6,883,083.22
英镑	66,753.00	8.7113	581,505.41
瑞典克朗	3,503,660.00	0.7413	2,597,263.16
印尼盾	940,573,134.02	0.0005	456,177.97
澳币	6,786.00	4.8156	32,678.66
应付职工薪酬		--	1,518,110.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

欧元	191,834.78	7.817	1,499,572.47
迪拉姆	9,904.77	1.8716	18,538.20
应交税费		--	793,056.44
欧元	86,229.92	7.817	674,059.28
印尼盾	245,354,959.78	0.0005	118,997.16

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			1,635,764.94
计入其他收益的政府补助	1,811,497.61	其他收益	1,811,497.61
合计	1,811,497.61		3,447,262.55

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

（2）合并成本及商誉

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

无

（6）其他说明

无

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无

（2）合并成本

无

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1、新设立全资子公司福建雪人压缩机有限公司。

2、新设立控股子公司重庆雪氢动力科技有限公司，持股比例90%。

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建雪人压缩机有限公司	福州市	福州市	生产制造	100.00%		设立
福建雪人制冷设备有限公司	福州市	福州市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人工程有限公司	福州市	福州市	工程安装	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人技术服务有限公司	福州市	福州市	生产制造	100.00%		设立
香港雪人科技有限公司	香港	香港	制冷设备及配套产品研发销售	100.00%		设立
雪人科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、设备销售	100.00%		设立
上海雪人新能源技术有限公	上海市	上海市	新能源技术服务、电池、新	100.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

司			能源汽车及零配件销售			
北京雪人华氢新能源技术有限公司	北京市	北京市	新能源技术服务、汽车配件销售		80.00%	设立
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	肇庆市	肇庆市	生产制造	51.00%		非同一控制下企业合并
Refcomp Italy SRL	意大利	意大利	转子生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
PT Snowman Mandiri INdonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	生产制造、设备销售	70.00%		设立
Snowman Middle Eastfzco	阿联酋	阿联酋	生产制造、设备销售		94.00%	设立
杭州龙华环境集成系统有限公司	杭州市	杭州市	中央空调系统销售和安装	56.00%		非同一控制下企业合并
杭州龙华空调设备销售有限公司	杭州市	杭州市	空调及配套设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州龙华节能科技有限公司	杭州市	杭州市	节能技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
福建欧普康能源技术有限公司	福州市	福州市	生产制造	51.02%		设立
四川佳运油气技术服务有限公司	成都市	成都市	技术服务、设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
佳运（香港）国际有限公司	香港	香港	设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
成都科连自动化工程有限公司	成都市	成都市	技术服务、设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	库尔勒市	库尔勒市	道路运输、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并
重庆雪氢动力科技有限公司	重庆市	重庆市	生产制造、设备销售	90.00%		设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司

无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	福州市	福州市	投资	29.00%		权益法核算
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	成都市	成都市	制造业	15.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

钟剑持有本公司股权比例为1.80%，同时担任全资子公司四川佳运油气技术服务有限公司和中科睿雪（成都）低温科技有限公司的法人，因此本公司对中科睿雪（成都）低温科技有限公司具有重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	中科睿雪（成都）低温科技有限公司	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	中科睿雪（成都）低温科技有限公司
流动资产	4,578,517.40	24,950,192.76	4,578,237.40	17,622,570.72
非流动资产	4,014,866.61	40,525,535.77	4,014,866.61	28,457,966.90
资产合计	8,593,384.01	65,475,728.53	8,593,104.01	46,080,537.62
流动负债	70,151.51	36,906,491.96	70,399.85	28,805,487.87
非流动负债		21,175,965.80		12,597,564.64
负债合计	70,151.51	58,082,457.76	70,399.85	41,403,052.51
归属于母公司股东权益	8,523,232.50	7,393,270.77	8,522,704.16	4,677,485.11
按持股比例计算的净资产份额	2,365,198.60	2,058,990.62	2,471,584.21	1,451,622.77
对联营企业权益投资的账面价值	2,365,198.60	2,058,990.62	2,471,584.21	1,451,622.77
营业收入		1,419,254.78	1,254,368.80	
净利润	-366,846.94	-2,284,214.34	18,150.87	
其他综合收益	-366,846.94	-2,284,214.34	18,150.87	

其他说明：无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	12,956,014.23	13,021,776.32
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-174,254.51	-1,674,967.37

其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
杭州国尧节能技术有限公司	-167,756.99	-108,492.43	-276,249.42

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、权益投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（一）市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、迪拉姆、瑞典克朗和印尼盾的应收应付款、应付职工薪酬、应交税费及银行存款有关（另外英镑、港元、澳大利亚元、日元、加拿大元、瑞士法郎资产负债占总资产比例明显较小且公司不常使用，该币种外汇风险较小），由于美元、欧元、迪拉姆、瑞典克朗和印尼盾与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、迪拉姆、瑞典克朗和印尼盾的资产及负债于本公司总资产所占比例较小，并且经敏感性分析对公司对税前利润或其他综合收益影响均不大，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额参见附注“外币货币性项目”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

项　目	对税前利润或其他综合收益影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值5%	783.61
若人民币对美元升值5%	-783.61
若人民币对欧元贬值5%	456.82
若人民币对欧元升值5%	-456.82
若人民币对迪拉姆贬值5%	81.19
若人民币对迪拉姆升值5%	-81.19
若人民币对瑞典克朗贬值5%	18.92
若人民币对瑞典克朗升值5%	-18.92
若人民币对印尼盾贬值5%	-3.06
若人民币对印尼盾升值5%	3.06

2、利率风险－公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于借款均为固定利率，因此本公司董事会认为公允价值变动风险并不重大。

（二）信用风险

于2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2019年6月30日，本公司流动负债小于流动资产，因此管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：　元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	144,985,178.77			144,985,178.77

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（四）投资性房地产		214,558,415.06		214,558,415.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
投资性房地产	214,558,415.06	市场法	商业用房	可比房产成交价

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汝捷$_1$

本企业最终控制方是林汝捷$_1$。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在联营企业中的权益”。

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

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

其他说明

肇庆市和平制冷配件有限公司已进入破产清算（(2017）粤12清申1号），公司已对相应的长期股权投资计提减值准备10,462,615.10元。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天创富投资（平潭）有限公司	公司实际控制人林汝捷$_1$持股 27.3%的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	销售商品	8,325,859.17	
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	提供劳务	2,764,202.98	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

（3）关联租赁情况

无

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林汝捷 1	269,819,900.00	2018 年 05 月 16 日	2019 年 04 月 25 日	是
林汝捷 1	200,000,000.00	2018 年 03 月 09 日	2019 年 03 月 09 日	是
林汝捷 1	162,594,340.00	2018 年 08 月 20 日	2019 年 08 月 19 日	否
林汝捷 1	91,292,305.24	2018 年 01 月 15 日	2019 年 01 月 14 日	是
林汝捷 1	99,500,000.00	2018 年 04 月 23 日	2019 年 04 月 23 日	是
林汝捷 1	25,000,000.00	2018 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 11 日	是
林汝捷 1	33,000,000.00	2018 年 06 月 29 日	2021 年 05 月 29 日	否
林汝捷 1	40,000,000.00	2018 年 08 月 20 日	2021 年 08 月 20 日	否
林汝捷 1	30,000,000.00	2018 年 10 月 09 日	2020 年 10 月 22 日	否
林汝捷 1	30,000,000.00	2018 年 11 月 30 日	2021 年 12 月 20 日	否
林汝捷 1	270,000,000.00	2019 年 03 月 13 日	2020 年 03 月 13 日	否
林汝捷 1	50,000,000.00	2019 年 04 月 03 日	2020 年 04 月 03 日	否
林汝捷 1	50,000,000.00	2019 年 04 月 11 日	2020 年 04 月 11 日	否
林汝捷 1	270,000,000.00	2019 年 04 月 25 日	2020 年 04 月 25 日	否
林汝捷 1	100,000,000.00	2019 年 05 月 13 日	2020 年 05 月 13 日	否

关联担保情况说明：无

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

拆出				
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,000,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 04 月 01 日	人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	800,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 04 月 01 日	人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	200,000.00	2018 年 12 月 05 日	2019 年 04 月 01 日	人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	2,800,000.00	2018 年 12 月 05 日		人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,000,000.00	2019 年 01 月 15 日		人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,000,000.00	2019 年 01 月 25 日		人民币
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,000,000.00	2019 年 02 月 12 日		人民币

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,723,700.00	1,725,377.00

（8）其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中科睿雪（成都）低温科技有限公司	38,513,948.51	595,745.00	28,329,800.00	1,416,490.00
其他应收款	中科睿雪（成都）低温科技有限公司	5,800,000.00	290,000.00	4,800,000.00	240,000.00
其他应收款	肇庆市和平制冷配件有限公司	7,000.00	700.00	7,000.00	350.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）应付项目

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

根据 2018 年 7 月 23 日召开的第三届董事会第二十四次（临时）会议审议并通过的《关于回购并购基金部分合伙份额的议案》，公司董事会授权公司经营管理层以自有资金人民币 13,500 万元向原优先级有限合伙人光大兴陇信托有限责任公司回购合吉利的合伙份额，并以有限合伙人的身份与宁波明德、天创富、雪氢投资等专业投资机构签署了《福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》。

2019年7月9日，合吉利并购基金已完成工商注册信息的变更，变更后公司持有合吉利84%股权，合吉利将于2019年7月纳入合并报表范围。本次回购事项使用公司自有资金，不影响公司正常的生产经营活动，预计对公司财务净利润产生积极影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无

（2）报告分部的财务信息

无

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,060,829.00	2.33%	10,817,822.00	82.83%	2,243,007.00	14,173,736.00	2.53%	11,370,501.50	80.22%	2,803,234.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	547,686,584.78	97.67%	29,086,035.25	5.31%	518,600,549.53	545,943,964.89	97.47%	28,273,625.01	5.18%	517,670,339.88
其中：										
合计	560,747,413.78	100.00%	39,903,857.25	7.12%	520,843,556.53	560,117,700.89	100.00%	39,644,126.51	7.08%	520,473,574.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：10,817,822.00

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡汇盈食品有限公司	8,320,000.00	8,320,000.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
山东威特人工环境有限公司	1,510,140.00	755,070.00	50.00%	客户未按照约定计划如期还款
天津九齐冷冻科技有限公司	2,975,874.00	1,487,937.00	50.00%	客户未按照约定计划如期还款
四川天伦檀香楼食品有限公司	112,500.00	112,500.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
南京国睿博拉贝尔环境能源有限公司	142,315.00	142,315.00	100.00%	客户未按照约定计划如期还款
合计	13,060,829.00	10,817,822.00	--	--

按组合计提坏账准备：29,086,035.25

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	135,836,135.24	6,791,806.76	5.00%
1 年以内小计	135,836,135.24	6,791,806.76	5.00%
1 至 2 年	75,066,452.47	7,506,645.25	10.00%
2 至 3 年	25,826,076.38	5,165,215.28	20.00%
3 至 4 年	6,678,112.00	2,003,433.60	30.00%
4 至 5 年	6,730,855.98	3,365,427.99	50.00%
5 年以上	4,253,506.37	4,253,506.37	100.00%
合计	254,391,138.44	29,086,035.25	--

确定该组合依据的说明：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	135,836,135.24
1 至 2 年	75,066,452.47
2 至 3 年	25,826,076.38
3 年以上	17,662,474.35
3 至 4 年	6,678,112.00
4 至 5 年	6,730,855.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5 年以上	4,253,506.37
合计	254,391,138.44

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	11,370,501.50		552,679.50		10,817,822.00
组合计提坏账准备	28,273,625.01	1,303,827.25		491,417.01	29,086,035.25
合计	39,644,126.51	1,303,827.25	552,679.50	491,417.01	39,903,857.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
账龄组合计提	491,417.01

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	272,042,329.05	48.51	4,012,230.12

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	162,533,905.76	167,599,692.53

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	162,533,905.76	167,599,692.53

（1）应收利息

无

（2）应收股利

无

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金往来	15,888,715.60	5,525,789.11
押金及保证金	7,943,442.88	22,400,990.00
备用金	3,487,856.75	3,772,416.99
其他	34,296.79	24,020.09
关联方往来	138,238,085.00	142,473,409.02
合计	165,592,397.02	174,196,625.21

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,596,932.68			6,596,932.68
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	51,558.58			51,558.58
本期转回	3,590,000.00			3,590,000.00
2019 年 6 月 30 日余额	3,058,491.26			3,058,491.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,689,310.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1 年以内小计	7,689,310.83
1 至 2 年	18,533,746.40
2 至 3 年	291,085.96
3 年以上	840,168.83
3 至 4 年	41,588.98
4 至 5 年	97,245.31
5 年以上	701,334.54
合计	27,354,312.02

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项计提坏账准备	3,590,000.00		3,590,000.00	
组合计提坏账准备	3,006,932.68	51,558.58		3,058,491.26
合计	6,596,932.68	51,558.58	3,590,000.00	3,058,491.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
西姆科工业设备（北京）有限公司	3,590,000.00	收到银行承兑汇票
合计	3,590,000.00	--

西姆科工业设备（北京）有限公司原坏账准备系约定还款期到期未偿还，因此对超过还款期限的其他应收款部分3,590,000.00元全额计提坏账准备，本报告期西姆科工业设备（北京）有限公司已通支付银行汇票方式偿还其他应收款项3,646,700.00元，故转回已计提的坏账准备。

4）本期实际核销的其他应收款情况

无

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雪人科技有限公司	往来款	57,771,350.53	1 年以内	34.89%	
福建欧普康能源技术有限公司	往来款	38,678,604.32	2 年以内	23.36%	
福建雪人制冷设备有限公司	往来款	16,720,725.67	1 年以内	10.10%	
福建雪人工程有限公司	往来款	11,578,062.73	1 年以内	6.99%	
西姆科工业设备（北京）有限公司	往来款	11,486,157.59	2 年以内	6.94%	1,148,615.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	--	136,234,900.84	--	82.28%	1,148,615.76

6）涉及政府补助的应收款项

无

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,068,757,392.44		1,068,757,392.44	1,067,757,392.44		1,067,757,392.44
对联营、合营企业投资	27,494,800.07	10,462,615.10	17,032,184.97	26,993,817.83	10,462,615.10	16,531,202.73
合计	1,096,252,192.51	10,462,615.10	1,085,789,577.41	1,094,751,210.27	10,462,615.10	1,084,288,595.17

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建雪人技术服务有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
福建欧普康能源技术有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
福建雪人制冷设备有限公司	191,600,000.00					191,600,000.00	
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	11,000,000.00					11,000,000.00	
福建雪人工程有限公司	57,700,000.00					57,700,000.00	
雪人科技有限公司	64,000,000.00					64,000,000.00	
四川佳运油气技术服务有限公司	480,000,000.00					480,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海雪人新能源技术有限公司	1,100,000.00					1,100,000.00	
杭州龙华环境集成系统有限公司	35,982,230.47					35,982,230.47	
香港雪人科技有限公司	68,177,101.00					68,177,101.00	
PT Snowman Mandiri Indonesia	1,536,057.60					1,536,057.60	
SRM Italy S.R.L	56,662,003.37					56,662,003.37	
福建雪人压缩机有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	1,067,757,392.44	1,000,000.00				1,068,757,392.44	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	2,471,584.21			-106,385.61						2,365,198.60	
肇庆市和平制冷配件有限公司	12,607,995.75									12,607,995.75	10,462,615.10
中科睿雪（成都）低温科技有限公司	1,451,622.77	950,000.00		-342,632.15						2,058,990.62	
小计	16,531,202.73	950,000.00		-449,017.76						17,032,184.97	10,462,615.10
合计	16,531,202.73	950,000.00		-449,017.76						17,032,184.97	10,462,615.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,389,933.68	304,474,946.02	346,280,417.50	294,635,978.84
其他业务	21,227,942.35	19,390,296.63	43,216,779.53	38,015,915.39
合计	378,617,876.03	323,865,242.65	389,497,197.03	332,651,894.23

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-449,017.76	-728,465.65
合计	-449,017.76	-728,465.65

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-49,131.91	
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）	3,447,262.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,042,643.18	
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	2,753,462.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,932.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,134,266.67	
减：所得税影响额	1,699,344.86	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

少数股东权益影响额	-21,206.55	
合计	6,312,431.49	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.52%	0.0175	0.0175
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0082	0.0082

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

第十一节 备查文件目录

1、载有公司法定代表人林汝捷$_1$签名的2019年半年度报告文本；

2、载有公司负责人林汝捷$_1$、主管会计工作的负责人许慧宗、会计机构负责人黄昊签名并盖章的财务报告文本；

3、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；

4、上述文件置备于公司证券事务办备查。

福建雪人股份有限公司

董事长：林汝捷$_1$

2019年8月22日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn