

证券代码：836899

证券简称：佛瑞德

主办券商：西部证券



佛瑞德

NEEQ :836899

佛瑞德（郑州）工业股份有限公司
Freedom(Zhengzhou)Industrial Co.,LTD.

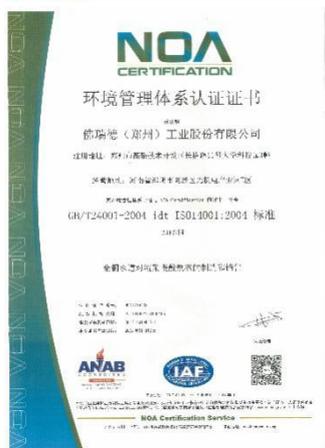
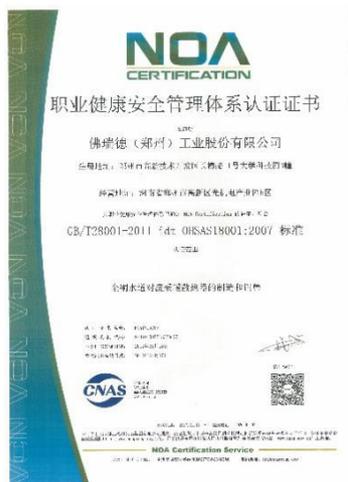


半年度报告

2017

公司半年度大事记

2017 年 1 月 18 日，公司顺利通过了环境管理体系认证（ISO14001：2004）和职业健康安全管理体系认证（OHSAS18001:2007）。



2017 年 3 月 22 日，公司顺利通过了知识产权管理体系认证（GB/T29490-2013）。



2017 年 3 月 13 日，公司取得由全国中小企业股份转让系统出具的《关于佛瑞德（郑州）工业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）1642 号）。此次股票发行总额为 1,700,000 股，其中有限售条件股份为 525,000 股，无限售条件股份为 1,175,000 股。无限售条件股份于 2017 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法（试行）》的规定，经全国股转公司筛选确定，佛瑞德（郑州）工业股份有限公司正式进入全国股转分层管理创新层，并于 2017 年 5 月 31 日起接受全国股转分层管理。

目录

【声明与提示】	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7
二、非财务信息	
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
三、财务信息	
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	22

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点	佛瑞德（郑州）工业股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	佛瑞德（郑州）工业股份有限公司
英文名称及缩写	Freedom(Zhengzhou) Industrial Co., LTD
证券简称	佛瑞德
证券代码	836899
法定代表人	谢东
注册地址	郑州市高新技术开发区长椿路 11 号大学科技园 3 幢
办公地址	郑州市高新技术开发区长椿路 11 号大学科技园 3 幢
主办券商	西部证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	马芳
电话	0371-65382158
传真	0371-63582314
电子邮箱	tech@freedomhvac.cn
公司网址	www.freedomhvac.cn
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术开发区长椿路 11 号大学科技园 3 幢, 邮编: 45000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-04-22
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制造业
主要产品与服务项目	研发、生产、销售暖通空调散热器设备，并为客户提供定制暖通整体解决方案。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,700,000
控股股东	谢东
实际控制人	谢东
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	15
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,538,507.54	20,386,687.47	0.74%
毛利率	37.74%	36.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,876,382.58	607,426.97	208.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	532,817.09	612,264.26	-12.98%
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）	4.47%	2.34%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.27%	2.36%	-
基本每股收益（元/股）	0.07	0.02	250.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	87,329,917.86	90,386,134.77	-3.38%
负债总计	39,345,048.32	54,477,647.81	-27.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,984,869.54	35,908,486.96	33.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.80	1.44	25.00%
资产负债率	45.05%	60.27%	-
流动比率	1.76	1.25	-
利息保障倍数	4.53	9.07	-

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	-11,068,388.81	-7,962,486.27	-
应收账款周转率	0.50	1.32	-
存货周转率	1.29	1.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.38%	-3.83%	-
营业收入增长率	0.74%	91.97%	-
净利润增长率	208.91%	318.03%	-

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司作为一家专业生产散热器设备，提供定制型暖通整体解决方案的高新技术企业，主营业务为散热器、机电产品、电气电子产品与暖通设备的制造及销售、货物运输和技术进出口业务。专业生产暖通空调终端散热器设备，产品主要分为标准型产品、非标定制型产品、外购型产品三大类。在非标定制型产品中又以地板嵌入式对流器、幕墙一体装配式对流器、迷你自立型产品为主；标准型产品中以壁挂式散热器、高大空间空调器、干式末端产品为主。收入主要来源于散热器设备销售及暖通设备定制服务。公司所属行业为《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》金属制品业（C33）；《国民经济行业分类与代码表》（GB/4754-2011）金属结构制造（C3311）；《挂牌公司管理型行业分类指引》，金属结构制造（C3311）；《挂牌公司投资型行业分类指引》，建筑产品（12101110）。

公司的关键资源要素为结构、暖通、工业设计、电控、加工工艺等多专业技术人员所掌握的专业技术，技术人员完成产品的整体设计，部分机械零部件委托专业的制造企业协作加工，生产中心负责主要零部件的生产、总装、调试。公司建立完善的质量控制体系保证装备产品从设计、外协加工到总装、完成工艺调试的品质。从上下游关系看，公司作为暖通设备的制造商，通过掌握的专业技术，上游生产原材料供应商与下游建筑企业紧密联系起来，在整个产业链中占据重要地位。

公司实行以直销为主，并辅以经销商销售和外贸直销的多渠道销售模式。公司通过多种方式进行销售，在重点区域市场设立办事处。凭借高效及优质的售前、售中、售后服务有效维护客户关系，提高客户忠诚度，确保公司业务可持续发展。公司的直销类型为国有企业和大型民营企业，经销商类型主要为各地地市的建材商超和代理商。公司客户分为：工程客户和零售客户；其中工程客户占公司客户 95%以上。

报告期内，公司实现收入 20,538,507.54 元。其中非标定制型产品 16,995,610.66 元，占比 82.75%；外购型产品 2,812,362.34 元，占比 13.69%；标准型产品 730,534.54 元，占比 3.56%。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现收入 20,538,507.54 元，比去年同期增长 0.74%。收入增加的原因是公司管理层紧紧围绕公司发展战略目标，始终致力于公司产品的研发、生产及销售，加大技术研发力度，开发新产品新工艺，不断满足用户多样化需求，销售额与上年同期相比有了部分增长。营业成本 12,787,640.60 元，比去年同期减少 1.07%。营业成本的减少主要原因是，公司管理层加大内部深挖成本，开源节流。净利润 1,876,382.58 元，比去年同期增长 208.91%。主要原因是营业外收入大幅增加，收到郑州市、高新区对新三板挂牌公司奖励 1,500,000.00 元和高新区管委会对 2016 年度高成长企业的奖励 80,000.00 元。

经营活动产生的现金流量净额-11,068,388.81 元，比去年同期减少 39.01%，主要原因系随着公司业务规模的大幅增长，回款不及时；筹资活动产生的现金流量净额 8,938,630.62 元，比去年同期减少 12.20%，主要原因系随着公司定增后资金充裕，偿还大股东无偿借款所致；投资活动产生的现金流量净额-5,110.00 元，比去年同期增加 99.36%。主要原因上年同期购进固定资产，本期未购进所致。

报告期内，公司产品和服务未发生重大变化，管理层及核心技术团队保持稳定。同时报告期内公司不断改进和完善管理体系，坚持管理创新，加强企业文化建设，增强员工的凝聚力。随着公司经营规模的进一步扩大，研发能力、技术水平的提高，以及生产体系、管理体系的持续完善，公司盈利能力将逐步上升。公司一直注重技术研发，在研发端，公司拥有一批高素质的管理与研发队伍，不断以核心技术的研发为中心，开发、提升、创新各类产品，并拥有自主知识产权，持续不断的为公司新产品研发、技

术更新提供充足的动力。

报告期内，公司定向发行过股票一次，已于 2017 年 3 月 13 日取得定增函并在全国中小企业股份转让系统发布公告，公告编码 2017-007。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

谢东为公司实际控制人。谢东目前持股比例为 65.54%。经查阅公司近两年股东会决议、董事会决议，谢东持有的股本总额能够对股东会、董事会产生控制性的影响，能够通过需三分之二以上表决权同意的事项。如谢东利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

措施：公司管理层不断加强对现代公司先进的治理制度学习，自觉践行自身职责。必要时引入独立董事，不断完善现代公司治理结构，降低公司实际控制人对公司不当干预的风险。

二、产品开发风险

公司主要根据客户的需求生产非标准定制型产品，该类型产品是公司重点发展方向，对公司的技术水平和研发能力有较高要求，所以核心技术对公司的产品创新、市场开拓以及持续发展起着关键作用。目前，公司作为空调系统末端设备的专业提供商，具有自主研发能力且技术成熟，公司产品形制和生产技术能够准确把握市场需求、不断开发适用于客户需要并集新颖性、节能性与一体的新产品。但由于客户在使用、认识的基础上对产品的外形美观、维修方面以及安全性要求越来越高，公司必须紧跟行业不断发展的步伐，及时将先进技术应用于技术开发和产品设计，匹配不断变化的客户需求。如果公司在产品开发和产业化的过程中，不能准确的把握行业技术发展趋势或出现了更为先进的替代性产品，将可能造成公司竞争力下降，形成潜在风险，将直接影响本公司的经营业绩与持续竞争力。

措施：公司将不断跟踪学习国外的新技术，充分发挥多年来积累的独特工艺技术优势，保证质量及工艺水平的同时降低成本。

三、主要原材料价格波动风险

报告期内营业成本构成中直接原材料占比较高，其中铜管、冷轧钢板是公司生产所需的主要原材料，其价格受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化影响较大。未来如果钢管、钢棒等主要原材料价格出现大幅上涨，将增加公司的采购成本，从而影响公司的毛利率和盈利水平，对公司的业绩带来不利的影响。

措施：公司注意密切注意同供应商联系，时刻关注原材料价格的市场动向，同时，公司同主要供应商签订了长期供货合同，确保以较低的价格获取原材料。

四、所得税优惠政策变动风险

公司于 2014 年 10 月 23 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201441000322），有效期为三年，此期间公司可享受减按 15% 的税率计缴企业所得税的优惠政策。未来若上述相关证书复审不合格或国家调整相关税收政策，可能会影响到公司未来年度税赋和盈利水平。

措施：公司将加大研发投入和专利申请力度，确保公司通过高新技术企业复审。

五、营运资金不足风险

公司产品为新建商业综合体空调系统的配套设备，部分货款需待整体工程验收后支付，导致公司应收账款余额偏高，资金周转较慢。虽然下游客户以信用较好的国有企业、大型民营企业为主，坏账风险较低，但回款效率在一定程度上影响了公司的资金流转。若公司不能及时补充流动资金，可能对公司进一步发展造成不利影响。

措施：（1）建立了较为严格的合同审批制度，控制回款较慢客户的合同金额，并对收款条件、收款金额、回款时间等均进行了严格的规定；

(2) 加强应收账款管理，将客户回款情况作为销售部门员工年度考核的重要依据；

(3) 对部分客户给予现金折扣。

报告期内，公司的风险因素未发生变化。

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	本节、二、（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、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	是	本节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-01-06	2017-03-30	6.00	1,700,000	10,200,000.00	<p>本次股票发行所募集资金全部用于补充日常经营所需的流动资金，主要是用于原材料采购、产品安装支出、办公费和生产设备维修材料；</p> <p>截至 2017 年 06 月 30 日，已使用 10,205,329.4 元，具体情况如下：支付原材料采购 6,052,070.82 元、产品安装支出 3,826,715.00 元、生产设备维修材料 98,160.84 元、办公费</p>

					228,382.74 元。剩余 1,993.36 元。
--	--	--	--	--	--------------------------------

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	7,370,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	30,000,000.00	14,660,000.00
总计	60,000,000.00	22,030,000.00

注 1：因公司经营需要，关联方谢东、谢一瑞在 2017.01.01-2017.6.30 期间为公司向银行贷款 14,660,000.00 元提供担保，详见《佛瑞德（郑州）工业股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-013）。

注 2：因公司经营需要，公司控股股东、实际控制人谢东在 2017.01-.01-2017.06.30 期间多批次为公司提供无息借款共计 7,370,000.00 元，详见《佛瑞德（郑州）工业股份有限公司关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-013）。

（三）承诺事项的履行情况

报告期内公司实际控制人谢东已出具《实际控制人不占用公司资产的承诺函》，承诺事项：本人将严格执行佛瑞德股份的资金管理制度，不以任何方式占用或变相占用佛瑞德股份资产；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害佛瑞德股份和其他股东的合法权益。本人将严格履行承诺事项，如违反承诺给佛瑞德股份或其他股东造成损失的，由本人承担全部法律责任。同时，为了进一步防止出现公司资产被本人及本人控制的其它企业占用等情形，在此承诺将不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及关联方使用：1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及关联方使用；2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3）委托本人及关联方进行投资活动；4）为本人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5）代替本人及关联方偿还债务；6）中国证监会认定的其他方式。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及建筑物	抵押	4,911,739.31	5.62%	取得银行借款
房屋及建筑物	抵押	3,373,022.39	3.86%	取得银行借款
房屋及建筑物	抵押	2,742,937.09	3.14%	取得银行借款
货币资金	保证金	39,442.05	0.05%	保函保证金
累计值	-	11,067,140.84	12.67%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	0.00%	8,362,500	8,362,500	31.32%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,375,000	4,375,000	16.39%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,112,500	6,112,500	22.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100.00%	-6,662,500	18,337,500	68.68%
	其中：控股股东、实际控制人	17,500,000	70.00%	-4,375,000	13,125,000	49.16%
	董事、监事、高管	23,750,000	95.00%	-5,412,500	18,337,500	68.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,000,000	-	1,700,000	26,700,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢东	17,500,000	0	17,500,000	65.54%	13,125,000	4,375,000
2	谢一瑞	6,250,000	0	6,250,000	23.41%	4,687,500	1,562,500
3	杨涛	1,250,000	0	1,250,000	4.68%	0	1,250,000
4	王现伟	0	1,000,000	1,000,000	3.75%	0	1,000,000
5	郝文	0	500,000	500,000	1.87%	375,000	125,000
6	孙强	0	200,000	200,000	0.75%	150,000	50,000
合计		25,000,000	-	26,700,000	100.00%	18,337,500	8,362,500

前十名股东间相互关系说明：

谢东与谢一瑞系兄弟关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

谢东直接持有公司 65.54% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。

谢东，男，1970 年 6 月出生，汉族，中国国籍，有加拿大永久居留权，本科学历。1991 年 7 月毕业于郑州纺织工学院纺织工程系供热通风与空调工程专业，专科学历；1997 年 7 月毕业于北京理工大学管理工程专业，本科学历。1991 年 7 月至 1997 年 10 月，就职于郑州煤矿机械厂，任能源管理助理工程师；1997 年 11 月至 2000 年 4 月，自主创业经商；2000 年 4 月至 2005 年 12 月，参与设立并就职于郑州丰乐暖通设备有限公司，任执行董事；2006 年 1 月 1 日，郑州丰乐暖通设备有限公司名称变更为佛瑞德（郑州）工业有限公司后，任佛瑞德执行董事兼总经理。谢东为中国采暖散热器协会副主任、中国建筑金属结

构协会副会长、中国土木工程学会城市燃气分会燃气供热专业委员会会员。
报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
谢东	董事长、总经理	男	47	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
谢一瑞	董事、副总经理	男	42	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
郝文	董事	男	51	本科	2015.11.29-2018.11.28	否
孙强	董事	男	48	本科	2015.11.29-2018.11.28	否
邓旭林	董事	男	45	本科	2015.11.29-2018.11.28	否
朱丽娟	监事会主席	女	43	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
温恒芬	监事	女	34	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
李文慧	职工监事	女	39	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
马芳	财务负责人、董 事会秘书	女	29	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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
谢东	董事长、总经理	17,500,000	0	17,500,000	65.54%	0
谢一瑞	董事、副总经理	6,250,000	0	6,250,000	23.41%	0
郝文	董事	0	500,000	500,000	1.87%	0
孙强	董事	0	200,000	200,000	0.75%	0
合计	-	23,750,000	-	24,450,000	91.57%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、 离任）	期末职务	简要变动原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6

截止报告期末的员工人数	97	97
-------------	----	----

核心员工变动情况：

报告期内, 公司未认定核心员工。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

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	注释 1	3,562,739.62	18,235,741.76
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	注释 2	150,000.00	350,000.00
应收账款	注释 3	41,339,709.86	36,232,419.00
预付款项	注释 4	5,916,587.92	688,298.86
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 5	4,089,167.36	2,317,766.64
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 6	10,328,263.98	9,471,074.50
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

其他流动资产	注释 7	126,815.78	170,554.05
流动资产合计	-	65,513,284.52	67,465,854.81
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 8	21,180,222.98	22,503,780.20
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	注释 9	415,250.36	386,619.76
其他非流动资产	注释 10	221,160.00	29,880.00
非流动资产合计	-	21,816,633.34	22,920,279.96
资产总计	-	87,329,917.86	90,386,134.77
流动负债：	-		
短期借款	注释 11	18,920,000.00	18,510,000.00
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	注释 12	-	12,530,000.00
应付账款	注释 13	1,716,564.59	2,255,679.63
预收款项	注释 14	726,087.12	8,293.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 15	554,318.13	-
应交税费	注释 16	1,887,472.00	5,322,186.52
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	11,736,766.07	13,301,569.98
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释 18	1,708,586.28	2,122,400.61
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	37,249,794.19	54,050,129.74
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	注释 19	2,095,254.13	427,518.07
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
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	-	2,095,254.13	427,518.07
负债合计	-	39,345,048.32	54,477,647.81
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	注释 20	26,700,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 21	9,066,473.79	566,473.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 22	1,031,257.87	1,031,257.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 23	11,187,137.88	9,310,755.30
归属于母公司所有者权益合计	-	47,984,869.54	35,908,486.96
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	47,984,869.54	35,908,486.96
负债和所有者权益总计	-	87,329,917.86	90,386,134.77

法定代表人：谢东 主管会计工作负责人：马芳 会计机构负责人：李闪闪

（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	注释 24	20,538,507.54	20,386,687.47

其中：营业收入	注释 24	20,538,507.54	20,386,687.47
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	19,945,346.96	19,666,376.57
其中：营业成本	注释 24	12,787,640.60	12,925,894.42
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	注释 25	144,829.81	144,306.46
销售费用	注释 26	1,229,363.63	1,580,552.43
管理费用	注释 27	4,856,925.99	3,559,764.20
财务费用	注释 28	735,716.28	842,604.28
资产减值损失	注释 29	190,870.65	613,254.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	593,160.58	720,310.90
加：营业外收入	注释 30	1,580,725.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	注释 31	59.72	5,690.94
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,173,825.86	714,619.96
减：所得税费用	注释 32	297,443.28	107,192.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,876,382.58	607,426.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,876,382.58	607,426.97
少数股东损益	-	-	-
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）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

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	-	1,876,382.58	607,426.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,876,382.58	607,426.97
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	-	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.02

法定代表人：谢东 主管会计工作负责人：马芳 会计机构负责人：李闪闪

（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	-	19,761,078.53	13,949,759.29
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	注释 33.1	2,416,009.83	1,225,517.94
经营活动现金流入小计	-	22,177,088.36	15,175,277.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,785,019.43	12,298,508.22
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	-	2,813,651.83	3,180,382.66
支付的各项税费	-	5,403,967.19	1,230,055.21
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33.2	8,242,838.72	6,428,817.41

经营活动现金流出小计	-	33,245,477.17	23,137,763.50
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,068,388.81	-7,962,486.27
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	-	-	-
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,110.00	803,179.00
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	-	5,110.00	803,179.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,110.00	-803,179.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	10,200,000.00	-
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	-	14,660,000.00	16,497,026.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33.3	11,401,443.70	32,725,568.49
筹资活动现金流入小计	-	36,261,443.70	49,222,594.49
偿还债务支付的现金	-	14,250,000.00	11,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	616,347.29	603,904.66
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	注释 33.4	12,456,465.79	27,137,769.55
筹资活动现金流出小计	-	27,322,813.08	39,041,674.21
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,938,630.62	10,180,920.28
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	-	-2,134,868.19	1,415,255.01
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,658,165.76	454,614.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,523,297.57	1,869,869.72

法定代表人：谢东 主管会计工作负责人：马芳 会计机构负责人：李闪闪

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

--

二、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

佛瑞德（郑州）工业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为郑州丰乐暖通设备有限公司（以下简称“暖通公司”），系由谢忠岭、谢东、谢一瑞于 2000 年 4 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100 万元，其中：谢忠岭以货币形式出资 40 万元、占注册资本的 40%，谢东以货币形式出资 30 万元、占注册资本的 30%，谢一瑞以货币形式出资 30 万元，占注册资本的 30%，上述出资于 2000 年 4 月 17 日经河南大平会计事务所出具审验字（2000）第 4-43 号《验资报告》验证。暖通公司于 2000 年 4 月 19 日领取了郑州市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4101002202584 的企业法人营业执照。

2004 年 9 月 9 日，暖通公司召开股东会，一致同意将公司的注册资本由 100 万元增加至 380 万元，新增的 280 万元出资额由股东谢东全额货币缴纳。上述增资于 2004 年 9 月 13 日经河南世纪联合会计事务所出具豫世会验字（2004）第 9-42 号《验资报告》验证，并于 2004 年 9 月 16 日完成了上述工商变更登记，增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢忠岭	40.00	11.10
谢东	310.00	81.00
谢一瑞	30.00	7.90

合计	380.00	100.00
----	--------	--------

2004 年 11 月 10 日，暖通公司召开股东会，一致同意将公司的注册资本由 380 万元增加至 1,000 万元，新增的 620 万元出资额由股东谢东增资 590 万元、谢一瑞增资 30 万元全额货币缴纳。上述增资于 2004 年 11 月 13 日经河南世纪联合会计事务所出具豫世会验字（2004）第 11-41 号《验资报告》验证，并于 2004 年 11 月 18 日完成了上述工商变更登记，增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢忠岭	40.00	4.00
谢东	900.00	90.00
谢一瑞	60.00	6.00
合计	1,000.00	100.00

2005 年 2 月 23 日，公司召开（临时）股东会，一致同意将公司原名称“郑州丰乐暖通设备有限公司”变更为“佛瑞德（郑州）工业有限公司”（以下简称“有限公司”），并于 2005 年 2 月 24 日完成了上述工商变更登记。

2008 年 5 月 20 日，依据国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》（工商办字【2007】79 号）文件规定，有限公司更换了营业执照注册号，由原注册号：4101002202584 变更为新注册号：410100100050466。

2013 年 10 月 18 日，有限公司召开股东会，一致同意将有限公司的注册资本由 1,000 万元增加至 1,500 万元，新增的 500 万元出资额由股东谢东全额货币缴纳。上述增资于 2013 年 11 月 13 日经河南邦威会计事务所（普通合伙）出具豫邦会验字（2013）第 10B-012 号《验资报告》验证，并于 2013 年 10 月 25 日完成了上述工商变更登记，增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢忠岭	40.00	2.70
谢东	1,400.00	93.30
谢一瑞	60.00	4.00
合计	1,500.00	100.00

2013 年 12 月 18 日，有限公司召开股东会，一致同意将有限公司的注册资本由 1,500 万元增加至 2,500 万元，新增的 1,000 万元出资额由股东谢东全额货币缴纳。上述增资于 2013 年 12 月 18 日经河南融通联合会计事务所（普通合伙）出具豫融会验字（2013）第 B12200 号《验资报告》验证，并于 2013 年 12 月 26 日完成了上述工商变更登记，增资后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢忠岭	40.00	1.60

谢东	2,400.00	96.00
谢一瑞	60.00	2.40
合计	2,500.00	100.00

2014 年 1 月 20 日，谢忠岭、谢东分别与谢一瑞签订《股份转让协议》，约定谢忠岭将其持有有限公司的全部 1.6% 股权共 40 万元转让给谢一瑞，谢东将其持有有限公司的 26% 股权共 650 万元转让给谢一瑞。同日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意股东谢忠岭和谢东的上述股权转让事宜，并于 2014 年 1 月 22 日完成了上述工商变更登记，股权转让后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢东	1,750.00	70.00
谢一瑞	750.00	30.00
合计	2,500.00	100.00

2015 年 6 月 25 日，谢一瑞与杨涛签订《股份转让协议》，约定谢一瑞将其持有有限公司的 5% 股权共 125 万元转让给杨涛。同日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意谢一瑞和杨涛的上述股权转让事宜，并于 2015 年 6 月 29 日完成了上述工商变更登记。股权转让后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
谢东	1,750.00	70.00
谢一瑞	625.00	25.00
杨涛	125.00	5.00
合计	2,500.00	100.00

根据有限公司股东于 2015 年 11 月 26 日签订的发起人协议及 2015 年 11 月 29 日签订的章程规定，公司申请整体变更为佛瑞德（郑州）工业股份有限公司，变更基准日为 2015 年 9 月 30 日。有限公司原股东以截至 2015 年 9 月 30 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 25,566,473.79 元（其中：实收资本 25,000,000.00 元、盈余公积 298,572.00 元、未分配利润 267,901.79 元），按照原出资比例认购公司股份。原净资产按 1: 0.9778 的比例折合股份总额 2,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 2,500.00 万元，净资产大于股本部分 566,473.79 元计入资本公积。有限公司截至 2015 年 9 月 30 日的净资产业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2015]006643 号审计报告。北京中天华资产评估有限责任公司对公司截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产进行评估，并出具了中天华资评报字[2015]第 1539 号资产评估报告书，经评估后的净资产价值为人民币 37,647,921.29 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2015]001208 号验资报告对本次变更事项进行了审验。

根据国家工商行政管理总局的规定，公司在 2015 年 12 月 11 日进行了三证合一营业执照换领，三证合一后的社会统一信用代码为：914101007218320426。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司注册资本为 2,500 万元，注册地址：郑州市高新技术产业开发区长椿路 11 号大学科技园 3 幢，实际控制人为谢东。

2016 年 6 月 3 日，根据 2016 年 5 月 28 日股东大会决议，公司决定修改公司经营范围，修改后经营范围为：制冷设备、净化设备、暖通设备、机电产品的技术开发、设计、制造及销售；环保产品的技术开发、生产与销售；工业自动控制系统装置的制造及销售；从事货物或技术的进出口业务。（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）

根据 2017 年 3 月 13 日股转系统函[2017]1462 号《关于同意佛瑞德（郑州）工业股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司于 2017 年 1 月 26 日向孙强、郝文、王现伟定向发行 170 万股股票，每股面值为人民币 1 元，发行数量 170 万股，发行价格为每股 6.00 元，募集资金总额为人民币 1,020.00 万元。截至 2017 年 2 月 6 日止，公司已收到募集资金总额人民币 1,020.00 万元，其中增加股本人民币 170.00 万元，增加资本公积人民币 850.00 万元。

上述增资业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 17 日出具了亚会 B 验字（2017）0020 号《验资报告》对公司截至 2017 年 2 月 2 日新增注册资本及股本情况予以确认。截至财务报告出具日，上述事项已在股转系统完成备案，工商登记完成变更。

(二)经营范围

公司经营范围主要包括：制冷设备、净化设备、暖通设备、机电产品的技术开发、设计、制造及销售；环保产品的技术开发、生产与销售；工业自动控制系统装置的制造及销售；从事货物或技术的进出口业务。（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）

(三)公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主营业务为研发、生产、销售暖通空调散热器设备，并为客户提供定制型暖通整体解决方案。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 8 月 23 日批准报出。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布

的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 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。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）经营周期

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

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有

的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生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。

2. 外币财务报表的折算

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

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

(六) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 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。

2. 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和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。

I. 交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

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；

属于衍生工具，但是，被指定且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。

II. 符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；

本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

贷款和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。

本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

4. 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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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；

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。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(七) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

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：

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：单项金额超过 700.00 万元的应收账款和单项金额超过 100.00 万元的其他应收款。

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. 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。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(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
不存在回收风险的应收款项	不计提坏账准备	本公司在应收款项中核算的代扣个人社保因不存在回收风险，故不计提坏账准备
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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②不存在回收风险的应收款项：

本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款因不存在回收风险，故不计提坏账准备。

4. 其他计提法说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(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、库存商品等。

2. 存货的计价方法

存货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。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、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

低值易耗品、包装物、其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 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，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(5) 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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定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固定资产按公允价值确定其入账价值。

(7) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

3. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40 年	5.00	3.38-4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50-31.67
运输设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5 年	5.00	19.00-31.67

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金

额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

6. 固定资产后续支出

固定资产后续支出，在同时符合以下条件时：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量，计入固定资产；如有替换部分，应扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

(十) 在建工程

1. 在建工程类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，同时以立项项目进

行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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。

3. 在建工程减值准备的计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

每年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十三）“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日形成无形资产。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 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，在发生当期计入当期损益。

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，在资产负债表日由企业人事部门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。

(十五) 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。

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。

（十六） 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

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分期计入营业外收入；

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七)经营租赁、融资租赁

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(十八)资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，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或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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：一是该项交易不是企业合并；二是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）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是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)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十一)主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期内无会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

(二十二) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

2. 企业所得税

公司名称	计税依据	备注
企业所得税	应纳税所得额	15%

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二十三) 税收优惠政策及依据

根据《关于认定河南省 2014 年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2015]30 号），公司被认定为河南省高新技术企业（证书编号：GR201441000322），自 2014 年度至 2016 年度享受所得税适用税率为 15% 的税收优惠。

六、报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 6 月 30 日，“上期”指 2016 年 1-6 月，“本期”指 2017 年 1-6 月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211,796.22	8,235.25
银行存款	3,311,501.35	5,649,930.51

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	39,442.05	12,577,576.00
合计	3,562,739.62	18,235,741.76

截至 2017 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		12,530,000.00
保函保证金	39,442.05	47,576.00
合计	39,442.05	12,577,576.00

注释2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	150,000.00	350,000.00
合计	150,000.00	350,000.00

注：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金额为 0 元。

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	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	43,785,270.93	100.00	2,445,561.07	5.59	41,339,709.86
其中：账龄分析法组合	43,785,270.93	100.00	2,445,561.07	5.59	41,339,709.86
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,785,270.93	100.00	2,445,561.07	5.59	41,339,709.86

续：

种类	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					

种类	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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,581,159.38	100.00	2,348,740.38	6.09	36,232,419.00
其中：账龄分析法组合	38,581,159.38	100.00	2,348,740.38	6.09	36,232,419.00
不存在回收风险的组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,581,159.38	100.00	2,348,740.38	6.09	36,232,419.00

应收账款分类的说明：

(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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,959,222.22	2,097,961.11	5.00	34,012,571.57	1,700,628.58	5.00
1—2 年	1,396,104.76	139,610.48	10.00	3,839,299.10	383,929.91	10.00
2—3 年	232,169.65	46,433.93	20.00	500,719.21	100,143.84	20.00
3—4 年	72,437.50	36,218.75	50.00	126,020.50	63,010.25	50.00
4-5 年			80.00	7,606.00	6,084.80	80.00
5 年以上	125,336.80	125,336.8	100.00	94,943.00	94,943.00	100.00
合计	43,785,270.93	2,445,561.07		38,581,159.38	2,348,740.38	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 96,820.69 元。本期无实际核销的应收账款。

3. 经测试，单独进行测试后未发现减值。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
上海建工一建集团有限公司	非关联方	7,977,340.61	18.22	398,867.03
华润置地（太原）有限公司	非关联方	3,454,580.00	7.89	172,729.00
郑州德润市政工程有限公司	非关联方	3,286,264.00	7.51	164,313.20
沈阳英特纳房产开发有限公司	非关联方	2,879,555.00	6.58	143,977.75
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	2,251,962.00	5.14	112,598.10
合计		19,849,701.61	45.34	992,485.08

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

7. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无其

他关联单位欠款。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,916,587.92	100.00	687,062.86	99.82
1至2年			1,236.00	0.18
合计	5,916,587.92	100.00	688,298.86	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

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
武汉宝吉建设工程安装有限公司	3,826,715.00	64.68	1年以内	预付安装费
郑州百信物资有限公司	1,220,823.20	20.63	1年以内	所购货物未到
西部证券股份有限公司	300,000.00	5.07	1年以内	预付服务费
东瑞盛世利融资租赁有限公司	193,260.00	3.27	1年以内	预付融资租赁款
郑州中小企业担保有限公司	125,000.00	2.11	1年以内	预付担保费
合计	5,665,798.20	95.76		

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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	4,411,942.02	100.00	322,774.66	7.32	4,089,167.36
其中：账龄分析法组合	4,388,993.24	99.48	322,774.66	7.35	4,066,218.58
不存在回收风险的组合	22,948.78	0.52			22,948.78
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	4,411,942.02	100.00	322,774.66	7.32	4,089,167.36

续：

种类	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	2,546,491.34	100.00	228,724.70	8.98	2,317,766.64
其中：账龄分析法组合	2,507,994.00	98.49	228,724.70	9.12	2,279,269.30
不存在回收风险的组合	38,497.34	1.51			38,497.34
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	2,546,491.34	100.00	228,724.70	8.98	2,317,766.64

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,274,693.24	163,734.66	5.00	1,393,694.00	69,684.70	5.00
1—2 年	650,200.00	65,020.00	10.00	650,200.00	65,020.00	10.00
2—3 年	460,100.00	92,020.00	20.00	460,100.00	92,020.00	20.00
3 年以上	4,000.00	2,000.00	50.00	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	4,388,993.24	322,774.66	7.35	2,507,994.00	228,724.70	8.98

(2) 组合中，因不存在回收风险，不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额		期初余额	
	余额	账龄	余额	账龄
代缴个人社保	22,948.78	1 年以内	38,497.34	1 年以内

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,049.96 元。本期无实际核销的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	4,388,993.24	2,507,994.00
暂借款		
社保	22,948.78	38,497.34
合计	4,411,942.02	2,546,491.34

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	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
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	保证金	1,500,000.00	1 年以内	34.00	75,000.00
仲利国际租赁有限公司	非关联方	保证金	1200,000.00	1 年以内	27.20	60,000.00
河南兴业担保有限公司	非关联方	保证金	950,000.00	3 年以内	21.53	140,000.00
深圳市国信融资担保有限公司	非关联方	保证金	233,220.00	1 年以内	5.29	11,661.00
河南振通工程管理有限公司	非关联方	保证金	143,694.00	1 年以内	3.26	7,184.70
合计			4,026,914.00		91.28	293,845.70

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

8. 期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无其他关联方款项。

注释6. 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	9,999,979.90		9,999,979.90	8,654,959.36		8,654,959.36
在产品	154,886.32		154,886.32	642,717.38		642,717.38
库存商品	173,397.76		173,397.76	173,397.76		173,397.76
合计	10,328,263.98		10,328,263.98	9,471,074.50		9,471,074.50

2. 截止到 2016 年 06 月 30 日，存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	126,815.78	170,554.05
合计	126,815.78	170,554.05

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	18,436,768.00	11,140,137.62	124,867.00	3,547,505.53	3,324,9278.15
2. 本期增加金额		4,367.51			4,367.51
购置		4,367.51			4,367.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
融资租入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	18,436,768.00	11,144,505.13	124,867.00	3,547,505.53	33,253,645.66
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,889,586.35	5,049,521.40	94,240.29	712,149.91	10,745,497.95
2. 本期增加金额	437,873.22	502,892.59	6,966.66	380,192.26	1,327,924.73
计提	437,873.22	502,892.59	6,966.66	380,192.26	1,327,924.73
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	5,327,459.57	5,552,413.99	101,206.95	1,092,342.17	12,073,422.68
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	13,109,308.43	5,592,091.14	23,660.05	2,455,163.36	21,180,222.98
2. 期初账面价值	13,547,181.65	6,090,616.22	30,626.71	2,835,355.62	22,503,780.20

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

4. 本期计提的折旧额为 1,327,924.73 元。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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	2,768,335.73	415,250.36	2,577,465.08	386,619.76
合计	2,768,335.73	415,250.36	2,577,465.08	386,619.76

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	221,160.00	29,880.00
合计	221,160.00	29,880.00

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	13,920,000.00	13,510,000.00
合计	18,920,000.00	18,510,000.00

短期借款分类的说明：

1. 截止 2017 年 06 月 30 日，公司不存在逾期未偿还的短期借款。

2. 截止 2017 年 06 月 30 日，公司保证借款如下：

由郑州中小企业担保有限公司、谢东、谢一瑞提供担保，自华夏银行股份有限公司郑州分行取得借款 5,000,000.00 元，借款合同期限自 2017 年 6 月 28 日至 2018 年 6 月 27 日。

3. 截止 2017 年 06 月 30 日，公司抵押+保证借款如下：

(1) 2017 年 5 月 11 日，本公司由谢东、谢一瑞提供担保，以郑房权证字第 1601074055 号、第 1601074056 号房屋及建筑物进行抵押，抵押房产净值为 4,911,739.31 元。自郑州银行股份有限公司高新技术开发区支行取得借款 6,170,000.00 元，借款合同期限为 2017 年 5 月 11 日至 2018 年 5 月 09 日。

(2) 2017 年 01 月 13 日，本公司由谢东、谢一瑞提供担保，以郑房权证第 1501013128、第 1501013141、第 1511013143 号房屋及建筑物进行抵押，抵押房产净值为 2,742,937.09 元。自郑州银行股份有限公司高新技术开发区支行取得借款 3,490,000.00 元，借款期限为 2017 年 01 月 13 日至 2017 年 09 月 01 日。

(3) 2016 年 12 月 01 日，本公司由谢东、谢一瑞提供担保，以郑房权证第 1501013144、第 1501013134、第 1501013132、第 1501013131、第 1501013129、第 1501013127、第 1501013125、第 1501013124、第 1501013117、第 1501013115 号房屋及建筑物进行抵押，抵押房产净值为 3,373,022.39 元。自郑州银行股份有限公司高新技术开发区支行取得借款 4,260,000.00 元，借款期限为 2016 年 12 月 01 日至 2017 年 09 月 01 日。

注释12. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		12,530,000.00
合计		12,530,000.00

注释13. 应付账款

1. 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,485,307.89	1,622,180.31
应付设备款	35,382.78	522,142.20
应付其他款	195,873.92	111,357.12
合计	1,716,564.59	2,255,679.63

2. 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
河南惠康人工环境设备有限公司	492,389.00	对方未催缴
郑州威胜机电设备有限公司	112,572.14	对方未催缴
郑州中和塑胶制品有限公司	50,000.00	对方为催缴
合计	654,961.14	

3. 期末应付账款无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

注释14. 预收款项**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	726,087.12	8,293.00
合计	726,087.12	8,293.00

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
中建一局集团建设发展有限公司	59,406.6	未验收
四川中冷暖通工程有限公司	3,964.00	未验收
合计	63,370.60	

3. 期末余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联单位款项。

注释15. 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		3,155,199.05	2,600,880.92	554,318.13
离职后福利-设定提存计划		271,851.02	271,851.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		3,427,050.07	2,872,731.94	554,318.13

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		3,026,867.15	2,472,549.02	554,318.13
职工福利费				

社会保险费		128,331.90	128,331.90	
其中：基本医疗保险费		116,173.50	116,173.50	
工伤保险费		12,158.40	12,158.40	
合计		3,155,199.05	2,600,880.92	554,318.13

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		256,723.8	256,723.80	
失业保险费		15,127.22	15,127.22	
合计		271,851.02	271,851.02	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,131,641.15	2,983,912.46
企业所得税	278,124.63	1,636,903.36
房产税	309,737.70	309,737.7
土地使用税	17,783.84	17,783.84
城市维护建设税	79,214.88	208,873.87
教育费附加	33,949.23	89,517.37
个人所得税	10,419.25	7,662.77
地方教育费附加	22,632.82	59,678.25
印花税	3,968.50	8,116.90
合计	1,887,472.00	5,322,186.52

注释17. 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
暂借款	11,736,766.07	13,300,259.86
社保		1,310.12
合计	11,736,766.07	13,301,569.98

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 期末其他应付款余额中持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东

项目名称	期末余额	期初余额
谢东	11,613,506.21	4,340,000.00
合计	11,613,506.21	4,340,000.00

注释18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,708,586.28	2,122,400.61
合计	1,708,586.28	2,122,400.61

说明：仲利国际贸易（上海）有限公司金额为 1,147,413.94。东瑞盛世利融资租赁有限公司金额为 531,869.64。裕融租赁有限公司金额为 29,302.70。

注释19. 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,095,254.13	427,518.07
合计	2,095,254.13	427,518.07

注释20. 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	25,000,000.00	1,700,000.00					26,700,000.00
合计	25,000,000.00	1,700,000.00					26,700,000.00

注释21. 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	566,473.79	8,500,000.00		9,066,473.79
合计	566,473.79	8,500,000.00		9,066,473.79

注释22. 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	1,031,257.87			1,031,257.87
合计	1,031,257.87			1,031,257.87

注释23. 未分配利润

项目	本期余额	上期余额
调整前上期末未分配利润	9,310,755.30	111,673.45
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	9,310,755.30	111,673.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,876,382.58	10,188,497.07
减：提取法定盈余公积		1,018,849.71
应付普通股股利		
减：利润分配其他调整		29,434.49
加：所有者权益内部结转（净资产折股）		

项目	本期余额	上期余额
期末未分配利润	11,187,137.88	9,310,755.30

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,538,507.54	12,787,640.60	20,386,687.47	12,925,894.42
合计	20,538,507.54	12,787,640.60	20,386,687.47	12,925,894.42

其中：销售客户前五名明细如下：

客户名称	与本公司关系	金额	占比%
上海建一建集团有限公司	非关联方	6,818,239.84	33.20
华润置地（太原）有限公司	非关联方	2,952,632.48	14.38
郑州德润市政工程有限公司	非关联方	2,808,772.65	13.68
上海市安装工程集团有限公司	非关联方	1,630,389.74	7.94
英皇（北京）房地产开发有限公司	非关联方	1,289,264.96	6.28
合计		15,499,299.67	75.48

注释25. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	81,020.98	84,178.76
教育费附加	34,723.28	36,076.62
地方教育费附加	23,148.85	24,051.08
印花税	5,936.70	
合计	144,829.81	144,306.46

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	601,353.56	994,200.52
业务招待费	10,776.36	25,230.81
差旅费	3,211.26	90,621.53
运杂费	202,854.75	100,183.92
办公费	193,899.04	238,272.99
其他	217,268.66	132,042.66
合计	1,229,363.63	1,580,552.43

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,977,201.05	613,072.54
办公费	251,641.25	58,249.63
业务招待费	26,852.21	11,673.70
差旅费	41,252.16	34,617.90
税金		6,065.33
中介费	550,049.56	873,472.69
折旧费	825,032.15	624,945.35
交通费	19,682.94	1,687.52
研发费用	1,048,097.12	867,370.99
其他	117,117.55	468,608.55
合计	4,856,925.99	3,559,764.20

注释28. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	616,347.29	788,073.23
减：利息收入	122,725.65	100,517.94
手续费	7,562.50	123,528.99
融资租赁费用及其他	234,532.14	31,520.00
合计	735,716.28	842,604.28

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	190,870.65	613,254.78
合计	190,870.65	613,254.78

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	1,580,000.00		1,580,000.00
其他	725.00		725.00
合计	1,580,725.00		1,580,725.00

政府补助说明：

1.郑财预[2016]830号文件发布，郑州市财政局、郑州市金融工作办公室关于下达中原证券股份有限公司等3家上市公司及125家新三板挂牌公司奖补资金通知。公司收到奖励20万元。

2.郑开管[2017]4号文件发布，郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰上市及新三板挂牌企业的决定。公司收到奖励130万元。

3.郑开管[2017]9号文件发布，郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰2016年度高成长企业的决定。公司收到奖励8万元。

注释31. 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
其他	59.72	5,690.94	59.72
合计	59.72	5,690.94	59.72

注释32. 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	326,073.88	182,320.13
递延所得税费用	-28,630.60	-75,127.14
合计	297,443.28	107,192.99

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	2,173,825.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,073.88
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-28,630.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	297,443.28

注释33. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	122,725.65	100,517.94
其它暂收往来款	2,293,284.18	1,125,000.00
合计	2,416,009.83	1,225,517.94

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用付现	5,873,017.24	4,913,044.14

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	7,562.50	123,528.99
营业外支出	59.72	5,690.94
其他暂付款	2,362,199.26	1,386,553.34
合计	8,242,838.72	6,428,817.41

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
所有权受限制的资金收回额	0.00	15,000,000.00
关联方拆入资金	7,370,000.00	17,725,568.49
借款	4,031,443.70	-
合计	11,401,443.70	32,725,568.49

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
所有权受限制的资金支出额	-	14,565,000.00
支付的其他融资费用	1,021,412.00	684,966.64
支付融资租赁款	521,560.00	318,800.00
关联方拆出资金	10,913,493.79	11,569,002.91
合计	12,456,465.79	27,137,769.55

注释34. 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	1,876,382.58	607,426.97
加：资产减值准备	190,870.65	613,254.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,327,924.73	1,148,100.88
无形资产摊销	-	--
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)	-	-
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)	616,347.29	819,593.23
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)	-28,630.60	-91,988.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		16,861.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-857,189.48	2,495,804.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,820,469.52	-6,707,923.35

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,373,624.46	-6,863,616.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-11,068,388.81	-7,962,486.27
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	3,523,297.57	1,869,869.72
减：现金的期初余额	5,658,165.76	454,614.71
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	-2,134,868.19	1,415,255.01

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	2016.6.30 余额
一、现金	3,523,297.57	1,869,869.72
其中：库存现金	211,796.22	39,654.05
可随时用于支付的银行存款	3,311,501.35	1,830,215.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	3,523,297.57	1,869,869.72
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35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	39,442.05	保函保证金
房屋建筑物（净值）	11,027,698.79	借款抵押
合计	11,067,140.84	

一、关联方及关联交易

（一）持有本公司 5% 以上股份的股东情况

股东名称	性质	持股总数（万股）	持股比例（%）	表决权比例（%）
------	----	----------	---------	----------

股东名称	性质	持股总数（万股）	持股比例（%）	表决权比例（%）
谢东	自然人	1,750.00	65.54	65.54
谢一瑞	自然人	625.00	23.41	23.41
合计		2,375.00	88.95	88.95

本公司最终控制人为谢东。

（二）关联方交易

1. 关联方为本公司提供的担保情况

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
谢东、谢一瑞	6,170,000.00	2017-05-11	2018-05-09	否
谢东、谢一瑞、	5,000,000.00	2017-06-28	2018-06-27	否
谢东、谢一瑞	4,260,000.00	2016-12-01	2017-09-01	否
谢东、谢一瑞	3,490,000.00	2017-01-13	2017-09-01	否
谢东	3,000,000.00	2016-06-23	2017-06-22	是
合计	21,920,000.00			

2. 关联方资金拆借

关联方名称	本期金额		上期金额	
	拆入	偿还	拆入	偿还
谢东	7,370,000.00	96,493.79	17,725,568.49	8,620,002.91
合计	7,370,000.00	96,493.79	17,725,568.49	8,620,002.91

3. 关联方应收应付款项

关联方名称	本期金额		上期金额	
	应收	应付	应收	应付
谢东		11,613,506.21		1,409,601.39
合计		11,613,506.21		1,409,601.39

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		
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）	1,580,000.00	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	725.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	237,099.79	
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益对当期净利润的影响	1,343,565.49	

（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	4.47	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	1.27	0.02	0.02

佛瑞德（郑州）工业股份有限公司

董事会

2017 年 8 月 23 日