



无锡鼎邦

NEEQ : 872931

无锡鼎邦换热设备股份有限公司



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	87

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王仁良、主管会计工作负责人许建良及会计机构负责人（会计主管人员）吴佳炜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款回收的风险	报告期末，应收账款金额为 109,907,485.32 元，占总资产比重为 31.80%。公司主要客户为大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期限较长，使得应收账款周转率较低，2021 年应收账款周转率为 1.27 次，公司已按审慎性原则计提了坏账准备并加强催收，但随着公司规模进一步扩大，公司应收账款也相应增长，仍可能存在应收账款发生坏账的风险，从而对公司生产经营及资金周转产生不利影响。
偿债能力风险	公司报告期内的流动比率为 1.34，处在较低水平，公司存在营运资金缺口。从负债结构来看，报告期内公司负债主要为流动负债，主要系公司短期借款较多，截至 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款占总负债比例为 16.92%，应付票据占比 14.35%，应付账款占比 12.80%，因此，公司存在一定的短期偿债风险。公司报告期末，资产负债率为 64.33%，公司债务水平较高，因也面临一定的长期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
无锡鼎邦、股份公司、公司	指	无锡鼎邦换热设备股份有限公司
无锡换热	指	无锡换热设备有限公司，系公司股东
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
章程、公司章程	指	股份公司的《公司章程》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中石油	指	中国石油天然气集团有限公司
中石化	指	中国石油化工集团公司
中海油	指	中国海洋石油集团有限公司
换热器	指	在具有不同温度的两种或两种以上流体之间传递热量的设备
空冷器	指	是以环境空气作为冷却介质使管内高温工艺流体得到冷却或冷凝的设备

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	无锡鼎邦换热设备股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI DINGBANG HEAT EXCHANGE EQUIPMENT CO., LTD. -
证券简称	无锡鼎邦
证券代码	872931
法定代表人	王仁良

二、 联系方式

董事会秘书姓名	董鹏麟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	江苏省无锡市锡山区安镇镇吼山南路 29 号
电话	0510-88711264
传真	0510-88711015
电子邮箱	dingbang@ding-bang.com.cn
公司网址	www.ding-bang.com.cn
办公地址	江苏省无锡市锡山区安镇镇吼山南路 29 号
邮政编码	214104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 23 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C352 化工、木材、非金属加工 专用设备制造-C3521 炼油、化工生产专用设备制造
主要产品与服务项目	空冷器、换热器
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	65,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王仁良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王仁良），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320205744844636B	否
注册地址	江苏省无锡市锡山区安镇镇吼山南路 29 号	否
注册资本（元）	65,180,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	136,030,819.64	183,193,121.33	-25.74%
毛利率%	20.93%	17.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,466,713.46	6,284,050.63	-28.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,333,408.50	6,201,389.01	-30.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.85%	5.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.74%	5.71%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,649,666.48	353,687,612.44	-2.27%
负债总计	222,349,343.10	245,014,002.52	-9.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,300,323.38	108,673,609.92	13.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.81	4.42%
资产负债率%（母公司）	64.33%	69.27%	-
资产负债率%（合并）	64.33%	69.27%	-
流动比率	1.34	1.25%	-
利息保障倍数	4.40	4.71	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,725,730.68	8,456,606.18	-155.88%
应收账款周转率	1.27	1.80	-
存货周转率	0.99	1.11	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.27%	-11.43%	-
营业收入增长率%	-25.74%	51.57%	-
净利润增长率%	-28.92%	83.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	195,311.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-53,435.42
非经常性损益合计	141,876.50
减：所得税影响数	8,571.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	133,304.96

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2022年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值(采用首次执行日的增量借款利率作为折现率)；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行

减值测试并进行相应会计处理。

本报告期无重大会计政策变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是换热设备领域的产品设计和生产商，其换热器、空冷器等产品广泛运用于炼油、石油化工等领域。公司基于丰富的行业项目经验、优质的产品质量和良好的行业口碑进入中石油、中石化、中海油的供应商目录，并通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判等方式获取中石油、中石化、中海油及其他民营石化企业的采购订单。公司的利润来源主要为热交换器和空冷器产品的销售收入。

公司采用直接销售的模式，由公司的销售部负责销售规划及客户拓展工作。公司每年根据市场环境、石油化工新建项目情况进行市场分析与预判，并积极与业主公司或工程承包商联络参与招投标。同时，公司作为中石油、中石化、中海油的合格供应商，会接到项目邀请，参加招投标及竞争性谈判。接到项目邀请后，公司首先进行风险评估、试算利润，并结合产能因素综合评估项目的投入产出。公司的产品报价通常是根据当时原材料价格以及产品技术标准、工时、运费等因素估算，最终合同价格由双方谈判或招投标结果确定。石油化工生产专用设备的运行条件恶劣，需要定期维护及更新部件，当公司客户进入检修周期时，公司销售人员亦会进行针对性的市场营销工作。

公司的产品具有较强强制性，且订单多以项目招投标结果确认，因此公司的采购均按销售订单执行，不存在原材料大量备货。公司在销售订单确认之后即进行图纸设计，采购部按照技术文件编制采购计划。公司的碳钢管/板、不锈钢管/板、锻件等主材均有三家以上合格供应商，公司根据采购需求，结合客户的特定质量要求，向供应商询价，经过原材料质量、价格、交货周期、收款账期等因素的综合评判后确定各订单原材料的供应商。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，受行业大环境周期性影响，公司营业收入 136,030,819.64 元，较去年同期下降 25.74%；归属于挂牌公司股东的净利润 4,466,713.46 元，较上年同期下降 28.92%，结合公司现有订单、生产计划及交货计划，预计下半年收入较上半年将有小幅上涨。

面对大环境下行的影响，公司目前正通过加强应收账款管理和生产工艺改善、增效降本，两种方式改善经营情况。

对于应收账款，通过分析客户结算账期、应收账款的账龄、信誉情况，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，综合考虑业务承接所需成本费用与回款周期，适当放弃部分结算时间长、客户信誉低的小中型项目，同时加强对已到帐期的应收账款的催收管理。

在降本增效方面，不断完善内部管理运营体系，实行精细化管理政策，减少不必要的资源浪费，促使管理效率与运营效率的稳步提升。

(二) 行业情况

1、公司所属行业

公司生产的换热器、空冷器等换热设备属于石化领域专用设备。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)分类,公司所属行业为C大类“制造业”中的“C35专用设备制造业”;按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》,公司所属行业为C大类“制造业”中的“C3521炼油、化工生产专用设备制造”;按照全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司所属行业为C大类“制造业”中的“C3521炼油、化工生产专用设备制造”;按照全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司所属行业为“10101011石油天然气设备与服务”。

2、行业基本情况

石油石化行业是国民经济中的重要支柱产业,资源资金技术密集,产业关联度高,经济总量大,产品广泛应用于国民经济、人民生活、国防科技等各个领域,在经济发展中具有重要作用。目前,我国石油石化专用设备制造行业已经形成较完整的设备制造体系,可以满足国内石油石化行业的需求。

换热设备作为石油石化专用设备中的一个细分类别,其产业的起步与发展较晚。1963年抚顺机械设备制造有限公司按照美国标准制造出中国第一台管壳式换热器,其后,兰州石油机械研究所首次引进德国斯密特(Schmidt)换热器技术,原四平换热器总厂引进法国维卡勃(Vicarb)换热器技术,国内换热设备行业在消化吸收国外技术的基础上,逐步发展壮大。20世纪80年代后,我国出现了自主开发传热技术的新趋势,大量的强化传热元件走向市场,包括折流杆换热器、高效重沸器、双壳程换热器等。21世纪之后,大量的强化传热技术应用于工业装置,并根据需求行业的工业发展水平不断完善换热设备的技术标准,优化生产工艺,行业进入快速发展时期。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	56,575,724.22	16.37%	82,640,820.59	23.37%	-31.54%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	109,907,485.32	31.80%	87,403,053.60	24.71%	25.75%
预付款项	10,897,062.12	3.15%	5,829,748.58	1.65%	86.92%
存货	104,553,888.51	30.25%	112,640,482.58	31.85%	-7.18%
固定资产	44,159,638.54	12.78%	43,469,623.92	12.29%	1.59%
无形资产	9,301,994.35	2.69%	9,443,731.51	2.67%	-1.50%
短期借款	58,500,000.00	16.92%	64,500,000.00	18.24%	-9.30%
应付票据	49,600,000.00	14.35%	59,596,000.00	16.85%	-16.77%
应付账款	44,234,542.53	12.80%	53,638,507.99	15.17%	-17.53%
预收款项	48,867,173.16	14.14%	43,553,717.89	12.31%	12.20%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较年初减少了26,065,096.37元,降幅31.54%,其中银行存款较期初减少5,738,834.02元。

下降27.10%，其他货币资金中银行承兑汇票保证金较期初减少20,475,999.47元，下降35.58%，主要系报告期内，公司定向增发补充公司流动资金，流动资金较往期充裕，公司减少了应付票据的开具，提高了现汇支付货款的比例。

- 2、预付款项较年初增加5,067,313.54元，涨幅86.92%，系报告期内受原材料价格上涨影响，部分供应商提高预付款项比例。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	136,030,819.64	-	183,193,121.33	-	-25.74%
营业成本	107,560,659.62	79.07%	151,232,161.40	82.55%	-28.88%
毛利率	20.93%	-	17.45%	-	-
销售费用	3,891,149.33	2.86%	7,007,207.17	3.83%	-44.47%
管理费用	7,876,619.16	5.79%	7,934,998.45	4.33%	-0.74%
研发费用	7,316,979.75	5.38%	4,936,488.35	2.69%	48.22%
财务费用	1,228,555.28	0.90%	1,873,004.85	1.02%	-34.41%
营业利润	5,293,439.49	3.89%	7,656,752.72	4.18%	-30.87%
营业外支出	53,435.42	0.54%	114,868.46	0.06%	-53.48%
净利润	4,466,713.46	3.28%	6,284,050.63	3.43%	-28.92%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年同期减少3,116,057.84元，降幅44.47%，主要系因会计政策变更，公司自2020年1月1日起适用新收入准则，在新收入准则下，为销售商品而产生的运输费不在列报在销售费用。报告期内实际发生运输费用2,114,770.64元。
- 2、研发费用较上年同期增加2,380,491.40元，涨幅48.22%，其中支付的研发人员工资将同期增加292,500.01，涨幅14.01，研发材料较同期增加1,561,126.70元，涨幅60.28%，主要系报告期内，公司加大了对新产品的研发投入。
- 3、财务费用较上年同期减少644,449.57元，降幅34.41%，主要系报告期内，公司现金较为充裕，缩减了短期借款600万元，报告期内支付的利息较同期减少491,826.02元，降幅24.19%
- 4、营业利润较上年同期减少2,363,313.23元，降幅30.87%，系以上收入及各类期间费用变动导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	136,030,819.64	183,193,121.33	-25.74%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	107,560,659.62	151,232,161.40	-28.88%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
换热器	124,600,089.92	101,610,737.18	81.55%	-17.82%	-20.73%	3.00%
空冷器	11,430,729.73	5,949,922.44	52.05%	-63.81%	-74.18%	20.91%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司非标设备定制生产型企业，公司专注于炼油化工用空冷器和换热器的生产及销售，具体收入比例以公司实际接到的订单为准，不具备可比性。

报告期内，公司主要以换热器为主，空冷器订单量小。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,725,730.68	8,456,606.18	-155.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,544,070.76	-1,647,622.07	-115.10%
筹资活动产生的现金流量净额	2,524,066.64	-449,555.31	661.46%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额为-4,725,730.68元，较上年同期减少13,182,336.86元，主要系报告期内收入较上年同期减少，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少29,649,598.22元，下降18.40%，同时受2021年上半年上游原材料涨价的影响，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加14,505,553.34元，上涨13.10%
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-3,544,070.76元，较上期下降115.10%，主要系报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金3,544,070.76元，较上期增加1,818,778.79元，涨幅105.42%
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为2,524,066.64元，较上期增长2,973,621.95元，主要系报告期内，公司新增定向增发，吸收投资收到的现金10,160,000.00元。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

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

江苏鼎邦换热设备科技有限公司	子公司	特种设备制造、通用设备制造	-	公司战略发展需要，增强新的业务增长点，有利于公司长远发展	200,000,000	0	0	0	0
----------------	-----	---------------	---	------------------------------	-------------	---	---	---	---

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

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
江苏鼎邦换热设备科技有限公司	对外投资新设	本次投资设立子公司，符合公司发展规划及经营方向，可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司业绩提升、利润增长会带来积极影响。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内，公司合并报表范围包括1家子公司，比期初新增1家。
2021年，公司出资新设立控股子公司江苏鼎邦换热设备科技有限公司。

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

无锡鼎邦将坚持“质量第一，诚信为本，科技兴厂，与时俱进”的质量方针，以“产品合格率100%，用户满意 100%”为目标，严格质量管理，热忱服务用户，确保企业的持续健康发展。

公司作为锡山区纳税大户及重点税源企业，将坚持履行企业社会责任，为国家创造税收，为员工创造就业机会。积极参加公益活动，积极捐赠款。

公司未来将积极并继续履行社会责任，全力做到对社会负责，对员工负责，对股东负责，对客户负责。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司日常运作正常，整体健康发展，内部治理逐渐完善，不存在异常的经营风险。在业务不断发展的同时，公司通过优化人才架构，加强内部控制和制度建设，为公司可持续的规范化发展提供了保障。从公司经营情况来看，主要财务、业务等经营指标健康；从人才队伍来看，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；从内部控制体系来看，公司的风险控制、财务管理、会计核算等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、 应收账款收回风险

报告期末，应收账款金额为 109,907,485.32 元，占总资产比重为 31.80%。公司主要客户为大中型石油石化企业，实力雄厚、信用记录良好，公司给予对方的收款期限较长，使得应收账款周转率较低，2021 年应收账款周转率为 1.27 次，公司已按审慎性原则计提了坏账准备并加强催收，但随着公司规模进一步扩大，公司应收账款也相应增长，仍可能存在应收账款发生坏账的风险，从而对公司生产经营及资金周转产生不利影响。

2、 偿债能力风险

公司报告期内的流动比率为 1.34，处在较低水平，公司存在营运资金缺口。从负债结构来看，报告期内公司负债主要为流动负债，主要系公司短期借款较多，截至 2021 年 6 月 30 日，公司短期借款占总负债比例为 16.92%，应付票据占比 14.35%，应付账款占比 12.80%，因此，公司存在一定的短期偿债风险。公司报告期末，资产负债率为 64.33%，公司债务水平较高，因也面临一定的长期偿债风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始	终止			

	制人及其控制的其他企业				日期	日期			
华能电缆有限公司	否	34,000,000	9,000,000	25,000,000	2020年7月14日	2023年7月13日	保证	一般	已事前及时履行
总计	-	34,000,000	9,000,000	25,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	34,000,000	9,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项，以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2021年4月27日	不适用	江苏鼎邦换热设备科技有限公司	股权	江苏鼎邦换热设备科技有限公司80%股权	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是公司战略发展的需要，业务发展需求，增强新的业务增长点，有利于公司长远发展，不影响公司业务连续性。

本次对外投资设立的控股子公司，公司占股80%，不影响管理层稳定性。

本次对外投资不会对公司未来的财务状况和经营成果造成不利影响。本次投资设立控股子公司，

符合公司发展规划及经营方向，可进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从公司长远发展来看，对公司业绩提升、利润增长会带来积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月2日	-	挂牌	无证房产承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月2日	-	挂牌	消防承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2018年8月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月2日	-	挂牌	资金占用承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018年8月2日	-	挂牌	关联交易承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2018年8月2日	-	挂牌	对外投资承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人王仁良出具承诺：如因公司无证房产建造使用事宜对第三方造成侵权或损害或根据相关政府主管部门的认定需要拆除或被给予其他任何形式的处罚，本人承诺全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府主管部门的罚款，并全额补偿公司因此而遭受的任何损失。

报告期内，无第三方向公司提出任何形式的权利主张、索赔并导致公司遭受损失的情况，公司实际控制人王仁良遵守承诺，未出现违反承诺事项出现。

2、针对公司部分建筑物尚未完成消防备的情况，公司实际控制人王仁良出具承诺函，承诺若受到行政处罚，实际控制人将补偿公司因此而遭受的全部损失。

报告期内，无公司因该瑕疵行为受到行政罚款的情况，公司实际控制人王仁良遵守承诺，未出现

违反承诺事项出现。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：“为避免与公司产生同业竞争，本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。本人在持有公司股份期间及担任公司董事、监事、高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。本承诺为不可撤销的承诺。”郎溪联邦、江苏鼎邦、无锡换热亦出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：“本企业目前不存在从事与无锡鼎邦主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与无锡鼎邦的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；本企业将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与无锡鼎邦相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；本企业不向其他业务与无锡鼎邦相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；如果未来本企业拟从事的业务可能与无锡鼎邦存在同业竞争，本企业将促使该业务或业务机会按公平合理的条件优先提供给无锡鼎邦。本企业愿意承担因不能履行上述承诺所产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给无锡鼎邦造成的所有直接或间接损失。”

报告期内，郎溪联邦、江苏鼎邦、无锡换热以及公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺的情形。

4、公司控股股东、实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用控股股东、实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均遵守承诺，未出现违反承诺的情形。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具了关于规范关联交易的《承诺函》。

报告期内，董事、监事及高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺的情形。

6、公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员均遵守承诺，未出现违反承诺的情形。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	保证	41,133,098.77	11.90%	银行承兑汇票及保函保证金
固定资产	固定资产	抵押	17,872,104.74	5.17%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	9,291,951.65	2.19%	抵押贷款
总计	-	-	68,297,155.16	19.26%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限权利资产都是公司为取得银行贷款所办理的抵押和保证金，有利于公司正常运转。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,232,000	32%	- 13,153,850.00	6,078,150.00	9.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,917,199.00	5,917,199.00	9.08%
	董事、监事、高管	0	0%	150,250.00	150,250.00	0.23%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,868,000	68%	18,233,850.00	59,101,850.00	90.67%
	其中：控股股东、实际控制人	40,868,000	68%	17,783,100.00	58,651,100.00	89.98%
	董事、监事、高管	0	0%	450,750.00	450,750.00	0.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,100,000	-	5,080,000.00	65,180,000	-
普通股股东人数						54

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经公司 2021 年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统文件《关于对无锡鼎邦换热设备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2021】487 号）核准，本公司于 2021 年 3 月 11 日向特定投资者（王仁良）以非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 5,080,000.00 元，发行价格为每股人民币 2 元，本次定向发行股票已由中勤万信会计师事务所出具了勤信验字【2021】第 0010 号验资报告。

2021 年 3 月 31 日，公司披露了《无锡鼎邦换热设备股份有限公司股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》，对新增 5,080,000 办理了股份登记。

报告期末，公司总股本共增加 5,080,000 股，由 60,100,000 股增加至 65,180,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王仁良	40,868,000	23,700,299.00	64,568,299.00	99.06%	58,651,100.00	5,917,199.00	0	0
2	俞明杰	0	601,000	601,000	0.92%	450,750.00	150,250.00	0	0
3	陈军伟	200	4,700	4,900	0.01%	0	4,700	0	0
4	杨静	0	601	601	0%	0	601	0	0
5	肖波	0	200	200	0%	0	200	0	0
6	吴群阳	0	200	200	0%	0	200	0	0
7	闵帅奇	0	100	100	0%	0	100	0	0
8	朱国庆	0	100	100	0%	0	100	0	0
9	周骁	0	100	100	0%	0	100	0	0
10	周衍俊	0	100	100	0%	0	100	0	0
合计		40,868,200	24,307,400	65,175,600	99.99%	59,101,850	6,073,550	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
前 10 名股东不存在关联关系

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年2月9日	2021年4月2日	2	5,080,000	王仁良	不适用	10,160,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年3月31日	10,160,000	10,160,000	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	10,160,000.00
二、募集资金实际使用	10,165,194.17
1、支付材料采购款	10,164,099.17
2、支付项目工程款	0.00
3、账户管理费及汇款手续费	1095.00
4、专户注销时转回公司一般账户	0.00
三、收到银行存款利息	5194.17
四、募集资金余额	0.0

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王仁良	董事长、总经理	男	1956年8月	2021年1月29日	2024年1月28日
王凯	董事	男	1982年10月	2021年1月29日	2024年1月28日
王丽萍	董事	女	1982年1月	2021年1月29日	2024年1月28日
俞明杰	董事	男	1979年11月	2021年1月29日	2024年1月28日
董鹏麟	董事、董事会秘书	男	1988年10月	2021年1月29日	2024年1月28日
邹建荣	监事会主席	男	1961年12月	2021年1月29日	2024年1月28日
潘佳	监事	男	1982年2月	2021年1月29日	2024年1月28日
郑燕江	监事	男	1971年10月	2021年1月29日	2024年1月28日
许建良	财务总监	男	1962年7月	2021年1月29日	2024年1月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理王仁良先生为公司控股股东、实际控制人，董事王凯与王仁良为父子关系；董事王凯与董事王丽萍为夫妻关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王仁良	董事长、	40,868,000	23,700,299.00	64,568,299.00	99.06%	0	0

	总经理						
王凯	董事	0	0	0	0%	0	0
王丽萍	董事	0	0	0	0%	0	0
俞明杰	董事	0	601,000	601,000	0.92%		
董鹏麟	董事、董 事会秘 书	0	0	0	0%	0	0
邹建荣	监 事 会 主 席	0	0	0	0%	0	0
潘佳	监事	0	0	0	0%	0	0
郑燕江	监事	0	0	0	0%	0	0
许建良	财 务 总 监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	40,868,000	-	65,169,299.00	99.98%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
俞明杰	无	新任	董事	董事会换届
沈盘秀	董事	离任	无	董事会换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

<p>俞明杰，男，汉族，1979年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。</p> <p>2000年1月至2003年1月，任无锡换热设备有限公司公司助理会计，2003年1月至2017年12月，任无锡鼎邦换热设备有限公司财务副科长，2017年12月至今任无锡鼎邦换热设备股份有限公司财务副科长。</p>
--

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
---------	------	------	------	------

管理人员	9	0	0	9
财务人员	5	0	0	5
销售人员	9	0	0	9
仓库采购人员	10	1	0	11
研发人员	38	0	1	37
生产人员	184	6	4	186
质检人员	20	0	0	20
行政综合人员	23	0	0	23
员工总计	298	7	5	300

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	44	43
专科	131	132
专科以下	122	124
员工总计	298	300

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	0	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

公司未认定核心员工。核心技术人员为韩兰生，详见公开转让说明书第二节、（六）员工情况、3 核心技术人员情况，本报告期内核心人员未发生变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	56,575,724.22	82,640,820.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	109,907,485.32	87,403,053.60
应收款项融资	六、3	1,561,283.40	
预付款项	六、4	10,897,062.12	5,829,748.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	6,304,577.68	9,430,392.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	104,553,888.51	112,640,482.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	856,232.19	1,416,294.84
流动资产合计		290,656,253.44	299,360,792.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	44,159,638.54	43,469,623.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	9,301,994.35	9,443,731.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	57,986.09	243,095.63
递延所得税资产	六、11	1,473,794.06	1,170,368.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,993,413.04	54,326,819.75
资产总计		345,649,666.48	353,687,612.44
流动负债：			
短期借款	六、12	58,500,000.00	64,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13	49,600,000.00	59,596,000.00
应付账款	六、14	44,234,542.53	53,638,507.99
预收款项			
合同负债	六、15	52,267,897.64	48,867,173.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	3,647,513.36	5,148,032.35
应交税费	六、17	1,618,712.02	1,046,305.06
其他应付款	六、18	51,046.67	145,713.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	6,794,826.69	6,352,732.51
流动负债合计		216,714,538.91	239,294,464.41
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	5,634,804.19	5,719,538.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,634,804.19	5,719,538.11
负债合计		222,349,343.10	245,014,002.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	65,180,000.00	60,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	16,407,963.63	11,327,963.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、23	68,696.40	68,696.40
盈余公积	六、24	4,803,201.89	4,356,530.54
一般风险准备			
未分配利润	六、25	36,840,461.46	32,820,419.35
归属于母公司所有者权益合计		123,300,323.38	108,673,609.92
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		123,300,323.38	108,673,609.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,649,666.48	353,687,612.44

法定代表人：王仁良

主管会计工作负责人：许建良

会计机构负责人：吴佳炜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		56,575,724.22	82,640,820.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		109,907,485.32	87,403,053.60
应收款项融资		1,561,283.40	
预付款项		10,897,062.12	5,829,748.58
其他应收款		6,304,577.68	9,430,392.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		104,553,888.51	112,640,482.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		856,232.19	1,416,294.84
流动资产合计		290,656,253.44	299,360,792.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		44,159,638.54	43,469,623.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,301,994.35	9,443,731.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		57,986.09	243,095.63
递延所得税资产		1,473,794.06	1,170,368.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,993,413.04	54,326,819.75
资产总计		345,649,666.48	353,687,612.44
流动负债：			
短期借款		58,500,000.00	64,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		49,600,000.00	59,596,000.00
应付账款		44,234,542.53	53,638,507.99
预收款项			
合同负债		52,267,897.64	48,867,173.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,647,513.36	5,148,032.35
应交税费		1,618,712.02	1,046,305.06
其他应付款		51,046.67	145,713.34
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,794,826.69	6,352,732.51
流动负债合计		216,714,538.91	239,294,464.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,634,804.19	5,719,538.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,634,804.19	5,719,538.11
负债合计		222,349,343.10	245,014,002.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		65,180,000.00	60,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,407,963.63	11,327,963.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		68,696.40	68,696.40
盈余公积		4,803,201.89	4,356,530.54
一般风险准备			
未分配利润		36,840,461.46	32,820,419.35
所有者权益（或股东权益）合计		123,300,323.38	108,673,609.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,649,666.48	353,687,612.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、26	136,030,819.64	183,193,121.33
其中：营业收入	六、26	136,030,819.64	183,193,121.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、26	128,909,856.28	174,124,413.19
其中：营业成本	六、26	107,560,659.62	151,232,161.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	1,035,893.14	1,140,552.97
销售费用	六、28	3,891,149.33	7,007,207.17
管理费用	六、29	7,876,619.16	7,934,998.45
研发费用	六、30	7,316,979.75	4,936,488.35
财务费用	六、31	1,228,555.28	1,873,004.85
其中：利息费用		1,541,266.69	2,033,092.71
利息收入		476,737.54	257,908.29
加：其他收益	六、32	195,311.92	152,796.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-2,022,835.79	-1,624,072.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		59,320.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,293,439.49	7,656,752.72
加：营业外收入	六、35		0.01
减：营业外支出	六、36	53,435.42	114,868.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,240,004.07	7,541,884.27
减：所得税费用	六、37	773,290.61	1,257,833.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,713.46	6,284,050.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,713.46	6,284,050.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润		4,466,713.46	6,284,050.63
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,466,713.46	6,284,050.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,466,713.46	6,284,050.63
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二、2	0.07	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.07	0.10

法定代表人：王仁良

主管会计工作负责人：许建良

会计机构负责人：吴佳炜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		136,030,819.64	183,193,121.33
减：营业成本		107,560,659.62	151,232,161.40
税金及附加		1,035,893.14	1,140,552.97
销售费用		3,891,149.33	7,007,207.17
管理费用		7,876,619.16	7,934,998.45
研发费用		7,316,979.75	4,936,488.35
财务费用		1,228,555.28	1,873,004.85
其中：利息费用		1,541,266.69	2,033,092.71

利息收入		476,737.54	257,908.29
加：其他收益		195,311.92	152,796.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,022,835.79	-1,624,072.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			59,320.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,293,439.49	7,656,752.72
加：营业外收入			0.01
减：营业外支出		53,435.42	114,868.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,240,004.07	7,541,884.27
减：所得税费用		773,290.61	1,257,833.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,713.46	6,284,050.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,466,713.46	6,284,050.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,466,713.46	6,284,050.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.10

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,524,687.88	161,174,286.10
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			712,949.20
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	24,428,790.61	535,717.10
经营活动现金流入小计		155,953,478.49	162,422,952.40
购买商品、接受劳务支付的现金		125,985,008.84	111,479,455.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,817,337.78	16,226,456.28
支付的各项税费		6,620,823.26	6,807,732.48
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	11,256,039.29	19,452,701.96
经营活动现金流出小计		160,679,209.17	153,966,346.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,725,730.68	8,456,606.18
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			77,669.90
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			77,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,544,070.76	1,725,291.97
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,544,070.76	1,725,291.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,544,070.76	-1,647,622.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,160,000.00	
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		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,160,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,933.36	2,149,555.31
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		17,635,933.36	18,449,555.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,524,066.64	-449,555.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,745,734.80	6,359,428.80
加：期初现金及现金等价物余额		21,188,360.25	16,996,090.37
六、期末现金及现金等价物余额		15,442,625.45	23,355,519.17

法定代表人：王仁良

主管会计工作负责人：许建良

会计机构负责人：吴佳炜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,524,687.88	161,174,286.10
收到的税费返还			712,949.20
收到其他与经营活动有关的现金		24,428,790.61	535,717.10
经营活动现金流入小计		155,953,478.49	162,422,952.40
购买商品、接受劳务支付的现金		125,985,008.84	111,479,455.50
支付给职工以及为职工支付的现金		16,817,337.78	16,226,456.28
支付的各项税费		6,620,823.26	6,807,732.48

支付其他与经营活动有关的现金		11,256,039.29	19,452,701.96
经营活动现金流出小计		160,679,209.17	153,966,346.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,725,730.68	8,456,606.18
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			77,669.90
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			77,669.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,544,070.76	1,725,291.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,544,070.76	1,725,291.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,544,070.76	-1,647,622.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,160,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,160,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,933.36	2,149,555.31
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,635,933.36	18,449,555.31
筹资活动产生的现金流量净额		2,524,066.64	-449,555.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,745,734.80	6,359,428.80
加：期初现金及现金等价物余额		21,188,360.25	16,996,090.37
六、期末现金及现金等价物余额		15,442,625.45	23,355,519.17

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2022 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

报告期内，公司不涉及租赁，无重大会计政策变更。

2、 存在控制关系的关联方变化

报告期内，公司新设控股子公司江苏鼎邦换热设备科技有限公司，公司控股 80%。子公司法定代表人为王凯，与公司控股股东、实际控制人王仁良为父子关系。

报告期内，公司新增 1 家存在控制关系的关联方。

3、 合并报表的合并范围

报告期内，公司合并报表范围包括 1 家子公司，比期初新增 1 家。

2021 年，公司出资新设立控股子公司江苏鼎邦换热设备科技有限公司。

4、报告期内证券发行情况

经公司 2021 年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统文件《关于对无锡鼎邦换热设备股份有限公司股票定向发行无异议的函》(股转系统函【2021】487 号)核准，本公司于 2021 年 3 月 11 日向特定投资者（王仁良）以非公开发行的方式发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 5,080,000.00 元，发行价格为每股人民币 2 元，本次定向发行股票已由中勤万信会计师事务所出具了勤信验字【2021】第 0010 号验资报告。

(二) 财务报表项目附注

无锡鼎邦换热设备股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

无锡鼎邦换热设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身无锡鼎邦换热设备有限公司于 2002 年 12 月 27 日取得无锡市锡山区对外贸易经济合作局锡山外资（2002）528 号关于“无锡鼎邦换热设备有限公司”可行性研究报告及合同、章程的批复，于 2003 年取得批准号为外经贸苏府资（2003）44006 号外商投资企业批准证书，于 2003 年 1 月 27 日取得企合苏锡总字第 006059 号营业执照，注册资本 60 万美元，由股东无锡换热设备有限公司现金出资 24 万美元，占注册资本的 40%；股东刘晓颖现金出资 36 万美元，占注册资本的 60%。以上注册资本于 2003 年 6 月 10 日经无锡梁溪会计师事务所有限公司锡梁会师外验字（2003）1072 号验资报告确认。

2007 年 2 月公司董事会决议并经无锡市利用外资管理委员会锡外管委审一（2007）36 号关于无锡鼎邦换热设备有限公司股权转让等事宜的批复同意，外方投资者刘晓颖将其所持 60%的股权计 36 万美元以 36 万美元的价格转让给王刚，注册资本由 60 万美元增资至 180 万美元，以现金方式增资。2007 年 4 月 17 日由无锡方正会计师事务所以锡方正（2007）增字 25 号验资报告确认，变更后实收资本 180 万美元，其中无锡换热设备有限公司出资 24 万美元，占注册资本的 13%，王刚出资 156 万美元，占实收资本的 87%。2008 年 4 月 8 日营业执照原注册号企合苏锡总字第 006059 变更为 320200400014738。

2010 年 1 月公司董事会决议并经无锡市利用外资管理委员会锡外管委审四（2010）10 号关于无锡鼎邦换热设备有限公司增加注册资本的批复同意，注册资本由 180 万美元增加至 230 万美元，以现金方式增资。2010 年 2 月 1 日由无锡梁溪会计师事务所锡梁会师外验字（2010）第 1004 号验资报告确认，变更后的实收资本为 230 万美元，其中无锡换热设备有限公司出资 74 万美元，占实收资本的 32.17%，王刚出资 156 万美元，占实收资本的 67.83%。

2013 年 11 月公司董事会决议并经锡山经济技术开发区管理委员会锡开管外（2013）101 号关于无锡鼎邦换热设备有限公司增加投资总额、注册资本的批复同意，注册资本由 230 万美元增加至 1,857.34

万美元，以未分配利润转增资本。2013年11月30日由无锡梁溪会计师事务所锡梁会师外验字（2013）第1018号验资报告确认，变更后的实收资本为1,857.34万美元，其中无锡换热设备有限公司出资597.52万美元，占实收资本的32.17%，王刚出资1,259.82万美元，占实收资本的67.83%。

2015年10月公司董事会决议并经锡山经济技术开发区管理委员会锡开管外（2015）80号关财税（2017）34号企业类型由中外合资企业变更为内资企业，并于2015年11月10日由无锡市锡山区市场监督管理局以（02830616-3）公司变更第11100031号准予变更登记通知书进行变更登记，注册资本由1,857.34万美元变更为11,764.147万人民币，股东由无锡换热设备有限公司、王刚变更为无锡换热设备有限公司、王仁祖。股东出资情况如下：无锡换热设备有限公司出资3,757.003万元，占实收资本的32%，王仁祖出资8,007.144万元，占实收资本的68%。

2015年11月10日公司股东会决议：注册资本由11,764.147万元变更为6,010.00万元，原股东王仁祖将减资后的股权4,086.80万元以4,086.80万元的价格转让给王仁良。以上减资及股权转让于2016年1月6日经无锡市锡山区市场监督管理局（2016）第01060022号公司准予变更登记通知书变更登记，并于2016年5月5日由无锡梁溪会计师事务所锡梁会师内验字（2016）第1014号报告确认变更后的实收资本为6,010.00万元，其中无锡换热设备有限公司出资1,923.2万元，占实收资本的32%，王仁良出资4,086.80万元，占实收资本的68%。

2017年11月20日，无锡鼎邦换热设备有限公司全体发起人按发起人协议、章程之规定，以其拥有的无锡鼎邦换热设备有限公司截至2017年8月31日经审计的净资产人民币71,427,963.63元，按1:0.8414的比例折合为股份公司股份60,100,000股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本60,100,000.00元，净资产超出注册资本部分11,327,963.63元计入股份有限公司的资本公积。以上出资于2017年12月8日由中勤万信会计师事务所勤信验字【2017】第1122号验资报告确认。2017年12月13日，公司名称变更为无锡鼎邦换热设备股份有限公司。

2018年7月11日，公司取得了全国中小企业股份转让系统《关于无锡鼎邦换热设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司股票自2018年8月2日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

无锡换热设备有限公司分别于2020年12月14日和2020年12月31日在全国中小企业股份转让系统中将200股股份转让给境内自然人何春娟、陈军伟，截止2020年12月31日，王仁良持股40,868,000.00股，无锡换热设备有限公司19,231,800.00股，何春娟100.00股，陈军伟100.00股。

本公司于2021年1月5日、1月8日、1月15日在全国中小企业股份转让系统中进行了多次股票交割，且根据本公司2021年第二次临时股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统文件《关于对无锡鼎邦换热设备股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2021】487号）核准，本公司于2021年3月11日向特定投资者（王仁良）以非公开发行的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票5,080,000.00元，发行价格为每股人民币2元，本次定向发行股票已由中勤万信会计师事务所出具了勤信验字【2021】第0010号验资报告。截止2021年3月11日，变更后的注册资本为65,180,000.00元，股本为65,180,000.00元，其中王仁良占股99.07%，俞明杰占股0.92%，陈军伟等30位自然人占

股 0.01%。

2. 企业注册地

无锡市锡山区安镇镇吼山南路 29 号。

3. 企业的业务性质

生产 A2 级第三类低、中压力容器；生产空气冷却换热设备、机械设备、非标金属结构件；钢板切割加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

4. 主要经营活动

本公司属于石油化工专用设备制造业。主要产品是石油化工设备换热器及空冷器。

5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。本公司管理层相信公司能自本财务报告批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此本公司以持续经营为基础编制截至 2020 年 12 月 31 日的年度财务报表。

三、 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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

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、应收账款坏账准备、

固定资产折旧确定、存货核算等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。

1、 会计期间

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

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并

丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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：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。

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，本公司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

本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。本公司对于此类金融资产，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

本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。本公司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，本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，本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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他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

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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其他金融负债

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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，本公司将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） 金融资产和金融负债的抵销

当本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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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。

（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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，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。

本公司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“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本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

本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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司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，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本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，本公司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，本公司采用未来 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

本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，本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，本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。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为应收关联方组合。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款、其他应收款信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	账龄预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，

8、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6“金融工具”及附注四、7“金融资产减值”。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经

发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、 使用权资产

2020 年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、25 “租赁”。

16、 无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计

入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

17、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入房屋的装修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

20、 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

21、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22、 收入

(1) 基本原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

本公司主要销售换热器、空冷器等大型设备，该业务通常仅包括转让商品的履约义务，内销的产品在商品已经发出并收到客户的验收单后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。外销的产品在本公司按照合同约定将产品报关、离港，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回后，确认控制权的转移并确认收入。本公司给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款

划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司目前不存在租赁资产。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、12“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

26、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2022 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本报告期无重大会计政策变更。

（2） 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更事项。

27、 重大会计判断和估计

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，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） 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2） 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旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。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。

（3） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（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提折旧和摊销。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） 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。

（7） 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。

（8） 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

27、专项储备

（1） 安全生产费用的提取

根据财政部、国家安全生产监督管理总局财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定：机械制造企业以上期度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。

（2） 安全费用核算方法

按照《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，公司提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额按15%计缴。
教育费用附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴。

2、 税收优惠及批文

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书，编号：GR201832006524，有效期三年。本公司自2018年起至2020年减按15%税率征收企业所得税。

六、 报表财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年12月31日，“年末”指2021年6月30日，“本期”指2021年1-6月，“上期”指2020年1-6月。

1、 货币资金

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,518.35	12,419.13
银行存款	15,437,107.10	21,175,941.12
其他货币资金	41,133,098.77	61,452,460.34
合计	56,575,724.22	82,640,820.59
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,133,098.77	61,452,460.34

(2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
银行保函保证金存款	4,062,037.98	3,905,400.08
银行承兑汇票保证金存款	37,071,060.79	57,547,060.26
合计	41,133,098.77	61,452,460.34

(3) 期末货币资金余额中除银行保函保证金、银行承兑汇票保证金外，不存在冻结、抵押等对变现有限制或存放境外、存在潜在回收风险的款项。

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	75,272,971.84
1至2年	21,885,585.76
2至3年	14,373,676.64

账龄	期末余额
3至4年	1,985,546.61
4至5年	539,490.24
5年以上	4,940,242.50
小计	118,997,513.59
减：坏账准备	9,090,028.27
合计	109,907,485.32

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	782,055.00	0.66	782,055.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	118,215,458.59	99.34	8,307,973.27	7.03	109,907,485.32
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	118,215,458.59	99.34	8,307,973.27	7.03	109,907,485.32
合计	118,997,513.59	—	9,090,028.27	—	109,907,485.32

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	782,055.00	0.83	782,055.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	93,743,784.97	99.17	6,340,731.37	6.76	87,403,053.60
其中：					
以应收款项的账龄作为信用风险特征的组合	93,743,784.97	99.17	6,340,731.37	6.76	87,403,053.60
合计	94,525,839.97	—	7,122,786.37	—	87,403,053.60

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东玉皇化工有限公司	782,055.00	782,055.00	100	款项预期难以收回
合计	782,055.00	782,055.00	—	—

②组合中，按应收款项的账龄作为信用风险特征的组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	75,272,971.84	752,729.72	1
1 至 2 年	21,885,585.76	1,094,279.29	5
2 至 3 年	14,373,676.64	1,437,367.66	10
3 至 4 年	1,985,546.61	595,663.98	30
4 至 5 年	539,490.24	269,745.12	50
5 年以上	4,158,187.50	4,158,187.50	100
合计	118,215,458.59	8,307,973.27	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,122,786.37	1,967,241.90	-	-	-	9,090,028.27
合计	7,122,786.37	1,967,241.90	-	-	-	9,090,028.27

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中石化上海工程有限公司	客户	17,921,734.28	1 年以内	15.06	179,217.34
浙江石油化工有限公司	客户	15,983,475.78	1 年以内	13.43	159,834.76
潍坊弘润石化科技有限公司	客户	7,939,589.00	1 年以内	6.67	79,395.89
	客户	3,846,246.60	1 至 2 年	3.23	192,312.33
恒力石化（大连）化工有限公司	客户	10,858,946.78	1 至 2 年	9.13	542,947.34
中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司	客户	8,299,459.07	1 年以内	6.97	82,994.59

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,561,283.40	-
应收账款	-	-
合计	1,561,283.40	-

(2) 应收款项融资本期增减变及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	33,734,896.24	32,906,896.24	-	828,000.00	-
商业承兑汇票	-	1,481,283.40	748,000.00	-	733,283.40	-
合计	-	35,216,179.64	33,654,896.24	-	1,561,283.40	-

(3) 其他说明

项目	期末终止确认但尚未到期的应收款项融资
银行承兑汇票	28,668,350.00
商业承兑汇票	630,000.00
合计	29,298,350.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,305,494.53	94.57	5,562,550.58	95.42
1 至 2 年	517,369.59	4.75	193,000.00	3.31
2 至 3 年	-	-	1,816.00	0.03
3 年以上	1,816.00	0.02	72,382.00	1.24
4 至 5 年	72,382.00	0.66	-	-
合计	10,897,062.12	100.00	5,829,748.58	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳特种无缝钢管有限公司	供应商	4,721,710.00	一年以内	材料预付款, 还未到货
天长市康弘石油管材有限公司	供应商	2,007,557.90	一年以内	材料预付款, 还未到货
中信泰富钢铁贸易有限公司	供应商	1,796,057.26	一年以内	材料预付款, 还未到货
江苏百澄特种钢管制造有限公司	供应商	844,272.30	一年以内	材料预付款, 还未到货
南京宝泰特种材料股份有限公司	供应商	369,402.80	一年以内	材料预付款, 还未到货
合计	—	—	—	—

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
其他应收款	6,304,577.68	9,430,392.50
合计	6,304,577.68	9,430,392.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	796,612.68
1 至 2 年	3,578,956.52
2 至 3 年	1,839,395.00
3 至 4 年	192,986.95
4 至 5 年	13,200.00
5 年以上	618,692.00
小计	7,039,843.15
减：坏账准备	735,265.47
合计	6,304,577.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	6,423,375.68	9,489,596.61
其他往来款	543,467.47	543,467.47
个人借款	73,000.00	77,000.00
小计	7,039,843.15	10,110,064.08
减：坏账准备	735,265.47	679,671.58
合计	6,304,577.68	9,430,392.50

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	89,997.08	99,785.50	489,889.00	679,671.58
2020 年 12 月 1 日余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-

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）	
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-31,042.73	48,584.62	38,052.00	55,593.89
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	58,954.35	148,370.12	527,941.00	735,265.47

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	489,889.00	38,052.00	-	-	-	527,941.00
保证金组合	89,997.08	-31,042.73	-	-	-	58,954.35
账龄组合	99,785.50	48,584.62	-	-	-	148,370.12
合计	679,671.58	55,593.89	-	-	-	735,265.47

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	523,435.68	1 年以内	7.44	5,234.36
		1,567,234.00	1 至 2 年	22.26	15,672.34
		1,342,888.00	2 至 3 年	19.08	13,428.88
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	600,000.00	1 至 2 年	8.52	6,000.00
		450,900.00	2 至 3 年	6.40	4,509.00
潍坊弘润石化科技有限公司	投标保证金	600,000.00	1 至 2 年	8.52	6,000.00
山东万信项目管理有限公司	投标保证金	400,800.00	1 至 2 年	5.69	4,008.00
LUMMUS TECHNOLOGY LLC HEAT TRANSFER DIVI	其他往来	350,680.52	1 至 2 年	4.98	17,534.03
合计	——	5,835,938.20	——	82.89	72,386.61

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,805,344.97	-	6,805,344.97
在产品	85,280,694.68	-	85,280,694.68
发出商品	12,467,848.86	-	12,467,848.86
合计	104,553,888.51	-	104,553,888.51

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	10,050,637.22	-	10,050,637.22
在产品	56,642,627.81	-	56,642,627.81
发出商品	45,947,217.55	-	45,947,217.55
合计	112,640,482.58	-	112,640,482.58

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	856,232.19	1,308,124.76
所得税	-	170.08
合计	856,232.19	1,416,294.84

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,159,638.54	43,469,623.92
固定资产清理	-	-
合计	44,159,638.54	43,469,623.92

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	63,419,764.22	33,943,305.23	2,181,536.68	969,158.26	414,265.00	100,928,029.39
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	1,484,070.76	2,060,000.00	-	-	3,544,070.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4、期末余额	63,419,764.22	35,427,375.99	4,241,536.68	969,158.26	414,265.00	104,472,100.15
二、累计折旧						
1、期初余额	32,309,190.42	22,612,790.39	1,558,264.36	592,746.17	385,414.13	57,458,405.47
2、本期增加金额	1,625,351.39	1,096,032.84	89,749.50	34,400.83	8,521.58	2,854,056.14
(1) 计提	1,625,351.39	1,096,032.84	89,749.50	34,400.83	8,521.58	2,854,056.14
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	33,934,541.81	23,708,823.23	1,648,013.86	627,147.00	393,935.71	60,312,461.61
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	29,485,222.41	11,718,552.76	2,593,522.82	342,011.26	20,329.29	44,159,638.54
2、期初账面价值	31,110,573.80	11,330,514.84	623,272.32	376,412.09	28,850.87	43,469,623.92

本公司已取得房产证的房屋建筑物用于交通银行无锡分行纺城支行流动资金贷款抵押，房屋建筑物原值 42,797,523.90 元，建筑面积 30,625.52 m²，抵押期间 2018 年 7 月 16 日至 2021 年 12 月 31 日，房屋建筑物与土地使用权一起抵押担保最高债权额为 5850 万元。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
库房	379,462.84	建设手续不全
办公楼	685,074.83	建设手续不全
门卫、防腐车间	1,292,147.79	建设手续不全
职工宿舍楼	1,397,920.12	建设手续不全
研发楼	2,787,497.18	建设手续不全
合计	6,542,102.76	——

本公司上述账面价值的房屋建筑物(建筑面积 9,897.03 m²)未办理产权证书，未取得相关产权证书系建造时未及时办理规划及建设手续所致。目前上述房产为公司正常使用，亦未受到相关主管部门的处罚。本公司尚在与相关主管部门沟通上述房产产权证书办理相关事宜。

9、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	13,972,859.66	303,683.29	14,276,542.95
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	13,972,859.66	303,683.29	14,276,542.95
二、累计摊销			
1、期初余额	4,541,179.41	291,632.03	4,832,811.44
2、本期增加金额	139,728.60	2,008.56	141,737.16
(1) 计提	139,728.60	2,008.56	141,737.16
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
4、期末余额	4,680,908.01	293,640.59	4,974,548.60
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	9,291,951.65	10,042.70	9,301,994.35
2、期初账面价值	9,431,680.25	12,051.26	9,443,731.51

(1) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(2) 期末无使用寿命不确定的无形资产情况

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	9,291,951.65	139,728.60	流动资金贷款抵押

土地使用权与房产建筑物用于交通银行无锡分行纺城支行流动资金贷款抵押，抵押原值13,972,859.66元，抵押期间2018年7月16日至2021年12月31日，抵押担保的最高债权额为5850万元。

10、 长期待摊费用

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
职工宿舍楼装修工程	65,840.90	-	65,840.90	-	-
车间零星工程	49,685.29	-	49,685.29	-	-
研发楼改造工程	113,819.44	-	62,083.35	-	51,736.19
公司绿化工程	13,750.00	-	7,500.00	-	6,250.00
合计	243,095.63	-	185,109.54	-	57,986.09

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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	9,825,293.73	1,473,794.06	7,802,457.95	1,170,368.69
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	9,825,293.73	1,473,794.06	7,802,457.95	1,170,368.69

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押保证借款	-	-
抵押保证借款	23,500,000.00	31,500,000.00
保证借款	25,000,000.00	33,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
合计	58,500,000.00	64,500,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(3) 信用借款

借款单位	贷款单位	期末余额
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	南京银行无锡分行	10,000,000.00

借款单位	贷款单位	期末余额	
合计	—	10,000,000.00	—

(4) 抵押借款

借款单位	贷款单位	期末余额	抵押物/保证人
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	交通银行无锡纺城支行	3,500,000.00	无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	交通银行无锡纺城支行	10,000,000.00	无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	交通银行无锡纺城支行	10,000,000.00	无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀
合计	—	23,500,000.00	—

(5) 保证借款

借款单位	贷款单位	期末余额	保证人
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	中国农业银行无锡锡山支行	4,000,000.00	无锡华能电缆有限公司
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	中国农业银行无锡锡山支行	5,000,000.00	无锡市金羊管道附件有限公司、无锡换热设备有限公司、王凯、王仁良
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	中国农业银行无锡锡山支行	6,000,000.00	无锡换热设备有限公司、无锡华能电缆有限公司、王凯、王仁良
无锡鼎邦换热设备股份有限公司	无锡农村商业银行股份有限公司查桥支行	10,000,000.00	无锡信仁通用机械有限公司
合计	—	25,000,000.00	—

13、 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	49,600,000.00	59,596,000.00
合计	49,600,000.00	59,596,000.00

14、 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	40,633,029.43	51,568,683.59
1-2年	2,944,714.25	1,304,676.15
2-3年	2,904.00	216,915.04
3-4年	107,573.04	293,333.38
4-5年	291,421.98	56,140.00
5年以上	254,899.83	198,759.83
合计	44,234,542.53	53,638,507.99

期末账龄超过一年的应付账款主要系按照合同约定尚未执行完毕的应付货款及购建资产项目款项。

15、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收	52,267,897.64	48,867,173.16
合计	52,267,897.64	48,867,173.16

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,148,032.35	13,772,429.77	15,272,948.76	3,647,513.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	817,245.00	817,245.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,148,032.35	14,589,674.77	16,090,193.76	3,647,513.36

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,148,032.35	12,236,823.11	13,737,342.10	3,647,513.36
2、职工福利费	-	826,086.26	826,086.26	-
3、社会保险费	-	549,704.40	549,704.40	-
其中：医疗保险费	-	448,572.00	448,572.00	-
工伤保险费	-	53,492.40	53,492.40	-
生育保险费	-	47,640.00	47,640.00	-
4、住房公积金	-	159,816.00	159,816.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	5,148,032.35	13,772,429.77	15,272,948.76	3,647,513.36

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	792,480.00	792,480.00	-
2、失业保险费	-	24,765.00	24,765.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	817,245.00	817,245.00	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	968,101.90	702,808.06
企业所得税	273,007.65	-
代扣代缴的个人所得税	58,246.76	58,250.96
城市维护建设税	69,613.19	51,042.62
教育费附加	49,723.63	36,458.93
印花税	7,683.24	5,408.84
土地使用税	40,507.43	40,507.43
房产税	151,828.22	151,828.22
合计	1,618,712.02	1,046,305.06

18、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	94,666.67
应付股利	-	-
其他应付款	51,046.67	51,046.67
合计	51,046.67	145,713.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他	-	-
暂时借入款	51,046.67	51,046.67
合计	51,046.67	51,046.67

②本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,794,826.69	6,352,732.51
合计	6,794,826.69	6,352,732.51

20、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,719,538.11	-	84,733.92	5,634,804.19	征地补偿
合计	5,719,538.11	-	84,733.92	5,634,804.19	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
土地款减免	5,719,538.11	-	-	84,733.92	-	-	5,634,804.19	与资产相关
合计	5,719,538.11	-	-	84,733.92	-	-	5,634,804.19	—

21、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,100,000.00	5,080,000.00					65,180,000.00

22、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,327,963.63	5,080,000.00	-	16,407,963.63
合计	11,327,963.63	5,080,000.00	-	16,407,963.63

23、 专项储备

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
安全生产费	68,696.40	762,234.76	762,234.76	68,696.40
合计	68,696.40	762,234.76	762,234.76	68,696.40

24、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,356,530.54	446,671.35	-	4,803,201.89
合计	4,356,530.54	446,671.35	-	4,803,201.89

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	32,820,419.35	31,033,071.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	32,820,419.35	31,033,071.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,466,713.46	13,071,053.67
减：提取法定盈余公积	446,671.35	1,307,105.37
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		9,976,600.00

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		-
因改制为股份有限公司转入资本公积		-
年末未分配利润	36,840,461.46	32,820,419.35

26、 营业收入和营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,030,819.64	107,560,659.62	183,193,121.33	151,232,161.40
其他业务	-	-	-	-
合计	136,030,819.64	107,560,659.62	183,193,121.33	151,232,161.40

(2) 主营业务产品类别明细

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
换热器	124,600,089.92	101,610,737.18	151,610,237.64	128,189,426.89
空冷器	11,430,729.73	5,949,922.44	31,582,883.69	23,042,734.51
合计	136,030,819.65	107,560,659.62	183,193,121.33	151,232,161.40

(3) 本期收入前五客户

单位名称	期末余额
中国石油化工集团有限公司	67,338,474.23
浙江石油化工有限公司	33,628,318.54
中国中化集团有限公司	7,026,184.95
中国海洋石油集团有限公司	6,860,776.27
山东睿泽化工科技有限公司	5,203,539.81
合计	120,057,293.80

27、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	363,215.67	418,489.73
教育费附加	259,439.77	298,921.24
房产税	303,656.44	303,656.44
土地使用税	81,014.86	81,014.86
印花税	28,566.40	38,470.70
合计	1,035,893.14	1,140,552.97

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	-	3,813,266.41
业务招待费	1,590,772.80	1,709,793.00
职工薪酬	2,000,000.00	1,260,000.00
差旅费	300,376.53	224,147.76
合计	3,891,149.33	7,007,207.17

29、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,764,157.86	1,795,361.00
咨询服务费	3,417,078.45	4,783,440.20
特许权使用权	-	-
折旧摊销费	446,969.20	625,475.38
差旅费	355,000.96	283,929.48
业务招待费	585,034.34	49,846.00
办公费	142,685.56	324,427.14
地方规费	-	-
保险费	71,861.85	33,208.50
其他	93,830.94	39,310.75
合计	7,876,619.16	7,934,998.45

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资薪金	2,371,000.01	2,078,500.00
研发直接材料	4,150,968.75	2,589,842.05
研发设备折旧	309,574.09	268,146.30
设计费	485,436.90	-
合计	7,316,979.75	4,936,488.35

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,541,266.69	2,033,092.71
减：利息收入	476,737.54	257,908.29
汇兑损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	164,026.13	97,820.43
合计	1,228,555.28	1,873,004.85

32、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	195311.92	152,796.92
合计	195311.92	152,796.92

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,967,241.90	-1,632,643.95
其他应收款坏账损失	-55,593.89	8,571.11
合计	-2,022,835.79	-1,624,072.84

注：上表中损失以“-”填列。

34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产处置利得	-	-	-
固定资产处置利得	-	59,320.50	-
合计	-	59,320.50	-

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
其他	-	0.01	-
合计	-	0.01	-

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
工伤赔款	33,456.22	-	33,456.22
质量赔款	5,000.00	-	5,000.00
捐赠	-	114,867.18	-
其他	14,979.20	1.28	14,979.20
合计	53,435.42	114,868.46	53,435.42

37、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,076,715.98	1,501,444.57
递延所得税费用	-303,425.37	-243,610.93
合计	773,290.61	1,257,833.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,240,004.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	786,000.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他（研发费用加计扣除）	-12,710.00
所得税费用	773,290.61

38、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	110,578.00	68,063.00
利息收入	476,737.54	257,908.29
收到的其他（往来款）	20,319,361.57	209,745.81
支付的其他款项（往来款）	3,522,113.50	-
合计	24,428,790.61	535,717.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用付现部分	9,147,428.41	8,103,721.10
销售费用付现部分	1,891,149.33	5,747,207.17
银行手续费	164,026.13	97,820.43
营业外支出付现部分	53,435.42	114,868.46
支付的其他款项（往来款）	-	-
受限资产的增加	-	5,389,084.80
专项储备减少	-	-
合计	11,256,039.29	19,452,701.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方财务资助	-	2,000,000.00
关联方资金拆出	-	-
合计	-	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方财务资助	-	-
关联方资金拆出	-	-
合计	-	-

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	4,466,713.46	6,284,050.63
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	2,022,835.79	1,624,072.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,854,056.14	2,705,643.76
无形资产摊销	141,737.16	152,138.60
长期待摊费用摊销	185,109.54	185,109.54
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）	-	-59,320.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,541,266.69	2,033,092.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-303,425.37	-243,610.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,086,594.07	69,465,602.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,150,625.41	-20,304,947.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,569,992.75	-53,385,225.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,725,730.68	8,456,606.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,442,625.45	23,355,519.17
减：现金的年初余额	21,188,360.25	16,996,090.37
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,745,734.80	6,359,428.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,518.35	23,355,519.17
其中：库存现金	5,518.35	162,211.80
可随时用于支付的银行存款	15,437,107.10	23,193,307.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	15,442,625.45	23,355,519.17

项目	期末余额	期初余额
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	-	-

40、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,133,098.77	保证金及保函
固定资产	42,797,523.90	抵押借款
无形资产	9,291,951.65	抵押借款
合计	93,222,574.32	—

41、 外币货币性项目

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	0.04	6.4601	0.27
其中：美元	0.04	6.4601	0.27

42、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补贴		其他收益	
以工代训补贴		其他收益	
无锡市企业稳岗补贴	37,578.00	其他收益	
人才培养补贴	73,000.00	其他收益	
专利扶持资金		其他收益	
就业补贴		其他收益	
土地款减免	84,733.92	其他收益	
工业发展扶持资金奖励		其他收益	

(2) 政府补助退回情况：无

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
江苏鼎邦换热设备科技有限公司	江苏省东台市	江苏省东台市	设备制造及销售	80.00	-	非同一控制下企业合并

注：截止 2021 年 6 月 30 日，该子公司股东未实际出资，公司未实际经营。

八、 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、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	0.27	0.27

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有项目	对人民币升值 10%	0.03	0.03	0.03	0.03
所有项目	对人民币贬值 10%	-0.03	-0.03	-0.03	-0.03

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司无以浮动利率计算的金融工具，故无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

2021 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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

资产负债表中已确认的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，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

项目	2021年6月30日	减值金额	发生减值的原因
应收账款	782,055.00	782,055.00	款项预期难以收回
其他应收款	489,889.00	489,889.00	款项预期难以收回

3、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2021年6月30日，本公司流动资产超过流动负债人民币73,941,714.53元（2019年12月31日，人民币53,058,792.87元），管理层认为本公司所承担的流动风险较低。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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				
应收款项融资	-	-	-	-

2、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

对于持有的应收票据，采用票面金额确认公允价值。

3、持续的公允价值计量项目，报告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

4、报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无

5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值和公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

自然人姓名	与本公司的关系	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王仁良	实际控制人	99.01	99.01

2、持股 5%以上的股东

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)
无	无	/

3、公司董事、监事、高级管理人员及近亲属

自然人姓名	现任职务
王仁良	董事长、总经理
王凯	董事
沈盘秀	董事
王丽萍	董事
邹建荣	监事会主席
潘佳	监事
郑燕江	职工监事
丁明	副总经理
许建良	财务总监
董鹏麟	董事和董事会秘书

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
江苏信仁通用机械有限公司	董事王凯对外投资并担任管理人员的企业
无锡信仁通用机械有限公司	实际控制人王仁良之胞兄王仁忠控制的企业
无锡翔达通用机械有限公司	实际控制人王仁良之妹夫阙锡麟控制的企业
无锡德至尊商贸有限公司	实际控制人王仁良之胞兄王仁祖施加重大影响的企业
无锡中浩陶瓷有限公司	实际控制人王仁良之胞兄王仁祖施加重大影响的企业

6、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀	3,500,000.00	2020/07/22	2021/07/22	否
无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀	10,000,000.00	2020/08/10	2021/08/10	否
无锡鼎邦换热设备有限公司房地产/王仁良、沈盘秀	10,000,000.00	2020/08/12	2021/08/12	否
无锡市金羊管道附件有限公司、无锡换热设备有限公司、王凯、王仁良	5,000,000.00	2020/07/06	2021/07/05	否
无锡换热设备有限公司、无锡华能电缆有限公司、王凯、王仁良	6,000,000.00	2020/09/16	2021/09/15	否
无锡华能电缆有限公司	4,000,000.00	2020/07/13	2021/07/12	否
无锡信仁通用机械有限公司	10,000,000.00	2020/08/21	2021/08/19	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	资金占用费	偿还金额	期末金额
王仁良	51,046.67	-	-	-	51,046.67

7、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：	-	-
王仁良	51,046.67	51,046.67
合计	51,046.67	51,046.67

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，，本公司为无锡华能电缆有限公司农业银行无锡查桥支行流动资金借款 2500 万元提供担保，担保期从 2020 年 7 月始，期限三年。

十一、资产负债表日后事项

截至审计日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	195,311.92	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	- 53,435.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	141,876.50	
所得税影响额	8,571.54	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	133304.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.74	0.07	0.07

无锡鼎邦换热设备股份有限公司

2021年8月27日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室