



弗德里希
NEEQ : 837407

弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司
Ferdlis New Energy Technology(HangZhou) Co.,Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、质量、环境管理体系认证

报告期内，公司质量、环境管理体系证书到期，通过重新认证，获得由北京中经科环质量认证有限公司颁发的《质量管理体系证书》(注册号：04416Q10701R2M)和《环境管理体系证书》(注册号：04416E10323R2M)。

2、专利授权

报告期内，公司获得“全热回收式多功能冷热水机组”的发明专利授权。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份有限公司、弗德里希股份、弗德里希	指	弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司
弗德里希有限、有限公司	指	弗德里希冷冻设备(杭州)有限公司
弗德投资	指	杭州弗德投资管理合伙企业(有限合伙)
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
Ferdlis	指	Ferdlis Industrial Limtied
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司股东大会
董事会	指	弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司董事会
监事会	指	弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、民生证券	指	民生证券
中勤万信、会计师	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	《弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

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。

公司负责人聂仕飞、主管会计工作负责人郭秀丽及会计机构负责人（会计主管人员）郭秀丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会办公室
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(会计主管人员)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公司文件的正本及公告的原稿。 3、第一届董事会第十五次会议决议、第一届监事会第十次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	弗德里希新能源科技(杭州)股份有限公司
英文名称及缩写	Ferdlis New Energy Technology (HangZhou) Co.,Ltd.
证券简称	弗德里希
证券代码	837407
法定代表人	聂仕飞
办公地址	杭州市余杭区崇贤街道独山工业区 2 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	樊卫国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-88045586
传真	0571-88042100
电子邮箱	fdlxfwg@163.com
公司网址	www.ferdlischina.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区崇贤街道独山工业区 2 号 邮编:311108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2012 年 9 月 20 日
挂牌时间	2016 年 7 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	专业空调设备的研发、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）	19,726,120
优先股总股本（股）	0
控股股东	杭州弗德投资管理合伙企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	聂仕飞

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	913301006970846371	否
注册地址	浙江省杭州市余杭区崇贤街道独	否

	山工业区 2 号	
注册资本（元）	19,726,120	是
注册资本和总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	28,149,152.92	18,804,220.27	49.70%
毛利率	24.10%	21.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,450.72	11,161.99	683.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,879.80	-637,272.28	108.30%
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）	0.55%	0.17%	-
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）	0.33%	-9.75%	-
基本每股收益	0.004	0.001	300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,344,202.26	31,614,625.18	122.51%
负债总计	54,477,763.85	15,779,715.62	245.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,963,667.89	15,876,217.18	0.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.37	-40.88%
资产负债率（母公司）	76.23%	50.28%	-
资产负债率（合并）	77.44%	49.91%	-
流动比率	1.26	1.88	-
利息保障倍数	-	-	-

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	2,645,607.95	-3,901,837.87	167.80%
应收账款周转率	7.85	24.39	-
存货周转率	0.84	1.83	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	122.51%	33.12%	-

营业收入增长率	49.70%	85.46%	-
净利润增长率	665.65%	-100.31%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	19,726,120	11,603,600	70.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务立足于中央空调行业，多年来专注于节能型工业、商业及农用中央空调的研发、生产和销售，产品广泛用于工业生产、商业办公及农业种植环境的空气调节。公司在中央空调行业拥有多年研发、生产和销售经验，技术成熟、产品性能稳定性较高、具备一定的知名度与产品美誉度。报告期内，公司是高新技术企业，取得 16 项实用新型专利、5 项外观专利，2 项发明专利、并有 5 项发明专利正在实审中。公司凭借在节能和农用中央空调领域的技术优势、较强的产品设计能力及产品质量优势，与下游客户建立了稳定的业务合作关系，以直销与代理相结合的模式销售中央空调产品。预计未来随着新销售渠道的持续开拓，公司的营收规模及净利润都将得以显著提升。

公司的采购模式、生产模式及销售模式如下：

（一）采购模式

制造部提出采购申请后，采购部每月制定月度采购计划，并根据需要支出的资金情况制定月度资金支出计划；对于紧急性的采购，由采购部根据订单金额直接将申购单提交公司总经理审批，经核准后作为特殊事项进行采购。

公司制定了《采购管理制度》，实现了各个采购环节的制度化，确保生产部门、采购部门和管理层在采购需求提出、采购活动和审批中程序严密、合规。

（二）生产模式

公司一般是根据客户订单，采取以销定产方式进行生产。对于已有成熟的产品规格，在接到下游客户订单后直接生产；对客户提出的个性化需求，公司研发部门先对其进行试制，由客户检测符合要求后批量生产。公司制造部按照客户的类型每周接收销售部门的销售计划，并根据销售计划，结合公司产能、人工、设备的实际情况制定生产计划。公司制定了《生产管理制度汇编》，形成了生产、保障、配套的完整体系。

（三）销售模式

公司采用直销与代理相结合的销售模式。经过多年经营发展，公司已积累一定的客户资源及信誉度，与下游多家代理商形成长期稳定的业务合作关系。

获取订单方面，公司销售部门通过自身及代理商的渠道采集信息，开发新客户。对于现有客户，通过保证服务质量、提供高品质高稳定性产品的方法，提高客户满意度，以获取后续订单。

销售价格方面，公司根据产品生产成本，加上税费及该产品目标利润，结合市场价格及公司竞争策略，形成该产品的报价。公司通过以上流程完成产品销售，并获得现金收入和利润，为公司持续经营提供保障。

报告期至本报告出具日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 28,149,152.92 元，较上年同期增长 49.70%；营业成本 21,365,664.00 元，较上年同期增长 44.87%；净利润 31,528.85 元，较上年同期增长 665.65%；经营活动产生的现金流量净额 2,645,607.95 元，与上年同期相比表现为净流出增加，净流出较上年同期增加 167.80%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司存货为 40,175,060.37 元，较去年同期增长 279.81%；总资产为 70,344,202.26 元，比上年同期增长 122.51%；净资产为 15,866,438.41 元。资产负债率（合并）78.44%。与上年同期相比，报告期内公司营业收入、营业成本稳步增长、净利润稳步增长，资产状况等因为食用菌项目的工期比较长，按照工程进度的完工情况确认收入，导致存货、资产总额迅速增长。

2、业务拓展情况

在新产品开发方面：为响应国家“节能环保”号召，配合“煤改电”项目，公司推出全系列低环境温度空气源热泵（冷水）机组，并已取得生产许可证及 3C 证书；同时，随着公司研发新技术应用，公司产品的性能、质量进一步优化和提升，公司的业务迅速增长。

在销售市场方面：公司重点对现有工商业用中央空调的经销网络精耕细作，提升服务水平；同时大力开拓农业种植工厂化领域的细分市场。

在经营管理方面：公司不断加强内部管理和制度流程建设，提升团队业务能力，加大人才培养和引进，以提升产品的质量、成本、性能、交货期、功能、款式等方面的竞争力。

三、 风险与价值

1、企业规模小、抵御风险能力较弱的风险

公司目前还处于发展初级阶段，经营规模和盈利水平较低。2018 年半年度，公司实现的营业收入为 28,149,152.92 元，净利润为 31,528.85 元。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 70,344,202.26 元，净资产为 15,866,438.41 元，经营规模、资产规模较小，因此公司存在因经营规模较小，抵御市场风险能力较弱的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将不断探索新的收入增长空间，壮大公司的规模，缩短工程工期，并利用资本市场积极寻求外部融资以不断充实公司的资本。

2、公司治理风险

虽然公司自成立以来一直规范运作，未出现大股东利用其对公司的控制权损害其他股东利益的情况，但是不排除大股东利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事安排等方面进行实质影响，做出不利于其他股东利益的决策的可能性。此外，公司的业务在快速扩张，如果公司管理层业务素质和管理水平不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将影响公司的管理效率和竞争能力，进而影响公司的盈利能力和股东利益。

应对措施：公司将不断加强内控管理制度的建设、完善、执行等各个环节，建立良好的监督机制，同时积极学习和掌握先进的公司治理办法，提高管理的效率，持续改善公司治理。

3、能源政策变动的风险

中央空调是以能源（主要是电力）为动力来驱动中央空调设备对空气进行处理，所以空调能耗在大型商业建筑能耗中占比很高。因此，国家能源政策的变化，可能对中央空调行业产生促进或阻碍的作用，对某些细分产品影响更大。

应对措施：公司始终注重开发节能产品，提高公司产品的能效比，以节能产品占领市场，提高产品对能源供应状况变化的应变能力。

4、行业波动和市场竞争风险

中央空调行业需求主要来自商业地产、基础建设的工程项目及专业工商企业，在宏观经济下行时会因需求降低而受到影响。随着宏观经济下行，预计中央空调行业也将进入中低速发展，行业增速将与国家 GDP 增速接近。

应对措施：公司将不断加大新产品研究开发，努力提升产品技术优势，持续提高产品附加值，使自身产品在同类产品中具备竞争优势。

5、市场开拓和销售模式风险

中央空调属成套机电设备，使用期限较长。对下游客户而言，中央空调属于资本性投入。因此，中央空调的消费者具有不可持续性。中央空调生产厂商需要不断寻找新的用户。如果企业不能寻找到新的客户，则对生产经营将产生较大的影响。

应对措施：公司通过完善薪酬体系和绩效管理体系、提升团队技能、提高产品品质和服务水平，精耕细作现有市场，保证现有经销网络核心经销商的忠诚度和普通经销商和向心力，来确保销量基石。其次，健全销售网络。对公司尚未铺开的区域市场，重点开发和管理，来确保销售增量。最后，针对农业种植工厂化的细分市场，公司在产品研发上、在资源投放上、在市场培育和开发上加快速度、加大力度，使得农业用全智能环境控制设备成为公司销售收入和利润的新的增长点。

6、资产负债率较高的风险

2018年半年度末,公司资产负债率为78.44%。公司融资渠道特别是股权融资渠道和长期债权融资渠道有限,且公司尚处于初创期,盈利能力不足,导致依靠自身积累的资金也较为有限。公司为满足不断增加的客户订单需求,采用预收货款、开立应付票据等多种资金筹集方式满足资金需求,由此造成负债水平较高。公司较高的资产负债水平使公司面临一定的偿债风险。

应对措施:公司将加大市场资金回流速度和利用率,并利用其他融资通道降低资产负债率。

7、技术和产品开发的

公司拥有的技术主要包括负温相变蓄能技术、垂直流向型蓄能技术、降膜式蒸发器技术、超低温风冷热泵机组技术、全智能食(药)用菌工厂化专用环境控制技术。经过公司多年的研究及应用,其核心技术较为成熟稳定,并在很大程度上实现了市场化、产业化。虽然公司拥有一支精干的技术和产品开发队伍,具有长期从事制冷空调技术开发的经验,但随着市场变化节奏的加快,公司在新产品开发、试制方面,存在开发失败、成本过高或研制时间过长等风险。

应对措施:1、公司重视研发投入,2018年6月30日公司研发支出为1,170,291.84元,占营业收入的比重为4.16%,随着公司业务规模的扩大以及长期发展规划的落实,公司的研发费用将继续维持在较高水平;2、公司注重人才培养、引进高素质技术人才,从多方面保证技术创新、产品的高质量和领先性。

8、供应与生产风险

公司主要原材料及配套件为压缩机、换热器、控制箱、储液罐、阀件、管路件等。上述原材料及配套件均可在国内外市场购买,其中压缩机以国外品牌为主。虽然公司逐步建立了一套完整的原料供应体系,与供应商建立了良好的合作关系,形成了比较稳定的供货渠道,但如果国内外空调原材料及配套件市场供求关系发生重大变化,价格出现波动,或者供应商向本公司的产品供应出现质量和数量不稳定,都将给公司生产经营带来较大风险。同时,公司目前的生产模式以订单生产模式为主,标准化水平低,对公司研发能力和产品设计能力要求高,如果公司的研发能力和产品设计能力不能随着公司业务的迅速扩张而快速提高,将使公司的生产面临一定风险。

应对措施:增加合格供应商厂家选择,寻求与供应商的战略合作,扩大公司规模,提高议价能力;研究并执行行业政策引导、趋势研判、新技术及产品融合、原有产品及服务的适度优化、改进。强化核心产品及流程的成熟度、对新需求的适应性做到随需求而变、丰富产品组合。更大程度地做好产品研发、生产及服务配给与市场需求的匹配。最终合理应对产品开发及生产风险。

9、经营业绩风险。

面对复杂变化的国内外经济环境和持续低迷的行业形势,公司在坚持原有业务的基础上,积极开拓农业种植工厂化领域的细分市场,完善公司整体战略布局。但由于新市场推广尚未成熟、完整产业链建立还需时间,公司食(药)用菌系列产品公司负责安装调试,安装、调试的费用增加幅度较大,业绩存在风险。

应对措施:针对中央空调市场竞争激烈的现状,公司今后的战略是逐步淘汰一些落后的和失去竞争力的产能,转而向高新技术和高附加值的产品和研发投入资金,努力开拓业务扩大经营及销售。加强公司的内部治理和内部控制,加强控制成本与各项费用支出,降低公司的各项费用。

四、 企业社会责任

公司自创建以来,在大力发展的同时,始终不忘社会责任,积极帮扶弱势群体、困难职工,结合公司经营需要,增设岗位安置社会劳动力,诚信经营,自觉履行纳税义务,主动参与公共事业。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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、资产及其他资源的情况	<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	第四节二、(一)
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	<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	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
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	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二、(二)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
杭州弗德里希环境设备有限公司	货物销售	1,960,259.67	是	2018年4月27日	2018-012 2018-011
弗德里希生物环境技术（北京）有限公司	公司将控股子公司27%的股权（实收资本未到账部分）转让给弗德里希生物环境技术（北京）有限公司	0.00	是	2018年6月11日	2018-018

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、公司与关联方签署关联销售协议属于公司从事生产经营活动的正常业务范围，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定的经营，促进公司的正常发展

2、关联交易价格公允、未损害公司利益，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 11 月 27 日	0.00	0	7

注：2018 年 1 月 18 日，完成关于资本公积转增股本的工商变更，注册资本由 11,603,600 元变更为 19,726,120 元。

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

《关于资本公积转增股本的议案》经公司第一届董事会第十一次会议与第一届监事会第八次会议审议通过。符合公司实际情况，符合《公司法》、《公司章程》的规定，经 2017 年第五次临时股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为：2017 年 11 月 27 日，除权除息日为：2017 年 11 月 28 日。2018 年 1 月 18 日，完成关于资本公积转增股本的工商变更，注册资本由 11,603,600 元变更为 19,726,120 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	2,473,600	21.32%	1,731,520	4,205,120	21.32%
	其中：控股股东、实际控制人	2,473,600	21.32%	1,731,520	4,205,120	21.32%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	9,130,000	78.68%	6,391,000	15,521,000	78.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,526,400	64.86%	5,268,480	12,794,880	64.86%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,603,600	-	8,122,520	19,726,120	-
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州弗德投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	7,000,000	17,000,000	86.18%	12,794,880	4,205,120
2	北京京西燕园大健康产业投资管理中心	1,450,000	1,015,000	2,465,000	12.50%	2,465,000	0
3	Ferdli Industrial Limited	153,600	107,520	261,120	1.32%	261,120	0
合计		11,603,600	8,122,520	19,726,120	100.00%	15,521,000	4,205,120

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
本公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东为杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）：执行事务合伙人为聂仕飞；成立于 2015 年 8 月 28 日；住所为拱墅区科园路 101 号 601 室；组织机构代码为 913301053524619868；经营范围为“投资管理、投资咨询（除证券、期货）”；企业类型为有限合伙企业；持有公司 17,000,000 股，占总股本的 86.18%。弗德投资出资份额为 1,700 万元人民币，报告期内控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

弗德投资持有公司 86.18% 的股份，为公司控股股东。聂仕飞为弗德投资唯一的普通合伙人和执行事务合伙人，全权负责弗德投资的经营和管理，且聂仕飞亦担任公司董事长。因此，聂仕飞能够实际支配公司行为，为公司实际控制人。

聂仕飞：中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，大专学历。2001 年 6 月至 2003 年 1 月任江苏雅静空调设备有限公司技术支持及销售经理，2003 年 1 月至 2008 年 10 月任宁波奥克斯电气有限公司浙江办事处经理，2008 年 10 月至 2009 年 8 月任上海双菱空调器有限公司销售总经理，2009 年 12 月至 2015 年 10 月任公司执行董事、总经理，2015 年 10 月至今任公司董事长，2016 年 1 月至今任弗德里希（北京）节能科技有限公司执行董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
聂仕飞	董事长	男	1980年 6月27日	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
樊卫国	董事兼总经理兼董秘	男	1974年 9月30日	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
裘旭峰	董事兼副总经理	男	1972年 1月14日	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
黄志	董事	男	1985年 12月1日	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
刘文涛	董事	男	1979年 1月30日	中专	2015.12.10-2018.12.09	是
陈杰	监事	男	1982年 1月26日	大专	2015.12.10-2018.12.09	否
钟良	监事	男	1979年 12月4日	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
吴海强	监事	男	1979年 8月4日	大专	2015.12.10-2018.12.09	是
郭秀丽	财务总监	女	1976年 9月19日	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
汤小波	技术总监	男	1981年 10月30日	本科	2015.12.10-2018.12.09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董监高人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
聂仕飞	董事长	0	0	0	0.00%	0
樊卫国	董事兼总经理兼董秘	0	0	0	0.00%	0
裘旭峰	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	0
刘文涛	董事	0	0	0	0.00%	0
黄志	董事	0	0	0	0.00%	0
陈杰	监事	0	0	0	0.00%	0
钟良	监事	0	0	0	0.00%	0
吴海强	监事	0	0	0	0.00%	0
郭秀丽	财务总监	0	0	0	0.00%	0
汤小波	技术总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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
行政管理人员	11	8
生产人员	24	20
销售人员	10	6
技术人员	11	12
财务人员	4	4
员工总计	60	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	27	27
专科以下	30	20
员工总计	60	50

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、截止本报告期末，公司在职员工 50 人，较报告期初减少 10 人，减少的主要是生产车间人员，公司对一线员工采取绩效考核的办法有所变动，从而提高了员工的收入也提高了员工的生产技能，从而降低了公司的制造费用，也提高了公司的生产效率和产品合格率。

2、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制订了系列的培训计划和人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工文化理念培训、新员工试用期期间岗位技能培训实习、在职员工业务技能和管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗技能培训等，不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司雇员之薪酬包括薪金、津贴、绩效奖金等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，公司按国家有关法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险。

4、需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司无核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	9,375,947.59	4,697,538.71
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	六、2 六、3	1,504,441.92	6,165,965.99
预付款项	六、4	14,967,395.06	7,321,837.35
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	2,531,561.79	790,889.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	40,175,060.37	10,577,538.91
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	-	107,655.74
流动资产合计	-	68,554,406.73	29,661,425.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、8	423,000.00	423,000.00
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	六、9	1,273,748.34	1,408,056.87
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	41,495.15	49,557.59
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、11、	51,552.04	72,585.02
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,789,795.53	1,953,199.48
资产总计	-	70,344,202.26	31,614,625.18
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	六、12 六、13	29,485,371.65	8,448,024.14
预收款项	六、14	24,962,026.65	4,190,343.64
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	359,756.90	375,253.79
应交税费	六、16	-719,902.31	510,544.39
其他应付款	六、17	390,510.96	2,255,549.66
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,477,763.85	15,779,715.62
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	54,477,763.85	15,779,715.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	19,726,120.00	11,603,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	六、20	604,444.79	8,726,964.79
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	六、21	-4,366,896.90	-4,454,347.61
归属于母公司所有者权益合计	-	15,963,667.89	15,876,217.18
少数股东权益	-	-97,229.48	-41,307.62
所有者权益合计	-	15,866,438.41	15,834,909.56
负债和所有者权益总计	-	70,344,202.26	31,614,625.18

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	9,350,855.31	3,463,553.73
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	十五、1	1,504,441.92	6,165,965.99
预付款项	-	10,726,200.06	7,321,837.35
其他应收款	十五、2	2,135,254.63	536,798.49
存货	-	40,175,060.37	10,577,538.91
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	107,655.74
流动资产合计	-	63,891,812.29	28,173,350.21
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	423,000.00	423,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	1,900,000.00	1,900,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,273,122.50	1,407,285.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	36,011.86	43,374.28
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	49,677.04	70,710.02
其他非流动资产	-	-	-

非流动资产合计	-	3,681,811.40	3,844,370.25
资产总计	-	67,573,623.69	32,017,720.46
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	29,485,371.65	8,448,024.14
预收款项	-	22,009,526.65	4,585,538.64
应付职工薪酬	-	343,462.63	370,193.00
应交税费	-	-720,114.13	447,894.06
其他应付款	-	390,510.96	2,246,859.80
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	51,508,757.76	16,098,509.64
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	51,508,757.76	16,098,509.64
所有者权益：			
股本	-	19,726,120.00	11,603,600.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	604,444.79	8,726,964.79
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	-	-4,265,698.86	-4,411,353.97
所有者权益合计	-	16,064,865.93	15,919,210.82
负债和所有者权益合计	-	67,573,623.69	32,017,720.46

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	28,149,152.92	18,804,220.27
其中：营业收入	六、22	28,149,152.92	18,804,220.27
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,150,688.79	19,438,432.89
其中：营业成本	六、22	21,365,664.00	14,747,765.09
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	六、23	22,841.44	62,425.67
销售费用	六、24	3,946,257.89	1,869,461.75
管理费用	六、25	1,816,956.92	1,625,603.67
研发费用	六、26	1,170,291.84	1,110,301.62
财务费用	六、27	-31,103.44	-39,320.10
资产减值损失	六、28	-140,219.86	62,195.19
加：其他收益	六、30	12,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	13,426.03	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,390.16	-634,212.62
加：营业外收入	六、31	57,939.93	664,198.40
减：营业外支出	六、32	29,768.26	11,628.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	52,561.83	18,357.11
减：所得税费用	六、33	21,032.98	14,239.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	31,528.85	4,117.91
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	-	31,528.85	4,117.91
2.终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-55,921.87	-7,044.08
2.归属于母公司所有者的净利润	-	87,450.72	11,161.99
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	-	31,528.85	4,117.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	87,450.72	11,161.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-55,921.87	-7,044.08
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.004	0.001
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	28,063,682.84	18,804,220.27
减：营业成本	十五、4	21,365,664.00	14,747,765.09
税金及附加	-	21,226.77	62,425.67
销售费用	-	3,946,257.89	1,869,461.75
管理费用	-	2,789,140.40	2,721,681.03
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-30,976.75	-39,471.51
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-140,219.86	62,195.19
加：其他收益	-	12,500.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	13,426.03	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	138,516.42	-619,836.95
加：营业外收入	十五、6	57,939.93	664,198.40
减：营业外支出	-	29,768.26	11,628.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	166,688.09	32,732.78
减：所得税费用	-	21,032.98	14,239.20

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	145,655.11	18,493.58
（一）持续经营净利润	－	145,655.11	18,493.58
（二）终止经营净利润	－	－	－
五、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	－	－	－
六、综合收益总额	－	145,655.11	18,493.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	－	0.007	0.001
（二）稀释每股收益	－	0.007	0.001

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

（五） 合并现金流量表

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	－	54,841,344.51	17,443,567.16
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	六、34、	3,457,466.61	4,451,271.25
经营活动现金流入小计	－	58,298,811.12	21,894,838.41
购买商品、接受劳务支付的现金	－	38,508,205.19	19,289,486.01
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	-	2,033,475.10	2,347,853.01
支付的各项税费	-	625,193.12	148,560.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、34、	14,486,329.76	4,010,776.94
经营活动现金流出小计	-	55,653,203.17	25,796,676.28
经营活动产生的现金流量净额	-	2,645,607.95	-3,901,837.87
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	-	13,426.03	-
投资活动现金流入小计	-	13,426.03	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	46,587.51	1,093,000.00
投资支付的现金	-	-	105,000.00
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	-	46,587.51	1,198,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,161.48	-1,198,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,005,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,005,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	10,005,000.00
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	六、35	2,612,446.47	4,905,162.13
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	1,448,992.32	1,703,315.77
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	4,061,438.79	6,608,477.90

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

(六) 母公司现金流量表

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	-	54,841,344.51	17,443,567.16
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,457,339.92	4,451,121.28
经营活动现金流入小计	-	58,298,684.43	21,894,688.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,713,577.04	19,289,486.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,916,960.02	2,347,853.01
支付的各项税费	-	547,738.17	148,560.32
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,265,908.55	4,010,475.56
经营活动现金流出小计	-	54,444,183.78	25,796,374.90
经营活动产生的现金流量净额	-	3,854,500.65	-3,901,686.46
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	-	13,426.03	-
投资活动现金流入小计	-	13,426.03	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	46,587.51	-
投资支付的现金	-	-	1,305,000.00
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	-	46,587.51	1,305,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-33,161.48	-1,305,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	10,005,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,005,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	10,005,000.00
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	-	3,821,339.17	4,798,313.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	215,007.34	1,703,315.77
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,036,346.51	6,501,629.31

法定代表人：聂仕飞

主管会计工作负责人：郭秀丽

会计机构负责人：郭秀丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2009 年 12 月 22 日，统一社会信用代码 913301006970846371，法定代表人为聂仕飞，注册资本为 115.0275 万美元，公司住所是杭州市余杭区崇贤街道独山工业区 2 号。公司类型：有限责任公司（外国法人独资）。

2015 年 9 月 20 日，FERDLIS INDUSTRIAL LIMITED 与杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）签订外资企业股权转让协议，将其持有的本公司 98.00% 的股权以 112.7270 万美元转让给杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙），2015 年 9 月 25 日杭州市余杭区商务局出具余商务【2015】136 号文件，同意关于弗德里希冷冻设备（杭州）有限公司股权转让的批复。2015 年 10 月 16 日，杭州市工商行政管理局出具（杭）准予变更【2015】第 114563 号外资变更登记审核表，企业类型变更为有限责任公司（中外合资），股东由 FERDLIS INDUSTRIAL LIMITED 出资额为 115.0275 万美元，持股比例 100.00%，变更为 FERDLIS INDUSTRIAL LIMITED 出资额为 2.3005 万美元，持股比例 2.00%，杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）出资额为 112.7270 万美元，持股比例为 98.00%。

2015年11月10日，杭州市市场监督管理局出具“企业名称变更核准【2015】第330100667258号企业名称变更核准通知书，同意本公司名称变更为弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司，企业类型为其他股份有限公司。

2015年12月8日，根据弗德里希冷冻设备（杭州）有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2015】第1160号验资报告，验资后注册资本和实收资本为768万人民币元，杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）出资额752.64万元人民币，持股比例为98.00%；FERDLI INDUSTRIAL LIMITED 出资额15.36万元人民币，持股比例为2.00%

2015年12月10日召开2015年度第一次股东大会，会议通过《关于整体变更设立弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司的议案》。

2016年1月18日，杭州市工商行政管理局出具（杭）准予变更【2016】第116913号外资变更登记审核表，注册资本和实收资本由115.0275万美元变更为768万元人民币，企业类型变更为：股份有限公司（中外合资、未上市）。

2016年3月10日，本公司注册资本由768万人民币元变更为1,015.36万元人民币，股东杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）对本公司增资247.36万元人民币，增资后出资额由752.64万元人民币变更为1,000万元人民币，持股比例为98.49%；FERDLI INDUSTRIAL LIMITED 出资额15.36万元人民币，持股比例为1.51%。杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）注册资金分别于2016年4月1日到位210.00万元人民币，2016年4月5日到位37.36万元人民币。截至2016年4月5日，注册资本全部到位，实收资本为1015.36万元人民币。

2017年1月22日，北京京西燕园大健康产业投资管理中心（有限合伙）以现金方式人民币10,005,000.00元认购本公司1,450,000.00股普通股股份，每股面值人民币1.00元。2017年3月31日，由中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具勤信验字【2017】第1027号验资报告，验资后本公司注册资本由10,153,600.00元变更为11,603,600.00元。

2017年4月11日，完成工商变更注册资本为1160.36万元，

2017年12月29日召开2017年第六次临时股东大会，会议通过《关于资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本11,603,600股为基数，以资本公积金向全体股东每10.00股转增7.00股，增资前本公司总股本为11,603,600股，增资后总股本增至19,726,120股。

2018年1月18日，公司完成关于资本公积转增股本工商变更，注册资本由11,603,600.00元变更为19,726,120.00元。

经营范围：人工环境设备、制冷设备、新能源设备的制造、研发、安装、销售、维修及技术咨询；农业机械设备、钢构件的制造、设计、研发、安装、销售及技术咨询；农业技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；蔬菜、中草药、食用菌、花卉的种植（不含新品选育和种子生产）；园林景观设计，室内外装饰工程、防腐工程、保温工程、建筑幕墙工程的设计、施工；机械设备的销售与安装；工艺品、建筑材料的销售。

本财务报表经公司董事会于2018年8月16日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注七、其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围无变化。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。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

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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。

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：**A.**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；**B.**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

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

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

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

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

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

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

（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

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

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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	除信用风险特征组合之外的应收款项，适用于账龄分析法组合
---------	-----------------------------

信用风险特征组合	对于应收关联方款项、正常的员工备用金、押金、保证金、应收政府款项等，根据其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合。
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
信用风险特征组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

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	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	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。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有库存商品、原材料、包装物、物资采购、发出商品、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之

前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已

经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

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

其中：

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

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

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

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

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

18、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

19、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(6) 本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的营业收入主要为设备销售收入，不需要安装的设备在货物发货，客户签收后确认收入；需要安装的设备在安装完成，能够独立运行，并调试验收合格后确认收入。

20、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

23、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响金额
1	财务报表格式执行《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)相关规定	2018年8月16日召开的第一届第十五次董事会决议审议通过	本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的财务报表格式变更,本次会计政策的变更及其决策程序符合有关法律、法规的相关规定,不存在损害公司及股东利益的情形,对公司的财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(2) 会计估计变更

无

(3) 前期会计差错更正情况

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%和10%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额的25%、15%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体明细如下

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司	15%
北京弗德里希智慧农业有限公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司2015年9月17日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201533001038，有效期三年，适用的所得税税率为15%

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,633.35	36,172.23
银行存款	4,005,805.44	1,412,820.09
其他货币资金	5,314,508.80	3,248,546.39
合计	9,375,947.59	4,697,538.71

注：其他货币资金为应付票据保证金5,314,389.33元，使用受限；因长期未使用已冻结美元户金额为119.47元，使用受限。

2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		500,000.00
商业承兑汇票		
合计		500,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	246,000.00	13.45	246,000.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,583,623.07	86.55	79,181.15	5.00	1,504,441.92

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,583,623.07	86.55	79,181.15	5.00	1,504,441.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,829,623.07	100	325,181.15	-	1,504,441.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	1,746,000.00	28.47	246,000.00	14.09	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,387,769.10	71.53	221,803.11	5.06	4,165,965.99
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,387,769.10	71.53	221,803.11	5.06	4,165,965.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,133,769.10	100.00	467,803.11	7.63	5,665,965.99

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建福泉鑫生物科技有限公司	246,000.00	246,000.00	100.00%	款项无法收回
合计	246,000.00	246,000.00	100.00%	—

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,583,623.07	79,181.15	5.00	4,339,476.10	216,973.81	5.00
1至2年 (含2年)	-	-	10.00	48,293.00	4,829.30	10.00
2至3年 (含3年)	-	-	20.00			20.00
3至4年 (含4年)	-	-	30.00			30.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	50.00			50.00
5 年以上	-	-	100.00			100.00
合计	1,583,623.07	79,181.15		4,387,769.10	221,803.11	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额 142,621.96 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
卢氏县林海兴华农业发展有限公司	货款	569,744.07	1 年以内	31.14	28,487.20
盐城爱乐科网络科技股份有限公司	货款	285,780.00	1 年以内	15.62	14,289.00
福建福泉鑫生物科技有限公司	货款	246,000.00	1-2 年	13.45	246,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	货款	122,880.00	1 年以内	6.72	6,144.00
河北弗德里希新能源科技有限公司	货款	57,000.00	1 年以内	3.11	2,850.00
合计	/	1,281,404.07	/	70.04	297,770.20

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,563,461.16	97.30	6,007,274.57	82.05
1 至 2 年 (含 2 年)	385,755.52	2.58	1,313,731.78	17.94
2 至 3 年 (含 3 年)	1,922.00	0.01	831.00	0.01
3 年以上	16,256.38	0.11		
合计	14,967,395.06	100.00	7,321,837.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债务单位	期末余额	其中：一年以上金额	账龄	未结算的原因
江苏三燕空调设备有限公司	3,054,345.05	335,895.05	1-2 年	合同未执行完
合计	3,054,345.05	335,895.05		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
------	------	------	----

单位名称	款项性质	期末余额	账龄
上海飞轮有色新材料股份有限公司	货款	5,695,744.79	1年以内
江苏三燕空调设备有限公司	货款	3,054,345.05	1-2年
浙江凯迪制冷设备有限公司	货款	319,973.74	1-2年
四川永隆富商贸有限公司	货款	261,686.20	1-2年
郑州博之翔环保科技有限公司	货款	187,960.00	1年以内
合计		9,519,709.78	

5、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	2,541,463.89	100.00	9,902.10	0.39	2,531,561.79
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	198,042.00	7.79	9,902.10	5.00	142,500.00
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,343,421.89	92.21			2,389,061.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,541,463.89		9,902.10		2,531,561.79

(续)

类别	年初余额				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	798,389.00	100.00	7,500.00	0.94	790,889.00
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	150,000.00	18.92	7,500.00	5.00	142,500.00
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	648,389.00	81.08			648,389.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
合计	798,389.00		7,500.00		790,889.00

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	198,042.00	9,902.10	5.00	150,000.00	7,500.00	5.00
1至2年 (含2年)						
2至3年 (含3年)						
3至4年 (含4年)						
4至5年 (含5年)						
5年以上						
合计	198,042.00	9,902.10	5.00	150,000.00	7,500.00	5.00

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中经科环质量认证有限公司	服务费	14,950.00	1年以内	0.59%	
杭州五洲商标服务有限公司	服务费	5,000.00	1年以内	0.20%	
余姚久固空调科技有限公司	服务费	23,600.00	1-2年	0.93%	
桐庐勤达货运有限公司	运费	73,520.00	1年以内	2.89%	
北京中钢网信息股份有限公司	信息费	880.00	1年以内	0.03%	
北京中茵华宝会展服务中心	服务费	3,800.00	1年以内	0.15%	
丁明亮	工作服	15,062.00	1年以内	0.59%	
个人借款	员工备用金	896,031.89	1年以内	35.26%	
湖南弗德里希新能源科技有限公司	安装费	198,068.00	1年以内	7.79%	
余姚市捷联制冷机电服务部	服务费	15,000.00	1年以内	0.59%	
台州弗德里希机电设备有限公司	往来款	60,154.00	1年以内	2.37%	
四川亚兴建设工程项目管理有限公司	投标保证金	18,050.00	1年以内	0.71%	
浙江启蓝环保科技有限公司	环评费	2,500.00	1年以内	0.10%	
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	汽油费	992.00	1年以内	0.04%	
成都金堂恒大酒店有限公司	差旅费	460.00	1年以内	0.02%	
广东德新空调技术有限公司	安装费	4,350.00	1年以内	0.17%	
昆山伊斯特机电工程有限公司	安装费	826,000.00	1年以内	32.50%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
陕西同正项目管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.93%	
北京艾柏国际旅行社有限公司	旅游费	40,328.00	1年以内	1.59%	
深圳市一览网络股份有限公司	服务费	5,100.00	1年以内	0.20%	
英福康(广州)真空仪器有限公司	购买仪器	696.00	1年以内	0.03%	
天津德鑫盛建筑工程有限公司	安装费	38,880.00	1年以内	1.53%	
合计:		2,343,421.89		92.21%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 2,402.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	896,031.89	318,389.00
投标保证金	118,050.00	330,000.00
借款		150,000.00
往来款	202,102.00	
安装费	1,033,402.84	
其他	291,877.16	
合计	2,541,463.89	798,389.00

(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合计数的比例	坏账准备期末余额
昆山伊斯特机电工程有限公司	安装费	826,000.00	1年以内	32.50%	
湖南弗德里希新能源科技有限公司	安装费	198,068.00	1年以内	7.79%	
乔勤仓	借款	159,036.74	1年以内	6.26%	
甘肃弗德里希新能源科技有限公司	往来款	125,347.00	1年以内	4.93%	6,267.35
陕西同正项目管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	3.94%	
合计	—	1,408,451.74	—	55.42%	6,267.35

6、存货

项目	期末余额			年初余额		
	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	32,774,982.44		32,774,982.44	3,644,118.99		3,644,118.99

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,400,077.93		7,400,077.93	4,014,528.30		4,014,528.30
发出商品				2,918,891.62		2,918,891.62
合计	40,175,060.37		40,175,060.37	10,577,538.91		10,577,538.91

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税		107,655.74
合计		107,655.74

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	423,000.00		423,000.00	423,000.00		423,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	423,000.00		423,000.00	423,000.00		423,000.00
合计	423,000.00		423,000.00	423,000.00		423,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
弗德里希(北京)节能科技有限公司	300,000.00			300,000.00					17.00	
武汉弗德里希新能源设备有限公司	10,000.00			10,000.00					5.00	
南京弗德里希新能源科技有限公司	30,000.00			30,000.00					5.00	
济南弗德里希空调设备安装工程有限公司	10,000.00			10,000.00					5.00	
河北弗德里希新能源科技有限公司	20,000.00			20,000.00					5.00	
台州弗德里希机电设备有限公司	15,000.00			15,000.00					5.00	
甘肃弗德里希新能源科技有限公司	18,000.00			18,000.00					5.00	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
广西弗德里希新能源科技有限公司	20,000.00			20,000.00					5.00	
合计	423,000.00			423,000.00					—	

9、固定资产

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	285,411.4	2,616,783.22	292,916.98	3,195,111.60
2、本期增加金额			46,587.51	46,587.51
(1) 购置			46,587.51	46,587.51
(2) 在建工程转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	285,411.40	2,616,783.22	339,504.49	3,241,699.11
二、累计折旧				
1、年初余额	226,620.26	1,397,186.29	163,248.18	1,787,054.73
2、本期增加金额	22,272.48	152,844.76	5,778.80	180,896.04
(1) 计提	22,272.48	152,844.76	5,778.80	180,896.04
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	248,892.74	1,550,031.05	169,026.98	1,967,950.77
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	36,518.66	1,066,752.17	170,477.51	1,273,748.34
2、年初账面价值	58,791.14	1,219,596.93	129,668.80	1,408,056.87

注：本期计提折旧金额为 180,896.04 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	管理软件	OA 系统	合计
一、账面原值			
1、年初余额	36,268.79	13,288.80	49,557.59
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	36,268.79	13,288.80	49,557.59
二、累计摊销			
1、年初余额	15,616.68	19,189.84	34,806.52
2、本期增加金额	4,802.58	3,259.86	8,062.44
(1) 计提	4,802.58	3,259.86	8,062.44
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	20,419.26	22,449.70	42,868.96
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	31,466.21	10,028.94	41,495.15
2、年初账面价值	36,268.79	13,288.80	49,557.59

注：本期摊销并计入损益金额为 8,062.44 元。

11、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	343,680.27	51,552.04	475,303.11	72,585.02
内部交易未实现利润				
合计	343,680.27	51,552.04	475,303.11	72,585.02

12、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	5,314,348.75	3,248,422.50
合计	5,314,348.75	3,248,422.50

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	23,593,505.37	4,502,474.57
1至2年(含2年)	284,368.18	207,589.54
2至3年(含3年)	19,663.90	368,484.17
3年以上	273,485.45	121,053.36
合计	24,171,022.90	5,199,601.64

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
上海立津机电有限公司	238,461.54	201,941.54	未催收
江苏春利达通用设备有限公司	93,800.00	93,800.00	未催收
合计	332,261.54	295,741.54	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	24,394,364.74	3,537,198.76
1至2年(含2年)	46,723.03	202,526.00
2至3年(含3年)	132,320.00	303,333.40
3年以上	388,618.88	147,285.48
合计	24,962,026.65	4,190,343.64

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
河南龙昌冷暖设备有限公司	200,000.00	3年以上	预收订单款，对方尚未要求执行
广东冠华机电工程有限公司宁夏分公司	65,527.50	3年以上	预收货款，对方尚未要求执行

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山西恒晟天成科贸有限公司	64,336.00	2-3年	预收定金
西安东建环境工程有限公司	42,958.00	2-3年	预收定金
小计	372,821.50		

账龄超过 1 年的预收款余额为人民币 567,661.91 元，由于相关产品尚未实现销售，故期末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项尚未结转收入。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	375,253.79	2,245,967.98	2,261,464.87	359,756.90
二、离职后福利-设定提存计划		158,004.01	158,004.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	375,253.79	2,403,971.99	2,419,468.88	359,756.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	375,253.79	1,918,795.23	1,934,292.12	359,756.90
2、职工福利费		181,546.74	181,546.74	
3、社会保险费		135,756.01	135,756.01	
其中：医疗保险费		112,400.90	112,400.90	
工伤保险费		8,526.11	8,526.11	
生育保险费		14,829.00	14,829.00	
4、住房公积金		7,680.00	7,680.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,190.00	2,190.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	375,253.79	2,245,967.98	2,261,464.87	359,756.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		152,555.60	152,555.60	
2、失业保险费		5,448.41	5,448.41	
3、企业年金缴费				
合计		158,004.01	158,004.01	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-724,592.61	431,578.09
企业所得税	22,462.85	22,462.85
个人所得税	-2,889.04	-97.69
城市维护建设税	-13,874.32	30,247.04
教育费附加	-732.01	10,826.94
地方教育费附加	2,201.20	10,777.35
印花税	-2,434.09	4,749.81
水利建设专项资金	-44.29	
合计	-719,902.31	510,544.39

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1年以内	306,285.96	2,172,894.66
1-2年	1,570.00	12,655.00
2-3年	10,000.00	70,000.00
3年以上	72,655.00	
合计	390,510.96	2,255,549.66

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	120,000.00	122,655.00
借款		1,490,000.00
未支付的安装费、评估费等	227,685.00	589,882.00
社保	42,825.96	53,012.66
合计	390,510.96	2,255,549.66

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
桐庐勤达货运有限公司	70,000.00	物流保证金
合计	70,000.00	

18、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知	12,500.00					12,500.00		是
合计	12,500.00					12,500.00		--

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
关于下达企业利用资本市场扶持资金的通知	12,500.00		12,500.00	
合计	12,500.00		12,500.00	

19、股本

投资者名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
FERDLIS INDUSTRIAL LIMITED	153,600.00	107,520.00		261,120.00
杭州弗德投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	7,000,000.00		17,000,000.00
北京京西燕园大健康产业投资管理中心(有限合伙)	1,450,000.00	1,015,000.00		2,465,000.00
合计	11,603,600.00	8,122,520.00		19,726,120.00

注：经 2017 年第五次临时股东大会审议通过，本公司以资本公积 8,122,520.00 转增股本。本次权益分派权益登记日为：2017 年 11 月 27 日，除权除息日为：2017 年 11 月 28 日。2018 年 1 月 18 日，完成关于资本公积转增股本的工商变更，注册资本由 11,603,600 元变更为 19,726,120 元。

20、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,622,552.55		8,122,520.00	500,032.55
其他资本公积	104,412.24			104,412.24
合计	8,726,964.79		8,122,520.00	604,444.79

注：结合公司当前实际经营情况、现金流情况和资本公积的实际情况，考虑公司未来可持续发展，同时扩大股本、增加股票流动性，兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及《公司章程》中的相关规定。根据公司《2017 年半年度报告》（已于 2017 年 8 月 18 日在全国中小企业股转系统指定信息披露平台披露，公告编号：2017-039），截至 2017 年 6 月 30 日，公司资本公积余额为 8,726,964.79 元（其中股本溢价形成的资本公积为 8,555,000 元）。公司拟以权益分派实施时的股权登记日的股本总数为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 8,122,520 股。方案实施完毕后，公司总股本增加至 19,726,120

股。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司计算结果为准。本次转增股本的资本公积 8,555,000 元全部为股本溢价形成，转增股本不需要纳税。

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-4,454,347.61	-5,461,061.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,454,347.61	-5,461,061.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	87,450.72	1,006,713.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,366,896.89	-4,454,347.61

22、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	27,325,794.80	20,603,157.46	17,929,224.00	13,871,695.10
其他业务	823,358.12	762,506.54	874,996.27	876,069.99
合计	28,149,152.92	21,365,664.00	18,804,220.27	14,747,765.09

公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期收入金额	占公司全部营业收入的比例
卢氏县林恩空调设备有限公司	6,292,678.16	22.36%
盐城爱乐科网络科技股份有限公司	4,672,843.42	16.60%
安阳众兴菌业科技有限公司	3,875,168.10	13.77%
杭州弗德里希环境设备有限公司	1,960,259.67	6.96%
江苏众友兴和菌业有限公司	1,495,726.50	5.31%
合计	18,296,675.85	65.00%

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,311.38	33,778.02
教育费附加	3,990.59	14,476.29
地方教育费附加	2,660.40	9,650.84

项目	本期发生额	上期发生额
水利建设专项资金		
印花税	6,879.07	4,520.52
合计	22,841.44	62,425.67

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	430,670.00	928,539.00
社保	44,701.65	63,108.84
福利费	34,119.00	2,154.00
交通费	5,987.06	77,225.00
空调维修费	499,940.22	148,814.37
运杂费	426,920.32	289,648.04
邮寄费	6,861.54	2,801.39
会务费	18,473.37	10,346.22
佣金	0.00	
业务宣传费	140,823.39	100,890.49
业务招待费	91,538.00	44,243.32
差旅费	105,896.53	88,878.60
办公费	1,316.00	2,205.00
通讯费	5,250.00	4,140.00
折旧费	3,415.02	4,048.62
销售返利	8,300.00	
房租费	0.00	
服务费	70,000.00	2,967.57
安装费	2,051,057.79	98,335.29
物业费	0.00	684.00
其他	988.00	432.00
合计	3,946,257.89	1,869,461.75

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	753,742.23	525,519.59
保险	132,514.01	56,977.21
职工福利	211,499.19	83,920.50
折旧费	26,990.40	22,266.48

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	96,223.00	70,610.77
差旅费	19,675.02	36,555.96
办公费	10,361.21	30,629.20
通讯费	24,764.13	26,258.48
房租费	47,619.46	47,619.07
交通费	109,381.62	67,817.27
快递费	3,784.89	7,584.25
仪器、设备计量费用	0.00	3,327.55
服务费	168,302.49	290,414.53
无形资产摊销费	3,959.88	3,376.53
其他	3,000.00	8,580.00
审计费	139,622.64	
会务费	967.92	10,081.13
职工教育经费	2,190.00	
测试费	4,009.43	54,905.66
认证服务费	0.00	248,176.36
垃圾清理费	0.00	900.00
水电费	24,759.38	30,083.13
残疾人保障金	33,590.02	
合 计	1,816,956.92	1,625,603.67

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,170,291.84	1,110,301.62
合计	1,170,291.84	1,110,301.62

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-33,838.02	-42,881.35
手续费	2,734.58	3,561.25
汇兑损益		
合计	-31,103.44	-39,320.10

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-140,219.86	62,195.19
合计	-140,219.86	62,195.19

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	13,426.03	
合计	13,426.03	

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,500.00	
合计	12,500.00	

31、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
政府补贴		625,000.00	
赔款、罚款收入	41,675.93	31,300.00	41,675.93
废料收入	16,264.00		16,264.00
其他		7,898.40	
合计	57,939.93	664,198.40	57,939.93

32、营业外支出

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
非流动资产处置收益			
对外捐赠支出		10,000.00	
其他	29,768.26	1,628.67	29,768.26
合计	29,768.26	11,628.67	29,768.26

33、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		4,909.92
递延所得税费用	21,032.98	9,329.28
合计	21,032.98	14,239.20

(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	52,561.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	21,032.98
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	21,032.98

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,491.17	42,881.35
往来款	3,288,820.44	1,586,266.10
政府补助	12,500.00	625,000.00
保证金	122,655.00	2,197,123.80
合计	3,457,466.61	4,451,271.25

(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
付现费用	4,873,671.57	2,464,585.26
往来款及备用金	4,294,781.13	1,423,523.10
保证金	5,314,508.8	122,655.00
滞纳金	3,368.26	13.58
合计	14,486,329.76	4,010,776.94

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,528.85	4,117.91
加：资产减值准备	-132,719.86	62,195.19

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,896.04	213,588.70
无形资产摊销	8,062.44	7,479.09
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）	-	-39,320.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,426.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,032.98	7,638.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,597,521.46	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,177,551.24	-58,157.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,325,306.23	-2,683,285.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-	-1,416,093.16
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,645,607.95	-3,901,837.87
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	4,061,438.79	6,608,477.90
减：现金的期初余额	1,448,992.32	1,703,315.77
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	2,612,446.47	4,905,162.13

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,061,438.79	1,448,992.32
其中：库存现金	55,633.35	36,172.23
可随时用于支付的银行存款	4,005,805.44	1,412,820.09
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	年初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,061,438.79	1,448,992.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,314,389.33	应付票据保证金
货币资金	119.47	美元户长期未使用冻结
合计	5,314,508.80	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京弗德里希智慧农业科技有限公司	北京市	北京市	农业技术开发、设备销售等	51.00		设立

(续)

公司名称	注册资本	经营范围	表决权比例（%）	少数股东权益
北京弗德里希智慧农业科技有限公司	10,000,000.00	农业技术开发、推广、转让、咨询、服务；终止蔬菜、中药材；销售机械设备、工艺品；旅游资源开发；景观园林设计；专业承包	51.00	-55,921.87

2、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京弗德里希智慧农业科技有限公司	4,662,594.44	7,984.13	4,670,578.57	2,969,006.09		2,969,006.09

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京弗德里希智慧农	106,848.59	936,004.46	1,042,853.5	-142,771.28		-142,771.28

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
业科技有限公司						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京弗德里希智慧农业科技有限公司	1,495,726.50	-114,126.26	-114,126.26	-1,208,892.70		-14,375.67	-14,375.67	-151.41

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

无

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）	杭州市	投资管理；投资咨询	1,000 万	86.18%	86.18%

续上表：

母公司名称	执行合伙事务人	本公司最终控制方	社会信用代码
杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）	聂仕飞	杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）	913301053524619868

注：本公司的最终控制方是杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙）。

2、母公司的股东情况

杭州弗德投资管理合伙企业（有限合伙），成立于 2015 年 8 月 28 日，由自然人股东合伙成立，合伙人出资为 750 万元人民币，股东出资情况为：王媛 225 万元；邵旭萍 210 万元；聂仕飞 157.5 万元；裘旭峰 78.75 万元；樊卫国 78.75 万元；聂仕飞为执行合伙事务人委派代表。

2016 年 1 月 20 日，新的股东对其增资，增资后合伙人出资为 1000 万元人民币。

2016 年 10 月 13 日，股东变更，变更后变更后合伙人出资为 1000 万元人民币。

2017 年 1 月 19 日，股东变更，变更后变更后合伙人出资为 1000 万元人民币。

2018 年 2 月，股东变更，变更后变更后合伙人出资为 1000 万元人民币。

2018 年 5 月 24 日，股东变更，变更后变更后合伙人出资为 1000 万元人民币，股东出资情况为：聂仕飞 452.7008 万元；王媛 222.7042 万元；裘旭峰 101.9425 万元；樊卫国 101.9425 万元；任禾 34.28 万元；彭立刚 34.28 万元；张旭伟 6.4 万元；汤小波 6 万元；郭秀丽 3 万

元；耿坤 3 万元，陈杰 3 万元；赵永平 1.95 万元；钟良 1.8 万元；张永刚 1.8 万元；吴庭周 1.8 万元；吴海强 1.8 万元；田振新 1.8 万元；宋文 1.8 万元；路开林 1.8 万元；刘雪涛 1.8 万元；刘文涛 1.8 万元；李晓波 1.8 万元；黄志 1.8 万元；崔民建 1.8 万元；张锐川 1.5 万元；冯建昆 1.2 万元；蒋英文 0.9 万元；陈长景 0.9 万元；乔勤仓 0.45 万元；胡志海 0.45 万元；顾云娣 0.45 万元；龚云 0.45 万元。

3、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州弗德里希环境设备有限公司	参股 5%，监事陈杰持股 95%
北京京西燕园大健康产业投资管理中心（有限合伙）	持有本公司股份 12.50%
京西燕园（北京）大健康产业投资管理有限公司	北京京西燕园大健康产业投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人
弗德里希（北京）节能科技有限公司	董事聂仕飞任职执行董事
聂仕飞	公司董事长，兼子公司监事
樊卫国	公司董事、总经理
裘旭峰、刘文涛、黄志	公司董事
吴海强、钟良、陈杰	公司监事

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州弗德里希环境设备有限公司	销售商品	1,960,29.67	569,935.06

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	789,839.00	803,781.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据：				
杭州弗德里希环境设备有限公司			500,000.00	
合计			500,000.00	
其他应收款：				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
聂仕飞	65,896.19		65,896.19	
樊卫国	20,000.00			
吴海强	229,825.30		74,165.30	
李蕾	98,770.00		98,770.00	
合计	414,491.49		238,831.49	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
预收款项:		
杭州弗德里希环境设备有限公司	110,559.00	287,833.00
南京弗德里希新能源科技有限公司		500.00
台州弗德里希机电设备有限公司		2,456.00
合计	110,559.00	290,789.00
其他应付款:		
樊卫国	-	1,490,000.00
合计	-	1,490,000.00

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

公司于 2018 年 6 月 7 日签订协议，将公司持有的北京弗德里希智慧农业科技有限公司 27%股权转让给弗德里希生物环境技术（北京）有限公司，该事项工商变更工作于 2018 年 7 月完成。转让完成后，公司不再对北京弗德里希智慧农业科技有限公司进行控制，导致公司合并报表范围发生变更。

十四、其他重要事项

2018 年 1 月 18 日，公司完成关于资本公积转增股本工商变更，注册资本由 11,603,600.00 元为变更为 19,726,120.00 元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	246,000.00	13.45	246,000.00	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,583,623.07	86.55	79,181.15	5.00	1,504,441.92
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,583,623.07	86.55	79,181.15	5.00	1,504,441.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,829,623.07	100	325,181.15	-	1,504,441.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,746,000.00	28.47	246,000.00	14.09	1,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,387,769.10	71.53	221,803.11	5.06	4,165,965.99
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	4,387,769.10	71.53	221,803.11	5.06	4,165,965.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,133,769.10	100.00	467,803.11	--	5,665,965.99

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
福建福泉鑫生物科技有限公司	246,000.00	246,000.00	100.00%	款项暂无法收回
合计	246,000.00	246,000.00	100.00%	—

②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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,583,623.07	79,181.15	5	4,339,476.10	216,973.81	5.00
1至2年(含2年)			10	48,293.00	4,829.30	10.00
2至3年(含3年)			20			
3年以上						
合计	1,583,623.07	79,181.15	-	4,387,769.10	221,803.11	-

(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-142,621.96元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
卢氏县林海兴华农业发展有限公司	货款	569,744.07	1年以内	31.14	28,487.20
盐城爱乐科网络科技股份有限公司	货款	285,780.00	1年以内	15.62	14,289.00
福建福泉鑫生物科技有限公司	货款	246,000.00	1年-2年	13.44	246,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	货款	122,880.00	1年以内	6.72	6,144.00
河北弗德里希新能源科技有限公司	货款	57,000.00	1年以内	3.12	2,850.00
合计	/	1,281,404.07	/	70.04	297,770.20

2、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	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	2,145,156.73	100.00	9,902.10	0.46	2,135,254.63
其中：1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	198,042.00	9.23	9,902.10	5.00	188,139.90
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,947,114.73	90.77			1,947,114.73

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,145,156.73	100.00	9,902.10	-	2,135,254.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	536,798.49	100.00			536,798.49
其中: 1、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	536,798.49	100.00			536,798.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	536,798.49	100.00			536,798.49

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	198,042.00	9,902.10	5.00			
1至2年(含2年)						
2至3年(含3年)						
3年以上						
合计	198,042.00	9,902.10	5.00			

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中经科环质量认证有限公司	服务费	14,950.00	1年以内	0.70%	
杭州五洲商标服务有限公司	服务费	5,000.00	1年以内	0.23%	
余姚久固空调科技有限公司	安装费	23,600.00	1-2年	1.10%	
桐庐勤达货运有限公司	运费	73,520.00	1年以内	3.43%	
北京中钢网信息股份有限公司	宣传费	880.00	1年以内	0.04%	
北京中茵华宝会展服务中心	服务费	3,800.00	1年以内	0.18%	
丁明亮	工作服	15,062.00	1年以内	0.70%	
个人借款	员工备用金	499,724.73	1年以内	23.30%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南弗德里希新能源科技有限公司	安装费	198,068.00	1年以内	9.23%	
余姚市捷联制冷机电服务部	服务费	15,000.00	1年以内	0.70%	
台州弗德里希机电设备有限公司	往来款	60,154.00	1年以内	2.80%	
四川亚兴建设工程项目管理有限公司	投标保证金	18,050.00	1年以内	0.84%	
浙江启蓝环保科技有限公司	环评费	2,500.00	1年以内	0.12%	
中国石化销售有限公司浙江杭州石油分公司	汽油费	992.00	1年以内	0.05%	
成都金堂恒大酒店有限公司	差旅费	460.00	1年以内	0.02%	
广东德新空调技术有限公司	安装费	4,350.00	1年以内	0.20%	
昆山伊斯特机电工程有限公司	安装费	826,000.00	1年以内	38.51%	
陕西同正项目管理有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.66%	
北京艾柏国际旅行社有限公司	考察费	40,328.00	1年以内	1.88%	
深圳市一览网络股份有限公司	服务费	5,100.00	1年以内	0.24%	
英福康(广州)真空仪器有限公司	备品备件	696.00	1年以内	0.03%	
天津德鑫盛建筑工程有限公司	安装费	38,880.00	1年以内	1.81%	
合计:		1,947,114.73		90.77%	

(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 9,902.10 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工备用金	499,724.73	206,798.49
保证金	118,050.00	330,000.00
往来款		
安装费	1,062,948.00	
其他	464,434.00	
合计	2,145,156.73	536,798.49

(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合计数的比例	坏账准备期末余额
昆山伊斯特机电工程有限公司	安装费	826,000.00	1年以内	38.68%	
吴海强	员工备用金	229,825.30	1年以内	10.76%	
湖南弗德里希新能源科技有限公司	安装费	198,068.00	1年以内	9.28%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乔勤仓	员工备用金	159,036.74	1年以内	7.45%	
甘肃弗德里希新能源科技有限公司	往来款	125,347.00	1年以内	5.87%	
合计	—	1,538,277.04	—	72.04%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京弗德里希智慧农业科技有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00		
合计		1,900,000.00		1,900,000.00		

4、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	27,240,324.72	20,603,157.45	17,929,224.00	13,871,695.10
其他业务	823,358.12	762,506.55	874,996.27	876,069.99
合计	28,063,682.84	21,365,664.00	18,804,220.27	14,747,765.09

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
卢氏县林恩空调设备有限公司	6,292,678.16	22.42%
北京弗德里希智慧农业科技有限公司	5,285,424.51	18.83%
盐城爱乐科网络科技有限公司	4,672,843.42	16.65%
杭州弗德里希环境设备有限公司	1,960,259.67	6.99%
湖南弗德里希新能源科技有限公司	1,359,336.69	4.84%
合计	19,570,542.45	69.73%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品投资收益	13,426.03	
合计	13,426.03	

6、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
政府补助		625,000.00	
赔款、罚款收入	41,675.93	31,300.00	41,675.93
废料收入	16,264.00		16,264.00
其他		7,898.40	
合计	57,939.93	664,198.40	57,939.93

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,500.00	主要为余杭区“企业利用资本市场财政扶持资金”
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年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		
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		

项目	金额	说明
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	28,171.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	40,671.67	
所得税影响额	6,100.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	34,570.92	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.004	0.004
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.33%	0.002	0.002

弗德里希新能源科技（杭州）股份有限公司

2018年8月16日