



江苏晶雪节能科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-019

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人贾富忠、主管会计工作负责人张恭辉及会计机构负责人(会计主管人员)张恭辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	25
第五节 环境与社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40

## 备查文件目录

- 一、公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告全文；
- 二、经公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报告；
- 三、其他相关材料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、晶雪节能	指	江苏晶雪节能科技股份有限公司
实际控制人	指	贾富忠、顾兰香
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏晶雪节能科技股份有限公司章程》
金属面节能隔热保温夹芯板	指	上下两层为金属薄板，芯材为有一定刚度的保温材料，如聚氨酯硬泡、岩棉、玻璃丝棉等，在专用的生产线上复合而成的具有承载力的结构板材，也称为“三明治”板。本招股说明书亦简称为“节能隔热保温夹芯板”、“节能保温板”
聚氨酯，PUR	指	聚氨基甲酸酯，英文名称为 Polyurethane，简称“聚氨酯”、“PU 或 PUR”，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团（NHCOO）的大分子化合物的统称，由有机二异氰酸酯或多异氰酸酯与二羟基或多羟基化合物加聚而成
三聚酯，PIR	指	聚异氰脲酸酯或聚异三聚氰酸酯，英文名称为 Polyisocyanurate，简称“三聚酯”、“PIR”，是由异氰酸盐经触媒作用后与聚醚发生反应制成
聚氨酯硬泡（PUR 硬泡/PIR 硬泡）	指	即聚氨酯（PUR）/三聚酯（PIR）硬质泡沫塑料，业内通称为“聚氨酯硬泡”，是一种具有保温隔热和防水功能的新型合成高分子材料，由聚合 MDI（异氰酸酯）和组合聚醚在催化剂、匀泡剂、发泡剂等多种助剂作用下，通过专用设备混合，经现场发泡而成的高分子聚合物。由于 PUR/PIR 发泡时闭孔率高（可达 95% 以上），所以当聚氨酯硬泡密度为 35 kg/m <sup>3</sup> ~40 kg/m <sup>3</sup> 时，其导热系数低，是目前所有保温材料中导热系数最低的。聚氨酯硬泡主要由多元醇和异氰酸酯组成。多元醇又分为聚醚多元醇和聚酯多元醇。聚醚多元醇和异氰酸酯反应生成的产品为 PUR 硬泡，聚酯多元醇和异氰酸酯反应生成 PIR 硬泡
金属面聚氨酯夹芯板、聚氨酯夹芯板	指	金属面聚氨酯硬泡隔热保温夹芯板，该产品以双金属面内夹聚氨酯硬泡（PUR/PIR）保温层复合而成的节能隔热保温板材
异氰酸酯	指	异氰酸的各种酯的总称。其中应用最广、产量最大的是有：甲苯二异氰酸酯（Toluene Diisocyanate，简称 TDI）；二苯基甲烷二异氰酸酯（Methylenediphenyl Diisocyanate，简称 MDI）
聚合 MDI	指	含有一定比例纯二苯基甲烷二异氰酸酯（MDI）与多苯基多亚甲基多异氰酸酯的混合物，属于异氰酸酯类，是聚氨酯硬泡的主要原料

		之一，俗称黑料
多元醇组合料	指	多元醇组合料是聚氨酯硬泡的主要原料之一，又称白料，与聚合 MDI 共称黑白料。公司生产所用多元醇组合料又可分为组合聚醚、组合聚酯，主要由聚酯或聚醚与匀泡剂、交联剂、催化剂、发泡剂等原料混合而成
装配式冷库	指	采用保温板作为冷库围护，钢结构作为主体结构，主要构件均可在工厂预制，现场在完成土建基础及地面后，进行钢结构和保温板及设备安装。一般为单层冷库，层高从 6m-40m，货物多采用托盘方式在货架中堆放，货物存取方便，适用于现代物流方便快捷的要求
戊烷	指	一种替代 HCFC-141b 的聚氨酯硬泡发泡剂，根据分子式不同又分为环戊烷、正戊烷、异戊烷等细分品种
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日
上年末	指	2020 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	晶雪节能	股票代码	301010
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏晶雪节能科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	晶雪节能		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Jingxue Insulation Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Jingxue Insulation		
公司的法定代表人	贾富忠		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐兰	郑胜君
联系地址	江苏武进经济开发区丰泽路 18 号	江苏武进经济开发区丰泽路 18 号
电话	0519-88061278	0519-88061278
传真	0519-88061325	0519-88061325
电子信箱	zqb@jingxue.com	zqb@jingxue.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见公司招股说明书。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	277,028,549.54	239,740,068.05	15.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,613,580.63	8,028,833.02	106.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	15,428,984.44	6,612,142.66	133.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-20,888,442.15	6,857,535.66	-404.61%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.10	90.00%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.10	90.00%
加权平均净资产收益率	2.93%	1.60%	1.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,402,296,476.04	1,050,528,439.96	33.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	733,405,661.66	558,880,508.75	31.23%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,490,577.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,943.91	
减：所得税影响额	211,845.23	
少数股东权益影响额（税后）	192.26	
合计	1,184,596.19	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

2021年上半年，国家新冠疫情防控工作得到了持续巩固，社会经济稳步恢复发展。受疫情的影响，各级政府意识到了冷链物流对于保障基础民生工作的重要意义，大力发展冷链物流产业，推进冷链物流基础设施布局。公司紧抓行业发展机遇，报告期内，公司实现营业收入27,702.85万元，较上年同期增长15.55%；营业利润1,899.51万元，较上年同期增长156.43%；利润总额1,890.12万元，较上年同期增132.76%；实现归属于上市公司股东的净利润1,661.36万元，较上年同期增长106.92%。

#### （一）主要业务、主要产品及用途

公司是一家专注于冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料（金属面节能隔热保温夹芯板及配套产品）的研发、设计、生产和销售的国家高新技术企业。经过持续的技术改进、新产品开发和市场拓展，实现了主营业务的健康发展，报告期内，公司主营业务、主要产品均未发生重大变化。

公司主要产品为冷库和工业建筑围护系统节能隔热保温材料，具体分为金属面节能隔热保温夹芯板和冷库门、工业建筑门、升降平台等配套产品，其中金属面节能隔热保温夹芯板是公司的主要产品。公司主要为冷链物流、食品加工、商场超市、酒店及航空配餐、生物制药、精细化工、精密电子等行业提供相关围护系统解决方案，并与冷库制冷系统、控制管理系统等组成冷库系统和工业建筑节能厂房系统，用于需要恒温环境的果蔬食品、药品疫苗、精密电子等商品的生产、储存和物流。公司主要产品应用案例包括太古冷链物流（宁波）冷库项目、万纬冷链新浜项目、上海海底捞（上海蜀海物流有限公司）项目、农夫山泉江西信丰冷库项目、京东武汉新洲物流园项目、沃尔玛东莞虎门港供应链基地项目、北京空港配餐冷库项目、浦东机场冷鲜处理中心项目、华兰生物疫苗股份有限公司项目、丽珠药业厂房外墙板项目、南京台积电晶圆厂外墙板项目、福建晋华集成电路项目等。

#### （二）公司所属行业发展情况

从产品用途看，公司产品大部分应用于冷链物流行业中的冷库围护系统建设，属于冷链装备行业中的冷库围护系统节能隔热保温材料行业。公司另有部分产品应用于工业建筑节能厂房围护系统，属于工业建筑围护系统节能隔热保温材料行业。

##### 1. 冷库围护系统节能隔热保温材料行业

公司所属冷库围护系统节能隔热保温材料行业，是聚氨酯原料生产行业主要的下游应用领域之一，冷库围护系统节能隔热保温材料也是冷链物流行业中冷库主体构件，在冷链物流产业链中占据重要位置。

中共十九届五中全会提出了加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局的重大战略部署，

推动我国冷链物流高质量发展，促进冷链物流以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局。在“十四五”开局之年，乡村振兴战略地位日益凸显，全面完成脱贫攻坚战后，需要在继续实施产业扶贫政策的基础上，做好前瞻性规划，注重扶贫产业向振兴产业转型，此时在特色农产品优势产区大力发展冷链物流显得尤为重要。2020年国家发布关于冷链物流重点政策近百条，涉及十余个国家部委，围绕行业规划、发展指导、疫情防控、财政支持等多个维度。在2021年的中央一号文件中，针对冷链物流环节也明确提出“加快实施农产品仓储保鲜冷链物流设施建设工程，推进田头小型仓储保鲜冷链设施、产地低温直销配送中心、国家骨干冷链物流基地建设”。

## 2. 工业建筑围护系统节能隔热保温材料行业

未来随着我国建筑节能标准的不断推行，发展绿色建筑和装配式建筑，要求建筑材料向绿色化和部品化发展的政策和市场双重导向，工业建筑围护系统节能隔热保温材料行业也将迎来十分广阔的市场空间。节能是当前一项极为紧迫的任务，也是我国经济和社会发展的一项长远战略方针，新型建筑节能板材对推动全社会开展节能降耗，缓解能源瓶颈制约，实现碳达峰、碳中和等都具有重要的意义。

金属面节能隔热保温夹芯板由于其独特的结构组成，具有一系列独特的材料特性，如轻质，高强，保温，抗震，防水，隔热，且易于工厂预制拼装，维修费用低，各类金属面节能隔热保温夹芯板广泛应用于各种大空间建筑物，主要包括冷库、工业厂房、工业仓库、物流建筑、体育场馆、会展建筑、商场超市、机场航站楼、火车站及码头等。

### （三）经营模式

#### 1. 采购模式

公司原材料分为：彩钢板、不锈钢板等金属板材；异氰酸酯（聚合MDI）、多元醇组合料（组合聚醚、聚酯）等化工原料以及岩棉板和其他辅料、配件。

公司的原材料采购由采购部门负责。由于围护系统节能隔热保温材料需要在材质、颜色、规格以及性能指标等方面满足具体项目的设计要求，不同订单的原材料差异较大，因此，公司主要采用“以产定购，结合基础备料”的方式进行原材料采购，在计算相关原材料的采购数量时主要依据待生产的客户订单相关原材料的计划耗用量和历年同期备料数据综合判定。

采购部门根据生产计划表、仓库储存量情况及各部门的《采购物资申请单》编制采购计划。采购计划经相关负责人批准后，根据招标、议标采购或者供应商比价等不同采购流程，采购部门履行相关程序后向最终确定的合格供应商下达采购订单或签订采购合同。

采购部门负责对采购订单和采购合同进行跟踪，质量部门按《质量检验规范》对采购的原材料进行验收。

#### 2. 生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式。

公司生产计划部门根据公司与客户签订的销售合同或者订单编制生产总计划，公司各生产部门根据生产总计划制定具体生产分计划并组织生产。公司销售部门、生产部门以及质量管理部门对生产进度及结果进行严格的监督和控制。

需要公司负责安装的围护系统节能隔热保温材料产品，主要由公司安装施工业务部门根据销售合同、设计图纸和安装交底等资料进行安装施工准备，委派安装施工业务部门项目负责人和相关技术人员组织劳务安装工进行安装施工。

### 3. 销售模式

围护系统节能隔热保温材料为定制化的非标产品，公司的主要销售模式为直接销售。公司的围护系统节能隔热保温材料客户主要分为两类：冷库/工业建筑业主用户或者冷库/工业建筑制冷设备、建造工程承包商。公司产品的销售一般需经过建设咨询、方案设计和合同签订三个阶段，由销售部门会同技术研发、生产工程、商务管理等部门合作完成。

公司销售部通过市场开拓或相关行业客户主动咨询的途径，会同技术研发部门为潜在客户在建设咨询，并根据其具体要求由技术研发部门初步制定围护系统建设整体方案。与潜在客户达成初步合作意向之后，技术研发部门在充分了解客户具体需求、管理模式、操作习惯等基础上，对围护系统方案进行深化设计并征询公司生产工程、商务管理等部门意见后出具详细设计方案。待双方对设计方案达成一致后，公司与客户正式签订销售合同。针对需要招投标的客户，公司销售部门根据客户招投标要求参与招投标工作，中标后与客户签订正式销售合同。

#### （四）市场地位

公司具有冷库围护系统的设计、生产、安装和维护一体化全方位服务能力，是国内知名的冷库节能围护系统整体解决方案提供商。

经过20多年的发展，公司目前已经拥有节能隔热保温夹芯板三条连续发泡生产线和多条非连续发泡生产线，形成了225万平方米各类节能板材、10,600樘冷库门和工业门的年生产能力，能够为客户提供冷库节能保温围护系统的设计、生产、安装和维护的全方位服务，从而可以优质高效的完成客户订单，一站式地满足不同客户的个性化围护系统建设需求。

自成立以来，公司参与了十多项国家标准和行业的标准的起草工作，涉及冷库设计、冷库围护材料、性能试验以及管理、操作规范等多个专业领域，其中，公司和公司董事长贾富忠先生因参与国家标准《建筑绝热用硬质聚氨酯泡沫塑料》(GB/T 21558-2008)的制定工作于2010年3月分别获得了中国轻工业联合会颁发的“中国轻工业联合会科学技术进步奖励”集体三等奖和个人三等奖。

公司“晶雪”商标经国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。公司连续多年荣获中国轻工业联合会和中国塑料加工工业协会联合颁发的“中国轻工业塑料行业（聚氨酯）十强企业”称号。公司的“水产品低温物流关键技术研发与设备创新”分别获得上海市人民政府颁发的“上海市科学技术奖（三等奖）”和上海市浦东新区人民政府颁发的“上海市浦东新区科学技术奖（二等奖）”。公司为江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合认定的国家高新技术企业。公司经江苏省科学技术厅认定为“江苏省冷链物流设备与材料工程技术研究中心”。公司经江苏省发展和改革委员会认定为“江苏省冷

链物流装备与材料工程研究中心”；公司经江苏省工业和信息化厅认定为“江苏省工业设计中心”。

凭借技术、品牌、质量和规模等综合优势，公司已成为国内综合优势领先的冷库围护系统整体方案提供商。公司与专业化的制冷设备供应商、冷库/工业建筑工程建设商、冷链物流运营商以及食品加工、餐饮、商场超市等众多知名企业形成合作关系。

## （五）主要业绩驱动因素

报告期内，政府对冷链物流行业高度重视，冷链物流政策环境不断优化。资本雄厚的房地产巨头的转型加入，一些外资资本的进入，生鲜电商的快速发展，冷链物流项目纷纷上马，各类冷链物流相关资源配置进一步完善，冷库容量不断增长。

报告期内，公司持续加大研发投入，及时把握国家和行业最新政策、动向，加强与行业协会的沟通互动，结合市场需求，对技术和产品不断创新突破，提升公司的市场占有率。

报告期内公司围绕“降本增效”，开展实施优化工艺、设备改进和节能项目等，努力提升产品质量、减少物料损耗，降低各项费用，合理调度安排生产，提升增效成果显著。

报告期内，公司持续做好技术攻关和技术储备工作，努力将知识产权转化为国家标准及行业标准，争取在这个行业的话语权，抢占制高点。6月28日，住房和城乡建设部发布了由公司参与编制的国家标准《冷库施工及验收标准》，编号为GB51440-2021。

报告期内，公司加快建设节能保温板材项目和围护系统结构及新材料研发中心建设两个募投项目，已完成主体工程的建设。项目的实施是公司发展战略的需要，项目建成后将解决公司的产能瓶颈，使公司的冷库围护系统节能隔热保温材料与竞争对手产生差异化，提高产品附加值，提升公司的核心竞争力。并且能够拓宽公司产品线，使得产品拓宽应用领域，形成公司新的利润增长点。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 担任标准起草单位参与多项国家和行业标准的起草制定工作，是公司核心竞争力的具体表现

公司自成立以来，作为标准主要起草单位共参与了十多项国家标准和行业的标准的起草工作，涉及冷库设计、冷库围护材料、性能试验以及管理、操作规范等多个专业领域。其中，公司和公司董事长贾富忠先生因参与国家标准《建筑绝热用硬质聚氨酯泡沫塑料》（GB/T 21558-2008）的制定工作于2010年3月分别获得了中国轻工业联合会颁发的“中国轻工业联合会科学技术进步奖励”集体三等奖和个人三等奖。

公司多次担任起草单位参与国家和行业标准的制定，充分体现了公司的自主创新和标准化设计能力，是公司核心竞争力的具体表现。参与国家和行业标准的制定有助于公司率先调整产品质量，抢占市场先机，提高公司产品的市场认同度，扩大市场份额，提高竞争力。同时，参与国家和行业标准制订对引导同行业的发展方向、提高公司在同行业和市场的知名度，

打造公司品牌也将起到重大推动作用。

## 2. 高端产品的研发和生产能力

公司自主研发能适应高温、严寒、恶劣气候的高端产品成功应用到“中国飞机强度研究所302号气候环境测试实验室”和“巴西费拉兹南极科考站外包围护系统”等高标准严要求的重大建设项目上，取得了优秀的成果。

中国飞机强度研究所302号气候环境测试实验室，具备模拟高温、低温、太阳辐射、温度/湿度、淋雨、降雪、积冰/冻雨、低速吹风、结冰等典型气候环境的能力，满足开展飞机室内气候环境试验，并可在实验室内进行飞机平台的发动机开车试验。公司研发的高端保温板材产品满足高低温频繁转换（-55℃~+74℃）、高湿度、大压差的极端条件下仍保持良好的保温性能、高度的稳定性等各项指标。

巴西费拉兹南极科学考察站，又名“新费拉斯少校南极站”，该站位于乔治王岛金钟内湾的凯勒半岛，位于南极半岛北部区域的西边。巴西费拉兹南极科考站外包围护系统项目要求外包络金属面聚氨酯夹芯板板材厚度为170mm和220mm，由于南极特殊的地理位置和环保要求，材料要求不含CFC，具有耐撞击阻力，在整体面积范围内与涂敷饰面统一连接，聚氨酯密度近似值为40kg/m<sup>3</sup>。项目要求外包络系统能够在凯勒半岛的大风，潮湿，烟雾和严寒温度条件下正常运行；夹芯板内外钢板的涂敷饰面层的性能检测方法应该符合美国ASTM（美国标准技术方法）标准的相关规定和NCCA（国家卷材涂料协会）的推荐意见；耐盐雾阻力性能试验（盐水喷雾），防紫外线和耐潮湿性能都应在最短1,000小时内进行试验检测和合格认证，板材制造商应该确保构件材料的阻力性能：即在最短10年内具备防紫外线功能，防盐雾腐蚀和温度变化性能。如上技术参数在国内外的项目中很少有如此高要求。公司自主研发的产品成功应用于该项目。

## 3. 具备冷库节能围护系统整体解决方案研发和服务提供能力

经过多年的发展，公司已经具有冷库围护系统的设计、生产、安装和维护一体化全方位服务能力，是国内知名的冷库节能围护系统整体解决方案提供商，并在行业内树立了较好的口碑和品牌形象。

公司研发部门引进了全球领先的专业物流仓库设计与仿真软件CLASS和夹芯板计算软件SandStat，在国内夹芯板的应用设计和受力计算领域处于领先水平，可为客户提供前期规划和设计咨询服务。公司对外贴式美式冷库、高架自动化立体冷库、超高库架合一冷库、中央厨房、低温食品加工车间、配送中心、环境模拟仓体、室内滑雪场等围护结构均有独特的应用研究。

随着世界经济的驱动力由传统的物质资料生产向基于知识和信息的产品服务系统的转变速度越来越快，产业链的扩张延长使得任何一个企业都无法在整个价值链的各个环节都保持竞争优势，保温板材制造行业也不例外，正在向服务型制造模式转变。以客户需求为导向，发挥服务创新的价值增值作用，进而提升企业的核心竞争力，获得持续发展优势和能力。公司一直以服务型制造模式在运营，在设计阶段根据客户的需求进行个性化方案设计，应用专业设计软件呈现工程效果，“所见即所得”。服务团队实时为客户提供故障诊断服务，极大提升了运维效率，提升了两端的附加值。公司被江苏省经济和信

化委员会认定为服务型制造示范企业。

#### 4. 公司设备投入、生产规模和稳定的生产质量控制优势

公司现有意大利普玛连续生产线、德国克劳斯玛菲连续生产线，从开卷到中间发泡环节到最后成品板进行码垛，都由全自动生产线完成，一线员工实时监控数据，大大减少了人力，提升了产品质量和效率。公司现已形成了225万平方米各类节能板材、10,600樘冷库门和工业门的年实际生产能力，生产规模在行业内属于领先水平。公司能够为客户提供冷库节能保温围护系统的设计、生产、安装和维护的全方位服务，从而可以优质高效的完成客户订单，一站式地满足不同客户的个性化围护系统建设需求。

金属面聚氨酯夹芯板在生产过程中，PUR/PIR硬泡发泡的配方调试、工艺过程控制难度较高，200mm以上加厚PUR/PIR硬泡夹芯板的发泡更是如此。其中，PUR/PIR硬泡发泡配方需要专业化的研发团队根据企业生产线设备特性、工作环境等内外部因素进行试制，摸索合适的配方；发泡工艺过程控制需要懂得发泡反应机理和具备长期硬泡现场工艺发泡经验的专业人才。

PUR/PIR硬泡发泡控制的好坏、稳定直接关系到冷库围护系统的隔热保温效果。因此，客户十分看重围护结构隔热保温材料厂家质量控制的稳定性。

公司通过多年的发展，凝聚了实践经验丰富的专业化研发、设计人才和一批具备专业背景和多年现场操作经验的技术工人，辅以德国、意大利引进的全自动先进生产线，有力保证了产品质量的稳定和交货的及时性。公司PIR硬泡夹芯板、岩棉夹芯板产品已通过了美国FM认证，进一步说明了生产的稳定性。

#### 5. 符合冷库两极化发展的趋势的工艺技术和制造装备优势

根据国内冷库市场需求以及国家相关政策的鼓励导向，未来冷库的发展主要集中于以农产品等果蔬食品流转为主的冷链物流大型化、集中化冷库系统；以酒店、餐饮、商超门店以及生物制造等为主的小型化、分散化冷库系统。

大型化、集中化冷库系统需要满足冷冻冷藏货物的大流量、高频次进出，单层、大跨度的装配式冷库可以满足多批次车辆的同时进出库作业。公司在大型装配式冷库领域，一方面通过采用加长、加厚围护结构隔热板材，减少库板接缝，增强冷库围护系统的直接保温隔热效果，同时达到冷库整体外观的美化；另一方面通过优化冷库门、升降平台等关键子系统设计实现冷链物流的全程无缝对接。截至目前，公司已经拥有了三条连续发泡生产线，并攻克了超厚PUR/PIR硬泡节能夹芯板生产的连续发泡工艺的技术难题，保证了质量的稳定。

小型化、分散化冷库系统主要针对酒店、餐饮、商超门店行业以及生物制药等新兴业务领域，需要满足其定制化的个性需求以及对直接保温隔热效果要求较高的需求。公司针对小型化、分散化冷库需求，系统研究了土建冷库改造、小型冷库设计方案；保留了非连续发泡生产线用于小规格、高保温要求的围护结构隔热保温材料制造。

#### 6. 符合消防、环保要求的产品和技术开发能力优势

我国消防体系对建筑物的保温材料有较高的防火要求。因而，提高保温材料的阻燃性能和耐火极限，成为金属面聚氨酯夹芯板研究的一个主要课题。公司近年开发的黑晶板等高阻燃节能保温夹芯板和岩棉PIR混合夹芯板，防火性能迈上一个新的台阶，满足市场对于高防火性夹芯板的需求。

随着《蒙特利尔协定书》对HCFC-141b使用期限的临近和国家环保总局淘汰HCFCs政策的逐步实施，为响应国家号召，建立环保和可持续发展模式，公司参加了国家首批淘汰HCFC-141b的工作，并成为业内较早过渡到采用戊烷发泡等新型环保生产工艺的企业。使用戊烷发泡剂除符合国家环保政策导向之外，还因戊烷发泡剂与HCFC-141b相比具有价格优势和单位产量使用量优势，为公司节省一定的生产成本，增加公司产品的市场竞争力。

## 7. 公司的技术路线和技术储备优势

为响应国家号召，建立环保和可持续发展模式，公司参加了国家首批淘汰HCFC-141b的工作，并成为业内较早过渡到采用戊烷发泡等新型环保生产工艺的企业。使用戊烷发泡剂除符合国家环保政策导向之外，还因戊烷发泡剂与HCFC-141b相比具有价格优势和单位产量使用量优势，为公司节省一定的生产成本，增加公司产品的市场竞争力。针对目前行业内推出的第四代发泡剂LBA，公司已经进行第四代发泡剂LBA发泡体系试制，现已开发出具有高阻燃性能的“黑晶板”产品（专利CN201830035452.2），领先于行业其他企业。

鉴于第四代发泡剂LBA工艺生产的产品成本居高不下的现实情况下，公司针对环保和防火性能双重要求，在现有能满足环保要求的戊烷发泡工艺上继续提高夹芯板芯材燃烧性能，采取发泡剂混配的技术即第四代发泡剂LBA和第三代发泡剂戊烷混配以此降低生产成本。等第四代发泡剂的应用成本能被客户接受后再过度到完全采用第四代发泡剂工艺上。目前公司正在进行LBA和戊烷混配发泡剂的配方比例试制，以评估不同LBA和戊烷配比效果，目前已取得一定的研究成果。

公司除在研究第四代发泡剂LBA工艺外，属于行业内较早掌握了聚异氰脲酸酯（PIR）硬泡夹芯板生产工艺并实现了批量化生产销售，目前还积极投入到改性酚醛泡沫应用的可行性验证中，改性酚醛泡沫技术在降低成本的同时可以大幅度提高泡沫芯材的阻燃性能，最终有望取代现有岩棉夹芯板。

## 8. 品牌和客户资源优势

自主品牌是公司重要的无形资产，也是提升公司竞争力、获取高附加值的重要手段。本公司依靠多年积累的客户群体和产品口碑，在行业内树立了高品质、高性能的品牌形象，保证公司在市场份额的竞争中占据有利地位。公司“晶雪”商标经国家工商行政管理总局商标局认定为驰名商标。

公司自成立伊始，始终高度重视客户资源的重要性，持续进行产品研发升级、快速响应市场变化、及时满足客户个性化定制生产需求，在研发、生产、销售等各个环节全面满足客户需要。公司建立了以客户为中心的售前、售中和售后服务体系，能够及时响应客户在冷库运营过程中围护系统遇到的各种问题。

凭借技术、品牌、产品质量等综合优势，公司已成为国内综合优势领先的冷库围护系统整体方案提供商。公司与专业

化的制冷设备供应商、冷库/工业建筑工程建设商、冷链物流运营商以及食品加工、餐饮、商场超市等众多知名企业形成合作关系。

## 9. 核心管理团队和关键技术人员

公司已建立一支成熟的研发团队，截止报告期末，公司共有研发、技术人员72名，占公司员工总数的15.19%，公司核心技术人员均有多年行业经验积累。公司自成立以来，已形成多项专利技术。截至报告期末，公司拥有境内注册商标66项，境外注册商标2项。公司获得的国内授权专利58件，其中发明专利2件，实用新型专利54件，外观设计专利2件。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	277,028,549.54	239,740,068.05	15.55%	
营业成本	217,814,829.52	179,111,109.78	21.61%	
销售费用	12,055,270.47	12,920,251.02	-6.69%	
管理费用	20,178,212.44	16,631,367.96	21.33%	
财务费用	786,857.46	805,753.47	-2.35%	
所得税费用	2,263,444.90	187,733.42	1,105.67%	利润总额增加导致所得税费用增加
研发投入	10,341,851.68	7,500,424.65	37.88%	研发投入增加导致
经营活动产生的现金流量净额	-20,888,442.15	6,857,535.66		原材料价格上涨及应付票据到期兑付所致
投资活动产生的现金流量净额	-37,944,328.65	-2,013,856.53		募投项目投入所致
筹资活动产生的现金流量净额	177,406,996.89	-6,437,720.86		募集资金到账导致
现金及现金等价物净增加额	118,493,520.40	-1,647,550.91		募集资金到账导致
利润总额	18,901,193.26	8,120,592.23	132.76%	上年同期应收账款计提单项减值导致基数较低

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
金属面节能隔热保温夹芯板	249,355,321.96	201,605,719.73	19.15%	12.91%	20.50%	-5.10%
冷库门、工业建筑门	24,143,629.05	14,795,954.89	38.72%	53.35%	53.60%	-0.10%
平台及其他	2,192,278.49	1,413,154.89	35.54%	-9.96%	-35.09%	24.95%
合计	275,691,229.50	217,814,829.52	20.99%	15.34%	21.61%	-4.07%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-1,663,655.54	-8.80%	存货计提跌价	
营业外收入	65,914.62	0.35%		
营业外支出	159,858.53	0.85%		

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	311,945,402.68	22.25%	163,037,732.91	15.52%	6.73%	
应收账款	227,100,363.40	16.19%	241,903,103.89	23.03%	-6.84%	
合同资产	28,538,456.43	2.04%	27,115,858.98	2.58%	-0.54%	
存货	501,620,965.08	35.77%	348,715,221.35	33.19%	2.58%	
投资性房地产	8,741,206.83	0.62%	4,574,225.10	0.44%	0.18%	

固定资产	93,134,058.40	6.64%	97,834,847.13	9.31%	-2.67%	
在建工程	43,898,488.95	3.13%	21,060,264.84	2.00%	1.13%	
使用权资产	3,898,422.09	0.28%			0.28%	
短期借款	40,042,194.44	2.86%	41,305,170.44	3.93%	-1.07%	
合同负债	308,745,485.48	22.02%	204,669,540.03	19.48%	2.54%	
租赁负债	2,946,050.76	0.21%			0.21%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	40,614,729.74						-13,621,406.85	26,993,322.89
上述合计	40,614,729.74						-13,621,406.85	26,993,322.89

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，受到限制的货币资金余额共计45,976,043.08元，为开具银行承兑汇票和保函的保证金。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,721.75
报告期投入募集资金总额	1,867.86
已累计投入募集资金总额	5,753.41
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏晶雪节能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕1502号）文同意注册，公司首次公开发行人民币普通股 2,700.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 7.83 元，本次发行募集资金总额为人民币 21,141.00 万元，扣除发行费用人民币 5,419.25 万元，募集资金净额为人民币 15,721.75 万元。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 11 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了“天衡验字（2021）00063 号”《验资报告》。</p> <p>公司报告期使用自筹资金投入募投项目总额为 1,867.86 万元；公司已累计使用自筹资金投入募投项目总额为 5,753.41 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司自筹资金投入募投项目的金额尚未置换。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变	募集	调整	本报	截至	截至	项目	本报	截止	是否	项目
	化	资金	后投	告期	期末	期末	达到	告期	报告	达到	可行

	更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	期末累计实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.节能保温板材项目	否	25,011.2	12,721.75	1,301.97	4,653.82	36.58%	2022年12月31日			不适用	否
2.围护系统结构及新材料研发中心项目	否	3,990.8	3,000	565.89	1,099.59	36.65%	2022年12月31日			不适用	否
3.补充流动资金及偿还银行贷款	否	6,000	0	0	0	0.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,002	15,721.75	1,867.86	5,753.41	--	--			--	--
超募资金投向											
合计	--	35,002	15,721.75	1,867.86	5,753.41	--	--			--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置	适用 2021年6月30日,公司召开了第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议,分别审										

换情况	议并通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 5,753.41 万元及已支付发行费用的自筹资金 494.16 万元，共计 6,247.57 万元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司尚未进行以上置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2021 年 6 月 30 日，加上累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的募集资金金额为 17,822.45 万元（含待支付及置换的发行费用 2,099.25 万元，待置换的前期投入 5,753.41 万元），募集资金均存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏晶雪节能环境工程有限公司	子公司	节能环境工程、防腐工程、建筑防水保温工程等工程的施工、安装等。	15,800,000.00	42,518,747.31	2,022,038.37	9,817,699.75	-2,291,126.87	-1,705,300.98
上海晶雪节能科技有限公司	子公司	节能科技领域内的技术开发、咨询等；冷库设备、保温库板、新型建筑材料等批发零售等。	5,000,000.00	28,133,051.35	3,748,719.67	14,318,173.34	-1,941,055.22	-1,847,663.53

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）国家宏观经济波动及行业政策变化的风险

公司产品主要应用于冷链物流行业。冷链物流行业受宏观经济影响较大，当宏观经济处于上升阶段时，冷链物流行业

发展迅速；反之，当宏观经济处于下降阶段时，冷链物流行业发展放缓。

应对措施：公司管理层将密切关注国家相关政策动态及政策落地情况，不能规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，围绕核心优势，不断提高产品市场竞争力和公司核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化。

## （二）应收账款无法回收的风险

截止报告期末，公司应收账款账面价值为25,563.88万元（含合同资产），占总资产的比例为18.23%。随着公司经营规模的扩大，由于公司的业务模式特点和行业特征，公司应收账款（含合同资产）余额可能仍会保持较大金额或进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生重大不利变化，出现无力支付或延迟支付款项的情况，公司将面临应收账款（含合同资产）不能按期收回或无法收回的风险，对公司的利润水平和资金周转产生不利影响。

应对措施：公司财务部和销售部将加强对应收账款等财务风险管理工作。一方面，加强对公司应收账款的管控，严格控制应收总量，积极优化应收结构；另一方面，积极开展客户信用评级和管控，跟踪主要客户财务状况并优化客户结构，最大限度地降低应收账款财务风险。

## （三）存货金额较大风险

截止报告期末，公司存货账面价值为50,162.10万元，占流动资产的比例为42.52%。存货余额持续增长的主要原因是：（1）报告期经营规模逐步扩大，正在执行的项目持续增加；（2）公司产品属非标定制产品，需按照客户要求设计、生产、发货、安装、验收确认环节多，所以从投产至验收周期较长。在客户验收确认之前，公司预先垫付的料、工、费以“存货”形式体现，存货余额较大。

应对措施：随着在执行项目的不断增加，存货余额可能会持续增加，公司应该加强对存货和项目实行有效的管理，避免可能产生存货积压或项目停滞的情况的出现。

## （四）新冠疫情对公司生产经营的影响

国内外新冠疫情持续扩散，未来如果因为常态化的疫情防控措施和海外疫情对国内经济的影响，公司未来不能获取充足订单或订单执行不及预期，亦或疫情对部分客户的生产经营情况造成不利影响，则疫情将对公司未来经营造成不利影响。

应对措施：公司成立防疫小组做好疫情防控工作，在做好疫情防控工作的同时，积极开拓市场、苦练内功，最大程度降低疫情带来的不利影响。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度 股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 13 日		1、审议通过了《2020 年度董事会工作报告》；2、审议通过了《2020 年度监事会工作报告》；3、审议通过了《2020 年度财务决算报告》；4、审议通过了《2021 年度财务预算报告》；5、审议通过了《关于 2020 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；7、审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易的议案》；8、审议通过了《关于 2021 年度申请银行授信额度的议案》；9、审议通过了《关于公司 2018 年至 2020 年审计报告的议案》；10、审议通过了《关于公司 2020 年度关联交易公允报告的议案》；11、审议通过了《关于延长首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市方案的决议有效期的议案》；12、审议通过了《关于延长授权董事会在本次股东大会决议范围内办理首次发行人民币普通股(A 股)并上市事宜的有效期的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
----------	------	------	------	--------------	---------

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司在致力于经营发展的同时不忘回馈社会，2021年上半年度向武进区慈善总会捐赠人民币12万元，支持慈善公益事业。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
晶雪节能诉李贵珍、陈学明、陈红、李梅、李晓平、马丽、梁越、魏良、陈军股东出资纠纷案件。该案系晶雪节能诉北京中冷创新科技有限公司承揽合同纠纷案件的衍生案件,要求九被告在出资(减资)范围对中冷公司的债务承担补充赔偿责任。	217.75	否	二审中	公司胜诉,2021年3月22日北京市大兴区人民法院一审判决李贵珍、陈学明在441.2万元范围内对中冷公司的全部债务承担补充赔偿责任,2021年3月25日晶雪节能提起上诉。	尚未进入执行程序。		
晶雪节能诉山东中沃优达物流有限公司建设工程施工合同纠纷	481.18	否	已调解	双方已调解,2021年5月24日双方和解并由潍坊经济开发区人民法院出具民事调解书,山东中沃应于2022年6月30日前付清4811800元。	未到履行期。		
晶雪节能与郑州鲜易冷链物流有限公司仲裁案	697.56	否	已裁决	公司胜诉,2021年4月收到许昌仲裁委员会出具的仲裁裁决书,裁决郑州鲜易支付6975561元。	郑州鲜易破产重整中,裁决书确定的债权已申报并得到确认,资产有意向购买者,后续处理中。		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,000,000	100.00%	1,397,414	0	0	0	1,397,414	82,397,414	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	6,236	0.01%
3、其他内资持股	65,812,500	81.25%	0	0	0	0	0	67,200,608	62.22%
其中：境内法人持股	65,812,500	81.25%	0	0	0	0	0	67,193,808	62.22%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	6,800	0.01%
4、外资持股	15,187,500	18.75%	0	0	0	0	0	15,190,570	14.07%
其中：境外法人持股	15,187,500	18.75%	0	0	0	0	0	15,190,470	14.07%
境外自然人持股		0.00%	0	0	0	0	0	100	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	25,602,586	0	0	0	25,602,586	25,602,586	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	25,602,586	0	0	0	25,602,586	25,602,586	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	81,000,000	100.00%	27,000,000	0	0	0	27,000,000	108,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行人民币普通股(A)股	2021年06月07日	7.83	27,000,000	2021年06月18日	27,000,000		详见2021年6月17日巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2021年06月17日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2021年4月28日,公司经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏晶雪节能科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]1502号)核准,首次公开发行2,700万股人民币普通股。2021年6月18日,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,首次公开发行后,公司总股本为10,800万股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		23,399		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
常州晶雪投资管理有限公司	境内非国有法人	34.51%	37,270,530	0	37,270,530	0		
冰山冷热科技股份有限公司	境内非国有法人	21.91%	23,661,720	0	23,661,720	0		
常润实业公司	境外法人	14.06%	15,187,500	0	15,187,500	0		
常州市同德投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.52%	4,880,250	0	4,880,250	0		
梁在聪	境内自然人	0.32%	346,900	346,900	0	346,900		
任国飞	境内自然人	0.20%	217,894	217,894	0	217,894		
李江辉	境内自然人	0.17%	187,154	187,154	0	187,154		
九坤投资（北京）有限公司—九坤私享 29 号私募证券投资基金	其他	0.13%	142,600	142,600	100	142,500		
西藏中睿合银投资管理有限公司—中睿合银昊天 1 期对冲	其他	0.11%	120,646	120,646	0	120,646		

基金								
刘碧涛	境内自然人	0.11%	115,700	115,700	0	115,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	常州晶雪投资管理有限公司和常州市同德投资管理中心(有限合伙)同受公司实际控制人控制。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
梁在聪	346,900	人民币普通股	346,900					
任国飞	217,894	人民币普通股	217,894					
李江辉	187,154	人民币普通股	187,154					
九坤投资(北京)有限公司一九坤私享 29 号私募证券投资基金	142,500	人民币普通股	142,500					
西藏中睿合银投资管理有限公司一中睿合银昊天 1 期对冲基金	120,646	人民币普通股	120,646					
刘碧涛	115,700	人民币普通股	115,700					
珠海市横琴嘉强基金管理有限公司一嘉强一天海价值 1 号私募证券投资基金	112,454	人民币普通股	112,454					
刘晓华	83,400	人民币普通股	83,400					
陈先发	83,000	人民币普通股	83,000					
深圳京来投资管理有限公司一京来从容私募证券投资基金	80,000	人民币普通股	80,000					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有)(参见注 4)	无
--	---

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司招股说明书。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏晶雪节能科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	311,945,402.68	163,037,732.91
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	380,000.00	252,595.20
应收账款	227,100,363.40	241,903,103.89
应收款项融资	26,993,322.89	40,614,729.74
预付款项	74,541,496.82	24,940,931.62
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,693,070.94	3,869,467.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	501,620,965.08	348,715,221.35

合同资产	28,538,456.43	27,115,858.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,980,030.69	7,609,715.16
流动资产合计	1,179,793,108.93	858,059,356.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,741,206.83	4,574,225.10
固定资产	93,134,058.40	97,834,847.13
在建工程	43,898,488.95	21,060,264.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,898,422.09	
无形资产	46,235,143.88	46,582,047.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,669,916.22	2,451,393.27
递延所得税资产	19,759,437.37	19,583,067.27
其他非流动资产	4,166,693.37	383,238.10
非流动资产合计	222,503,367.11	192,469,083.17
资产总计	1,402,296,476.04	1,050,528,439.96
流动负债：		
短期借款	40,042,194.44	41,305,170.44
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	165,762,260.39	86,255,873.86

应付账款	101,224,176.31	113,448,907.11
预收款项		
合同负债	308,745,485.48	204,669,540.03
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	10,973,220.39	17,637,536.89
应交税费	3,348,028.39	9,838,230.60
其他应付款	17,143,802.94	596,742.35
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	990,825.72	
其他流动负债	5,045,184.39	4,381,991.36
流动负债合计	653,275,178.45	478,133,992.64
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	2,946,050.76	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,470,907.58	5,721,313.75
递延收益	6,799,264.56	7,417,379.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,216,222.90	13,138,693.27
负债合计	668,491,401.35	491,272,685.91
所有者权益：		

股本	108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,497,729.06	266,280,181.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,935,832.91	3,241,807.80
盈余公积	25,697,915.23	25,697,915.23
一般风险准备		
未分配利润	199,274,184.46	182,660,603.83
归属于母公司所有者权益合计	733,405,661.66	558,880,508.75
少数股东权益	399,413.03	375,245.30
所有者权益合计	733,805,074.69	559,255,754.05
负债和所有者权益总计	1,402,296,476.04	1,050,528,439.96

法定代表人：贾富忠

主管会计工作负责人：张恭辉

会计机构负责人：张恭辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	301,433,720.68	142,823,090.31
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	380,000.00	252,595.20
应收账款	237,393,717.81	252,425,387.58
应收款项融资	26,993,322.89	40,564,729.74
预付款项	70,958,354.13	24,749,099.64
其他应收款	17,765,994.40	16,492,000.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	483,708,592.98	333,621,205.58
合同资产	27,287,396.17	26,256,095.11
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,311,465.52	6,208,489.42
流动资产合计	1,169,232,564.58	843,392,693.46
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	31,310,000.00	31,310,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,848,624.24	733,449.68
固定资产	91,237,379.99	95,427,261.48
在建工程	43,898,488.95	21,060,264.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,106,883.57	46,439,761.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,669,916.22	2,451,393.27
递延所得税资产	11,333,365.98	12,001,367.60
其他非流动资产	4,166,693.37	383,238.10
非流动资产合计	235,571,352.32	209,806,736.04
资产总计	1,404,803,916.90	1,053,199,429.50
流动负债：		
短期借款	40,042,194.44	41,305,170.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	165,762,260.39	86,255,873.86
应付账款	109,602,968.69	123,352,791.15
预收款项		
合同负债	289,524,673.23	186,124,909.39
应付职工薪酬	7,121,903.24	11,369,947.38
应交税费	2,628,521.89	9,324,409.21

其他应付款	16,906,900.46	401,136.96
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	4,828,895.31	4,425,355.86
流动负债合计	636,418,317.65	462,559,594.25
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	5,470,907.58	5,721,313.75
递延收益	6,799,264.56	7,417,379.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,270,172.14	13,138,693.27
负债合计	648,688,489.79	475,698,287.52
所有者权益：		
股本	108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,497,729.06	266,280,181.89
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	3,935,832.91	3,241,807.80
盈余公积	25,697,915.23	25,697,915.23
未分配利润	221,983,949.91	201,281,237.06
所有者权益合计	756,115,427.11	577,501,141.98
负债和所有者权益总计	1,404,803,916.90	1,053,199,429.50

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	277,028,549.54	239,740,068.05
其中：营业收入	277,028,549.54	239,740,068.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	262,859,434.99	219,263,275.41
其中：营业成本	217,814,829.52	179,111,109.78
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	1,682,413.42	2,294,368.53
销售费用	12,055,270.47	12,920,251.02
管理费用	20,178,212.44	16,631,367.96
研发费用	10,341,851.68	7,500,424.65
财务费用	786,857.46	805,753.47
其中：利息费用	876,173.05	857,678.44
利息收入	333,554.76	225,251.23
加：其他收益	3,604,724.82	5,032,954.59
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		
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)	2,884,953.34	-14,792,799.91
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,663,655.54	-3,309,427.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	18,995,137.17	7,407,520.24
加:营业外收入	65,914.62	1,158,470.81
减:营业外支出	159,858.53	445,398.82
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	18,901,193.26	8,120,592.23
减:所得税费用	2,263,444.90	187,733.42
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	16,637,748.36	7,932,858.81
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	16,637,748.36	7,932,858.81
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	16,613,580.63	8,028,833.02
2.少数股东损益	24,167.73	-95,974.21
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	16,637,748.36	7,932,858.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,613,580.63	8,028,833.02
归属于少数股东的综合收益总额	24,167.73	-95,974.21
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.19	0.10
(二) 稀释每股收益	0.19	0.10

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

法定代表人：贾富忠

主管会计工作负责人：张恭辉

会计机构负责人：张恭辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	263,545,942.55	234,251,295.95
减：营业成本	209,919,314.78	175,094,039.14
税金及附加	1,598,542.82	2,188,000.59
销售费用	9,599,303.03	11,805,707.62
管理费用	12,939,502.18	10,819,446.62

研发费用	10,341,851.68	7,500,424.65
财务费用	686,522.11	806,005.29
其中：利息费用	775,463.81	857,678.44
利息收入	320,196.89	213,372.19
加：其他收益	3,593,372.89	4,728,574.88
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		
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）	3,383,635.64	-12,903,132.98
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,520,637.29	-3,080,899.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,917,277.19	14,782,214.67
加：营业外收入	53,110.81	1,061,935.18
减：营业外支出	159,858.53	445,398.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	23,810,529.47	15,398,751.03
减：所得税费用	3,107,816.62	1,976,772.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,702,712.85	13,421,978.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,702,712.85	13,421,978.11
（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	20,702,712.85	13,421,978.11
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,165,127.27	299,920,205.19
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	2,239,237.66	4,075,500.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,959,871.57	1,818,782.22
经营活动现金流入小计	377,364,236.50	305,814,488.25
购买商品、接受劳务支付的现金	330,738,654.94	226,653,864.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,787,693.09	30,846,508.87
支付的各项税费	15,727,982.01	24,458,107.06
支付其他与经营活动有关的现金	15,998,348.61	16,998,472.33
经营活动现金流出小计	398,252,678.65	298,956,952.59
经营活动产生的现金流量净额	-20,888,442.15	6,857,535.66
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		790,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		790,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,944,328.65	2,803,856.53
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	37,944,328.65	2,803,856.53
投资活动产生的现金流量净额	-37,944,328.65	-2,013,856.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	178,210,000.00	
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	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,210,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	744,388.89	907,720.86
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	58,614.22	530,000.00
筹资活动现金流出小计	10,803,003.11	36,437,720.86
筹资活动产生的现金流量净额	177,406,996.89	-6,437,720.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-80,705.69	-53,509.18
五、现金及现金等价物净增加额	118,493,520.40	-1,647,550.91

加：期初现金及现金等价物余额	147,475,839.20	123,391,419.64
六、期末现金及现金等价物余额	265,969,359.60	121,743,868.73

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	363,574,873.21	292,409,361.83
收到的税费返还	2,239,237.66	4,075,500.84
收到其他与经营活动有关的现金	1,922,357.96	1,473,093.95
经营活动现金流入小计	367,736,468.83	297,957,956.62
购买商品、接受劳务支付的现金	321,926,176.77	222,504,225.73
支付给职工以及为职工支付的现金	23,879,252.79	21,004,006.60
支付的各项税费	15,147,637.48	22,960,277.63
支付其他与经营活动有关的现金	17,111,287.41	18,083,731.38
经营活动现金流出小计	378,064,354.45	284,552,241.34
经营活动产生的现金流量净额	-10,327,885.62	13,405,715.28
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		790,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		790,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,799,924.58	2,803,856.53
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	37,799,924.58	2,803,856.53
投资活动产生的现金流量净额	-37,799,924.58	-2,013,856.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	178,210,000.00	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,210,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	744,388.89	907,720.86
支付其他与筹资活动有关的现金		530,000.00
筹资活动现金流出小计	10,744,388.89	36,437,720.86
筹资活动产生的现金流量净额	177,465,611.11	-6,437,720.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-80,705.69	-53,509.18
五、现金及现金等价物净增加额	129,257,095.22	4,900,628.71
加：期初现金及现金等价物余额	127,408,492.99	108,551,090.16
六、期末现金及现金等价物余额	256,665,588.21	113,451,718.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			3,241,807.80	25,697,915.23		182,660,603.83		558,880,508.75	375,245.30	559,255,754.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

## 江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

二、本年期初余额	81,000,000.00				266,280,181.89			3,241,807.80	25,697,915.23		182,660,603.83		558,880,508.75	375,245.30	559,255,754.05
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	27,000,000.00				130,217,547.17			694,025.11			16,613,580.63		174,525,152.91	24,167.73	174,549,320.64
(一)综合收益总额											16,613,580.63		16,613,580.63	24,167.73	16,637,748.36
(二)所有者投入和减少资本	27,000,000.00				130,217,547.17								157,217,547.17		157,217,547.17
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	27,000,000.00				130,217,547.17								157,217,547.17		157,217,547.17
(三)利润分配															

1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准 备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内 部结转															
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）															
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）															
3. 盈余公 积弥补亏 损															
4. 设定受 益计划变 动额结转															

江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

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							694,025.11					694,025.11		694,025.11
1. 本期提取							742,134.64					742,134.64		742,134.64
2. 本期使用							-48,109.53					-48,109.53		-48,109.53
(六) 其他														
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06		3,935,832.91	25,697,915.23		199,274,184.46		733,405,661.66	399,413.03	733,805,074.69

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												

## 江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65		128,817,851.91		497,867,181.46	370,905.17	498,238,086.63
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	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65		128,817,851.91		497,867,181.46	370,905.17	498,238,086.63
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								325,660.18			8,028,833.02		8,354,493.20	-95,974.21	8,258,518.99
(一) 综合收益总额											8,028,833.02		8,028,833.02	-95,974.21	7,932,858.81
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益															

江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

工具持有者 投入资本															
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的 分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公积 转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积															

弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							325,660.18					325,660.18		325,660.18
1. 本期提取							630,160.58					630,160.58		630,160.58
2. 本期使用							-304,500.40					-304,500.40		-304,500.40
(六) 其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89		2,760,719.19	19,334,088.65		136,846,684.93		506,221,674.66	274,930.96	506,496,605.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

## 江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			3,241,807.80	25,697,915.23	201,281,237.06		577,501,141.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				266,280,181.89			3,241,807.80	25,697,915.23	201,281,237.06		577,501,141.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,000,000.00				130,217,547.17			694,025.11		20,702,712.85		178,614,285.13
（一）综合收益总额										20,702,712.85		20,702,712.85
（二）所有者投入和减少资本	27,000,000.00				130,217,547.17							
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	27,000,000.00				130,217,547.17							157,217,547.17
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								694,025.11				694,025.11
1. 本期提取								742,134.64				742,134.64
2. 本期使用								-48,109.53				-48,109.53
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				396,497,729.06			3,935,832.91	25,697,915.23	221,983,949.91		756,115,427.11

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

## 江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

		股	债									
一、上年年末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65	144,006,797.86		513,056,127.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,435,059.01	19,334,088.65	144,006,797.86		513,056,127.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								325,660.18		13,421,978.11		13,747,638.29
（一）综合收益总额										13,421,978.11		13,421,978.11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股												

## 江苏晶雪节能科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益 内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								325,660.18				325,660.18
1. 本期提取								630,160.58				630,160.58
2. 本期使用								-304,500.40				-304,500.40
(六)其他												
四、本期期末余额	81,000,000.00				266,280,181.89			2,760,719.19	19,334,088.65	157,428,775.97		526,803,765.70

### 三、公司基本情况

本公司统一社会信用代码：91320412608119552R，注册地：江苏武进经济开发区丰泽路18号。

本公司的经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：蔬菜、水果、肉食品、水产品的贮藏，保鲜的新设备（冷冻食品机械、冷库保温板）、新型建筑节能板材（金属面硬质聚氨酯夹芯板、彩钢岩棉夹芯板）、冷冻冷藏库门、工业门（滑升门、快速门）、物流设备的开发与制造；机电设备安装，防腐保温工程施工。（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）

本公司属轻质建筑材料制造行业。公司主要为冷链物流、食品加工、商场超市、酒店及航空配餐、生物制药、精细化工、精密电子等行业提供相关冷库围护系统解决方案，并与冷库制冷系统、控制管理系统组成节能冷库系统和工业建筑节能厂房系统，用于需要恒温环境的食品、药品等商品的生产、储存和物流。

本公司2021年1-6月纳入合并财务报表范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于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财务报表。

#### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容涵盖了本公司制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### (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 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 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）金融工具减值

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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

## ②预期信用损失的计量

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。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。

对于下列各项目，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

A.按照《企业会计准则第14号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中未包含重大融资成分，也未考虑不超过一年的合同中的融资成分；

B.按照《企业会计准则第14号——收入》规范的交易确认的应收账款或合同资产，初始计量中虽然包含重大融资成分，但本公司选择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；

C.按照《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。

①对于应收票据，本公司以预期信用损失为基础，对于《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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：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。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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：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。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策，我们认为全部银行承兑汇票组合具有较低的信用风险，一般不计提减值准备，商业承兑汇票组合存在一定的风险，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	预期信用损失，参照应收账款计提方法

②对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

期末对有客观证据表明已经发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

对剩余部分的应收款项，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合的基础上计算预期信用损失。

组合分类	预期信用损失会计估计政策
单项计提预期信用损失的应收账款	个别认定
按组合计提预期信用损失的应收账款	预期信用损失

公司对于按照组合计提坏账准备的应收账款，坏账计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

③对于其他应收账款，参照应收账款计提方法。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

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。

## 11、应收票据

应收票据确定方法和会计处理方法参见10.金融工具。

## 12、应收账款

应收账款确定方法和会计处理方法参见10.金融工具。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账款确定方法和会计处理方法参见10. 金融工具。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、项目存货、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法，项目存货按归集于各项目的实际成本予以结转。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与10. 金融工具中应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 17、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的且同时满足下列条件的，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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注五、6进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，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，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	其他	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	其他	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	其他	5 年	5.00%	19.00%
电子设备、办公及其他设备	其他	3-5 年	0-5.00%	19.00%-33.33%

本公司采用直线法计提固定资产折旧。本公司至少在每年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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、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。

## 26、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

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时，如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。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	摊销年限（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	-	2
专利使用费	10	-	10
软件使用权	10	-	10

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 33、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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。i

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

### 36、预计负债

1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 37、股份支付

1) 股份支付的种类

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。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

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) 实施、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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

#### (2) 具体原则

公司主要收入确认方法如下：

##### A、约定安装义务合同

对于约定安装义务合同，公司根据合同约定将产品交付给购货方、安装完成、取得客户验收且金额可以可靠计量时确认收入。

##### B、未约定安装义务合同

对于未约定安装义务的合同区分内销和外销，内销业务公司根据合同约定将产品交付给购货方并在客户收货后予以确

认；外销业务公司根据合同约定将产品报关，取得报关单及提单时予以确认。

C、对于咨询业务收入，在为客户提供完整的咨询服务后确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则变化引起的会计政策变更	经公司第二届董事会第十次会议审议通过	公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

财政部2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

首次施行新租赁准则对本公司财务报表的影响如下：

项目	2020年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2021年1月1日 (变更后)

资产：				
使用权资产			4,331,580.10	4,331,580.10
负债：				
一年内到期的非流动负债			990,825.72	990,825.72
租赁负债			3,340,754.38	3,340,754.38

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	163,037,732.91	163,037,732.91	
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	252,595.20	252,595.20	
应收账款	241,903,103.89	241,903,103.89	
应收款项融资	40,614,729.74	40,614,729.74	
预付款项	24,940,931.62	24,940,931.62	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,869,467.94	3,869,467.94	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	348,715,221.35	348,715,221.35	
合同资产	27,115,858.98	27,115,858.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,609,715.16	7,609,715.16	
流动资产合计	858,059,356.79	858,059,356.79	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,574,225.10	4,574,225.10	
固定资产	97,834,847.13	97,834,847.13	
在建工程	21,060,264.84	21,060,264.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,331,580.10	4,331,580.10
无形资产	46,582,047.46	46,582,047.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,451,393.27	2,451,393.27	
递延所得税资产	19,583,067.27	19,583,067.27	
其他非流动资产	383,238.10	383,238.10	
非流动资产合计	192,469,083.17	196,800,663.27	4,331,580.10
资产总计	1,050,528,439.96	1,054,860,020.06	4,331,580.10
流动负债：			
短期借款	41,305,170.44	41,305,170.44	
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	86,255,873.86	86,255,873.86	
应付账款	113,448,907.11	113,448,907.11	
预收款项			
合同负债	204,669,540.03	204,669,540.03	
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	17,637,536.89	17,637,536.89	
应交税费	9,838,230.60	9,838,230.60	
其他应付款	596,742.35	596,742.35	
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		990,825.72	990,825.72
其他流动负债	4,381,991.36	4,381,991.36	
流动负债合计	478,133,992.64	479,124,818.36	990,825.72
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		3,340,754.38	3,340,754.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5,721,313.75	5,721,313.75	
递延收益	7,417,379.52	7,417,379.52	
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计	13,138,693.27	16,479,447.65	3,340,754.38
负债合计	491,272,685.91	495,604,266.01	4,331,580.10
所有者权益：			
股本	81,000,000.00	81,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	266,280,181.89	266,280,181.89	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	3,241,807.80	3,241,807.80	
盈余公积	25,697,915.23	25,697,915.23	
一般风险准备			
未分配利润	182,660,603.83	182,660,603.83	
归属于母公司所有者权益合计	558,880,508.75	558,880,508.75	
少数股东权益	375,245.30	375,245.30	
所有者权益合计	559,255,754.05	559,255,754.05	
负债和所有者权益总计	1,050,528,439.96	1,054,860,020.06	4,331,580.10

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,823,090.31	142,823,090.31	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	252,595.20	252,595.20	
应收账款	252,425,387.58	252,425,387.58	
应收款项融资	40,564,729.74	40,564,729.74	
预付款项	24,749,099.64	24,749,099.64	
其他应收款	16,492,000.88	16,492,000.88	
其中：应收利息			

应收股利			
存货	333,621,205.58	333,621,205.58	
合同资产	26,256,095.11	26,256,095.11	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6,208,489.42	6,208,489.42	
流动资产合计	843,392,693.46	843,392,693.46	
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	31,310,000.00	31,310,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	733,449.68	733,449.68	
固定资产	95,427,261.48	95,427,261.48	
在建工程	21,060,264.84	21,060,264.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	46,439,761.07	46,439,761.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,451,393.27	2,451,393.27	
递延所得税资产	12,001,367.60	12,001,367.60	
其他非流动资产	383,238.10	383,238.10	
非流动资产合计	209,806,736.04	209,806,736.04	
资产总计	1,053,199,429.50	1,053,199,429.50	
流动负债：			
短期借款	41,305,170.44	41,305,170.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	86,255,873.86	86,255,873.86	

应付账款	123,352,791.15	123,352,791.15	
预收款项			
合同负债	186,124,909.39	186,124,909.39	
应付职工薪酬	11,369,947.38	11,369,947.38	
应交税费	9,324,409.21	9,324,409.21	
其他应付款	401,136.96	401,136.96	
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	4,425,355.86	4,425,355.86	
流动负债合计	462,559,594.25	462,559,594.25	
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	5,721,313.75	5,721,313.75	
递延收益	7,417,379.52	7,417,379.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,138,693.27	13,138,693.27	
负债合计	475,698,287.52	475,698,287.52	
所有者权益：			
股本	81,000,000.00	81,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	266,280,181.89	266,280,181.89	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	3,241,807.80	3,241,807.80	
盈余公积	25,697,915.23	25,697,915.23	
未分配利润	201,281,237.06	201,281,237.06	
所有者权益合计	577,501,141.98	577,501,141.98	
负债和所有者权益总计	1,053,199,429.50	1,053,199,429.50	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售或进口货物、提供安装服务、提供咨询服务、转让不动产/出租厂房屋顶、一般纳税人适用简易计税方法提供的建筑服务、	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按应计流转税额	7%
企业所得税	详见下表	
教育费附加	按应计流转税额	3%
地方教育费附加	按应计流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏晶雪节能科技股份有限公司	15%
江苏晶雪节能环境工程有限公司	25%
上海晶雪节能科技有限公司	25%
大连晶雪节能科技有限公司	25%
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	20%

**2、税收优惠**

(1) 企业所得税

## ①母公司

公司于2016年11月通过高新技术企业资格复审，取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号为GR201632000926，公司于2019年11月通过高新技术企业资格复审，编号为GR201932003550，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，本公司高新技术企业按15%税率计算企业所得税。

## ②冷研（上海）物流管理咨询有限公司

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕第13号），冷研（上海）物流管理咨询有限公司享受小型微利企业所得税优惠待遇，2021年度应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税〔2008〕156号）的规定，自2008年7月1日起执行销售金属面硬质聚氨酯夹芯板实现的增值税实行即征即退50%的政策，本公司销售金属面夹芯板（符合JC/T868—2000技术要求）、金属面岩棉夹芯板（符合JC/T869—2000技术要求）享受增值税应纳税额即征即退50%的政策。

根据《关于新型墙体材料增值税政策的通知》（财税〔2015〕73号）的规定，自2015年7月1日起执行新型墙体材料实行增值税即征即退50%的政策，本公司销售建筑用金属面绝热夹芯板（符合GB/T23932—2009技术要求）享受增值税应纳税额即征即退50%的政策。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	525.82	655.83
银行存款	265,968,833.78	147,475,183.37
其他货币资金	45,976,043.08	15,561,893.71
合计	311,945,402.68	163,037,732.91

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**3、衍生金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	380,000.00	252,595.20
合计	380,000.00	252,595.20

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	400,000.00	100.00%	20,000.00	5.00%	380,000.00	1,262,976.00	100.00%	1,010,380.80	80.00%	252,595.20
其中：										
合计	400,000.00	100.00%	20,000.00	5.00%	380,000.00	1,262,976.00	100.00%	1,010,380.80	80.00%	252,595.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	400,000.00	20,000.00	5.00%
合计	400,000.00	20,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,010,380.80		990,380.80			20,000.00
合计	1,010,380.80		990,380.80			20,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,425,695.10	6.00%	17,425,695.10	100.00%		17,266,207.50	5.59%	17,266,207.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	272,942,097.52	94.00%	45,841,734.12	16.80%	227,100,363.40	291,639,719.02	94.41%	49,736,615.13	17.05%	241,903,103.89
其中：										
合计	290,367,792.62	100.00%	63,267,429.22	21.79%	227,100,363.40	308,905,926.52	100.00%	67,002,822.63	117.05%	241,903,103.89

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州鲜易冷链物流有限公司	5,949,161.00	5,949,161.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
山东中沃优达物流有限公司	4,811,800.00	4,811,800.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
宜宾市民生冷链股份有限公司	4,130,074.00	4,130,074.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
北京中冷创新科技有限公司	2,177,472.50	2,177,472.50	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还

天津众品食业有限公司	197,700.00	197,700.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
营口市钢结构工程有限责任公司	159,487.60	159,487.60	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
合计	17,425,695.10	17,425,695.10	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法	272,942,097.52	45,841,734.12	16.80%
合计	272,942,097.52	45,841,734.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	154,268,026.69
1 至 2 年	49,983,693.09
2 至 3 年	39,728,589.81
3 年以上	46,387,483.03
3 至 4 年	26,593,398.70
4 至 5 年	9,381,264.13
5 年以上	10,412,820.20
合计	290,367,792.62

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	17,266,207.50	159,487.60				17,425,695.10
按组合计提坏账准备	49,736,615.13		1,886,788.52	2,008,092.49		45,841,734.12
合计	67,002,822.63	159,487.60	1,886,788.52	2,008,092.49		63,267,429.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,008,092.49

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
松下冷机系统（大连）有限公司	22,761,468.94	7.84%	3,863,823.01
松下冷链（大连）有限公司	23,155,540.79	7.97%	1,157,777.04
上海华辰通达物流有限公司	10,524,037.10	3.63%	4,391,799.51
上海莱奥制冷设备有	8,716,921.44	3.01%	616,871.64

限公司			
南宁市万纬冷链物流有限公司	7,795,467.86	2.68%	389,773.39
合计	72,953,436.13	25.13%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	26,993,322.89	40,614,729.74
合计	26,993,322.89	40,614,729.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	73,125,151.09	98.10%	23,770,407.55	95.31%
1 至 2 年	351,059.40	0.47%	205,175.70	0.82%
2 至 3 年	214,037.74	0.29%	325,933.37	1.31%
3 年以上	851,248.59	1.14%	639,415.00	2.56%
合计	74,541,496.82	--	24,940,931.62	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末余额前五名的预付款项的期末余额为5,625.94万元，占预付账款年末余额合计数的比例为75.47%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,693,070.94	3,869,467.94
合计	3,693,070.94	3,869,467.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
--	--	--	--	-----

### 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	4,295,272.42	4,847,339.72
备用金	325,046.68	249,750.58
其他	507,423.73	374,321.15
合计	5,127,742.83	5,471,411.45

##### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,601,943.51			1,601,943.51
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	167,271.62			167,271.62
2021 年 6 月 30 日余额	1,434,671.89			1,434,671.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,634,132.67
1 至 2 年	839,677.44
2 至 3 年	311,348.02
3 年以上	1,342,584.70

3 至 4 年	158,980.18
4 至 5 年	531,833.52
5 年以上	651,771.00
合计	5,127,742.83

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,601,943.51		167,271.62			1,434,671.89
合计	1,601,943.51		167,271.62			1,434,671.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阜阳天邦食品有限公司	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	11.70%	30,000.00
福德泰克（北京）	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	9.75%	25,000.00

工程技术咨询有限公司					
上海双手机电有限公司	保证金、押金	300,000.00	1 至 2 年	5.85%	30,000.00
常州市武进区财政局财政专户	保证金、押金	209,800.00	4 至 5 年	4.09%	167,840.00
天津天雄建筑工程有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	3.90%	10,000.00
合计	--	1,809,800.00	--	35.29%	262,840.00

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,942,178.79	2,244,243.27	75,697,935.52	59,735,414.62	2,244,243.27	57,491,171.35
在产品	1,009,068.08		1,009,068.08	1,416,239.35		1,416,239.35

库存商品	18,382,488.83	1,078,621.05	17,303,867.78	16,461,109.25	1,078,621.05	15,382,488.20
项目存货	415,175,237.60	7,565,143.90	407,610,093.70	282,394,383.95	7,969,061.50	274,425,322.45
合计	512,508,973.30	10,888,008.22	501,620,965.08	360,007,147.17	11,291,925.82	348,715,221.35

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,244,243.27					2,244,243.27
库存商品	1,078,621.05					1,078,621.05
项目存货	7,969,061.50			403,917.60		7,565,143.90
合计	11,291,925.82			403,917.60		10,888,008.22

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

**10、合同资产**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	31,978,908.05	3,440,451.62	28,538,456.43	28,892,655.06	1,776,796.08	27,115,858.98
合计	31,978,908.05	3,440,451.62	28,538,456.43	28,892,655.06	1,776,796.08	27,115,858.98

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	1,663,655.54			
合计	1,663,655.54			--

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	4,525.81	57,299.97
待认证/待抵扣进项税	4,966,144.88	2,669,396.33
中介服务费		4,883,018.86
其他	9,360.00	
合计	4,980,030.69	7,609,715.16

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,778,109.08			4,778,109.08
2.本期增加金额	4,346,912.50			4,346,912.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	4,346,912.50			4,346,912.50
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,125,021.58			9,125,021.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	203,883.98			203,883.98

2.本期增加金额	179,930.77			179,930.77
（1）计提或摊销	179,930.77			179,930.77
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	383,814.75			383,814.75
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,741,206.83			8,741,206.83
2.期初账面价值	4,574,225.10			4,574,225.10

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	93,134,058.40	97,834,847.13
合计	93,134,058.40	97,834,847.13

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子、办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	95,044,640.46	106,197,882.68	3,543,589.58	7,171,870.93	211,957,983.65
2.本期增加金额		1,827,389.42	408,076.99	99,674.34	2,335,140.75
(1) 购置		1,448,628.36	408,076.99	99,674.34	1,956,379.69
(2) 在建工程转入		378,761.06			378,761.06
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	95,044,640.46	108,025,272.10	3,951,666.57	7,271,545.27	214,293,124.40
二、累计折旧					
1.期初余额	34,002,910.63	72,066,444.91	2,239,515.80	5,814,265.18	114,123,136.52
2.本期增加金额	2,197,349.70	4,442,248.14	217,860.40	178,471.24	7,035,929.48
(1) 计提	2,197,349.70	4,442,248.14	217,860.40	178,471.24	7,035,929.48
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	36,200,260.33	76,508,693.05	2,457,376.20	5,992,736.42	121,159,066.00
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	58,844,380.13	31,516,579.05	1,494,290.37	1,278,808.85	93,134,058.40
2.期初账面价值	61,041,729.83	34,131,437.77	1,304,073.78	1,357,605.75	97,834,847.13

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,898,488.95	21,060,264.84
合计	43,898,488.95	21,060,264.84

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
晶雪三期工程	43,785,080.32		43,785,080.32	20,946,856.21		20,946,856.21
厂区围墙	113,408.63		113,408.63	113,408.63		113,408.63
合计	43,898,488.95		43,898,488.95	21,060,264.84		21,060,264.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
晶雪三期工程	41,800,000.00	20,946,856.21	22,838,224.11			43,785,080.32						
合计	41,800,000.00	20,946,856.21	22,838,224.11			43,785,080.32	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
1.期初余额	4,331,580.10	4,331,580.10
4.期末余额	4,331,580.10	4,331,580.10
2.本期增加金额	433,158.01	433,158.01
(1) 计提	433,158.01	433,158.01
4.期末余额	433,158.01	433,158.01
1.期末账面价值	3,898,422.09	3,898,422.09
2.期初账面价值	4,331,580.10	4,331,580.10

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	53,641,955.27	630,090.00		654,565.34	54,926,610.61
2.本期增加 金额				265,486.72	265,486.72
(1) 购置				265,486.72	265,486.72
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	53,641,955.27	630,090.00		920,052.06	55,192,097.33
二、累计摊销					
1.期初余额	7,433,111.19	572,313.75		339,138.21	8,344,563.15
2.本期增加 金额	536,419.56	31,504.50		44,466.24	612,390.30
(1) 计提	536,419.56	31,504.50		44,466.24	612,390.30
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,969,530.75	603,818.25		383,604.45	8,956,953.45
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	45,672,424.52	26,271.75		536,447.61	46,235,143.88
2.期初账面价值	46,208,844.08	57,776.25		315,427.13	46,582,047.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,771,514.69		177,520.92		1,593,993.77
厂区维修改造等	679,878.58	404,143.27	8,099.40		1,075,922.45
合计	2,451,393.27	404,143.27	185,620.32		2,669,916.22

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,050,560.95	12,746,579.06	82,683,868.84	13,234,637.23
可抵扣亏损	24,792,568.05	6,192,222.17	21,999,333.93	5,490,232.98
预计负债	5,470,907.58	820,636.14	5,721,313.75	858,197.06
合计	109,314,036.58	19,759,437.37	110,404,516.52	19,583,067.27

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,759,437.37		19,583,067.27

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的长期资产款	4,166,693.37		4,166,693.37	383,238.10		383,238.10
合计	4,166,693.37		4,166,693.37	383,238.10		383,238.10

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,022,055.55	30,031,638.88
信用借款	20,020,138.89	
抵押+保证借款		10,010,555.56
未终止确认已贴现商业承兑汇票		1,262,976.00

合计	40,042,194.44	41,305,170.44
----	---------------	---------------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,762,260.39	86,255,873.86
合计	165,762,260.39	86,255,873.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	101,224,176.31	112,267,951.84

应付长期资产购置款		1,180,955.27
合计	101,224,176.31	113,448,907.11

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	308,745,485.48	204,669,540.03
合计	308,745,485.48	204,669,540.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,637,536.89	27,316,069.00	34,028,450.00	10,925,155.89
二、离职后福利-设定		1,778,207.12	1,730,142.62	48,064.50

提存计划				
合计	17,637,536.89	29,094,276.12	35,758,592.62	10,973,220.39

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,409,079.36	24,557,473.60	31,293,168.55	8,673,384.41
2、职工福利费	4,273.94	622,895.29	623,293.79	3,875.44
3、社会保险费	29,680.00	1,081,956.87	1,080,541.77	31,095.10
其中：医疗保险费	29,680.00	916,037.40	915,130.90	30,586.50
工伤保险费		89,920.55	89,411.95	508.60
生育保险费		75,998.92	75,998.92	
4、住房公积金	80,584.00	677,707.28	678,698.28	79,593.00
5、工会经费和职工教育经费	2,113,919.59	376,035.96	352,747.61	2,137,207.94
合计	17,637,536.89	27,316,069.00	34,028,450.00	10,925,155.89

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,724,358.40	1,677,750.40	46,608.00
2、失业保险费		53,848.72	52,392.22	1,456.50
合计		1,778,207.12	1,730,142.62	48,064.50

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	607,262.69	409,755.53
企业所得税	1,833,220.78	8,509,888.59

个人所得税	294,137.65	323,238.12
城市维护建设税	57,326.79	53,801.00
房产税	253,858.87	247,496.57
印花税	25,055.18	19,434.46
土地使用税	220,515.07	220,483.39
教育费附加	40,947.71	38,429.29
其他	15,703.65	15,703.65
合计	3,348,028.39	9,838,230.60

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,143,802.94	596,742.35
合计	17,143,802.94	596,742.35

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

保证金、押金	112,450.00	112,450.00
往来款		
应付费用性质项目	980,533.19	484,292.35
首发中介费用	16,050,819.75	
合计	17,143,802.94	596,742.35

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	990,825.72	990,825.72
合计	990,825.72	990,825.72

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,045,184.39	4,381,991.36
合计	5,045,184.39	4,381,991.36

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	2,946,050.76	3,340,754.38
合计	2,946,050.76	3,340,754.38

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	5,470,907.58	5,721,313.75	计提的售后服务费
合计	5,470,907.58	5,721,313.75	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,417,379.52		618,114.96	6,799,264.56	收到政府补助
合计	7,417,379.52		618,114.96	6,799,264.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
聚按酯泡 沫行业 HCFC-14 1B 淘汰项 目补贴款	7,417,379.52			618,114.9 6			6,799,264.56	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00	27,000,000.00				27,000,000.00	108,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	266,280,181.89	130,217,547.17		396,497,729.06
合计	266,280,181.89	130,217,547.17		396,497,729.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末

		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	余额
--	--	-------------------	------------------------------------	--	-------------	------------------	-------------------	----

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	3,241,807.80	742,134.64	48,109.53	3,935,832.91
合计	3,241,807.80	742,134.64	48,109.53	3,935,832.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,697,915.23			25,697,915.23
合计	25,697,915.23			25,697,915.23

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	182,660,603.83	128,817,851.91
调整后期初未分配利润	182,660,603.83	128,817,851.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,613,580.63	60,206,578.50
减：提取法定盈余公积		6,363,826.58
期末未分配利润	199,274,184.46	182,660,603.83

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,691,229.50	217,814,829.52	239,029,087.16	179,111,109.78
其他业务	1,337,320.04		710,980.89	
合计	277,028,549.54	217,814,829.52	239,740,068.05	179,111,109.78

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
金属面节能隔热保温夹芯板	249,355,321.96			249,355,321.96
冷库门、工业建筑门	24,143,629.05			24,143,629.05
平台及其他	2,192,278.49			2,192,278.49
其他业务收入	1,337,320.04			1,337,320.04
其中:				
内销-华东	136,766,687.00			136,766,687.00
内销-东北	17,883,517.66			17,883,517.66
内销-华北	21,139,060.01			21,139,060.01
内销-华中	18,330,970.29			18,330,970.29
内销-西北	8,318,037.51			8,318,037.51
内销-华南	55,384,991.41			55,384,991.41
内销-西南	16,867,882.04			16,867,882.04
外销-其它出口	1,000,083.58			1,000,083.58
其他业务收入	1,337,320.04			1,337,320.04

与履约义务相关的信息:

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	353,116.47	739,414.86
教育费附加	253,954.65	534,528.17
房产税	503,745.64	494,993.14
土地使用税	441,077.96	440,966.78
车船使用税	960.00	1,380.00
印花税	129,558.70	82,650.28
地方基金		435.30
合计	1,682,413.42	2,294,368.53

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,281,833.35	4,195,970.39
运杂费	332,962.54	3,731,349.85
业务招待费	2,378,488.63	2,481,406.54
差旅费	1,192,480.60	1,087,499.27
售后服务费	1,281,573.43	1,171,256.48
物料消耗	112,805.76	47,010.70
办公及通讯费	50,854.91	57,194.41
车辆费	31,233.63	46,852.29
房租及物管费	146,885.05	35,968.61
其他	246,152.57	65,742.48
合计	12,055,270.47	12,920,251.02

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,850,838.85	9,073,436.99

业务招待费	2,180,079.97	1,516,222.45
专业服务费	1,543,897.10	1,098,202.39
折旧及摊销	1,363,548.00	1,418,028.89
会务及宣传费	269,670.84	164,233.49
房租及物管费	597,993.37	916,430.30
差旅费	493,825.59	541,440.11
车辆费	594,495.60	388,872.87
办公及通讯费	374,465.20	423,236.43
环境保护费	379,819.94	255,593.38
物料消耗	137,240.39	128,861.99
修理费	365,477.33	257,818.19
其他	1,026,860.26	448,990.48
合计	20,178,212.44	16,631,367.96

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,073,759.13	3,229,419.69
折旧及摊销	515,686.26	175,438.56
物料消耗	5,752,406.29	3,995,566.40
其他		100,000.00
合计	10,341,851.68	7,500,424.65

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	876,173.05	857,678.44
减：利息收入	333,554.76	225,251.23
汇兑损失	80,705.69	53,509.18
金融机构手续费	163,533.48	119,817.08
合计	786,857.46	805,753.47

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,114,147.23	4,031,959.92
政府补助	1,490,577.59	1,000,994.67
合计	3,604,724.82	5,032,954.59

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	167,271.62	-221,296.12
应收票据及应收账款坏账损失	2,717,681.72	-14,571,503.79
合计	2,884,953.34	-14,792,799.91

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-1,663,655.54	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-3,309,427.08
合计	-1,663,655.54	-3,309,427.08

其他说明：

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		900,000.00	
其他	65,914.62	258,470.81	65,914.62
合计	65,914.62	1,158,470.81	65,914.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	120,000.00	416,503.71	120,000.00
其他	39,858.53	28,895.11	39,858.53
合计	159,858.53	445,398.82	

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,439,815.00	4,404,585.95
递延所得税费用	-176,370.10	-4,216,852.53
合计	2,263,444.90	187,733.42

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	18,901,193.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,835,178.99
子公司适用不同税率的影响	-503,722.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,095,446.74
研发费用加计扣除的影响	-1,163,458.31
所得税费用	2,263,444.90

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	333,554.76	225,251.23
收到的政府补助及递延收益	872,462.63	1,282,879.71
收到的租金收入	180,846.60	126,364.00
收到的备用金、往来款等		184,287.28
收到的各类保证金、订金及押金等	507,092.96	
收到的其他营业外收入	65,914.62	

合计	1,959,871.57	1,818,782.22
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	15,530,091.40	16,022,044.33
支付的营业外支出	159,858.53	220,000.00
支付的保证金、订金等	100,000.00	
支付的备用金、往来款等	208,398.68	756,428.00
合计	15,998,348.61	16,998,472.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的中介机构费用		530,000.00
发行手续费及其他	58,614.22	

合计	58,614.22	530,000.00
----	-----------	------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	16,637,748.36	7,932,858.81
加：资产减值准备	-2,642,927.09	17,044,375.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,215,860.25	7,717,511.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	612,390.30	595,720.47
长期待摊费用摊销	185,620.32	186,131.22
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		26,095.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	925,803.82	911,187.62
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）	-176,370.10	-4,216,852.53
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）	-152,501,826.13	-67,517,430.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-54,303,728.23	-17,561,476.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	163,158,986.35	61,739,414.84

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,888,442.15	6,857,535.66
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	265,969,359.60	121,743,868.73
减：现金的期初余额	147,475,839.20	123,391,419.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	118,493,520.40	-1,647,550.91

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,969,359.60	147,475,839.20
其中：库存现金	525.82	655.83

可随时用于支付的银行存款	265,968,833.78	147,475,183.37
三、期末现金及现金等价物余额	265,969,359.60	147,475,839.20

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,976,043.08	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金
合计	45,976,043.08	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,613,088.87
其中：美元	53,015.73	6.4601	342,486.92
欧元	119,128.37	7.6862	915,644.48
港币			
新加坡元	73,907.90	4.8027	354,957.47
应收账款	--	--	2,766,850.06
其中：美元	25,687.39	6.4601	165,943.11
欧元	1,644.00	7.6862	12,636.11
港币			
新加坡元	538,919.95	4.8027	2,588,270.84
应付账款	--	--	849,875.23
其中：美元	1,219.20	6.4601	7,876.15
欧元	109,546.86	7.6862	841,999.08
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
聚氨酯泡沫行业 HCFC-141B 淘汰项目补贴 款摊销	618,114.96	其他收益	618,114.96
促进产业创新发展奖励	510,500.00	其他收益	510,500.00
维修补贴款	349,610.70	其他收益	349,610.70
工会经费返还	11,351.93	其他收益	11,351.93
常州市专利补助	1,000.00	其他收益	1,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收	购买日至 期末被购 买方的净
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	----------------------	----------------------

								入	利润
--	--	--	--	--	--	--	--	---	----

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

不适用

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏晶雪节能环境工程有限公司	常州	常州	安装服务	100.00%		设立
上海晶雪节能科技有限公司	上海	上海	产品销售	100.00%		设立
冷研（上海）物流管理咨询有限公司	上海	上海	冷链物流、冷库运营管理咨询服务	51.00%		设立
大连晶雪节能科技有限公司	大连	大连	生产及销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层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。

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受汇率风险主要与所持有美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款有关，由于美元、欧元或新加坡元等与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临汇率风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、新加坡元等的应收账款、应付账款及银行存款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的汇率风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产	负债
美元	508,430.03	7,876.15
欧元	928,280.59	841,999.08
新加坡元	2,943,228.31	

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元或新加坡元等与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响	欧元影响	新加坡元影响
人民币贬值	21,273.54	3,666.96	21,273.54
人民币升值	-21,273.54	-3,666.96	-21,273.54

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险—公允价值变动风险不重大。本公司目前无利率对冲的政策。

## (3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司截止到2021年6月30日的短期借款均为固定利率，利率变动不会导致净利润发生变化。

**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，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据均为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析。对单项金额重大的应收款项，单独分析其坏账损失，如未发现特别坏账损失情况，则将其加入到以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备；对于未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单项计提坏账准备；对于其他应收款项，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收款项实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

**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。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限，除短期借款外均为6个月以内，短期借款合同义务的到期期限为1-3个月2,000.00万元、5-12个月2,000.00万元。

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(八) 应收款项融资		26,993,322.89		26,993,322.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
常州晶雪投资管理有限公司	江苏武进经济开发区腾龙路2号	投资资产管理，投资咨询服务	550,000.00	34.51%	34.51%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司为常州晶雪投资管理有限公司，常州晶雪投资管理有限公司的母公司为江苏晶雪工贸实业有限公司，最终控制人为贾富忠和顾兰香。

本企业最终控制方是贾富忠和顾兰香。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第三节 八、主要控股参股公司分析。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冰山冷热科技股份有限公司	持有本公司 21.91%的股份，证券简称：冰山冷热
大连冰山菱设速冻设备有限公司	本公司股东冰山冷热的控股子公司；本公司董事范文担任其董事长；本公司董事徐郡饶担任其董事
大连冰山国际贸易有限公司	本公司股东冰山冷热的全资子公司；本公司董事范文、徐郡饶担任其董事
松下冷链（大连）有限公司	本公司股东冰山冷热的参股公司；本公司董事范文担任其董事
大连冰山集团销售有限公司	本公司股东冰山冷热控制的公司；本公司监事赵会明担任其监事
宁波冰山制冷空调工程有限公司	本公司股东冰山冷热控制的公司；本公司监事赵会明担任其董事
松下压缩机（大连）有限公司	本公司股东冰山冷热的参股公司；本公司董事范文担任其董事长
大连冰山集团工程有限公司	本公司股东冰山冷热控制的公司；本公司董事范文担任该公司副董事长
松下冷机系统（大连）有限公司	本公司股东冰山冷热的参股公司；本公司董事范文和监事赵会明分别担任该公司副董事长和监事
常州市联谊特种不锈钢管有限公司	本公司董事贾毅之弟贾松持有该公司 100%股权并担任该公司执行董事兼总经理
常州泽凯发动机零部件有限公司	本公司董事贾毅之弟贾松持有该公司 60%股权
大连冰山空调设备有限公司	冰山冷热直接持股 70%的公司，发行人董事范文担任该公司副董事长
北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	本公司股东冰山冷热直接持股 49%的公司
冰山技术服务（大连）有限公司	本公司股东冰山冷热直接持股 100%的公司，本公司董事徐郡饶担任该公司董事
成都冰山制冷工程有限公司	本公司股东冰山冷热间接持股 51%的公司，本公司监事赵会明担任该公司董事
武汉新世界制冷空调工程有限公司	本公司股东冰山冷热间接持股 100%的公司；本公司董事徐郡饶担任该公司董事

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常州市联谊特种 不锈钢管有限公 司	不锈钢管	200,631.86	500,000.00	否	72,035.40
大连冰山菱设速 冻设备有限公司	水电费、房租	561,308.45	1,200,000.00	否	67,209.28

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连冰山国际贸易有限公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	46,902.65	15,929.21
大连冰山菱设速冻设备有限 公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	38,053.09	
冰山冷热科技股份有限公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装		1,709,850.45
宁波冰山制冷空调工程有限 公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	13,097.34	366,679.63
松下冷机系统（大连）有限 公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	3,623,815.92	47,472,169.65
松下冷链（大连）有限公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	9,164,458.21	11,513,173.65
武汉新世界制冷空调工程有 限公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	14,938,053.10	
成都冰山制冷工程有限公司	隔热保温夹芯板销售		2,955,752.21
大连冰山集团工程有限公司	隔热保温夹芯板、库门和 配件销售及安装	108,194.68	485,455.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
大连冰山菱设速冻设备有限 公司	厂房	502,555.72	502,555.72

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
贾富忠	80,000,000.00	2020年11月29日	2021年07月26日	否
贾富忠、顾兰香	60,000,000.00	2021年03月24日	2024年03月23日	否
贾富忠、顾兰香	50,000,000.00	2021年04月26日	2022年04月25日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,884,616.00	1,648,465.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	松下冷链（大连）有限公司	23,155,540.79	1,157,777.04	31,948,598.63	1,605,086.35
应收账款	松下压缩机（大连）有限公司	404,201.79	404,201.79	404,201.79	368,819.18
应收账款	大连冰山集团工程有限公司	4,145,491.33	261,157.49	4,049,991.33	256,382.50
应收账款	北京华商冰山制冷空调成套设备有限公司	666,864.50	533,491.60	1,557,110.50	778,555.25
应收账款	松下冷机系统（大连）有限公司	22,761,468.94	3,863,823.00	22,519,963.12	2,382,872.64
应收账款	大连冰山国际贸	150,600.00	7,530.00		

	易有限公司				
应收账款	武汉新世界制冷空调工程有限公司	3,768,537.74	188,426.89		
合同资产	武汉新世界制冷空调工程有限公司	844,000.00	42,200.00		
合同资产	松下冷机系统(大连)有限公司	5,492,858.17	496,239.76	6,348,896.90	439,325.31
合同资产	大连冰山集团工程有限公司	492,632.75	24,631.64	492,632.75	24,631.64
其他应收款	大连冰山菱设速冻设备有限公司	70,000.00	35,000.00	70,000.00	35,000.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	松下冷机系统(大连)有限公司	14,012,854.01	2,704,836.21
合同负债	大连冰山国际贸易有限公司	1,987,567.92	29,557.52
合同负债	武汉新世界制冷空调工程有限公司	2,992,155.38	6,364,058.41
其他流动负债	松下冷机系统(大连)有限公司	149,511.51	114,019.76
其他流动负债	大连冰山国际贸易有限公司	258,383.83	3,842.48
应付账款	常州市联谊特种不锈钢管有限公司	226,822.00	95.58

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

无

## 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,293,641.10	5.58%	16,293,641.10	100.00%		16,134,153.50	5.18%	16,134,153.50	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	275,697,801.64	94.42%	38,304,083.83	13.89%	237,393,717.81	295,114,884.85	94.82%	42,689,497.27	14.47%	252,425,387.58
其中：										
账龄分析法组合	237,036,070.24	81.18%	38,304,083.83	16.16%	198,731,986.41	254,406,580.30	81.74%	42,689,497.27	16.78%	211,717,083.03
合并范围内关联方组合	38,661,731.40	13.24%		0.00%	38,661,731.40	40,708,304.55	13.08%			40,708,304.55
合计	291,991,442.74	100.00%	54,597,724.93	18.70%	237,393,717.81	311,249,038.35	100.00%	58,823,650.77	18.90%	252,425,387.58

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郑州鲜易冷链物流有限公司	5,949,161.00	5,949,161.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
山东中沃优达物流有限公司	4,811,800.00	4,811,800.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
宜宾市民生冷链股份有限公司	2,998,020.00	2,998,020.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
北京中冷创新科技有限公司	2,177,472.50	2,177,472.50	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
天津众品食业有限公司	197,700.00	197,700.00	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
营口市钢结构工程有限责任公司	159,487.60	159,487.60	100.00%	客户经营困难、预计无法偿还
合计	16,293,641.10	16,293,641.10	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	237,036,070.24	38,304,083.83	16.16%
合并范围内关联方组合	38,661,731.40		0.00%
合计	275,697,801.64	38,304,083.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	175,728,796.59
1 至 2 年	44,360,871.04
2 至 3 年	31,747,276.21
3 年以上	40,154,498.90
3 至 4 年	24,279,095.08
4 至 5 年	7,729,442.93
5 年以上	8,145,960.89
合计	291,991,442.74

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,134,153.50	159,487.60				16,293,641.10
按组合计提坏账准备	42,689,497.27		2,377,325.03	2,008,088.41		38,304,083.83
合计	58,823,650.77	159,487.60	2,377,325.03	2,008,088.41		54,597,724.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,008,088.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
松下冷机系统（大连）有限公司	22,761,468.94	7.80%	3,863,823.01
松下冷链（大连）有限公司	23,155,540.79	7.93%	1,157,777.04
上海华辰通达物流有限公司	10,524,037.10	3.60%	4,391,799.51
南宁市万纬冷链物流有限公司	7,795,467.86	2.67%	389,773.39
江苏极地熊冷链有限公司	6,072,949.20	2.08%	303,647.46
合计	70,309,463.89	24.08%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,765,994.40	16,492,000.88

合计	17,765,994.40	16,492,000.88
----	---------------	---------------

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 坏账准备计提情况** 适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内资金往来	14,535,475.74	12,981,829.44
保证金、押金	4,027,907.22	4,679,974.52
备用金	306,566.50	241,270.40
其他	261,749.03	130,048.02
合计	19,131,698.49	18,033,122.38

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,541,121.50			
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	175,417.41			
2021 年 6 月 30 日余额	1,365,704.09			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,238,606.97
1 至 2 年	11,419,324.24
2 至 3 年	2,215,662.76
3 年以上	1,258,104.52
3 至 4 年	80,500.00
4 至 5 年	525,833.52
5 年以上	651,771.00
合计	19,131,698.49

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,541,121.50		175,417.41			1,365,704.09
合计	1,541,121.50		175,417.41			1,365,704.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏晶雪节能环境工程有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1 年以内	10.45%	
江苏晶雪节能环境工程有限公司	关联方往来	10,631,161.00	1 至 2 年	55.57%	
大连晶雪节能科技有限公司	关联方往来	1,904,314.74	2 至 3 年	9.95%	
阜阳天邦食品有限公司	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	3.14%	30,000.00
福德泰克（北京）工程技术咨询有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	2.61%	25,000.00
上海双手机电有限	保证金、押金	300,000.00	1 至 2 年	1.57%	30,000.00

公司					
合计	--	15,935,475.74	--	83.29%	85,000.00

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,310,000.00		31,310,000.00	31,310,000.00		31,310,000.00
合计	31,310,000.00		31,310,000.00	31,310,000.00		31,310,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
江苏晶雪节 能环境工程 有限公司	15,800,000.0 0					15,800,000.0 0	
大连晶雪节 能科技有限 公司	10,000,000.0 0					10,000,000.0 0	
上海晶雪节 能科技有限 公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
冷研(上海) 物流管理咨	510,000.00					510,000.00	

询有限公司							
合计	31,310,000.00					31,310,000.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,208,622.51	209,919,314.78	233,543,014.18	175,094,039.14
其他业务	1,337,320.04		708,281.77	
合计	263,545,942.55	209,919,314.78	234,251,295.95	175,094,039.14

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
金属面节能隔热保温夹芯板			237,596,671.71
冷库门、工业建筑门			23,137,596.82
平台			1,474,353.98
其他业务收入			1,337,320.04
按经营地区分类			263,545,942.55

与履约义务相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,490,577.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,943.91	
减：所得税影响额	211,845.23	
少数股东权益影响额	192.26	
合计	1,184,596.19	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.18	0.18

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他