



春风供暖

NEEQ : 873028

河北春风供暖设备股份有限公司

HEBEI CHUNFENG HEATING EQUIPMENT CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月荣获河北省优质产品证书



2018 年 4 月荣获河北省科技型中小企业



2018 年 10 月荣获工信部能效之星



2018 年 12 月荣获河北省工业企业研发机构证书

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
股份公司、春风供暖、本公司、公司	指	河北春风供暖设备股份有限公司
春风集团	指	春风实业集团有限责任公司，系公司控股股东
衡水巨森	指	衡水巨森采暖设备有限公司
衡水国森	指	衡水国森企业管理服务中心（有限合伙）
圣春散热器	指	圣春冀暖散热器有限公司
春风国际贸易	指	河北春风国际贸易有限公司
河北春鑫	指	河北春鑫金属制品有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河北春风供暖设备股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华西证券、主办券商	指	华西证券股份有限公司
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年度
审计报告	指	大华审字[2019]004239 号《审计报告》
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
股东大会	指	河北春风供暖设备股份有限公司股东大会
董事会	指	河北春风供暖设备股份有限公司董事会
监事会	指	河北春风供暖设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
燃气壁挂炉、壁挂炉	指	学名为“燃气采暖热水炉”，是以天然气、人工煤气或液化气作为燃料，燃料经燃烧器输出，在燃烧室内燃烧后，由热交换器将热量吸收，采暖系统中的循环水在途经热交换器时，经过往复加热、从而不断将热量输出给建筑物，为建筑物提供热源的设备
民用采暖炉、采暖炉	指	能满足人们采暖需求的一种常压锅炉，属于民用热水锅炉的范畴，是采暖锅炉的简称
热效率	指	对于特定热能转换装置，其有效输出的能量与输入的能量之比，是无量纲指标，一般用百分比表示
洁净燃烧技术	指	通过安装脱硫脱硝装置，降低煤燃烧过程中二氧化硫、氮氧化物的排放，减少其对环境的污染
燃烧器	指	使燃料和空气以一定方式喷出混合燃烧的装置统称
煤改气	指	燃煤改为天然气，可实现削减燃煤用量，减少二氧化硫和烟粉尘的排放，可对区域的空气质量的改善起到积极作用
清洁能源	指	不排放污染物、能够直接用于生产生活的能源，包括核能和“可再生能源”
能效等级	指	家用电器、非电器产品能效高低差别的一种分级方法
OEM	指	OEM 生产，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌

	握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道
--	----------------------------

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨长欣、主管会计工作负责人韩志宇及会计机构负责人（会计主管人员）韩志宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人控制不当风险	公司控股股东春风集团持有公司 16,322,323 股的股份，占公司总股本的 81.61%，春风集团通过衡水国森间接控制股份公司 2,000,000 股的股份，占公司总股本的 10%，公司实际控制人为曹宝华先生，其直接持有公司 455,563 股的股份，占公司总股本的 2.28%，通过控制春风集团间接控制公司 91.61% 的股份，公司实际控制人合计控制公司 93.89% 的股份，同时，曹宝华先生担任公司的董事，能够对公司股东大会决议、董事会决议及经营管理产生重大影响。若曹宝华先生利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司未来发展带来风险。
二、公司治理风险	在有限公司阶段，公司未建立起完善的治理制度，公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等制度，建立健全了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股

	<p>份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。</p>
三、国家政策变化风险	<p>燃气壁挂炉行业与下游行业关系紧密。近年来，受益于国家大气污染治理和新型城镇化建设等相关政策的实施，下游“煤改气”市政工程和住宅地产开发、改造领域对燃气壁挂炉行业的发展有很大的拉动作用，近年来燃气壁挂炉产品销量增长幅度较大。如未来国家对大气污染治理方向或方式发生改变，或是加紧对房地产行业的调控，致使下游行业投入资金和需求减少，行业内企业将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩出现下滑的风险。</p>
四、应收账款余额较大的风险	<p>2018 年末公司应收账款账面价值为 5878.48 万元，呈逐年上升的趋势，占流动资产的比重为 50.14%，占比较高。虽然公司大部分客户为政府部门，信用良好，尚未发生违约情形，但由于公司给予主要客户较长信用账期，政府部门支付款项亦需要较长的审批周期，因此若公司债务人发生违约将对公司经营造成不利影响。</p>
五、税收优惠政策变化的风险	<p>2016 年 11 月，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201613000815，有效期三年，期限为 2016 年 11 月 21 日至 2019 年 11 月 21 日，2016 年起企业所得税率按 15.00% 计征。若未来税收优惠政策变化，则会对公司利润水平带来一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北春风供暖设备股份有限公司
英文名称及缩写	HEBEI CHUNFENG HEATING EQUIPMENT CO.,LTD
证券简称	春风供暖
证券代码	873028
法定代表人	杨长欣
办公地址	衡水市冀州区迎宾大街西侧、开元路北側

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	韩志宇
职务	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
电话	0318-5251978
传真	0318-8627619
电子邮箱	1205689445@qq.com
公司网址	www.guosen.net
联系地址及邮政编码	河北省衡水市冀州区冀新西路 86 号 053200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 1 月 20 日
挂牌时间	2018 年 11 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-非电力家用器具制造-燃气、太阳能及类似能源家用器具制造（C3861 燃气、太阳能及类似能源家用器具制造）
主要产品与服务项目	燃气壁挂炉、民用采暖炉的设计、研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	春风集团
实际控制人及其一致行动人	曹宝华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113118174685917XJ	否
注册地址	衡水市冀州区迎宾大街西侧、开元路北侧	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	魏志华、张军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	67,181,441.92	74,384,732.55	-9.68%
毛利率%	28.12%	25.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,348,653.15	2,289,356.03	-41.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,053,973.93	1,631,992.48	-35.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.12%	8.37%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4%	5.96%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	125,618,794.96	108,059,653.84	16.25%
负债总计	98,622,630.98	82,412,143.01	19.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,996,163.98	25,647,510.83	5.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.28	5.26%
资产负债率%（母公司）	78.51%	76.27%	-
资产负债率%（合并）	78.51%	76.27%	-
流动比率	119.75%	121.44%	-
利息保障倍数	1.29	1.97	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	8,311,884.65	-27,806,761.88	129.89%
应收账款周转率	135.00%	251.00%	-
存货周转率	165.00%	198.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.25%	31.01%	-
营业收入增长率%	-9.68%	124.98%	-
净利润增长率%	-41.09%	5,187.97%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-33,403.84
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	384,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,914.73
非经常性损益合计	346,681.43
所得税影响数	52,002.21
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	294,679.22

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款	40,727,868.79		14,602,648.78	
应收票据及应收账款		40,727,868.79		14,602,648.78
应付票据				
应付账款	9,462,225.54		11,016,840.34	
应付票据及应付账款		9,462,225.54		11,016,840.34
管理费用	8,642,580.68	4,376,420.39	4,461,778.34	2,768,603.69
研发支出		4,266,160.29		1,693,174.65

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是以燃气壁挂炉为主导产品的设计、研发、生产、销售和安装的燃气器具制造商。报告期内，公司主营业务为燃气壁挂炉和民用采暖炉的设计、研发、生产、销售和服务。其中燃气壁挂炉为公司生产和销售的主要产品。

自成立以来，公司依托可靠的产品品质，通过营销人员自主开发客户、代理商推广、投标等方式获取订单，与零部件供应商保持稳定的合作关系，有效控制成本。具体商业模式如下：

（一）研发模式

公司设有技术部和服务部，由总工程师直接领导，负责新产品的开发或技术改进、产品安装和售后服务。其中，技术部负责新产品的开发或技术改进。

产品开发方面，技术人员在制造部的协助下制作样机，通过对产品内部结构及部件之间反复调试检测获得最佳匹配性，技术部向有资质的检测中心送检产品，由检测中心出具检测报告，检测报告出具后，会同财务部、制造部、质管部对产品进行验收。

公司除了通过自主研发进行产品开发，还长期与高校进行产学研、技术开发合作，借助高校先进的技术理论、测试仪器和科学的实施规程，提高公司的研发工作效率和技术水平。

（二）采购模式

公司采购业务由供应部负责，采购主要内容为机箱、风机、水泵等产品所需部件。供应部通过实地考察等方式，对供应商进行能力评价，测评通过的供应商进入合格供应商名录。由于行业特殊性，为保证产品部件之间的匹配性最终使整机产品正常运营，公司与主要供应商保持长期合作的关系，签订年度采购协议。同时，为保证供应充足，供应部对主要性能部件有备选供应商储备。每年底，供应部根据技术部、制造部对供货质量的反馈和供货情况对供应商进行综合评定，根据评定结果选定下一年度供应商。

近年来，国家大力推广大气环境治理政策，燃气壁挂炉生产企业对于上游原材料部件需求很大，为使采购材料价格保持稳定，降低由于供应紧张导致材料价格上涨进而影响企业经营，公司供应部每年初根据公司销售总计划，与主要供应商签订年度购销合同，确定采购单价，之后结合市场销售计划，根据销售部采购通知单进行分次分批量采购。

（三）生产模式

公司产品的生产由制造部负责，生产模式为根据生产通知单生产。由于近年产品市场需求较大，公司一般按照“科学预测市场需求，保持合理库存”的原则，根据销售部对市场行情、中标可能性和客户

订单的取得进行合理预测，提前组织制造部生产出部分产品，储备合理库存；在正式接到中标通知及签订合同后下达生产通知单，经过总经理审批后进行批量生产。

公司注重产品质量，制造部设质检员对采购部件进行检测，合格后才能入库；生产过程中，首先对燃烧系统等进行预装，然后在生产线上按组装工艺组装成整机，由检测工序在生产线上对整机进行实机检测，生产打包完成后由质管部进行成品抽检，合格后入成品仓库。

（四）代加工生产模式

由于近年来市场需求量较大，公司部分燃气壁挂炉产品采用代加工 OEM 模式，即公司在订单货量大，货期急的情况下，为了赢得市场时间，将产品制造环节交由代加工企业制造。

公司供应部前期收集代加工公司资料、资质等文件，技术部根据供应部提供的资料到厂家实地考察，经过审核后，签订附有保密条款的代加工协议。进行生产时，代加工厂需根据公司提供的图纸和标准进行生产，公司派技术人员到代加工工厂进行现场技术指导和产品审核；产品完成后，公司质管部对到货产品进行检验，合格后入库。代加工生产属于劳务密集型工作，不涉及公司核心技术；公司核心技术部分如产品研发、设计等均由公司人员完成。

代加工厂为公司所提供的服务具有较强的可替代性，如合作代加工厂无法提供服务，公司可以寻找其他代加工厂，对其进行替代。未来公司将进一步提高生产线生产效率、扩大产能，减少代加工产品数量。

（五）销售模式

公司采用代理商销售、招投标和直接销售三种销售模式。其中，代理商和招投标销售为主要销售模式。

代理商销售模式为公司销售人员到不同区域开发在行业内有销售资源的代理商，并与其签署《区域代理协议》。代理商利用自有客户渠道销售公司产品，并为公司开发区域内潜在的客户，公司给予代理商产品价格优惠政策、促销政策或提成奖励。

招投标模式主要应用在政府主导的“煤改气”工程项目或大型地产商楼盘工程。公司投标工作主要由销售部负责。投标程序为：销售部负责招投标事宜的人员每天浏览招标网站，关注壁挂炉招标项目，得到相关信息后，下载招标文件，由销售部长审阅；确定公司具有投标资格后，向招标公司报名并领取投标文件；根据招标要求和竞争情况判断，销售部拟定投标价格并交由财务部审核，最终确定后由销售部制作标书，技术部、财务部、办公室等部门协助；标书制作完成后，销售部向招标单位进行投标；中标后，销售部缴纳中标保证金，并与招标单位签订合同。其中，“煤改气”工程项目中标后，公司与政府签订合同后，根据要求，公司与其他中标单位一同到项目指定区域内各村镇进行产品宣传，由各村村

民自行选择品牌，与有意向订购的农户协商，并通过村委会确定具体金额和数量。

（六）盈利模式

报告期内，公司主要获利方式为燃气壁挂炉的生产与销售。公司产品受惠于国家大气环境治理政策和相应措施，因此具有政策及市场优势。公司具有多年行业经验，拥有自主研发的专利技术，品牌“国森”在国内市场有一定的知名度，积累了一定的客户资源。同时，公司不断提高自身生产工艺及管理水平，有效控制生产成本，扩大销售渠道，为客户提供优质的产品，争取获取更高盈利。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 67,181,441.92 元，同比下降 9.68%；净利润 1,348,653.15 元，同比下降了 41.09%。营业收入下降的原因主要是：受国家政策及市场环境的影响，壁挂炉、采暖炉订单量下降，导致收入减少；净利润下降的原因主要是：煤改气工程项目货款资金分批次回笼，导致银行贷款增加，相应财务费用也增加。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 125,618,794.96 元，较上年增长 16.25%；净资产 26,996,163.98 元，较上年增长 5.26%。

2、生产方面

为了减少库存资金占用，公司采用以销定产的模式，2018 年全年壁挂炉总产量为 21877 台。

3、销售方面

2018 年，全年销售总量 26893 台，与去年同比下降了 10.28%，其中采暖炉与去年同期相比减少了 2873 台。全年销售收入比去年减少 7,203,290.63 元，销售收入下降的主要原因是：（1）2018 年煤改气

工程项目销售占比增加，导致 2018 年壁挂炉销售收入较上年减少 5,057,169.38 元；（2）受国家政策及市场环境影 响，采暖炉订单量下降，导致采暖炉收入减少 2,146,121.25 元。

（二） 行业情况

1、国家对天然气工程建设的大力支持和城市燃气率的广泛普及，为燃气家用器具行业带来了良好的发展前景，行业迎来了发展新机遇。行业中优质企业将凭借雄厚的技术实力获得更多市场资源，行业集中度升高。行业内部结构不断优化，将助力燃气家用器具行业发展进程中快速前进。

2、经过多年快速发展，我国燃气家用器具行业已经形成了一定的市场规模，市场集中度较高，行业内竞争激烈。国内外大企业经过多年行业积累已具有较高知名度，形成品牌效应，成功开拓客户资源，率先占领市场份额，而较晚进入行业的企业或是尚未进入行业内的企业较难获得稳定持续的消费群体。

3、近几年，国家相继颁布政策，提出加快调整能源结构，增加清洁能源供应，降低煤炭占能源消费总量比重，推进清洁方式取暖替代煤燃烧取暖。国家大力推动天然气管道建设，城市燃气化率升高，“煤改气”改造工程得到广泛实施。国家政策支持是燃气家用器具行业稳定发展的基础，引领着行业的不断前进。一方面，由于大气污染治理迫在眉睫，“煤改气”改造工程的大力实施给燃气家用器具行业带来广阔的市场空间。另一方面，房地产业稳定增长，伴随着人均可支配收入的稳步增长，居民的消费能力逐步提高，消费理念也逐步升级，消费者对产品功能性、安全性、环保性要求明显增多。

4、2010 年，《燃气采暖热水炉》（GB25034-2010）出台，2014 年，家用燃气灶具的强制性国家标准颁布，2015 年，新的国家标准将燃气热水器的等级能效分别提高，对产品实施强制性国家标准，促进了行业内企业升级技术。对于拥有较强实力的企业影响不大，小企业则因产品无法达到标准而退出市场，市场资源流向优质企业，行业集中度提高，内部结构优化，进一步促进了整个行业迈上新台阶。

5、巨大的市场空间使行业对上游原材料需求大幅增长，造成原材料行业供求出现一定波动。为了保证产品的质量和性能稳定性，行业内企业可能需要付出较之前更高的采购成本，进而影响企业的盈利情况。

6、我公司按照行业最新标准的要求，重视产品市场动态，及时根据市场反馈进行调研，改进产品性能，开发更高效节能的产品；紧跟国家政策，制订较为完善的渠道、促销、价格及服务策略，近两年逐步加大煤改气工程机的投入，对有效保证企业市场份额逐年提升；长期与高校人才进行学术交流合作，积极参加行业培训，增强知识储备；结合市场需求，以销定产，科学制定原材料采购计划，有效控制原材料采购成本。未来，公司将在现有市场基础上，加强对其他区域的开拓，并积极引进和培养具备销售和技术能力的复合型人才，保证产品品质和运行稳定性，进一步提升研发能力和市场占有率。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	本期期末与上年期
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	27,302,445.30	21.73%	22,079,928.77	20.43%	23.65%
应收票据与应收账款	58,784,840.73	46.80%	40,727,868.79	37.69%	44.34%
存货	28,485,468.62	22.68%	29,931,037.37	27.70%	-4.83%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	6,274,292.29	4.99%	6,700,262.55	6.20%	-6.36%
在建工程		0.00%		0.00%	
短期借款	49,000,000.00	39.01%	25,000,000.00	23.14%	96.00%
长期借款		0.00%		0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金增加的主要原因是：2018年货币资金比同期增长了23.65%，主要是18年11、12月份集中有一部分客户和工程项目回款。

报告期内，应收账款及短期借款增加的主要原因是：2018年应收账款比同期增长了44.34%，主要原因是煤改气政府工程是分批次验收统一付款。2018年在2017年的基础上又中标了新的煤改气项目。同时，导致银行贷款增加2400万，其中：中国建设银行股份有限公司冀州支行贷款金额2000万元，借款期限是2018年6月12日-2019年6月6日；中国农业银行股份有限公司衡水冀州支行贷款金额400万，借款期限是2018年4月8日-2019年3月30日。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	67,181,441.92	-	74,384,732.55	-	-9.68%
营业成本	48,292,256.25	71.88%	55,504,084.73	74.62%	-12.99%
毛利率%	28.12%	-	25.38%	-	-
管理费用	5,038,704.53	7.50%	4,376,420.39	5.88%	15.13%
研发费用	2,979,304.36	4.43%	4,266,160.29	5.74%	-30.16%
销售费用	3,593,532.69	5.35%	3,874,399.89	5.21%	-7.25%
财务费用	4,718,305.94	7.02%	2,442,446.52	3.28%	93.18%
资产减值损失	907,284.31	1.35%	1,820,061.47	2.45%	-50.15%

其他收益	384,000.00	0.57%	0.00	0.00%	
投资收益	0.00	0.00%	255,612.72	0.34%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-33,403.84	-0.05%	503,370.56	0.68%	-106.64%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	1,351,528.60	2.01%	2,415,841.20	3.25%	-44.06%
营业外收入	4,152.30	0.01%	14,385.60	0.02%	-71.14%
营业外支出	8,067.03	0.01%	0.00	0.00%	
净利润	1,348,653.15	2.01%	2,289,356.03	3.08%	-41.09%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用增加的主要原因是：银行贷款比去年增加了2400万。其中：中国建设银行股份有限公司冀州支行贷款金额2000万元，借款期限是2018年6月12日-2019年6月6日；中国农业银行股份有限公司衡水冀州支行贷款金额400万，借款期限是2018年4月8日-2019年3月30日。
- 2、报告期内，资产减值损失减少的主要原因是：（1）17年受国家煤改气政策影响，煤改气工程销量大幅度增长，导致17年比16年计提的坏账准备增多；18年相比17年应收账款增加的幅度减少，相应计提的坏帐准备也减少。
- 3、报告期内，无投资收益；2017年度投资收益255,612.72元是公司处置原下属子公司衡水巨森采暖设备有限公司所取得的收益。
- 4、报告期内，资产处置收益减少的主要原因是：17年处置了一部分土地、厂房，而18年没有发生大额资产处置，导致资产处置收益相比去年减少106.64%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	67,181,441.92	74,384,732.55	-9.68%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	48,292,256.25	55,504,084.73	-12.99%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
壁挂炉	66,881,628.64	99.55%	71,938,798.02	96.71%
采暖炉	184,802.72	0.28%	2,331,566.71	3.13%
配件及其他	41,664.41	0.06%	114,367.82	0.16%

锅炉	73,346.15	0.11%	0.00	0.00%
----	-----------	-------	------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	56,823,488.41	84.58%	61,177,730.67	82.25%
西北地区	9,747,284.48	14.51%	11,729,554.68	15.77%
其他地区	610,669.03	0.91%	1,477,447.20	1.98%

收入构成变动的的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	兰州东宸机电设备有限公司	8,544,010.00	12.71%	否
2	衡水市冀州区冀州镇煤改气办公室	6,447,498.81	9.60%	否
3	衡水市冀州区北漳淮乡煤改气办公室	5,198,900.46	7.74%	否
4	衡水市冀州区徐庄乡煤改气办公室	5,133,900.74	7.64%	否
5	保定盈创商贸有限公司	4,932,880.00	7.34%	否
合计		30,257,190.01	45.03%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山西新琦锋热能科技有限公司	20,091,193.50	45.34%	否
2	南皮县吉航五金制品有限公司	5,099,098.60	11.51%	否
3	四川沃姆斯科技有限公司	3,482,361.91	7.86%	否
4	合肥新沪屏蔽泵有限公司	2,422,284.00	5.47%	否
5	浙江神通机电科技有限公司	1,686,225.41	3.81%	否
合计		32,781,163.42	73.99%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	8,311,884.65	-27,806,761.88	129.89%
投资活动产生的现金流量净额	-175,909.73	14,613,217.93	-101.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,913,458.39	33,797,422.37	-108.62%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年增加 129.89%，主要原因是今年比去年库存采购支付的现金减少。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年减少 101.20%，主要原因是去年拆出资金比较多，产生现金流入 1408 万。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比去年减少 108.62%，主要原因是今年相比去年资金拆借减少 3862.19 万。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还应在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

- 1、应收账款 17 年 12 月 31 日列报金额为 40,727,868.79 元，18 年 1 月 1 日重列后，应收票据及应收账款金额为 40,727,868.79 元。
- 2、应付账款 17 年 12 月 31 日列报金额为 9,462,225.54 元，18 年 1 月 1 日重列后，应付票据及应付账款金额为 9,462,225.54 元。
- 3、管理费用 17 年 12 月 31 日列报金额为 8,642,580.68 元，18 年 1 月 1 日重列后，管理费用金额为

4,376,420.39 元，研发支出金额为 4,266,160.29 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立。公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。公司经营保持稳步健康的发展，主营业务稳定，整体盈利能力较强。公司管理层及核心技术团队稳定，技术研发及市场开拓能力显著增强。公司持续发展能力较好。报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

公司控股股东春风集团持有公司 16,322,323 股的股份，占公司总股本的 81.61%，春风集团通过衡水国森间接控制股份公司 2,000,000 股的股份，占公司总股本的 10%，公司实际控制人为曹宝华先生，其直接持有公司 455,563 股的股份，占公司总股本的 2.28%，通过控制春风集团间接控制公司 91.61%的股份，公司实际控制人合计控制公司 93.89%的股份，同时，曹宝华先生担任公司的董事，能够对公司股东大会决议、董事会决议及经营管理产生重大影响。若曹宝华先生利用对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司未来发展带来风险。

2、公司治理风险

在有限公司阶段，公司未建立起完善的治理制度，公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》等制度，建立健全了内部控制体系，完善了法人

治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股票挂牌并公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此在未来一段时间内，公司治理存在一定的不规范风险。

3、国家政策变化风险

燃气壁挂炉行业与下游行业关系紧密。近年来，受益于国家大气污染治理和新型城镇化建设等相关政策的实施，下游“煤改气”市政工程建设和住宅地产开发、改造领域对燃气壁挂炉行业的发展有很大的拉动作用，近年来燃气壁挂炉产品销量增长幅度较大。如未来国家对大气污染治理方向或方式发生改变，或是加紧对房地产行业的调控，致使下游行业投入资金和需求减少，行业内企业将可能无法获得和维持充足的订单，存在经营业绩出现下滑的风险。

4、应收账款余额较大的风险

2018年末公司应收账款账面价值为5878.48万元，呈逐年上升的趋势，占流动资产的比重为49.88%，占比较高。虽然公司大部分客户为政府部门，信用良好，尚未发生违约情形，但由于公司给予主要客户较长信用账期，政府部门支付款项亦需要较长的审批周期，因此若公司债务人发生违约将对公司经营造成不利影响。

5、税务优惠政策变化的风险

2016年11月，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业认定证书编号为：GR201613000815，有效期三年，期限为2016年11月21日至2019年11月21日，2016年起企业所得税率按15.00%计征。若未来税收优惠政策变化，则会对公司利润水平带来一定影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
河北春风国际贸易有限公司	壁挂炉	350,976.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-003
衡水巨森采暖设备有限公司	厂房租赁	292,584.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-003
春风实业集团有限责任公司	房屋租赁	99,587.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-003
杨长欣	本公司作为被担保方	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月26日	2019-003

河北春鑫金属制品 有限责任公司	本公司作为被 担保方	25,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003
圣春冀暖散热器有 限公司	本公司作为被 担保方	20,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003
春风实业集团有限 责任公司	本公司作为被 担保方	20,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003
春风实业集团有限 责任公司	拆入资金	2,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003
春风实业集团有限 责任公司	拆入资金	4,300,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003
春风实业集团有限 责任公司	拆入资金	10,000,000.00	已事后补充履 行	2019年4月26 日	2019-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、18年公司销售给春风国际贸易壁挂炉132台，金额350976元，是为了拓展出口业务，不存在损害各方公司利益的情形。
- 2、18年公司应付衡水巨森租赁费292584元，是公司为了开发新的产品业务而租赁衡水巨森厂房的租赁费，属于日常生产经营所用。
- 3、18年公司应付春风集团租赁费99587元，是公司租赁春风集团办公场所的租赁费，属于日常经营所用。
- 4、杨长欣、河北春鑫、圣春散热器作为本公司银行贷款的担保方，共计担保金额4900万元，是为了公司的日常生产经营所用，不存在损害各方利益的情形。
- 5、春风集团作为公司的控股股东，为了支持公司的经营业务发展，向公司拆入资金1630万，目前已归还春风集团830万，不存在损害各方公司利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	6,571,857	6,571,857	32.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,554,664	5,554,664	27.77%
	董事、监事、高管	0	0%	404,417	404,417	2.02%
	核心员工	0	0%		0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	-6,571,857	13,428,143	67.14%
	其中：控股股东、实际控制人	16,777,886	83.89%	-5,554,664	11,223,222	56.12%
	董事、监事、高管	1,617,677	8.09%	-404,417	1,213,260	6.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	春风集团	16,322,323	0	16,322,323	81.61%	10,881,549	5,440,774
2	衡水国森	2,000,000	0	2,000,000	10.00%	1,333,334	666,666
3	曹宝华	455,563	0	455,563	2.28%	341,673	113,890
4	侯宗岗	405,563	0	405,563	2.03%	304,173	101,390
5	杨长欣	484,736	0	484,736	2.42%	363,552	121,184
合计		19,668,185	0	19,668,185	98.34%	13,224,281	6443904

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东之间相互关系说明：曹宝华持有春风集团 55.77%的股份，春风集团为衡水国森普通合伙人并持有其 99.90%的份额，公司上述股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

股份公司控股股东为春风集团。

股份公司第一大股东为春风集团，春风集团直接持有股份公司 81.61%的股权，通过衡水国森间接控制股份公司 10%的股权。根据公司法相关规定，“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东”，春风集团直接持有股份公司百分之五十以上的股权，系公司控股股东。

股份公司控股股东基本情况如下：

企业名称 春风实业集团有限责任公司

统一社会信用代码 91131181236250137Y

成立日期 1992年09月18日

法定代表人 曹宝华

注册资本 3,000万元

注册地址 衡水市冀州区冀新西路86号

经营范围 制造和销售：暖气片，生铁，焦炭，橡胶制品（不含胶辊及其配件），高低压开关柜及相关的科学研究、技术推广和企业管理咨询服务；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品和技术除外）；销售普通机械，电器机械及器材，纺织品，不锈钢制品。（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）

企业类型 有限责任公司（自然人投资或控股）

(二) 实际控制人情况

股份公司的实际控制人为曹宝华。

股份公司第一大股东为春风集团，春风集团直接持有股份公司 81.61%的股权，通过衡水国森间接控制股份公司 10%的股权，系股份公司控股股东；曹宝华直接持有春风集团 55.77%的股权，系春风集团控股股东；另外，曹宝华直接持有股份公司 2.28%的股权。因此，曹宝华通过直接和间接方

式合计控制股份公司 93.89%的股权，其拥有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

实际控制人基本情况：

曹宝华先生，1955 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。2000 年 12 月毕业于河北工业大学技术经济及管理专业。1970 年 12 月至 1979 年 10 月就职于冀县城关供销社，任副主任；1979 年 11 月至 1984 年 2 月就职于冀县城关公社，任农工助理；1984 年 3 月至 1985 年 10 月就职于冀县城关公社农业公司，任经理；1985 年 11 月至 1989 年 12 月就职于冀县城关公社，任经济委员会主任；1990 年 1 月至 1992 年 8 月，就职于冀县冀州镇工业公司，任副经理；1992 年 9 月至 2005 年 11 月，就职于春风实业集团公司（集体所有制），历任副总经理、总经理；2005 年 11 月至今，任春风实业集团有限责任公司董事长兼总经理；2017 年 6 月 27 日至今任股份公司董事，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	冀州农村商业银行	25,000,000.00	10.88%	2018.12.17-2019.12.09	否
银行贷款	农行冀州支行	4,000,000.00	6.72%	2018.04.08-2019.3.30	否
银行贷款	建行冀州支行	20,000,000.00	4.63%	2018.6.12-2019.06.06	否
关联方借款	春风集团	12,100,000.00	10.80%	2018.09.06-2019.09.06	否
合计	-	61,100,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨长欣	董事、总经理	男	1964年5月	大专	三年	是
曹宝华	董事	男	1955年4月	硕士研究生	三年	否
侯宗岗	董事长	男	1963年7月	本科	三年	否
韩志宇	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1971年1月	大专	三年	是
张秀爱	董事	女	1956年1月	大专	三年	否
张桂暖	监事会主席	女	1963年10月	高中	三年	否
杜建	监事	男	1980年8月	本科	三年	是
赵存敬	监事	男	1963年9月	高中	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事曹宝华为公司实际控制人，公司董事长侯宗岗任控股股东春风集团常务副总裁；除上述情况外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨长欣	董事、总经理	484,736	0	484,736	2.42%	0
曹宝华	董事	455,563	0	455,563	2.28%	0
侯宗岗	董事长	405,563	0	405,563	2.03%	
韩志宇	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	161,815	0	161,815	0.81%	0
张秀爱	董事	60,000	0	60,000	0.30%	0
张桂暖	监事会主席	50,000	0	50,000	0.25%	0
合计	-	1,617,677	0	1,617,677	8.09%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	49	47
销售人员	16	16
技术人员	19	19
财务人员	8	6
行政管理人员	14	14
员工总计	106	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	24	24
专科以下	76	72
员工总计	106	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司离职 12 人，入职 8 人，员工队伍较为稳定。

2、人才引进、培训、招聘情况

报告期内，公司通过网络及参加各类招聘会等方式招聘、引进高素质人才；公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划与人才培育机制，采取外部培训和内部培训相结合的方式，不断提高员工的素质和技术能力，为公司的稳定发展奠定基础。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，工作和休假严格遵守国家和地方相关法律法规要求执行，为员工缴纳五险。同时为调动员工的工作积极性、激发员工工作热情、提升工作效率、增强公司竞争力、保证公司目标达成，公司还制定了相关的考核激励制度。

4、公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、等相关法律法规，以及《公司章程》等相关规定，不断完善公司的治理结构，不断完善公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。自股份公司成立以来，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》《投资者关系管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》、《关联交易管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《重大信息内部报告制度》等一系列内部管理规章制度。报告期内，公司严格按各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规定开展工作，公司治理机制运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行进行了讨论和评估，公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则及内部管理制度等相关规定规范运行。现有公司治理能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，三会的召开均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，不存在损害股东合法权益的情况，能够给所有股东提供合适的保护。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司

章程。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、2018年2月1日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度工作总结报告的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》《关于聘请律师事务所的议案》、《关于聘请华西证券股份有限公司作为公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》。2、2018年5月11日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于董事会对公司治理机制建立健全及运行情况的自我评估意见的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让相关事宜的议案》、《公司2016年1月1日至2018年2月28日财务审计报告》、《关于确认公司2016年1月1日至2018年2月28日发生的所有关联交易的议案》、《关于公司2018-2020年的发展规划目标》及《关于召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》
监事会	1	2018年2月1日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于2017年监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度工作总结报告的议案》。
股东大会	2	1、2018年1月23日，公司召开2018年度股东大会，审议通过《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度工作总结报告的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》《关于聘请律师事务所的议案》、《关于聘请华

		<p>西证券股份有限公司作为公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌的主办券商的议案》。2、2018年5月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于董事会对公司治理机制建立健全及运行情况的自我评估意见的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让的议案》、《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并采取集合竞价转让方式公开转让相关事宜的议案》、《公司2016年1月1日至2018年2月28日财务审计报告》、《关于确认公司2016年1月1日至2018年2月28日发生的所有关联交易的议案》、《关于公司2018-2020年的发展规划目标》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》三会议事规则等要求，会议程序规范，决议内容未出现违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时、充分地按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件等有效途径以进行投资者互动交流关系管理的有

效途径，确保公司的投资者与潜在投资者之间畅通有效的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司业务独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。公司拥有独立开展业务所需的场所、资产、经营机构和人员，并拥有独立采购和销售的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。报告期内公司与关联方存在关联交易的行为，但关联交易价格公允，并且对关联方未形成重大依赖，不影响公司的持续经营能力。

2、资产独立性

公司整体变更过程中，各发起人未有新的资产或权益投入公司，不存在发起人出资资产的过户问题。公司目前不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。公司拥有与经营有关的生产设备、办公设备等资产的所有权或使用权，公司的资产独立完整。

3、人员独立性

公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举或聘任产生。公司的董事、监事及高级管理人员的兼职情况不会对公司的独立性造成不利影响。公司与其在职员工按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定签订了劳动合同。

公司的总经理、副总经理、财务总监等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情形，亦不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公

公司拥有独立的劳动、人事、工资管理机构和管理制度，其机构设置和人员管理均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分离；公司的董事、监事、总经理、董事会秘书、财务总监等人员的选聘程序均符合《公司法》《公司章程》及其它内部规章制度的规定。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，目前公司财务人员全部专职在公司工作并领取薪酬。公司独立开设了银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或被其控制的情形。公司制定了规范的财务会计制度，建立了健全、独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，公司不存在控股股东和实际控制人干预公司资金使用的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东及其他关联企业混合纳税的情形。

关联方资金拆借已于报告期末全部清理完毕。上述情形并不影响公司的持续经营能力，亦不对公司财务的独立性构成影响。

5、机构独立性

公司的股东大会、董事会、监事会、经理层的运作规范，有健全的法人治理结构。股东大会为公司的权力机构，由全体股东组成；董事会为公司的决策机构，现由 5 名董事组成，对股东大会负责；监事会由 3 名监事（包括 1 名职工代表出任的监事）组成，履行监督职责；总理由董事会聘任。无论是管理机构还是生产经营部门，均独立办公，独立进行生产经营。

公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规章制度。从运行情况看，公司机构设置合理、运作规范。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	大华审字[2019]004239 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	魏志华、张军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]004239号

河北春风供暖设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北春风供暖设备股份有限公司（以下简称供暖股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了供暖股份 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

供暖股份管理层对其他信息负责。其他信息包括供暖股份 2018 年审计报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，供暖股份管理层负责评估供暖股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算供暖股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督供暖股份的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业

怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	27,302,445.30	22,079,928.77
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	58,784,840.73	40,727,868.79
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、3	744,615.65	3,978,556.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,806,139.08	2,538,491.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	28,485,468.62	29,931,037.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	127,700.56	110,619.59
流动资产合计		117,251,209.94	99,366,502.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,274,292.29	6,700,262.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,404,317.17	1,456,396.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	688,975.56	536,492.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,367,585.02	8,693,151.46
资产总计		125,618,794.96	108,059,653.84
流动负债：			
短期借款	五、10	49,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	28,158,109.08	9,462,225.54
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、12	3,215,240.21	9,071,729.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	1,963,077.57	1,696,553.96
应交税费	五、14	983,043.46	576,857.92
其他应付款	五、15	14,595,329.79	36,014,780.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		97,914,800.11	81,822,146.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、16	707,830.87	589,996.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		707,830.87	589,996.44
负债合计		98,622,630.98	82,412,143.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	5,069,688.38	5,069,688.38
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五、19	190,939.10	56,073.78
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,735,536.50	521,748.67
归属于母公司所有者权益合计		26,996,163.98	25,647,510.83
少数股东权益			
所有者权益合计		26,996,163.98	25,647,510.83
负债和所有者权益总计		125,618,794.96	108,059,653.84

法定代表人：杨长欣

主管会计工作负责人：韩志宇

会计机构负责人：韩志宇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		67,181,441.92	74,384,732.55
其中：营业收入	五、21	67,181,441.92	74,384,732.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,180,509.48	72,727,874.63
其中：营业成本	五、21	48,292,256.25	55,504,084.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	651,121.40	444,301.34
销售费用	五、23	3,593,532.69	3,874,399.89
管理费用	五、24	5,038,704.53	4,376,420.39
研发费用	五、25	2,979,304.36	4,266,160.29
财务费用	五、26	4,718,305.94	2,442,446.52
其中：利息费用		4,676,125.23	2,502,577.63
利息收入		44,035.35	199,561.99
资产减值损失	五、27	907,284.31	1,820,061.47
加：其他收益	五、28	384,000.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	五、30	0.00	255,612.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31	-33,403.84	503,370.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,351,528.60	2,415,841.20
加：营业外收入	五、32	4,152.30	14,385.60
减：营业外支出	五、33	8,067.03	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,347,613.87	2,430,226.80
减：所得税费用	五、34	-1,039.28	140,870.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,348,653.15	2,289,356.03
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,348,653.15	2,289,356.03
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		1,348,653.15	2,289,356.03
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.10

法定代表人：杨长欣

主管会计工作负责人：韩志宇

会计机构负责人：韩志宇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		53,192,212.25	64,264,133.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	3,299,035.35	6,081,411.99
经营活动现金流入小计		56,491,247.60	70,345,545.41
购买商品、接受劳务支付的现金		30,040,807.00	76,227,607.61
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			
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		4,216,739.64	4,571,261.96
支付的各项税费		5,058,222.02	3,395,351.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	8,863,594.29	13,958,086.01
经营活动现金流出小计		48,179,362.95	98,152,307.29
经营活动产生的现金流量净额		8,311,884.65	-27,806,761.88
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			255,612.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			503,370.56
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	五、35		14,080,199.31
投资活动现金流入小计			14,839,182.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,909.73	225,964.66
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		175,909.73	225,964.66

投资活动产生的现金流量净额		-175,909.73	14,613,217.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	9,062,666.84	47,684,638.45
筹资活动现金流入小计		58,062,666.84	92,684,638.45
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	43,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,676,125.23	2,502,577.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	31,300,000.00	13,384,638.45
筹资活动现金流出小计		60,976,125.23	58,887,216.08
筹资活动产生的现金流量净额		-2,913,458.39	33,797,422.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,222,516.53	20,603,878.42
加：期初现金及现金等价物余额		22,079,928.77	1,476,050.35
六、期末现金及现金等价物余额	五、36	27,302,445.30	22,079,928.77

法定代表人：杨长欣

主管会计工作负责人：韩志宇

会计机构负责人：韩志宇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				5,069,688.38				56,073.78		521,748.67		25,647,510.83
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	20,000,000.00				5,069,688.38				56,073.78		521,748.67		25,647,510.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									134,865.32		1,213,787.83		1,348,653.15
（一）综合收益总额											1,348,653.15		1,348,653.15
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									134,865.32		-134,865.32		

1. 提取盈余公积									134,865.32	-134,865.32		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				5,069,688.38				190,939.10	1,735,536.50		26,996,163.98

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				1,000,000.00				24,088.97		3,974,065.83		34,998,154.80
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	30,000,000.00				1,000,000.00				24,088.97		3,974,065.83		34,998,154.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,000,000.00				4,069,688.38				31,984.81		-3,452,317.16		-9,350,643.97
（一）综合收益总额											2,289,356.03		2,289,356.03
（二）所有者投入和减少资本	-10,000,000.00										-1,800,000.00		-11,800,000.00
1. 股东投入的普通股	-10,000,000.00										-1,800,000.00		-11,800,000.00
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									228,935.60		-228,935.60		
1. 提取盈余公积									228,935.60		-228,935.60		

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				3,909,688.38				-196,950.79		-3,712,737.59		
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				3,909,688.38				-196,950.79		-3,712,737.59		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				160,000.00								160,000.00
四、本年期末余额	20,000,000.00			5,069,688.38				56,073.78		521,748.67		25,647,510.83

法定代表人：杨长欣

主管会计工作负责人：韩志宇

会计机构负责人：韩志宇

河北春风供暖设备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为河北春风供暖设备有限责任公司,于 2003 年 1 月经衡水市工商行政管理局批准设立,2017 年 6 月 27 日,公司召开股东会,经出席股东一致同意,做出由有限责任公司整体变更为股份有限公司的决议。由春风实业集团有限责任公司、曹宝华、候宗岗、杨长欣、张秀爱、严明超、张桂暖、韩志宇、衡水国森企业管理服务中心(有限合伙)共同发起设立股份有限公司。于 2017 年 7 月 21 日办理了工商登记手续,公司统一社会信用代码为 9113118174685917XJ。

本公司于 2018 年 11 月 5 日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:春风供暖,证券代码:873028。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,000 万股,注册资本为 2,000 万元,法定代表人:杨长欣,注册地址:衡水市冀州区迎宾大街西侧、开元路北侧,本公司的母公司为春风实业集团有限责任公司,最终控制人为自然人曹宝华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生产加工行业,主要产品为燃气采暖热水炉、民用水暖炉具等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

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

（五）外币业务

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

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

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

（六）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或

金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利

息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市

场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2 无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②组合 2 无风险组合

受同一控股股东控制的关联方、与公司有股权关系的关联方不计提坏账，其他关联方往来款按账龄分析法计提坏账准备；个人备用金不计提坏账准备；押金保证金不计提坏账。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

- (1) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

- (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

- (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

额计入当期损益。

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-20 年	5	4.75-9.50
机器设备	直线法	10 年	5	9.50
运输设备	直线法	5 年	5	19.00
电子设备	直线法	5-10 年	5	9.50-19.00
办公设备	直线法	5-10 年	5	9.50-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十三）无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	可使用年限
土地使用权	50 年	可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如

果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十四) 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十五） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十七) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司具体的收入确认方式为：

经销商销售：将货物交付运输公司（第三方物流），经销商收到货物后(不需要经过调试或安装的)，视同已将货物所有权上的风险和报酬转移给经销商，确认收入的实现；需经过调试或安装的，经调试验收或安装验收合格后确认收入的实现；

政府统一招标销售：将货物交付政府要求的指定地点，需经过调试或安装的，经调试验收或安装验收合格后确认收入的实现；

自营销售：自营销售按其当月实际销售清单确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(十八) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用总额法一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十二) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据				
应收账款	40,727,868.79	-40,727,868.79		
应收票据及应收账款		+40,727,868.79	40,727,868.79	
应付票据				
应付账款	9,462,225.54	-9,462,225.54		
应付票据及应付账款		+9,462,225.54	9,462,225.54	
管理费用	8,642,580.68	-4,266,160.29	4,376,420.39	
研发支出		+4,266,160.29	4,266,160.29	

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入、有形动产租赁服务的应纳税额	17%、16%	注 1
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权的应纳税额	11%、10%	注 1
	销售无形资产、物流辅助服务等应纳税额	6%、5%	注 1
	出口货物	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.20%或 12.00%	
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	每平米 8 元	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二） 税收优惠政策及依据

2016 年 11 月 21 日，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201613000815，有效期三年，期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，企业所得税按 15.00%税率计征。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,136.62	904.55
银行存款	27,301,308.68	22,079,024.22
合计	27,302,445.30	22,079,928.77

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	
应收账款	58,484,840.73	40,727,868.79
合计	58,784,840.73	40,727,868.79

（一） 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	
合计	300,000.00	

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	200,000.00	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,346,175.72	100.00	3,863,974.99	6.20	58,482,200.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,640.00				2,640.00
合计	62,348,815.72	100.00	3,863,974.99	6.20	58,484,840.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,487,616.26	99.87	2,816,247.47	6.48	40,671,368.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,500.00	0.13			56,500.00
合计	43,544,116.26	100.00	2,816,247.47	6.47	40,727,868.79

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,246,278.78	2,512,313.94	5.00
1—2年	11,392,964.08	1,139,296.41	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2—3年	705,508.96	211,652.69	30.00
3—4年	1,423.90	711.95	50.00
4—5年			
5年以上			
合计	62,346,175.72	3,863,974.99	6.20

确定该组合依据的说明：全部为信用正常的应收账款。

(2) 组合中，按无风险组合列示的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
河北春风国际贸易有限公司	2,640.00		关联方不计提
合计	2,640.00		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,047,727.52 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
衡水市冀州区冀州镇煤改气办公室	6,447,498.81	10.34	322,374.94
衡水市冀州区北漳淮乡煤改气办公室	5,198,900.46	8.34	259,945.02
衡水市冀州区徐庄乡煤改气办公室	5,133,900.74	8.23	256,695.04
保定盈创商贸有限公司	4,066,680.60	6.52	203,334.03
邯郸市永年区刘营镇煤改气领导小组	3,822,500.00	6.13	191,125.00
合计	24,669,480.61	39.57	1,233,474.03

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	504,068.09	67.70	3,978,556.42	100.00
1至2年	240,547.56	32.30		
2至3年				
3年以上				
合计	744,615.65	100.00	3,978,556.42	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
乐清华地电子有限公司	82,487.50	1-2年	业务未完结
冀州区鑫峰机电门市部	60,500.00	1-2年	业务未完结
宁波市海曙区卫庆模具厂	29,629.00	1-2年	业务未完结
衡水宏景金属材料商贸有限公司	28,598.90	1-2年	业务未完结
合计	201,215.40		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
河北龙之源贸易有限公司	192,100.00	25.80	1年以内	业务未完结
佛山市顺德区精睿电子有限公司	84,880.00	11.40	1年以内	业务未完结
浙江华地电子有限公司	82,487.50	11.08	1年以内	业务未完结
冀州区鑫峰机电门市部	60,500.00	8.12	1年以内	业务未完结
华西证券股份有限公司	45,050.00	6.05	1年以内	业务未完结
合计	465,017.50	62.45		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,806,139.08	2,538,491.44
合计	1,806,139.08	2,538,491.44

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,806,139.08	100.00			1,806,139.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,806,139.08	100.00			1,806,139.08

续：

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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,538,491.44	100.00			2,538,491.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,538,491.44	100.00			2,538,491.44

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用欠款方性质计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金	1,627,416.00		
押金	100.00		
备用金	178,623.08		
合计	1,806,139.08		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,627,516.00	2,446,825.60
个人备用金及员工保险	178,623.08	91,665.84
合计	1,806,139.08	2,538,491.44

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡水市冀州区住房和城乡建设局	投标保证金	300,000.00	1-2年	16.61	
倍他暖(高碑店)热能科技有限公司	投标保证金	300,000.00	1-2年	16.61	
邯郸经济技术开发区财政集中支付中心	投标保证金	270,000.00	1年以内	14.95	
深州市住房和城乡建设局	投标保证金	200,000.00	1-2年	11.07	
郑州欧纳尔冷暖科技有限公司	投标保证金	157,500.00	1年以内	8.72	
合计		1,227,500.00		67.96	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,309,188.97		11,309,188.97	3,722,807.14		3,722,807.14
库存商品	13,759,954.94	21,364.57	13,738,590.37	7,322,131.75	170,370.58	7,151,761.17
发出商品				19,056,469.06		19,056,469.06
自制半成品	95,461.62		95,461.62			
外购半成品	3,342,227.66		3,342,227.66			
合计	28,506,833.19	21,364.57	28,485,468.62	30,101,407.95	170,370.58	29,931,037.37

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	170,370.58			149,006.01			21,364.57
合计	170,370.58			149,006.01			21,364.57

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣税额	127,700.56	110,619.59
合计	127,700.56	110,619.59

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,274,292.29	6,700,262.55
合计	6,274,292.29	6,700,262.55

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	6,687,381.42	2,039,050.10	53,940.13	395,284.06	9,175,655.71
2. 本期增加金额		152,209.73		23,700.00	175,909.73
购置		152,209.73		23,700.00	175,909.73
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	6,687,381.42	2,191,259.83	53,940.13	418,984.06	9,351,565.44
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,266,912.23	919,329.78	34,212.42	254,938.73	2,475,393.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额	365,831.12	188,242.26	9,267.45	38,539.16	601,879.99
本期计提	365,831.12	188,242.26	9,267.45	38,539.16	601,879.99
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,632,743.35	1,107,572.04	43,479.87	293,477.89	3,077,273.15
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	5,054,638.07	1,083,687.79	10,460.26	125,506.17	6,274,292.29
2. 期初账面价值	5,420,469.19	1,119,720.32	19,727.71	140,345.33	6,700,262.55

2. 截止 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,654,317.18	176,726.15	1,831,043.33
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,654,317.18	176,726.15	1,831,043.33
二. 累计摊销			
1. 期初余额	239,875.99	134,770.60	374,646.59
2. 本期增加金额	33,086.34	18,993.23	52,079.57
本期计提	33,086.34	18,993.23	52,079.57
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	272,962.33	153,763.83	426,726.16
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	1,381,354.85	22,962.32	1,404,317.17

项目	土地使用权	软件	合计
2. 期初账面价值	1,414,441.19	41,955.55	1,456,396.74

2. 截至2018年12月31日止无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,885,339.56	582,800.93	2,986,618.00	447,992.70
预计负债	707,830.87	106,174.63	589,996.44	88,499.47
合计	4,593,170.43	688,975.56	3,576,614.44	536,492.17

注释10. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	49,000,000.00	25,000,000.00

短期借款说明：（1）2018年4月4日与中国农业银行股份有限公司冀州支行签订编号为13010120180000985的流动资金借款合同，借款金额：人民币400万元，借款期限12个月，担保方式为单人担保，抵押工业用房，抵押工业用地，保证人：杨长欣。

（2）2018年6月11日与中国建设银行股份有限公司冀州支行签订合同编号为2018008的流动资金借款合同，借款金额人民币2000万元，借款期限12个月，保证人：春风实业集团有限责任公司、圣春冀暖散热器有限公司。

（3）2018年12月17日，与河北省冀州农村商业银行股份有限公司签订企业借款合同，合同编号为（冀州农商行）农信借字（2018）第17602018825336，借款金额人民币2500万元，借款期限为2018年12月17日至2019年12月9日止，保证人：河北春鑫金属制品有限公司。

2. 截至2018年12月31日无逾期未偿还的短期借款

注释11. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	28,158,109.08	9,462,225.54
合计	28,158,109.08	9,462,225.54

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	28,158,109.08	9,462,225.54
合计	28,158,109.08	9,462,225.54

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
台州市迪欧电器有限公司	919,724.40	未结算
江苏孟和机箱厂	126,120.00	未结算
阜城县亿丰崇佳包装材料有限公司 (百盛)	112,410.10	未结算
合计	1,158,254.50	

注释12. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收产品款	3,215,240.21	9,071,729.02
合计	3,215,240.21	9,071,729.02

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
石家庄市藁城区丘头镇堤上村	35,700.00	业务未完结
临汾市尧都区贾得乡农村综合便民 服务中心	34,400.00	业务未完结
合计	70,100.00	

注释13. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,696,553.96	4,057,764.04	3,791,240.43	1,963,077.57
离职后福利-设定提存计划		425,499.21	425,499.21	
合计	1,696,553.96	4,483,263.25	4,216,739.64	1,963,077.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,696,553.96	3,938,822.00	3,672,298.39	1,963,077.57
职工福利费		19,807.00	19,807.00	
社会保险费		99,135.04	99,135.04	
其中：基本医疗保险费		71,698.09	71,698.09	

工伤保险费		21,539.19	21,539.19	
生育保险费		5,897.76	5,897.76	
合计	1,696,553.96	4,057,764.04	3,791,240.43	1,963,077.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		397,323.17	397,323.17	
失业保险费		28,176.04	28,176.04	
合计		425,499.21	425,499.21	

注释14. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	822,722.55	454,547.18
企业所得税	90,753.78	61,345.22
个人所得税		31,119.38
城市维护建设税	39,173.27	16,303.14
教育费附加	16,788.55	7,352.06
地方教育附加	11,192.36	4,901.36
印花税	2,412.95	1,289.58
合计	983,043.46	576,857.92

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	396,800.00	
其他应付款	14,198,529.79	36,014,780.13
合计	14,595,329.79	36,014,780.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	396,800.00	
合计	396,800.00	

无重要的已逾期未支付的利息情况发生

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	500,000.00	500,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	12,083,333.33	35,136,208.49
关联方租金	354,351.73	61,767.73
待退货款	253,920.00	
备用金	430,898.62	
其他	576,026.11	316,803.91
合计	14,198,529.79	36,014,780.13

注：关联方借款见附注九/（三）

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中石化工程建设有限公司第十四分公司	500,000.00	业务未完结
合计	500,000.00	

注释16. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	707,830.87	589,996.44	公司对产品质保两年，按当期收入的0.5%计提产品质量保证金，实际发生保修费时冲减已计提的预计负债
合计	707,830.87	589,996.44	

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,909,688.38			4,909,688.38
其他资本公积	160,000.00			160,000.00
合计	5,069,688.38			5,069,688.38

注：根据冀州区财政局、冀州区科技局冀州财教【2017】09号“关于拨付2017年科技投入产出引导资金的通知”，拨付16万专项资金用于中小企业发展“多燃料气化洁燃炊事采暖炉产业化”。

注释19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	56,073.78	134,865.32		190,939.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	56,073.78	134,865.32		190,939.10

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	521,748.67	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	521,748.67	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,348,653.15	—
减：提取法定盈余公积	134,865.32	10.00
期末未分配利润	1,735,536.50	

注释21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,181,441.92	48,292,256.25	74,384,732.55	55,504,084.73

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	298,955.10	165,540.51
教育费附加	127,758.63	70,945.94
地方教育费附加	85,172.45	47,297.28
房产税	46,454.28	41,644.36
土地使用税	65,597.87	79,588.16
车船使用税	67.20	62.70
印花税	20,815.87	39,222.39
环境保护税	6,300.00	
合计	651,121.40	444,301.34

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,205,290.51	844,069.62
业务差旅费	360,811.67	1,052,007.58
产品质量险	33,996.23	
广告费	114,259.62	203,286.81
产品质量保证	117,834.43	371,923.66
运输费	38,166.83	357,958.07
投标费用	59,186.00	709,256.51

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	78,957.40	100,491.64
保险费	69,288.12	
产品服务费	760,968.45	
综合办公费	754,773.43	235,406.00
合计	3,593,532.69	3,874,399.89

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,296,671.22	1,635,853.51
业务招待费	55,535.36	189,763.07
折旧费	236,201.11	250,221.24
无形资产摊销	51,803.94	79,858.10
租赁费	403,510.50	135,213.00
中介机构费	798,677.84	928,100.56
差旅费	236,878.44	236,139.40
办公费	457,434.26	394,420.15
产品检测费	19,253.21	198,865.45
修理费	198,536.33	104,341.00
易耗费	105,317.54	88,454.94
其他	178,884.78	135,189.97
合计	5,038,704.53	4,376,420.39

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
常压燃气锅炉开发项目	144,404.88	670,588.83
煤改气专用燃气壁挂炉的研发及产业化项目	464,450.21	
不锈钢换热器在冷凝燃气壁挂炉上的应用及产业化	314,626.98	
高效换热器在燃气壁挂炉的应用与研究	544,478.01	
冷凝低氮燃气锅炉的研究与开发立项	230,970.24	
冷凝燃气壁挂炉主换热器研究应用	242,239.00	
燃气模块炉的研究与开发	221,791.20	
烟管法兰空气过滤器在冷凝燃气壁挂炉的应用研究	322,612.17	
组合模块式锅炉水循环机组的应用研究	493,731.67	
全预混冷凝燃气壁挂炉研发及产业化项目		1,256,439.82
多燃料气化洁燃采暖炉研发及产业化项目		697,162.53
燃气壁挂炉燃烧器分流板应用研究项目		918,814.74
普通民用建筑供暖产品研发及产业化项目		723,154.39
合计	2,979,304.36	4,266,160.29

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,676,125.23	2,502,577.63
减：利息收入	44,035.35	199,561.99
银行手续费	86,216.06	139,430.88
合计	4,718,305.94	2,442,446.52

注释27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,056,290.32	1,649,690.89
存货跌价损失	-149,006.01	170,370.58
合计	907,284.31	1,820,061.47

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	384,000.00	
合计	384,000.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利研发支持金	34,000.00		与收益相关
高效低排全预混冷凝燃气采暖热水炉开发	350,000.00		与收益相关
合计	384,000.00		

注释29. 政府补助**1. 政府补助基本情况**

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	384,000.00	384,000.00	详见附注五注释 28
合计	384,000.00	384,000.00	

注释30. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		255,612.72
合计		255,612.72

注释31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-33,403.84	503,370.56
合计	-33,403.84	503,370.56

注释32. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料处置收入	4152.00	2,785.00	4152.00
质量索赔款		10,000.60	
专利资助金		1,600.00	
其他	0.30		0.30
合计	4,152.30	14,385.60	4,152.30

注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	8,067.03		8,067.03
合计	8,067.03		8,067.03

注释34. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	151,444.11	469,668.54
递延所得税费用	-152,483.39	-328,797.77
合计	-1,039.28	140,870.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,347,613.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	202,142.08
不可抵扣的成本、费用和损失影响	131,990.38
加计扣除的影响	-335,171.74
所得税费用	-1,039.28

注释35. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,871,000.00	5,880,250.00
利息收入	44,035.35	199,561.99
除税费返还外的其他政府补助收入	384,000.00	1,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,299,035.35	6,081,411.99

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,544,000.00	7,459,000.00
往来款	1,301,091.85	
银行手续费支出	86,216.06	139,430.88
其他费用类支出	4,932,286.38	6,359,655.13
合计	8,863,594.29	13,958,086.01

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆出资金收回		14,080,199.31
合计		14,080,199.31

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	9,062,666.84	47,684,638.45
合计	9,062,666.84	47,684,638.45

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还拆入资金	31,300,000.00	13,384,638.45
合计	31,300,000.00	13,384,638.45

注释36. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,348,653.15	2,260,962.77
加：资产减值准备	907,284.31	1,820,061.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	601,879.99	316,847.03
无形资产摊销	52,079.57	66,976.74
长期待摊费用摊销		
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)		-503,370.56
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,676,125.23	2,502,577.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-255,612.72

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-152,483.39	-328,797.77
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）	1,594,574.76	-4,027,087.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,090,678.81	-34,190,102.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,374,449.84	4,530,784.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,311,884.65	-27,806,761.88
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	27,302,445.30	22,079,928.77
减：现金的期初余额	22,079,928.77	1,476,050.35
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	5,222,516.53	20,603,878.42

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,302,445.30	22,079,928.77
其中：库存现金	1,136.62	904.55
可随时用于支付的银行存款	27,301,308.68	22,079,024.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,302,445.30	22,079,928.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	2,898,238.20	抵押贷款
无形资产	1,381,354.85	抵押贷款
合计	4,279,593.05	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

八、关联方及关联交易

（一）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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
春风实业集团有限责任公司	衡水市冀州区冀新西路 86 号	制造和销售暖气片、生铁等	3000	81.611	81.611

本公司最终控制方是自然人曹宝华。

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
河北春风国际贸易有限公司	控股股东控制的企业
衡水市沃嗨特热能技术有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
衡水市冀州区春风扶贫小额贷款有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
衡水国森企业管理服务中心（有限合伙）	本公司股东
圣春新能源科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
河北春风房地产开发有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
河北圣春暖通设备科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
河北春风铸造有限责任公司	控股股东控制的企业
圣春冀暖散热器有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
河北春风银星胶辊股份有限公司	控股股东控制的企业
衡水贵丰橡塑制品有限公司	控股股东控制的企业
衡水巨森采暖设备有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
韩志宇	参股股东、董事、财务总监、董事会秘书
严明超	参股股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曹宝华	实质控制人、董事
侯宗岗	参股股东、董事长
张秀爱	参股股东、董事
杨长欣	参股股东、董事、总经理
张桂暖	参股股东、监事
杜建	监事
赵存敬	监事

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北春风国际贸易有限公司	壁挂炉	350,976.00	59,550.00
圣春新能源科技有限公司	壁挂炉		5,956.50
合计		350,976.00	65,506.5

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
衡水巨森采暖设备有限公司	房屋	292,584.00	61,767.73
春风实业集团有限责任公司	房屋	99,587.00	50,000.00
合计		392,171.00	111,767.73

1) 公司与春风实业集团有限责任公司签订租赁合同，2017 年度租金为 50,000.00 元，2018 年租金为 99,587.00 元。

2) 公司与衡水巨森采暖设备有限公司签订租赁合同，租赁期限：2017 年 10 月 16 日至 2018 年 10 月 16 日止，年租金 292,584.00 元，于 2018 年 10 月签订续租合同，续租 1 年。

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨长欣	4,000,000.00	2018-04-04	2021-04-03	否
河北春鑫金属制品有限责任公司	25,000,000.00	2018-12-17	合同到期后两年	否
圣春冀暖散热器有限公司	20,000,000.00	2018-06-11	合同到期后三年	否
春风实业集团有限责任公司	20,000,000.00	2018-06-11	合同到期后三年	否
合计	69,000,000.00			

4. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
春风实业集团有限责任公司	2,000,000.00	2018-08-01	2019-08-01	
春风实业集团有限责任公司	4,300,000.00	2018-08-25	2019-08-25	
春风实业集团有限责任公司	10,000,000.00	2018-09-06	2019-09-06	
合计	16,300,000.00			

注：2018 年度支付上述关联方利息 621,230.00 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	河北春风国际贸易有限公司	2,640.00		56,500.00	
其他应收款					
	严明超	200.70			
	韩志宇	2,192.25		62,662.17	
	杨长欣	1,788.57		1,007.58	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	春风实业集团有限责任公司	12,083,333.33	13,439,408.49
	河北春风房地产开发有限公司		21,696,800.00
	衡水巨森采暖设备有限公司	354,351.73	61,767.73

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

报告期内本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-33,403.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	384,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,914.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	52002.21	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	294679.22	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79	0.05	0.05

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室