



# 无锡鼎邦

NEEQ : 872931

## 无锡鼎邦换热设备股份有限公司

Wuxi Dingbang Heat Exchange Equipment Co., Ltd.



## 年度报告

— 2020 —

# 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、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件.....	15
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录.....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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）吴佳炜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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	重大风险事项描述及分析
应收账款回收的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额为 84,768,257.05 元，占总资产比重为 20.71%。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，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	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 2020 年 12 月 31 日，公司短期借款 64,594,666.67 元，占总负债比例为 21.06%，应付票据 59,596,000.00 元，占比 19.43%，应付账款 83,166,759.66 元占比 27.11%，资产负债率为 74.96%，公司债务水平较高，因此也面临一定的偿债风险。
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

## 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
泉州石化	指	中化泉州石化有限公司
普光石化	指	中国石油化工股份有限公司中原油田普光分公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
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》
上期、上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
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
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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	董鹏麟
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	基础层
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
主要业务	炼油、化工专用换热设备的研发、设计、生产和销售
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）	60,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王仁良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王仁良、王凯），一致行动人为（无锡换热设备

有限公司)

#### 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	60,100,000	否

#### 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	是	
主办券商（报告披露日）	东吴证券股份有限公司	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管国伟	钱文贤
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层 1001	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

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，公司在股转系统披露了《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》（公告编号：2021-030）公司股本由 60,100,000 股变更为 65,180,000 股。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 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	288,445,336.81	306,348,288.22	-5.84%
毛利率%	18.06%	19.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,391,012.77	15,700,624.73	-1.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,564,299.37	19,967,902.29	-32.07%
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)	14.94%	16.05%	-
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)	13.28%	20.41%	-
基本每股收益	0.26	0.26	-15.38%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	409,223,953.01	420,222,558.84	-2.62%
负债总计	306,749,673.29	323,218,647.16	-5.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,474,279.72	97,003,911.68	5.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.61	6.21%
资产负债率%(母公司)	74.96%	76.92%	-
资产负债率%(合并)	74.96%	76.92%	-
流动比率	1.17	1.14	-
利息保障倍数	5.34	4.82	-

##### (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	35,350,688.79	19,231,998.72	83.81%
应收账款周转率	3.20	3.20	-
存货周转率	1.46	1.76	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.62%	23.31%	-
营业收入增长率%	-5.84%	22.71%	-
净利润增长率%	-1.97%	85.00%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,100,000	60,100,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 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	694,994.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-591,247.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,045,327.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,149,074.59</b>
所得税影响数	322,361.19
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,826,713.40</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用



(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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

1. 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司董事会会议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

(1) 2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

①资产负债表

项目	2019-12-31	2020-01-01	调整数
预收款项	48,692,956.42		
合同负债		43,091,111.88	
其他流动负债		5,601,844.54	

(2) 2020 年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

①资产负债表

项目	2019-12-31	重分类	重新计量	2020-01-01
预收款项	48,692,956.42	-48,692,956.42		
合同负债		43,091,111.88		43,091,111.88
其他流动负债		5,601,844.54		5,601,844.54

2. 本公司本报告期内无会计估计变更事项。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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、石油石化等领域。

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。

报告期内，公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

报告期后至报告披露日，公司商业模式亦未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	82,640,820.59	20.19%	69,767,383.76	16.60%	18.45%
应收票据	8,098,500.00	1.98%	25,544,020.00	6.08%	-68.30%
应收账款	84,768,257.05	20.71%	71,983,802.99	17.13%	17.76%
存货	150,283,781.06	36.72%	173,146,418.63	41.20%	-13.20%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权	0	0	0	0	0%

投资					
固定资产	43,712,719.55	10.68%	47,589,389.42	11.32%	-8.15%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	9,443,731.51	2.31%	9,730,287.47	2.32%	-2.94%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	64,594,666.67	15.78%	78,916,462.60	18.78%	-18.15%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
应付票据	59,596,000.00	14.56%	74,163,307.39	17.65%	-19.64%
应付账款	83,166,759.66	20.32%	81,237,487.38	19.33%	2.37%
合同负债	67,988,670.86	16.61%	-		
预收款项	-		48,692,956.42	11.59%	-100.00%

### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据同比减少 1744.55 万元，主要期末银行承兑汇票同比减少 1873.74 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	288,445,336.81	-	306,348,288.22	-	-5.84%
营业成本	236,338,486.76	81.94%	247,602,120.02	80.82%	-4.55%
毛利率	18.06%	-	19.18%	-	-
销售费用	7,250,139.31	2.51%	16,693,966.62	5.45%	-56.57%
管理费用	7,815,500.21	2.71%	11,436,365.33	3.73%	-31.66%
研发费用	9,676,908.26	3.35%	9,643,185.17	3.15%	0.35%
财务费用	3,542,677.13	1.23%	4,850,423.35	1.58%	-26.96%
信用减值损失	-3,938,176.87	-1.37%	2,078,513.15	0.68%	-289.47%
资产减值损失	-684,876.45	-0.24%	0	0%	-
其他收益	694,994.84	0.24%	416,154.14	0.14%	67.00%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	59,320.50	0.02%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,948,262.50	6.22%	16,792,379.32	5.48%	6.88%
营业外收入	45,621.21	0.02%	1,311,169.60	0.43%	-96.52%
营业外支出	636,868.46	0.22%	413,859.82	0.14%	53.89%
净利润	15,391,012.77	5.34%	15,700,624.73	5.13%	-1.97%

### 项目重大变动原因:

1. 销售费用同比减少 9,443,827.31 元, 主要系报告期内为销售产品产生的运费不再列报在销售费用-运输装卸费, 直接列报在主营业务成本里。
2. 管理费用同比减少 3,620,865.12 元, 主要系报告期内发生的技术咨询服务费同比减少了 2,998,727.35 元

### (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	287,976,310.26	306,169,527.16	-5.94%
其他业务收入	469,026.55	178,761.06	162.38%
主营业务成本	236,338,486.76	247,602,120.02	-4.55%
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	157,048,895.22	129,450,051.74	17.57%	-28.85%	-29.05%	0.24%
管束	79,586,427.09	66,487,086.25	16.46%	-	-	-
空冷器	50,530,487.77	40,023,197.42	20.79%	-40.87%	-38.56%	-2.98%
其他	810,500.18	378,151.35	53.34%	-	-	-

### 按区域分类分析:

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因:

#### 1. 收入构成变动

公司生产的所有商品均为订单式非标设备, 公司的销售模式为以产定销, 实际的公司产品结构以取得的客户订单结构为准, 不存在明显可比规律。报告期内换热器收入和空冷器收入均有下降, 但总体来说, 换热器是公司的主要产品。同时为了实现公司订单的更精细的管理, 公司新增管束类产品, 将换热器中的管束类订单单独分为一类产品管理, 不再和换热器产品混合管理。

#### 2、毛利率变动

公司生产的所有商品均为订单式非标设备, 同一大类商品根据生产工艺、生产周期、设备材质等因素影响, 不同订单的毛利率会存在小幅波动情况。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国石油化工集团有限公司	133,628,781.93	46.33%	否
2	中国中化控股有限责任公司	53,351,250.13	18.50%	否

3	恒力集团有限公司	38,075,722.70	13.20%	否
4	陕西延长石油（集团）有限责任公司	24,708,037.01	8.57%	否
5	浙江荣盛控股集团有限公司	15,097,345.18	5.23%	否
合计		264,861,136.95	91.82%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏圣贤锻造有限责任公司	17,188,606.16	8.98%	否
2	江阴市良顺国际贸易有限公司	14,856,577.91	7.76%	否
3	仪征市永辉散热管制造有限公司	10,297,945.39	5.38%	否
4	江苏银环精密钢管有限公司	9,648,191.28	5.04%	否
5	无锡派克新材料科技股份有限公司	9,624,373.90	5.03%	否
合计		61,615,694.64	32.20%	-

### 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	35,350,688.79	19,231,998.72	83.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,858,312.96	-2,039,351.72	-40.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,300,105.95	-18,962,026.82	-49.25%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上期增加 16,118,690.07 元，涨幅 83.81%。主要系 2020 年度支付其他与经营活动有关的现金为 16,215,692.82 元，较上期减少 39,583,865.46 元
2. 筹资活动产生的现金流量净额为-28,300,105.95 元，较上期减少 9,338,079.13 元，主要系报告期内公司派发了 9,976,600.00 元现金红利。
3. 投资活动产生的现金流量净额为同比减少 818,961.24 元，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同比增加了 406,728.23 元

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 2、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

### 三、 持续经营评价

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。从公司经营状况来看，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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在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

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	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
					起始日期	终止日期			
华能电缆有限公司	否	34,000,000	25,000,000	0	2020年7月14日	2023年7月13日	保证	一般	已事前及时履行
无锡德林防务装备股份有限公司	否	80,000,000	0	0	2020年7月30日	2020年8月30日	保证	一般	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	114,000,000	25,000,000	0	-	-	-	-	-

**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、子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	114,000,000	25,000,000
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	62,762,860.14	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**

本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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	95,000,000	2,000,000
4. 其他		



(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
提供担保	64,500,000	64,500,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关联交易均为公司关联方为公司银行贷款提供连带责任担保。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》该关联交易可免于按照关联交易的方式进行审议。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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处罚的情况，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。

## （七）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		61,452,460.34	15.02%	银行承兑汇票及保函保证金
固定资产	固定资产	抵押	18,998,295.10	4.64%	抵押贷款
无形资产	无形资产	抵押	9,431,680.25	2.30%	抵押贷款

总计	-	-	89,882,435.69	21.96%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

受限资产中其他货币资金全部为银行承兑汇票及保函保证金, 固定资产和无形资产为银行短期借款抵押物, 系公司日常经营所需, 不会对公司资产产生负面影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	6,410,666	10.67%	12,821,334.00	19,232,000	32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	53,689,334	89.33%	-12,821,334.00	40,868,000	68%
	其中：控股股东、实际控制人	40,868,000	68%	0	40,868,000	68%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,100,000	-	0	60,100,000	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (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	0	40,868,000	68%	40,868,000	0	0	0
2	无锡换热设备有限公司	19,232,000	-200	19,231,800	31.9997%	0	19,231,800	0	0
3	何春娟	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
4	陈军伟	0	100	100	0.0002%	0	100	0	0
合计		60,100,000	0	60,100,000	100%	40,868,000	19,232,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无锡换热设备有限公司为公司控股股东、实际控制人王仁良胞兄王仁祖持有 100%股份。除此之外，各股东之间无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

王仁良持有公司 40,868,000 股股份，占公司股份总数的 68%，其持有公司的股份数已达到公司股本总额的 50%以上，依其持股比例所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因而认定为公司控股股东。

报告期内公司控股股东没有变化

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王仁良、王凯，认定依据如下：王仁良担任公司的董事长及总经理，且王仁良依其控制的公司股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，因此王仁良通过其所担任的公司职务及投资关系能够实际支配公司行为；王凯为王仁良之子，担任公司董事，直接参与公司的重大经营决策，二人应认定为公司共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人没有变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	交通银行股份有限公司	银行	3,500,000.00	2020年7月22日	2021年7月22日	5.1000
2	抵押借款	交通银行股份有限公司	银行	8,000,000.00	2020年6月1日	2021年6月1日	5.1000
3	抵押借款	交通银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2020年8月12日	2021年8月12日	5.1000
4	抵押借款	交通银行股份有限公司	银行	10,000,000.00	2020年8月10日	2021年8月10日	5.1000
5	保证借款	中国农业银行无锡锡山支行	银行	8,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月22日	5.4375
6	保证借款	中国农业银行无锡锡山支行	银行	4,000,000.00	2020年7月13日	2021年7月12日	5.4375
7	保证借款	中国农业银行无锡锡山支行	银行	5,000,000.00	2020年7月6日	2021年7月5日	5.6550
8	保证借款	中国农业银行无锡锡山支行	银行	6,000,000.00	2020年9月17日	2020年9月15日	5.4375
9	保证借款	无锡农村商业银行股份有限公司查桥支行	银行	10,000,000.00	2020年8月21日	2021年8月19日	5.4000
合计	-	-	-	64,500,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 10 月 15 日	1.66	0	0
合计	1.66	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 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	2017年12月5日	2021年1月29日
王凯	董事	男	1982年10月	2017年12月5日	2021年1月29日
董鹏麟	董事、董事会秘书	男	1988年10月	2017年12月5日	2021年1月29日
沈盘秀	董事	女	1952年2月	2017年12月5日	2021年1月29日
王丽萍	董事	女	1982年1月	2017年12月5日	2020年12月29日
邹建荣	监事会主席	男	1961年12月	2017年12月5日	2021年1月29日
潘佳	监事	男	1982年2月	2017年12月5日	2021年1月29日
郑燕江	监事	男	1971年10月	2017年12月5日	2021年1月29日
丁明	副总经理	男	1960年9月	2017年12月5日	2021年1月29日
许建良	财务总监	男	1962年7月	2017年12月5日	2021年1月29日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 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，董事沈盘秀与王仁良为夫妻关系；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、总经理	40,868,000	0	40,868,000	68%	0	0
王凯	董事	0	0	0	0%	0	0
董鹏麟	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
沈盘秀	董事	0	0	0	0%	0	0
王丽萍	董事	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
丁明	副总经理	0	0	0	0%	0	0
许建良	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	40,868,000	-	40,868,000	68%	0	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 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
销售人员	7	0	0	7
技术研发人员	32	0	0	32
生产人员	198	16	2	212
财务人员	5	0	0	5

行政综合人员	14	0	0	14
采购仓库人员	13	0	0	13
质检人员	20	1	1	20
员工总计	298	17	3	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	45	46
专科	131	123
专科以下	122	143
员工总计	298	312

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

人员变动：2019 年期末员工人数为 298 人，报告期末人数为 312 人，总体增加 14 人。

人才引进及薪酬政策：报告期内，公司按照规定与员工签订劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳社会保险，优化员工薪酬福利。

培训计划：为保证公司的持续发展，保障公司战略目标的实现，公司开展了一系列在职培训，提升员工素质、能力和工作效率。

公司无需承担离退休人员的费用。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因第一届董事、监事、高管届满，2021 年 1 月 13 日，公司召开了第一届董事会第十六次会议，第一届监事会第九次会议，审议了《关于公司董事换届》、《关于公司监事换届》议案，并提交 2021 年第一次临时股东大会审议。2021 年 1 月 29 日，公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事换届》、《关于公司监事换届》提名王仁良、王凯、俞明杰、王丽萍、董鹏麟为公司董事，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起；提名邹建荣、潘佳、郑燕江为监事，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起。2021 年 1 月 29 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，选举王仁良为董事长，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起，聘任王仁良为总经理，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起，聘任董鹏麟为董事会秘书，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起，聘任许建良为财务负责人，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起。2021 年 1 月 29 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，选举邹建荣为监事会主席，任期三年，自 2021 年 1 月 29 日起。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《对外投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列制度以确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均能够严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制能够有效提高公司治理水平，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理机制和内部管理制度，以充分保护股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东特别是中小股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对公司重大决策事项履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司在报告期内修订了《公司章程》的部分条款，详见公司于2020年4月2日披露的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-005）

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>第一届董事会第十次会议 《关于预计2020年度控股股东、实际控制人王仁良向公司提供借款暨关联交易》 《关于提请召开2020年第一次临时股东大会》</p> <p>第一届董事会第十一次会议 《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》 《关于修订&lt;公司股东大会议事规则&gt;的议案》 《关于修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》 《关于&lt;修改信息披露事务管理制度&gt;的议案》 《关于&lt;提请召开2020年第二次临时股东大会&gt;的议案》</p> <p>第一届董事会第十二次会议 《2019年度总经理工作报告》 《2019年度董事会工作报告》 《2019年度财务决算报告》 《2020年度财务预算报告》 《2019年年度报告及年度报告摘要》 《2019年度利润分配预案》 《关于提请召开公司2019年年度股东大会》</p> <p>第一届董事会第十三次会议 《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议》 《关于公司与东吴证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导协议》 《关于&lt;无锡鼎邦换热设备股份有限公司关于解除与中泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告&gt;》 《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》 《关于提请召开公司2020年第三次临时股东大会》</p> <p>第一届董事会第十四次会议 《关于公司对外提供担保》</p>

		<p>《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会》</p> <p>第一届董事会第十五次会议</p> <p>《2020 年半年度报告》</p> <p>《公司 2020 年半年度利润分配预案》</p> <p>《关于提请召开公司 2020 年第五次临时股东大会》</p>
监事会	3	<p>第一届监事会第六次会议</p> <p>《关于修订&lt;公司监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>第一届监事会第七次会议</p> <p>《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>《2019 年度财务决算报告》</p> <p>《2020 年度财务预算报告》</p> <p>《2019 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>《2019 年度利润分配方案》</p> <p>第一届监事会第八次会议</p> <p>《2020 年半年度报告》</p>
股东大会	6	<p>2020 年第一次临时股东大会</p> <p>《关于预计 2020 年度控股股东、实际控制人王仁良向公司提供借款暨关联交易》</p> <p>2020 年第二次临时股东大会</p> <p>《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>《关于修订&lt;公司股东大会议事规则&gt;的议案》</p> <p>《关于修订&lt;公司董事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>《关于&lt;修改信息披露事务管理制度&gt;的议案》</p> <p>《关于修订的议案》</p> <p>2019 年年度股东大会决议</p> <p>《2019 年度董事会工作报告》</p> <p>《2019 年度监事会工作报告》</p> <p>《2019 年度财务决算报告》</p> <p>《2020 年度财务预算报告》</p> <p>《2019 年年度报告及年度报告摘要》</p> <p>《2019 年度利润分配预案》</p> <p>2020 年第三次临时股东大会</p> <p>《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议》</p> <p>《关于公司与东吴证券股份有限公司签署附生效条件的持续督导 协议》</p> <p>《关于&lt;无锡鼎邦换热设备股份有限公司关于解除与中泰证券股份有限公司持续督导协议的说明报告&gt;》</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》</p>

		<p>2020 年第四次临时股东大会 《关于公司对外提供担保》 《关于公司为无锡德林防务装备股份有限公司提供担保》</p> <p>2020 年第五次临时股东大会 《公司 2020 年半年度利润分配预案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》规定，董事会、监事会、股东大会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规的规定，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业能够完全分开。具体情况如下：

#### (一) 业务分开情况

公司的主营业务为从事炼油、化工专用换热设备的研发、设计、生产和销售。公司具有独立的设计、研发、采购、市场销售等体系，健全的内部组织结构，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

#### (二) 资产分开情况

公司是由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与经营相关的厂房、车辆、设备等固定资产以及土地使用权、专利权等无形资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产严格分开，资产权属清晰。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

#### (三) 人员分开情况

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，建立了独立的劳动、人事、公司管理制度。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免的情形。公司高级管理人不存在在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务及领取薪水的情况。

#### (四) 财务分开情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。

公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况；不存在控股股东及实际控制人干

预公司资金使用的情形。

(五) 机构分开情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司不断完善着公司的治理机制，现行的公司治理机制较为完整、合理，各项制度均得到了有效的实施，能够适应公司现行管理的要求和发展的需要，保证公司经营活动的有序开展，确保公司发展战略和经营目标的全面实施和充分实现，能公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护公司和投资者的利益。

1.关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作

2.关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了相关制度，且在报告期内得到了有效地执行，未发生对公司产生重大影响的重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2021】第 1117 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 112 号 10 层 1001
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	15 万元

#### 审 计 报 告

勤信审字【2021】第 1117 号

无锡鼎邦换热设备股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了无锡鼎邦换热设备股份有限公司（以下简称鼎邦公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表， 2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了鼎邦公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

鼎邦公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括无锡鼎邦换热设备股份有限公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鼎邦公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算鼎邦公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鼎邦公司的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 管国伟  
（项目合伙人）

二〇二一年四月二十日

中国注册会计师： 钱文贤

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	82,640,820.59	69,767,383.76
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	五（二）	8,098,500.00	25,544,020.00
应收账款	五（三）	84,768,257.05	71,983,802.99

应收款项融资			
预付款项	五（四）	5,562,550.58	4,113,120.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	7,350,599.11	7,926,829.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	150,283,781.06	173,146,418.63
合同资产	五（七）	13,922,218.33	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	545,177.92	8,412,166.94
<b>流动资产合计</b>		<b>353,171,904.64</b>	<b>360,893,742.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五（九）	43,712,719.55	47,589,389.42
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	9,443,731.51	9,730,287.47
开发支出			
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十一）	2,702,597.31	2,009,139.31
递延所得税资产	五（十二）	193,000.00	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,052,048.37</b>	<b>59,328,816.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>409,223,953.01</b>	<b>420,222,558.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	64,594,666.67	78,916,462.60
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	五（十四）	59,596,000.00	74,163,307.39
应付账款	五（十五）	83,166,759.66	81,237,487.38
预收款项	五（十六）		48,692,956.42
合同负债	五（十七）	67,988,670.86	
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	五（十八）	5,482,119.35	6,312,655.70
应交税费	五（十九）	781,097.26	1,861,810.51
其他应付款	五（二十）	57,294.17	85,241.21
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	五（二十一）	19,363,527.21	26,059,720.00
<b>流动负债合计</b>		<b>301,030,135.18</b>	<b>317,329,641.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五（二十二）	5,719,538.11	5,889,005.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,719,538.11</b>	<b>5,889,005.95</b>
<b>负债合计</b>		<b>306,749,673.29</b>	<b>323,218,647.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	60,100,000.00	60,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	11,327,963.63	11,327,963.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十五）	67,812.33	11,857.06

盈余公积	五（二十六）	4,588,526.45	3,049,425.17
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	26,389,977.31	22,514,665.82
归属于母公司所有者权益合计		102,474,279.72	97,003,911.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		102,474,279.72	97,003,911.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		409,223,953.01	420,222,558.84

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） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>	五（二十八）	288,445,336.81	306,348,288.22
其中：营业收入	五（二十八）	288,445,336.81	306,348,288.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		266,628,336.33	292,050,576.19
其中：营业成本	五（二十八）	236,338,486.76	247,602,120.02
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	五（二十九）	2,004,624.66	1,824,515.70
销售费用	五（三十）	7,250,139.31	16,693,966.62
管理费用	五（三十一）	7,815,500.21	11,436,365.33
研发费用	五（三十二）	9,676,908.26	9,643,185.17
财务费用	五（三十三）	3,542,677.13	4,850,423.35
其中：利息费用		4,001,710.02	4,636,787.76
利息收入		648,037.33	238,065.72
加：其他收益	五（三十四）	694,994.84	416,154.14
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-3,938,176.87	2,078,513.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-684,876.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	59,320.50	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,948,262.50	16,792,379.32
加：营业外收入	五（三十八）	45,621.21	1,311,169.60
减：营业外支出	五（三十九）	636,868.46	413,859.82
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,357,015.25	17,689,689.10
减：所得税费用	五（四十）	1,966,002.48	1,989,064.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,391,012.77	15,700,624.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		15,391,012.77	15,700,624.73
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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（净亏损以“-”号填列）		15,391,012.77	15,700,624.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		15,391,012.77	15,700,624.73
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,391,012.77	15,700,624.73
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.26	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.26

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

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		278,608,794.80	360,615,446.19
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	5,431,390.54	1,784,752.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		284,040,185.34	362,400,198.21
购买商品、接受劳务支付的现金		189,147,930.61	246,468,926.16
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		28,785,396.08	30,591,072.80
支付的各项税费		14,540,477.04	10,308,642.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	16,215,692.82	55,799,558.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		248,689,496.55	343,168,199.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		35,350,688.79	19,231,998.72

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		87,766.99	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		87,766.99	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,446,079.95	2,039,351.72
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		500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,946,079.95	2,039,351.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,858,312.96	-2,039,351.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		64,500,000.00	81,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十一）		7,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		64,500,000.00	88,300,000.00
偿还债务支付的现金		78,800,000.00	94,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,000,105.95	4,654,934.82
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	五（四十一）		7,907,092.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,800,105.95	107,262,026.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-28,300,105.95	-18,962,026.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-10.87
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,192,269.88	-1,769,390.69
加：期初现金及现金等价物余额		16,996,090.37	18,765,481.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,188,360.25	16,996,090.37

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,100,000.00				11,327,963.63			11,857.06	3,049,425.17		22,514,665.82		97,003,911.68
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	60,100,000.00				11,327,963.63			11,857.06	3,049,425.17		22,514,665.82		97,003,911.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							55,955.27	1,539,101.28		3,875,311.49			5,470,368.04
（一）综合收益总额										15,391,012.77			15,391,012.77
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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							1,539,101.28		-11,515,701.28			-9,976,600.00
1. 提取盈余公积							1,539,101.28		-1,539,101.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-9,976,600.00			-9,976,600.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							55,955.27					55,955.27
1. 本期提取							1,512,696.58					1,512,696.58
2. 本期使用							1,456,741.31					1,456,741.31
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,100,000.00</b>				<b>11,327,963.63</b>		<b>67,812.33</b>	<b>4,588,526.45</b>	<b>26,389,977.31</b>			<b>102,474,279.72</b>

项目	2019年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,100,000.00				11,327,963.63			143,272.03	1,479,362.70		8,398,103.06		81,448,701.42
加：会计政策变更											-13,999.50		-13,999.50
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,100,000.00				11,327,963.63			143,272.03	1,479,362.70		8,384,103.56		81,434,701.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-131,414.97	1,570,062.47		14,130,562.26		15,569,209.76
（一）综合收益总额											15,700,624.73		15,700,624.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,570,062.47	-1,570,062.47			
1. 提取盈余公积								1,570,062.47	-1,570,062.47			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-131,414.97				-131,414.97
1. 本期提取								1,399,305.58				1,399,305.58
2. 本期使用								1,530,720.55				1,530,720.55
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,100,000.00</b>				<b>11,327,963.63</b>			<b>11,857.06</b>	<b>3,049,425.17</b>	<b>22,514,665.82</b>		<b>97,003,911.68</b>

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



### 三、 财务报表附注

## 无锡鼎邦换热设备股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一)公司注册地、组织形式

##### 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。

## **(二)公司的业务性质和主要经营活动**

公司注册地：无锡市锡山区安镇镇吼山南路 29 号。公司业务性质：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）。公司主要经营活动：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。

## **(三)财务报告的批准报出**

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 20 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一)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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。

### (二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、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，制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### (一)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。

### (二)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。

### (三)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。

### (四)记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。编制本财务报表所采用的货币均为人民币。

### (五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

## 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）2.判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；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：



在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## **(六)合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### **2. 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十五）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：（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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十五）2.（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

本公司外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合为人民币，但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人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算。由汇率折算产生的汇兑差额，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人民币金额计量。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。

#### **（九）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。当

本公司成为金融工具合同一方时，确认相关的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按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### (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

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。当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出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

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，列示为其他权益工具投资，其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。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。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变

动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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。

## 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摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于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，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。

### (1) 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。

此类金融负债主要包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

### (2) 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。

## 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。

其他权益工具投资终止确认时，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留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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，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，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,并将其在公允价值层次中分类为第三层级。

## 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。

## (十)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各类押金、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）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

#### （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。

### （十一）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三、（九）“金融工具”及附注三、（十）“金融资产减值”。

### （十二）存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等

#### 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。

## (十三)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三(十)“金融资产减值”。

## (十四)持有待售资产

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。

## (十五)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### 1.投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **(十六)投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十二)“长期资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

### (十七)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。固定资产仅在与其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	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
运输设备	5年	5.00	19.00
电子及其他设备	5年	5.00	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三、(二十二)“长期资产减值”。

#### 4.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。

### **(十八)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三、(二十二)“长期资产减值”。

### **(十九)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。

### **(二十)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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出,是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备,已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性;开发阶段支出是指在进入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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言,开发阶段是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,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。

不能满足上述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

## 5. 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三、(二十二)“长期资产减值”。

### (二十一)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经营性租入固定资产的改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十二)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。

### **(二十三)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。

### **(二十四)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。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。

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)。

## **(二十五)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。

## **(二十六)股份支付**

### **1.股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1)以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用;在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

#### **(2)以现金结算的股份支付**

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### **2.修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其

他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## (二十七)收入

### 1.收入确认原则

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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：公司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；公司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；公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；公司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

#### (1) 境内销售

本公司主要销售换热器、空冷器大型设备及管束等备品配件，该业务通常仅包括转让商品的履约义务，在合同完成、商品运送给客户并取得客户验收时确认商品控制权已经转移，从而确认收入实现。

## (2) 境外销售

采取 FOB、CIF、CNF 等贸易方式的，本公司已根据合同约定将产品报关，取得货物提单，以提单时间作为收入确认时点；采取 EXW（工厂交货）、DDP、DDU（目的地交货）等贸易方式的，客户接受该商品并提供验收单，以验收完毕时间作为收入确认时点。

## (二十八)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## (二十九)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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(三十)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

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。

### **(三十一)租赁**

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### **1、经营租赁的会计处理方法**

##### **(1)本公司作为承租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **(2)本公司作为出租人记录经营租赁业务**

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。十七“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。

#### **2、融资租赁的会计处理方法**

##### **(1)本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### **(2)本公司作为出租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **(三十二)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：机械制造企业以上年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。

## (三十三)重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会(2017)22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会会议通过，本公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件(即：仅取决于时间流逝)向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产(或其他非流动资产)；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产(或其他非流动资产)列报。

#### (1) 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

##### ①资产负债表

项目	2019-12-31	2020-01-01	调整数
预收款项	48,692,956.42		
合同负债		43,091,111.88	
其他流动负债		5,601,844.54	

#### (2) 2020年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

##### ①资产负债表



项目	2019-12-31	重分类	重新计量	2020-01-01
预收款项	48,692,956.42	-48,692,956.42		
合同负债		43,091,111.88		43,091,111.88
其他流动负债		5,601,844.54		5,601,844.54

2. 本公司本报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### (一)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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加费	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

##### (二)税收优惠

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。

#### 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

##### (一)货币资金

###### 1. 货币资金明细

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,419.13	4,338.29
银行存款	21,175,941.12	16,991,752.08
其他货币资金	61,452,460.34	52,771,293.39
其中：存放在境外的款项总额		
合计	82,640,820.59	69,767,383.76

###### 2. 其他货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	57,547,060.26	51,313,307.39
保函保证金	3,905,400.08	1,457,986.00
合计	61,452,460.34	52,771,293.39

## (二)应收票据

### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,100,000.00	20,837,720.00
商业承兑汇票	8,425,000.00	5,222,000.00
小计	10,525,000.00	26,059,720.00
减：坏账准备	2,426,500.00	515,700.00
合计	8,098,500.00	25,544,020.00

### 2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,270,000.00	2,100,000.00
商业承兑汇票		8,425,000.00
合计	11,270,000.00	10,525,000.00

### 3. 按坏账计提方法分类列示

项目	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,525,000.00	100.00	2,426,500.00	23.05	8,098,500.00
其中：按银行承兑汇票组合	2,100,000.00	19.95			2,100,000.00
按商业承兑汇票组合	8,425,000.00	80.05	2,426,500.00	28.80	5,998,500.00
合计	10,525,000.00	100.00	2,426,500.00	23.05	8,098,500.00

(续)

项目	上年年末余额				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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	26,059,720.00	100.00	515,700.00	1.98	25,544,020.00
其中：按银行承兑汇票组合	20,837,720.00	79.96			20,837,720.00
按商业承兑汇票组合	5,222,000.00	20.04	515,700.00	9.88	4,706,300.00
合计	26,059,720.00	100.00	515,700.00	1.98	25,544,020.00

(1) 组合中,按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	404,000.00	20,200.00	5.00	130,000.00	6,500.00	5.00
1至2年				5,092,000.00	509,200.00	10.00
2至3年	8,021,000.00	2,406,300.00	30.00			
合计	8,425,000.00	2,426,500.00	28.80	5,222,000.00	515,700.00	9.88

4. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	515,700.00	1,910,800.00			2,426,500.00

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	73,038,582.25	61,327,174.74
1至2年	14,907,738.06	13,732,611.32
2至3年	2,320,912.97	908,911.70
3至4年	175,786.71	1,337,597.21
4至5年	1,260,536.20	293,000.00
5年以上	5,619,652.30	5,353,652.30
小计	97,323,208.49	82,952,947.27
减：坏账准备	12,554,951.44	10,969,144.28

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	84,768,257.05	71,983,802.99

## 2. 按坏账计提方法分类列示

项目	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	0.80	782,055.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	96,541,153.49	99.20	11,772,896.44	12.19	84,768,257.05
其中：账龄组合	96,541,153.49	99.20	11,772,896.44	12.19	84,768,257.05
合计	97,323,208.49	100.00	12,554,951.44	12.90	84,768,257.05

(续)

项目	上年年末余额				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	0.94	782,055.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	82,170,892.27	99.06	10,187,089.28	12.40	71,983,802.99
其中：账龄组合	82,170,892.27	99.06	10,187,089.28	12.40	71,983,802.99
合计	82,952,947.27	100.00	10,969,144.28	13.22	71,983,802.99

### (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	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	100.00	对方经营困难，无法收回
合计	782,055.00	782,055.00	100.00	

### 3. 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,038,582.25	3,651,929.12	5.00
1至2年	14,907,738.06	1,490,773.81	10.00
2至3年	2,320,912.97	696,273.89	30.00
3至4年	175,786.71	87,893.36	50.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4至5年	1,260,536.20	1,008,428.96	80.00
5年以上	4,837,597.30	4,837,597.30	100.00
合计	96,541,153.49	11,772,896.44	12.19

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	61,327,174.74	3,066,358.74	5.00
1至2年	13,732,611.32	1,373,261.12	10.00
2至3年	908,911.70	272,673.51	30.00
3至4年	1,337,597.21	668,798.61	50.00
4至5年	293,000.00	234,400.00	80.00
5年以上	4,571,597.30	4,571,597.30	100.00
合计	82,170,892.27	10,187,089.28	12.40

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	
坏账准备	10,969,144.28	1,585,807.16				12,554,951.44

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国石油化工集团有限公司	38,997,172.27	40.07	1,949,858.61
恒力集团有限公司	17,062,903.80	17.53	853,145.19
中国中化控股有限责任公司	9,323,082.00	9.58	466,154.10
浙江荣盛控股集团有限公司	6,783,475.78	6.97	339,173.79
陕西延长石油(集团)有限责任公司	3,881,357.44	3.99	194,067.87
合计	76,047,991.29	78.14	3,802,399.56

### (四) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,562,550.58	100.00	4,038,922.73	98.20
1至2年			1,816.00	0.04
2至3年			72,382.00	1.76
合计	5,562,550.58	100.00	4,113,120.73	100.00

注：期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)
江苏银环精密钢管有限公司	1,429,034.49	25.69
南京佳机电科技有限公司	696,000.00	12.51
天长市康弘石油管材有限公司	527,366.60	9.48
华东理工大学	500,000.00	8.99
K AND I TUBULAR CORPORATION	401,200.58	7.21
合计	3,553,601.67	63.88

(五)其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,350,599.11	7,926,829.59
合计	7,350,599.11	7,926,829.59

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,187,917.93	4,713,503.10
1至2年	3,752,999.00	2,436,736.28
2至3年	2,205,112.68	1,528,820.00
3至4年	652,375.00	325,174.00
4至5年	123,058.00	115,890.00
5年以上	467,000.00	403,000.00
小计	9,388,462.61	9,523,123.38

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	2,037,863.50	1,596,293.79
合计	7,350,599.11	7,926,829.59

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	9,293,855.61	9,375,123.38
备用金	77,000.00	148,000.00
其他	17,607.00	
小计	9,388,462.61	9,523,123.38
减：坏账准备	2,037,863.50	1,596,293.79
合计	7,350,599.11	7,926,829.59

(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)	
上年年末余额	1,566,293.79		30,000.00	1,596,293.79
期初余额其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	441,569.71			441,569.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,007,863.50		30,000.00	2,037,863.50

(4) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东玉皇盛世化工股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	对方经营困难，无法收回
合计	30,000.00	30,000.00	100.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	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
中国石化国际事业 有限公司	保证金	5,819,322.61	1年以内 2,125,917.93、1-2年 1,657,892.00、2-3年 1,944,612.68、3-4年 50,900.00、5年以上 40,000.00	61.98	920,918.90
山东万信项目管理 有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	4.26	40,000.00
盛虹炼化(连云港) 有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	8.52	80,000.00
潍坊弘润石化科技 有限公司	保证金	600,000.00	1-2年	6.39	60,000.00
中金支付有限公司	保证金	702,533.00	3-4年、4-5年	7.48	381,583.90
合计		8,321,855.61		88.63	1,482,502.80

## (六)存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,727,025.18	265,252.11	14,461,773.07
库存商品	7,120,558.47		7,120,558.47
发出商品	68,768,723.24		68,768,723.24
在产品	52,397,758.03		52,397,758.03
委托加工物资	2,513,498.96		2,513,498.96
合同履约成本	5,021,469.29		5,021,469.29
合计	150,549,033.17	265,252.11	150,283,781.06

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,313,831.84	313,123.99	14,000,707.85
库存商品	20,705,942.95		20,705,942.95
发出商品	70,729,394.83		70,729,394.83
在产品	67,710,373.00		67,710,373.00
合计	173,459,542.62	313,123.99	173,146,418.63



2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	313,123.99	-47,871.88				265,252.11
合计	313,123.99	-47,871.88				265,252.11

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
存货	账面余额低于期末可变现净值	—	—

(七)合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按账龄组合分类	14,654,966.66	732,748.33	13,922,218.33			
合计	14,654,966.66	732,748.33	13,922,218.33			

(1) 组合中，按账龄组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	14,654,966.66	732,748.33	13,922,218.33
合计	14,654,966.66	732,748.33	13,922,218.33

2. 本期计提减值准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合同资产坏账准备		732,748.33			732,748.33

(八)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	545,177.92	8,213,048.39
预交税费		199,118.55
合计	545,177.92	8,412,166.94

### (九)固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	43,712,719.55	47,589,389.42
固定资产清理		
合计	43,712,719.55	47,589,389.42

#### 1. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	62,838,567.64	34,242,681.19	1,947,126.46	1,383,423.26	100,411,798.55
2.本期增加金额		1,392,477.84	601,398.22		1,993,876.06
(1)购置		1,392,477.84	601,398.22		1,993,876.06
3.本期减少金额			366,988.00		366,988.00
(1)处置或报废			366,988.00		366,988.00
4.期末余额	62,838,567.64	35,635,159.03	2,181,536.68	1,383,423.26	102,038,686.61
二、累计折旧					
1.期初余额	28,995,973.06	21,063,995.68	1,834,160.07	928,280.32	52,822,409.13
2.本期增加金额	3,240,147.21	2,401,032.43	69,488.24	141,528.65	5,852,196.53
(1)计提	3,240,147.21	2,401,032.43	69,488.24	141,528.65	5,852,196.53
3.本期减少金额			348,638.60		348,638.60
(1)处置或报废			348,638.60		348,638.60
4.期末余额	32,236,120.27	23,465,028.11	1,555,009.71	1,069,808.97	58,325,967.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,602,447.37	12,170,130.92	626,526.97	313,614.29	43,712,719.55
2.期初账面价值	33,842,594.58	13,178,685.51	112,966.39	455,142.94	47,589,389.42

#### 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
食堂	412,659.13	正在办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼副楼	1,888,392.14	正在办理
门卫、钢结构车间	1,348,119.12	正在办理
职工宿舍楼	1,458,473.13	正在办理
容器二车间	2,784,963.02	正在办理
研发楼	2,866,901.14	正在办理
合计	10,759,507.69	

注：固定资产受限情况详见附注五（四十三）所有权或使用权受限制的资产。

### (十)无形资产

项目	土地使用权	应用软件	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			
3.本期减少金额			
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	4,261,722.21	284,533.27	4,546,255.48
2.本期增加金额	279,457.20	7,098.76	286,555.96
(1)计提	279,457.20	7,098.76	286,555.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,541,179.41	291,632.03	4,832,811.44
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	9,431,680.25	12,051.26	9,443,731.51
2.期初账面价值	9,711,137.45	19,150.02	9,730,287.47

注：无形资产受限情况详见附注五（四十三）所有权或使用权受限制的资产。

### (十一)递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	17,019,314.94	2,552,897.24	13,081,138.07	1,962,170.71
存货跌价准备	265,252.11	39,787.82	313,123.99	46,968.60
合同资产减值准备	732,748.33	109,912.25		
合计	18,017,315.38	2,702,597.31	13,394,262.06	2,009,139.31

## (十二)其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	193,000.00	
合计	193,000.00	

## (十三)短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	33,000,000.00	43,000,000.00
保证+质押借款		4,300,000.00
保证+抵押借款	31,500,000.00	31,500,000.00
应付利息	94,666.67	116,462.60
合计	64,594,666.67	78,916,462.60

### 2. 保证+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	8,000,000.00	王凯太湖世家 153、御园 105, 2套房产抵押/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		31,500,000.00	

### 3. 保证借款

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	中国农业银行无锡锡山支行	10,000,000.00	无锡信仁通用机械有限公司
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	8,000,000.00	无锡华能电缆有限公司、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	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	4,000,000.00	王凯、王仁良、无锡华能电缆有限公司、无锡换热设备有限公司
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	6,000,000.00	无锡换热设备有限公司、王仁良、王凯、无锡华能电缆有限公司
合计		33,000,000.00	

#### (十四)应付票据

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	59,596,000.00	74,163,307.39
合计	59,596,000.00	74,163,307.39

#### (十五)应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	81,369,931.07	77,220,920.78
1至2年	1,031,680.34	3,283,998.30
2至3年	142,046.04	400,600.37
3年以上	623,102.21	331,967.93
合计	83,166,759.66	81,237,487.38

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (十六)预收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		48,692,956.42
合计		48,692,956.42

#### (十七)合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	66,176,989.44	
1至2年	1,811,681.42	
合计	67,988,670.86	

注：期末无账龄超过1年的重要合同负债。

#### (十八)应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,312,655.70	27,801,937.61	28,632,473.96	5,482,119.35
二、离职后福利-设定提存计划		154,935.00	154,935.00	
合计	6,312,655.70	27,956,872.61	28,787,408.96	5,482,119.35

### 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,071,375.70	25,665,754.88	26,335,171.23	5,401,959.35
2、职工福利费		909,103.47	909,103.47	
3、社会保险费	241,280.00	810,469.00	971,589.00	80,160.00
其中：医疗保险费	241,280.00	803,896.00	965,016.00	80,160.00
工伤保险费		6,573.00	6,573.00	
4、住房公积金		290,376.00	290,376.00	
5、工会经费和职工教育经费		126,234.26	126,234.26	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,312,655.70	27,801,937.61	28,632,473.96	5,482,119.35

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		150,240.00	150,240.00	
2、失业保险费		4,695.00	4,695.00	
合计		154,935.00	154,935.00	

### (十九)应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,432,878.61
城建税	51,042.62	97,937.85
企业所得税	434,375.26	
个人所得税	58,250.96	56,238.08
土地使用税	40,507.43	40,507.43
房产税	151,828.22	151,828.22
印花税	8,633.84	12,464.74
教育费附加	36,458.93	69,955.58
合计	781,097.26	1,861,810.51

**(二十)其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	57,294.17	85,241.21
合计	57,294.17	85,241.21

**1. 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	57,294.17	85,241.21
合计	57,294.17	85,241.21

2. 注：期末无账龄超过 1 年的重要其应付款。

**(二十一)其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待确认销项税额	8,838,527.21	
应收票据背书未终止确认的负债	10,525,000.00	26,059,720.00
合计	19,363,527.21	26,059,720.00

**(二十二)递延收益**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,889,005.95		169,467.84	5,719,538.11	征地补偿
合计	5,889,005.95		169,467.84	5,719,538.11	

其中，涉及政府补助的项目

项目	年初余额	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	其他变动	期末余额
土地返还款	5,889,005.95			169,467.84		5,719,538.11
合计	5,889,005.95			169,467.84		5,719,538.11

**(二十三)实收资本**

项目	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总数	60,100,000.00	100.00			60,100,000.00	100.00
合计	60,100,000.00	100.00			60,100,000.00	100.00

**(二十四)资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,327,963.63			11,327,963.63
合计	11,327,963.63			11,327,963.63

#### (二十五)专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,857.06	1,512,696.58	1,456,741.31	67,812.33
合计	11,857.06	1,512,696.58	1,456,741.31	67,812.33

#### (二十六)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,049,425.17	1,539,101.28		4,588,526.45
合计	3,049,425.17	1,539,101.28		4,588,526.45

#### (二十七)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	22,514,665.82	8,398,103.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-13,999.50
调整后年初未分配利润	22,514,665.82	8,384,103.56
加：本期净利润	15,391,012.77	15,700,624.73
减：提取法定盈余公积	1,539,101.28	1,570,062.47
应付普通股股利	9,976,600.00	
期末未分配利润	26,389,977.31	22,514,665.82

#### (二十八)营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,976,310.26	236,338,486.76	306,169,527.16	247,602,120.02
其他业务	469,026.55		178,761.06	
合计	288,445,336.81	236,338,486.76	306,348,288.22	247,602,120.02

##### 1. 主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
换热器	157,048,895.22	129,450,051.74	220,716,029.62	182,460,395.16
管束	79,586,427.09	66,487,086.25		
空冷器	50,530,487.77	40,023,197.42	85,453,497.54	65,141,724.86



项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他	810,500.18	378,151.35		
合计	287,976,310.26	236,338,486.76	306,169,527.16	247,602,120.02

## 2. 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	287,976,310.26	236,338,486.76	306,169,527.16	247,602,120.02
境外				
合计	287,976,310.26	236,338,486.76	306,169,527.16	247,602,120.02

## (二十九)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	682,901.16	577,989.90
教育费附加	487,786.50	412,849.90
房产税	607,312.88	607,312.88
土地使用税	162,029.72	162,029.72
印花税	64,594.40	64,333.30
合计	2,004,624.66	1,824,515.70

## (三十)销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费		11,212,513.18
职工薪酬	958,824.50	2,180,000.00
差旅费	465,112.06	628,583.74
招待费	3,349,865.80	2,672,869.70
中标服务费	2,476,336.95	
合计	7,250,139.31	16,693,966.62

## (三十一)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,478,498.49	4,771,045.05
差旅费	567,708.94	873,308.66
办公费	638,751.31	570,569.46
咨询费	188,979.47	3,187,706.82

项目	本期金额	上期金额
招待费	503,262.23	637,015.10
固定资产折旧	933,600.02	766,926.93
无形资产摊销	286,555.96	286,555.96
保险费	93,575.30	151,713.56
聘请中介机构费	599,415.09	
其他	525,153.40	191,523.79
合计	7,815,500.21	11,436,365.33

### (三十二)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,184,785.50	4,110,000.00
材料费	4,955,830.16	4,561,889.75
固定资产折旧	536,292.60	485,858.52
其他		485,436.90
合计	9,676,908.26	9,643,185.17

### (三十三)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	4,001,710.02	4,636,787.76
减：利息收入	648,037.33	238,065.72
汇兑损益		10.87
手续费支出	189,004.44	451,690.44
合计	3,542,677.13	4,850,423.35

### (三十四)其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	694,994.84	414,205.84	694,994.84
代扣个人所得税手续费返还		1,948.30	
合计	694,994.84	416,154.14	694,994.84

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
土地返还款	169,467.84	169,467.84	与资产相关
锡东新成商务区工业发展扶持资金	376,700.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗扩岗以工代训培训补贴	147,128.00	44,738.00	与收益相关
锡山水利局节水减排补助		100,000.00	与收益相关
省级研发费用资助		100,000.00	与收益相关
企业专利扶持资金	1,000.00		与收益相关
知识产权专项补助	699.00		与收益相关
合计	694,994.84	414,205.84	

#### (三十五)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-1,910,800.00	
应收账款坏账损失	-1,585,807.16	2,145,811.56
其他应收款坏账损失	-441,569.71	-67,298.41
合计	-3,938,176.87	2,078,513.15

#### (三十六)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	47,871.88	
合同资产减值准备	-732,748.33	
合计	-684,876.45	

#### (三十七)资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	59,320.50		59,320.50
合计	59,320.50		59,320.50

#### (三十八)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,300,000.00	
无法支付的往来	45,621.20		45,621.20
其他	0.01	11,169.60	0.01
合计	45,621.21	1,311,169.60	45,621.21

#### (三十九)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	500,000.00		500,000.00
赔款		246,411.00	
罚款	25,000.00		25,000.00
其他	111,868.46	167,448.82	111,868.46
合计	636,868.46	413,859.82	636,868.46

#### (四十)所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,659,460.48	1,677,287.40
递延所得税费用	-693,458.00	311,776.97
合计	1,966,002.48	1,989,064.37

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	17,357,015.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,603,552.28
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	361,822.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
前期已确认递延所得税资产冲回的影响	
研发费用加计扣除	-999,372.17
所得税费用	1,966,002.48

#### (四十一)现金流量

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	648,037.33	238,065.72
补贴收入	525,527.00	1,546,686.30

项目	本期金额	上期金额
保证金等往来	4,257,826.20	
其他	0.01	
合计	5,431,390.54	1,784,752.02

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	9,597,164.99	25,880,059.29
保证金等往来	6,598,526.55	2,341,498.99
其他	20,001.28	27,578,000.00
合计	16,215,692.82	55,799,558.28

#### 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
捐赠支出	500,000.00	
合计	500,000.00	

#### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆入		7,000,000.00
合计		7,000,000.00

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还关联方		7,907,092.00
合计		7,907,092.00

### (四十二)现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,391,012.77	15,700,624.73
加：信用减值损失	3,938,176.87	-2,078,513.15
资产减值准备	684,876.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,852,196.53	5,401,189.04
使用权资产折旧		

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	286,555.96	362,835.45
长期待摊费用摊销		370,219.08
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,001,710.02	4,636,798.63
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）	-693,458.00	311,776.97
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）	22,910,509.45	-61,496,208.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,619,454.89	-16,990,519.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,898,071.14	73,013,795.87
其他	555,955.27	
经营活动产生的现金流量净额	35,350,688.79	19,231,998.72
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：		
现金的期末余额	21,188,360.25	16,996,090.37
减：现金的年初余额	16,996,090.37	18,765,481.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,192,269.88	-1,769,390.69

## 2. 现金及现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	21,188,360.25	16,996,090.37
其中：库存现金	12,419.13	4,338.29
可随时用于支付的银行存款	21,175,941.12	16,991,752.08

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,188,360.25	16,996,090.37

#### (四十三)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	61,452,460.34	票据保证金及保函
固定资产	18,998,295.10	抵押借款
无形资产	9,431,680.25	抵押借款
合计	89,882,435.69	

### 六、关联方及关联交易

#### (一)本公司的控股股东情况

##### 1. 本公司的实际控制人有关信息

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、王凯	实际控制人	99.04	99.04

#### (二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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
无锡换热设备有限公司	王仁良之胞兄王仁祖持股100%并担任执行董事，本公司股东

### (三)关联方交易情况

#### 1. 关联交易定价原则

按市场同类产品价格。

#### 2. 本公司作为被担保方的关联担保情况

担保方	担保方式	担保金额	担保起始日	担保到期日
无锡信仁通用机械有限公司	保证	10,000,000.00	2020/8/20	2021/8/19
无锡换热设备有限公司、王凯、王仁良	保证	8,000,000.00	2020/6/28	2021/6/22
无锡换热设备有限公司、王凯、王仁良	保证	5,000,000.00	2020/7/6	2021/7/5
王凯、王仁良、无锡换热设备有限公司	保证	4,000,000.00	2020/7/13	2021/7/12
无锡换热设备有限公司、王仁良、王凯	保证	6,000,000.00	2020/9/17	2021/9/15
王仁良、沈盘秀/王凯太湖世家153、御园 105 2 套房产	保证+抵押	8,000,000.00	2020/6/1	2021/6/1
王仁良、沈盘秀	保证	3,500,000.00	2020/7/22	2021/7/22
王仁良、沈盘秀	保证	10,000,000.00	2020/8/10	2021/8/10
王仁良、沈盘秀	保证	10,000,000.00	2020/8/12	2021/8/12
合计		64,500,000.00		

#### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期金额
关键管理人员报酬	1,815,658.60

#### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	支出/收取利息
王仁良	拆入	2,000,000.00	2020-5-19	2020-9-24	

#### 5. 关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
王仁良	51,046.67	51,046.67
合计	51,046.67	51,046.67

### 七、承诺及或有事项

#### (一)重大承诺事项



截至 2021 年 4 月 20 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的承诺事项。

## (二)或有事项

截至 2020 年 12 月 31 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。

## 八、资产负债表日后事项

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%。

## 九、其他重要事项

截至 2021 年 4 月 20 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其它重要事项。

## 十、补充资料

### (一)本年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	694,994.84	
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		

项目	金额	说明
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	-591,247.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,045,327.00	
小计	2,149,074.59	
所得税影响额	322,361.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,826,713.40	

## (二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	14.94	0.256	0.256
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.28	0.226	0.226

## 第九节 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。

（三）年度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