

福建雪人股份有限公司
2014 年半年度财务报告
（未经审计）

2014 年 08 月

福建雪人股份有限公司

2014 年 1-6 月财务报表

合并资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	104,867,703.23	243,475,228.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,306,459.09	14,827,308.50
应收账款	140,839,161.77	170,500,094.42
预付款项	81,504,701.99	56,972,520.86
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	20,744,482.55	16,861,282.74
买入返售金融资产		
存货	173,930,816.81	128,516,071.20
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,677,469.39	16,548,558.34
流动资产合计	563,870,794.83	647,701,064.45
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,768,571.51	15,654,036.41
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	497,224,928.96	146,045,869.88
在建工程	186,615,119.97	484,853,840.41
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	36,640,076.74	36,973,232.28

开发支出	62,777,610.49	49,020,455.83
商誉	5,673,169.25	5,673,169.25
长期待摊费用	2,389,346.94	1,337,499.61
递延所得税资产	6,977,201.04	5,638,879.67
其他非流动资产	96,300,854.74	36,978,400.00
非流动资产合计	918,366,879.64	782,175,383.34
资产总计	1,482,237,674.47	1,429,876,447.79
流动负债：		
短期借款	125,335,680.00	83,301,335.40
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	7,463,231.00	14,585,116.70
应付账款	46,125,869.19	40,103,166.17
预收款项	37,904,245.39	29,627,370.84
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,392,729.32	8,470,139.95
应交税费	698,908.13	7,049,274.18
应付利息		38,965.28
应付股利	11,520,000.00	
其他应付款	9,768,307.65	3,009,624.58
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	246,208,970.68	186,184,993.10
非流动负债：		
长期借款	55,910,000.00	48,745,777.78
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,803,116.95	8,943,908.77
非流动负债合计	64,713,116.95	57,689,686.55
负债合计	310,922,087.63	243,874,679.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	746,701,956.29	753,718,193.31

减：库存股		
专项储备		
盈余公积	48,283,070.60	48,283,070.60
一般风险准备		
未分配利润	195,318,682.77	203,067,150.69
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,150,303,709.66	1,165,068,414.60
少数股东权益	21,011,877.18	20,933,353.54
所有者权益（或股东权益）合计	1,171,315,586.84	1,186,001,768.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,482,237,674.47	1,429,876,447.79

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

合并利润表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	169,480,806.86	159,628,611.08
其中：营业收入	169,480,806.86	159,628,611.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,396,808.68	130,173,619.96
其中：营业成本	123,546,417.00	100,262,721.54
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		
营业税金及附加	421,146.42	1,500,721.08
销售费用	14,601,714.29	9,412,596.88
管理费用	27,418,770.32	17,106,681.06
财务费用	148,889.47	-745,870.11
资产减值损失	-740,128.82	2,636,769.51
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）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,083,998.18	29,454,991.12
加：营业外收入	1,649,448.16	1,389,947.16
减：营业外支出	462,644.51	54,863.58
其中：非流动资产处置损失	369,677.99	23,135.20
四、利润总额（亏损总额以“-”	5,270,801.83	30,790,074.70

号填列)		
减：所得税费用	1,420,746.11	4,461,663.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,850,055.72	26,328,410.71
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	3,771,532.08	26,213,792.86
少数股东损益	78,523.64	114,617.85
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.16
（二）稀释每股收益	0.02	0.16
七、其他综合收益	-7,016,237.02	
八、综合收益总额	-3,166,181.30	26,328,410.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,244,704.94	26,213,792.86
归属于少数股东的综合收益总额	78,523.64	114,617.85

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

合并现金流量表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	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	209,262,799.25	137,158,891.45
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	13,718,856.57	1,294,782.61
收到其他与经营活动有关的现金	5,585,909.03	3,801,432.33
经营活动现金流入小计	228,567,564.85	142,255,106.39
购买商品、接受劳务支付的现金	180,947,595.13	94,381,652.27
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	29,182,142.82	22,841,733.86
支付的各项税费	13,129,453.72	10,809,437.50
支付其他与经营活动有关的现金	27,865,766.42	22,597,619.43
经营活动现金流出小计	251,124,958.09	150,630,443.06
经营活动产生的现金流量净额	-22,557,393.24	-8,375,336.67
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,611,650.01	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,611,650.01	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,992,235.37	184,748,249.06
投资支付的现金	26,517,214.16	34,155,846.22
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	165,509,449.53	218,904,095.28
投资活动产生的现金流量净额	-160,897,799.52	-218,882,095.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	91,252,550.00	44,764,030.00
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	91,252,550.00	45,764,030.00
偿还债务支付的现金	42,334,978.18	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,990,674.28	135,179.17
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	5,772,480.00	
筹资活动现金流出小计	51,098,132.46	135,179.17
筹资活动产生的现金流量净额	40,154,417.54	45,628,850.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	956,648.45	-850,753.94
五、现金及现金等价物净增加额	-142,344,126.77	-182,479,335.06
加：期初现金及现金等价物余额	236,121,163.52	468,561,020.96
六、期末现金及现金等价物余额	93,777,036.75	286,081,685.90

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

合并所有者权益变动表

编制单位：福建雪人股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								所有者 权益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	
一、上年年末余额	160,000,000.00	753,718,193.31			48,283,070.60		203,067,150.69		1,186,001,768.14
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	160,000,000.00	753,718,193.31			48,283,070.60		203,067,150.69		1,186,001,768.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-7,016,237.02					-7,748,467.92		-14,686,181.30
(一) 净利润							3,771,532.08		3,850,055.72
(二) 其他综合收益		-7,016,237.02							-7,016,237.02
上述(一)和(二)小计		-7,016,237.02					3,771,532.08		-3,166,181.30
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-11,520,000.00		-11,520,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,520,000.00		-11,520,000.00

							00			
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	160,000,000.00	746,701,956.29			48,283,070.60		195,318,682.77		21,011,877.18	1,171,315,586.84

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	160,000,000.00	761,881,138.38			43,566,903.09		183,759,403.06		1,330,240.64	1,150,537,685.17
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	160,000,000.00	761,881,138.38			43,566,903.09		183,759,403.06		1,330,240.64	1,150,537,685.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		-8,162,945.07			4,716,167.51		19,307,747.63		19,603,112.90	35,464,082.97
(一) 净利润							43,223,915.14		323,888.73	43,547,803.87
(二) 其他综合收益		-8,162,945.07								-8,162,945.07

		, 945.07								945.07
上述（一）和（二）小计		-8,162,945.07					43,223,915.14		323,888.73	35,384,858.80
（三）所有者投入和减少资本									-500,000.00	-500,000.00
1. 所有者投入资本									-500,000.00	-500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					4,716,167.51		-23,916,167.51		19,779,224.17	579,224.17
1. 提取盈余公积					4,716,167.51		-4,716,167.51			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,200,000.00			-19,200,000.00
4. 其他									19,779,224.17	19,779,224.17
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	160,000,000.00	753,718,193.31			48,283,070.60		203,067,150.69		20,933,353.54	1,186,001,768.14

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

母公司资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,538,244.12	192,014,353.18
交易性金融资产		
应收票据	15,478,166.49	14,377,308.50
应收账款	93,890,455.26	122,976,233.50
预付款项	50,319,967.48	39,835,164.82
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,398,782.45	6,854,476.64
存货	147,605,115.74	109,381,943.57
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	23,340,242.99	13,944,378.37
流动资产合计	437,570,974.53	499,383,858.58
非流动资产：		
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	110,894,880.00	101,618,060.00
投资性房地产		
固定资产	468,457,448.48	116,753,729.07
在建工程	185,391,549.47	484,564,222.41
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	36,611,856.15	36,950,272.28
开发支出	62,777,610.49	49,020,455.83
商誉		
长期待摊费用	2,389,346.94	1,337,499.61
递延所得税资产	2,745,523.85	2,985,701.61
其他非流动资产	96,300,854.74	36,978,400.00
非流动资产合计	965,569,070.12	830,208,340.81
资产总计	1,403,140,044.65	1,329,592,199.39
流动负债：		
短期借款	57,000,000.00	28,500,000.00
交易性金融负债		

应付票据	2,130,831.00	14,585,116.70
应付账款	31,478,192.80	21,562,994.83
预收款项	18,720,979.08	13,735,046.80
应付职工薪酬	6,409,181.92	7,723,067.13
应交税费	85,074.68	6,245,392.61
应付利息		
应付股利	11,520,000.00	
其他应付款	42,914,919.03	9,027,771.20
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	170,259,178.51	101,379,389.27
非流动负债：		
长期借款	48,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,798,157.04	8,938,420.20
非流动负债合计	56,798,157.04	48,938,420.20
负债合计	227,057,335.55	150,317,809.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	160,000,000.00	160,000,000.00
资本公积	761,881,138.38	761,881,138.38
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	48,283,070.60	48,283,070.60
一般风险准备		
未分配利润	205,918,500.12	209,110,180.94
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,176,082,709.10	1,179,274,389.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,403,140,044.65	1,329,592,199.39

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

母公司利润表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	120,949,772.58	144,178,589.16
减：营业成本	82,385,319.59	88,901,086.64
营业税金及附加	19,801.38	1,230,439.79
销售费用	12,394,454.26	8,773,967.86
管理费用	20,759,567.49	14,843,139.09
财务费用	-1,854,503.81	-235,197.09
资产减值损失	-1,460,921.90	1,718,819.47
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,706,055.57	28,946,333.40
加：营业外收入	1,589,448.16	1,389,947.16
减：营业外支出	439,390.29	54,593.33
其中：非流动资产处置损失	347,430.47	23,135.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,856,113.44	30,281,687.23
减：所得税费用	1,527,794.26	4,392,068.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,328,319.18	25,889,618.91
五、每股收益：	---	---
（一）基本每股收益	0.05	0.16
（二）稀释每股收益	0.05	0.16
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,328,319.18	25,889,618.91

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

母公司现金流量表

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：元

项目	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	152,262,154.25	135,421,491.45
收到的税费返还	13,718,856.57	1,294,782.61
收到其他与经营活动有关的现金	26,203,091.45	3,161,045.57
经营活动现金流入小计	192,184,102.27	139,877,319.63
购买商品、接受劳务支付的现金	115,839,030.06	78,472,649.35
支付给职工以及为职工支付的现金	23,830,542.93	21,098,439.59
支付的各项税费	11,829,101.94	10,435,509.76
支付其他与经营活动有关的现金	19,810,322.70	17,380,201.50
经营活动现金流出小计	171,308,997.63	127,386,800.20
经营活动产生的现金流量净额	20,875,104.64	12,490,519.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,528,450.01	22,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,528,450.01	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,265,161.50	176,167,655.29
投资支付的现金	19,276,820.00	38,118,060.00
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	157,541,981.50	214,285,715.29
投资活动产生的现金流量净额	-153,013,531.49	-214,263,715.29

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	67,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	67,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,181,823.01	58,583.33
支付其他与筹资活动有关的现金	5,772,480.00	
筹资活动现金流出小计	37,454,303.01	58,583.33
筹资活动产生的现金流量净额	29,545,696.99	18,941,416.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	944,370.56	-817,284.90
五、现金及现金等价物净增加额	-101,648,359.30	-183,649,064.09
加：期初现金及现金等价物余额	186,399,147.86	417,227,017.26
六、期末现金及现金等价物余额	84,750,788.56	233,577,953.17

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

母公司所有者权益变动表

编制单位：福建雪人股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	761,881,138.38			48,283,070.60		209,110,180.94	1,179,274,389.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	160,000,000.00	761,881,138.38			48,283,070.60		209,110,180.94	1,179,274,389.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,191,680.82	-3,191,680.82
（一）净利润							8,328,319.18	8,328,319.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,328,319.18	8,328,319.18
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-11,520,000.00	-11,520,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-11,520,000.00	-11,520,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或								

股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	761,881,138.38			48,283,070.60		205,918,500.12	1,176,082,709.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	160,000,000.00	761,881,138.38			43,566,903.09		185,864,673.33	1,151,312,714.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	160,000,000.00	761,881,138.38			43,566,903.09		185,864,673.33	1,151,312,714.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,716,167.51		23,245,507.61	27,961,675.12
（一）净利润							47,161,675.12	47,161,675.12
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,161,675.12	47,161,675.12
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,716,167.51		-23,916,167.51	-19,200,000.00
1. 提取盈余公积					4,716,167.51		-4,716,167.51	
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-19,200,000.00	-19,200,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	160,000,000.00	761,881,138.38			48,283,070.60		209,110,180.94	1,179,274,389.92

法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：叶贤伟

会计机构负责人：陈琳

福建雪人股份有限公司

2014 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

福建雪人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长乐市雪人制冷设备有限公司，成立于2000年3月9日。经2009年8月30日公司股东会决议，同意公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，公司实收资本（股本）总额变更为人民币12,000.00万元，由各发起人以其拥有的长乐市雪人制冷设备有限公司截至2009年5月31日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积，2009年10月19日取得福州市工商行政管理局核发的变更后企业法人营业执照，注册号为350182100004095，注册地址为福州滨海工业区（松下镇首祉村），法定代表人为林汝捷【身份证3501821968XXXXXXX】。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1746号《关于核准福建雪人股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）4000万股，并于2011年12月5日在深圳证券交易所上市交易。发行后公司注册资本变更为人民币16,000.00万元，分为每股面值1元的股份16,000.00万股，工商变更登记手续已于2012年1月18日完成。

2、公司所属行业、经营范围及主要产品

公司所属行业：制冷、空调设备制造业。

公司经营范围：制冷、空调设备、压缩机的制造和销售；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；对外贸易；五金交电、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）及机电设备、金属材料的销售。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司主要产品：制冰成套系统、片冰机、冷水机、板冰机、管冰机、块冰机、中央空调系统安装、压缩机等。

3、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。公司下设总经理办公室、证券事务办公室、人力资源部、市场开发部、生产管理部、技术研发中心、财务部和内部审计部等部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则-基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

较报表进行相应调整。

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

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

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

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

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币交易时，采用交易发生当月一日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

于资产负债表日，外币账户余额采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A. 金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

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，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

B. 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，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，计入当期损益。

b. 其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、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50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	①单项金额100 万元（含100 万元）以上的应收账款； ②单项金额50 万元（含50 万元）以上的其他应收款
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，根据其预计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。

	对于经单独测试未发生减值的再按账龄分析法计提坏账准备
--	----------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	按应收款项期末账龄划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
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，并据此计提相应的坏账准备

11、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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品和工程施工等项目。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货按实际成本计价，原材料、包装物、自制半成品、产成品发出时采用加权平均法核算；工程施工反映在建施工合同的工程累计已发生成本和累计已确认毛利与工程累计已办理结算价款的借方差额（如果形成贷方差额，则在预收账款中列示，反映在建合同尚未完成的工程进度但已办理了工程结算的款项）。

（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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

（4）存货的盘存制度

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。C、投资者投入的长期股权投资，按投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

（2）后续计量及损益确认

①对子公司投资在合并财务报表中，对子公司投资按附注二、6 进行处理。在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。②对合营企业投资和对联营企业投资对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除首次执行企业会计准则之前已经持有的对合营企业投资和对联营企业投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。③其他股权投资其他股权投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响指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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。②本公司采用个别认定方式评估其他长期股权投资是否发生减值，其他长期股权投资发生减值时，将其他长期股权投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。③长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	5.00%	2.375-4.75
机器设备	10-25	5.00%	3.8-9.50
电子设备	5	5.00%	19.00
运输设备	10	5.00%	9.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 其他说明

无

14、在建工程**(1) 在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

(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) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

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

16、无形资产

（1）无形资产的计价方法

A、公司取得无形资产时按取得时的成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地权属文件记载
专利技术	3-16 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
专有技术	3-12 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
商用软件	3-20 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者
特许使用权	3-15 年	按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司根据研发活动性质及其最终形成无形资产是否具有较大不确定性来区分研究阶段支出和开发阶段支出。其中：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

本化：

- A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出，在以后期间不再确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起，转为无形资产列报。

17、长期待摊费用

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

18、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

19、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。公司产品销售包括内销和外销，具体销售确认方法如下：①内销产品的收入确认方法：对于不需安装的产品，在产品实际交付并经对方确认后，确认销售收入；对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。②外销产品的收入确认方法：对于不需安装的产品，在产品报关并装运后，凭报关单、装船单及销售发票确认销售收入。对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。建造合同的结果不能可靠地估计时，如果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加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

20、政府补助**(1) 类型**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能

够收到政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

①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，确定该计税基础为其差额），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。②递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。③对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

①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，确定该计税基础为其差额），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。②对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

22、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

√ 是 □ 否

（1）存货新增“工程施工”项目，会计政策新增一款；

- (2) 新增会计政策“商誉”；
 (3) 新增会计政策“建造合同”；
 (4) 对固定资产中的房屋建筑物及机器设备的使用年限的会计估计变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

√ 是 □ 否

- (1) 存货新增“工程施工”项目，会计政策新增一款；
 (2) 新增会计政策“商誉”；
 (3) 新增会计政策“建造合同”。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对并购子公司新增业务所涉及的“存货”执行的会计政策进行确认	经公司第二届董事会第十五会议、第二届监事会第八次会议审议通过	存货	0
对并购子公司新增业务所涉及的“商誉”执行的会计政策进行确认	经公司第二届董事会第十五会议、第二届监事会第八次会议审议通过	商誉	0
对并购子公司新增业务所涉及的“建造合同”执行的会计政策进行确认	经公司第二届董事会第十五会议、第二届监事会第八次会议审议通过	建造合同	0

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

√ 是 □ 否

变更前会计估计

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5%	4.75
机器设备	10-15	5%	6.33-9.5

变更后会计估计

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	2.375-4.75
机器设备	10-15	5%	3.8-9.5

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------	------------	------

房屋建筑物、机器设备的会计估计	经公司第二届董事会第十五会议、第二届监事会第八次会议审议通过	固定资产	0
-----------------	--------------------------------	------	---

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

三、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、加工及修理修配劳务收入	17%
营业税	应税劳务	3%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%，7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，25% [注]
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注：雪人股份母公司企业所得税率为15%，香港雪人科技有限公司企业所得税率为16.5%，除上述公司之外的其他子公司企业所得税率均为25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	公司 所有者 权益冲 减子公 司少数 股东分 担的本 期亏损 超过少 数股东 在该子 公司年 初所有 者权益 中所享 有份额 后的余 额
福建雪人新能源技术有限公司	直接控股子公司	福建长乐	技术服务、工程安装	人民币 4200 万	新能源制冷技术的开发、服务、承包、安装	42,000,000.00		100.00%	100.00%	是	19,798,803.46		
福建雪人压缩机科技有限公司	直接控股子公司	福建长乐	生产制造	人民币 5000 万	压缩机及压缩机组、相关配件设备生产、销售	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
福建雪人制冷工程技术有限公司	直接控股子公司	福建长乐	工程安装	人民币 2000 万	制冷设备研发、咨询、安	9,000,000.00		90.00%	90.00%	是	813,454.15		

公司					装；销售配套产品								
香港雪人科技有限公司	直接控股子公司	中国香港	贸易和投资	美元10万	研发和销售制冷设备等；相关产品的进出口业务	618,060.00		100.00%	100.00%	是			
长乐佳达物业管理有限公司	直接控股子公司	福建长乐	服务	人民币10万	物业管理及其配套服务；清洁服务；绿化服务	100,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

福建雪人新能源技术有限公司于2012年6月11日经长乐市工商行政管理局批准成立，注册号为350182100040656，注册资本为人民币4200万元，实收资本为人民币4200万元，本公司所占股权比例为100%，股东出资中1500万元业经福州宏友有限责任会计师事务所榕宏友验字（2012）第046号验资报告验证，2700万元股东出资由2013年5月20日福州闽航会计师事务所有限公司闽航会（2013）验报字第221号验资报告验证。法定代表人为陈永青。

福建雪人压缩机科技有限公司于2012年8月9日经长乐市工商行政管理局批准成立，注册号为350182100041712，注册资本为人民币5000万元，本公司所占股权比例为100%，股东出资中2000万元由福州宏友有限责任会计师事务所榕宏友验字（2012）第063号验资报告验证，3000万元由福州宏友有限责任会计师事务所榕宏友验字（2012）第089号验资报告验证。法定代表人为林汝捷1。

福建雪人制冷工程技术有限公司于2013年6月18日经长乐市工商行政管理局批准成立，注册号为350182100048454，注册资本为人民币2000万元，实收资本为人民币1000万元，本公司所占股权比例为90%，1000万元股东出资业经福州宏友有限责任会计师事务所榕宏友验字（2013）第038号验资报告验证。法定代表人为吕延富。

香港雪人科技有限公司于2013年3月19日经中华人民共和国商务部闽境外投资[2013]00012号文件批准成立，注册号为商境外投资证第3500201300014号，注册资本为美元10万元，本公司所占股权比例为100%。2013年4月9日在香港取得公司注册证书。法定代表人为林汝捷2。

长乐佳达物业管理有限公司于2014年5月4日经长乐市工商行政管理局批准成立，注册号为350182100066398，注册资本为人民币10万元，本公司所占股权比例为100%，法定代表人为林先华。

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益	从母公司所有
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	------	-------	--------	--------	--------	--------

						额	子公司 净投资 的其他 项目余 额					中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
杭州龙 华环境 集成系 统有限 公司	间接控 股子公 司	杭州	销售及 安装	人民币 2368 万	建筑环 境系统 等的集 成服 务、工 程一体 化施 工、产 品销 售。	33,000 ,000.0 0		51.00%	51.00%	是	20,035 ,371.3 9		
杭州龙 华空调 设备销 售有限 公司	间接控 股子公 司	杭州	销售及 维修安 装	人民币 312 万	批发、 零售空 调设备 及配套 设备； 空调的 维修及 安装。	2,800, 000.00		45.77%	89.75%	是	-10,17 0.25		
杭州龙 华节能 科技有 限公司	间接控 股子公 司	杭州	技术服 务	人民币 600 万	技术开 发、承 接节能 工程	6,000, 000.00		51.00%	100.00 %	是	-56,63 8.32		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

杭州龙华环境集成系统有限公司于2000年1月27日经杭州市工商行政管理局余杭分局批准成立，注册号为330184000054816，注册资本为人民币2368万元，福建雪人新能源技术有限公司占其股权比例为51%，雪人股份占其股权比例实际为51%。公司法定代表人为杨礼。

杭州龙华空调设备销售有限公司于2000年10月9日经杭州市工商行政管理局西湖分局批准成立，注册号为330106000118895，注册资本为人民币312万元，杭州龙华环境集成系统有限公司占

其股权比例为89.75%，雪人股份占其股权比例实际为45.77%。法定代表人为焦金龙。

杭州龙华节能科技有限公司于2011年5月11日经杭州市工商局新区（滨江）分局批准成立，注册号为330108000074181，注册资本为人民币600万元，杭州龙华环境集成系统有限公司占其股权比例为100%，雪人股份占其股权比例实际为51%。法定代表人为焦金龙。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

与上年相比，本年（期）新增合并单位1家，为本年新设全资子公司长乐佳达物业管理有限公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位： 元

名称	期末净资产	本期净利润
长乐佳达物业管理有限公司	94,733.85	-232,178.15

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

原币	资产和负债	实收资本	利润表项目
美元	6.1528	历史汇率	6.1977
港币	0.79375	历史汇率	0.799
瑞典克朗	0.9221		

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	182,179.83	--	--	125,273.65
人民币	--	--	182,179.83	--	--	125,273.65
银行存款：	--	--	93,594,856.92	--	--	235,995,889.87
人民币	--	--	79,956,003.28	--	--	222,311,350.99
美元	1,955,852.12	6.1528	12,033,570.87	2,108,695.86	6.0969	12,856,506.47
日元	1,477.00	0.0608	89.82	1,477.00	0.0578	85.33
港元	90.65	0.7937	71.95	90.65	0.7862	71.27
欧元	159,003.67	8.3946	1,334,772.20	98,093.85	8.4189	825,842.31

英镑	37.16	10.4978	390.10	37.14	10.0555	373.46
澳币	46,493.30	5.8064	269,958.70	305.71	5.4301	1,660.04
其他货币资金:	--	--	11,090,666.48	--	--	7,354,064.87
人民币	--	--	11,090,270.42	--	--	7,353,844.35
美元	64.37	6.1528	396.06	36.17	6.0969	220.52
合计	--	--	104,867,703.23	--	--	243,475,228.39

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
截止 2014 年 6 月 30 日,货币资金期末余额中除其他货币资金存款 11,090,666.48 元外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

货币资金期末余额比年初余额减少了 56.93%,主要原因系公司 2014 年募投项目及超募项目投入增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,306,459.09	14,827,308.50
合计	16,306,459.09	14,827,308.50

(2) 期末已背书转让给他方但尚未到期的应收票据（金额最大的前五项）

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南京钢铁股份有限公司	2014 年 02 月 21 日	2014 年 08 月 21 日	1,000,000.00	
徐州利勃海尔混凝土机械有限公司	2014 年 05 月 15 日	2014 年 11 月 13 日	582,000.00	
大连三洋冷链有限公司	2014 年 01 月 20 日	2014 年 07 月 17 日	550,000.00	
山东毕升印刷物资有限公司	2014 年 03 月 03 日	2014 年 09 月 02 日	500,000.00	
湖南省煜泽能源贸易有限公司	2014 年 03 月 26 日	2014 年 09 月 26 日	400,000.00	
合计	--	--	3,032,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合	152,869,042.53	100.00%	12,029,880.76	7.87%	183,663,500.38	100.00%	13,163,405.96	7.17%
组合小计	152,869,042.53	100.00%	12,029,880.76	7.87%	183,663,500.38	100.00%	13,163,405.96	7.17%
合计	152,869,042.53	--	12,029,880.76	--	183,663,500.38	--	13,163,405.96	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	113,273,547.89	74.10%	5,663,677.40	150,557,119.57	81.97%	7,527,855.98
1 至 2 年	25,028,529.76	16.37%	2,502,852.98	18,062,202.57	9.83%	1,806,220.26
2 至 3 年	11,383,002.24	7.45%	2,276,600.45	10,126,745.51	5.51%	2,025,349.10
3 至 4 年	938,320.91	0.61%	281,496.27	4,014,178.75	2.19%	1,204,253.63
4 至 5 年	1,880,776.15	1.22%	940,388.08	607,053.98	0.33%	303,526.99
5 年以上	364,865.58	0.24%	364,865.58	296,200.00	0.17%	296,200.00
合计	152,869,042.53	--	12,029,880.76	183,663,500.38	--	13,163,405.96

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	10,390,045.55	1 年以内	6.80%
第一名	客户	4,204,768.85	1 至 2 年	2.75%
第二名	客户	9,734,469.23	1 年以内	6.37%
第二名	客户	899,308.00	1 至 2 年	0.59%
第三名	客户	9,957,380.56	1 年以内	6.51%
第四名	客户	7,164,338.08	1 年以内	4.69%
第五名	客户	7,111,387.00	1 年以内	4.65%
合计	--	49,461,697.27	--	32.36%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合	23,143,769.47	100.00%	2,399,286.92	10.37%	18,867,173.28	100.00%	2,005,890.54	10.63%
组合小计	23,143,769.47	100.00%	2,399,286.92	10.37%	18,867,173.28	100.00%	2,005,890.54	10.63%
合计	23,143,769.47	--	2,399,286.92	--	18,867,173.28	--	2,005,890.54	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	15,143,238.75	65.44%	756,959.23	13,768,810.48	72.98%	688,440.52
1 至 2 年	3,916,404.95	16.92%	391,640.50	1,159,350.20	6.14%	115,935.02
2 至 3 年	1,284,185.97	5.55%	256,837.19	1,345,760.00	7.13%	269,152.00
3 至 4 年	2,525,600.00	10.91%	757,680.00	2,321,453.00	12.30%	696,435.90
4 至 5 年	76,745.00	0.33%	38,372.50	71,745.00	0.38%	35,872.50
5 年以上	197,594.80	0.85%	197,594.80	200,054.60	1.07%	200,054.60
合计	23,143,769.47	--	2,399,084.22	18,867,173.28	--	2,005,890.54

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
浙江文豪机电设备安装有限公司	非关联方	700,000.00	2 至 3 年	3.02%
浙江文豪机电设备安装有限公司	非关联方	1,900,000.00	3 至 4 年	8.21%
杭州奥体博览中心萧山建设有限公司	非关联方	2,368,872.00	1 年以内	10.24%
杭州余杭区创新投资有限公司	非关联方	1,650,450.00	1 年以内	7.13%
同方股份有限公司	非关联方	1,594,524.54	1 年以内	6.89%
浙江华昌担保投资有限公司	非关联方	838,327.27	1 年以内	3.62%
浙江华昌担保投资有限公司	非关联方	515,958.00	1 至 2 年	2.23%
合计	--	9,568,131.81	--	41.34%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	64,513,980.84	79.15%	40,016,018.10	70.24%
1 至 2 年	13,427,551.48	16.47%	13,307,961.32	23.36%
2 至 3 年	1,593,016.77	1.95%	1,517,673.08	2.66%
3 年以上	1,970,152.90	2.43%	2,130,868.36	3.74%
合计	81,504,701.99	--	56,972,520.86	--

预付款项账龄的说明

截止2014年6月30日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为16,990,721.15元，占预付款项总额的20.85%，主要系尚未与供货商结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	6,998,716.88	1 年以内	合同尚未执行完毕
第二名	非关联方	3,478,507.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第三名	非关联方	2,792,679.00	1 年以内	合同尚未执行完毕
第四名	非关联方	2,744,087.41	1 年以内	合同尚未执行完毕
第五名	非关联方	1,778,008.55	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	--	17,791,998.84	--	--

(3) 预付款项的说明

预付账款余额年末数比年初数上升43.06%，主要原因系预付材料采购款增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	93,016,763.94		93,016,763.94	59,590,447.49		59,590,447.49
在产品	34,428,381.25		34,428,381.25	37,980,413.34		37,980,413.34
库存商品	21,511,327.33		21,511,327.33	20,902,449.81		20,902,449.81

自制半成品	22,929,601.57		22,929,601.57	9,244,728.90		9,244,728.90
包装物	245,139.07		245,139.07	167,108.87		167,108.87
委托加工材料	1,799,603.65		1,799,603.65	630,922.79		630,922.79
合计	173,930,816.81		173,930,816.81	128,516,071.20		128,516,071.20

存货的说明

存货余额年末数比年初数增加35.34%，主要原因系2014年我司生产压缩机采购所需材料增加所致。

截止2014年6月30日，公司存货不存在可变现净值低于存货账面价值的情况，故未计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊服务费	36,226.42	132,157.18
维修费		22,890.83
待抵增值税	20,913,427.30	15,595,566.25
预缴企业所得税		758,793.41
预缴其他税费	4,727,815.67	39,150.67
合计	25,677,469.39	16,548,558.34

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	23,768,571.51	15,654,036.41
合计	23,768,571.51	15,654,036.41

可供出售金融资产的说明

截至2014年6月30日止，公司持有瑞典OPCON AB公司在纳斯达克OMX斯德哥尔摩证券交易所定向增发64,441,415股的股份，占其股权17.01%，年末市值为人民币23,768,571.51元。本次对外投资属于参股与本公司主营业务有直接关联企业的行为，公司所购股份的持有期将在3年以上。该投资事项经公司2014年2月14日第二届董事会第十五次会议审议通过。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权	在被投资单位持股比	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	-----------	-----------	-----------	------	----------	--------

						例	比例	例与表 决权比 例不一 致的说 明			

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	188,388,547.07	359,141,296.82		1,624,694.39	545,905,149.50
其中：房屋及建筑物	80,719,694.83	309,157,433.02			389,877,127.85
机器设备	78,927,274.99	46,516,531.27		79,615.39	125,364,190.87
运输工具	16,556,226.84	1,627,605.44		1,517,540.00	16,666,292.28
其他设备	12,185,350.41	1,839,727.09		27,539.00	13,997,538.50
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	42,342,677.19	6,951,567.43		614,024.08	48,680,220.54
其中：房屋及建筑物	11,080,641.09	1,801,730.14			12,882,371.23
机器设备	21,593,022.40	3,017,102.61			24,610,125.01
运输工具	6,398,283.89	822,737.04		606,535.18	6,614,485.75
其他设备	3,270,729.81	1,309,997.64		7,488.90	4,573,238.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	146,045,869.88	--			497,224,928.96
其中：房屋及建筑物	69,639,053.74	--			376,994,756.62
机器设备	57,334,252.59	--			100,754,065.86
运输工具	10,157,942.95	--			10,051,806.53
其他设备	8,914,620.60	--			9,424,299.95
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	146,045,869.88	--			497,224,928.96
其中：房屋及建筑物	69,639,053.74	--			376,994,756.62
机器设备	57,334,252.59	--			100,754,065.86
运输工具	10,157,942.95	--			10,051,806.53
其他设备	8,914,620.60	--			9,424,299.95

本期折旧额 6,951,567.43 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 345,828,686.03 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

第六新增厂房	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
第五厂房连接体	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
第五新增厂房	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
二号探伤工程	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
第七新增厂房	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
里仁厂区办公楼	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日
里仁厂区车间	正在办理，尚未完成	2014 年 12 月 31 日

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
里仁工业区厂区建设项目 (制冰机基地)				406,546,714.95		406,546,714.95
研发中心				45,367,827.46		45,367,827.46
杭州恒生科技园办公楼	1,223,570.50		1,223,570.50	289,618.00		289,618.00
铸造项目	24,340,000.00		24,340,000.00	23,340,000.00		23,340,000.00
压缩机项目待验收调试设备	161,051,549.47		161,051,549.47	9,309,680.00		9,309,680.00
合计	186,615,119.97		186,615,119.97	484,853,840.41		484,853,840.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
研发中心	50,000,000.00	45,367,827.46	4,632,172.54	50,000,000.00		100.00%	100.00%				募集	
杭州恒生科技园办公楼	3,243,000.00	289,618.00									自筹	1,223,570.50
铸造项目	115,000,000.00	23,340,000.00	1,000,000.00			21.17%	21.17%				自筹	24,340,000.00

	00	0										0
压缩机项目	675,000.00	415,856,394.95	41,023,840.55	295,828,686.03		67.69%	67.69%				募集、自筹	161,051,549.47
合计	843,243,000.00	484,853,840.41	46,656,013.09	345,828,686.03		--	--			--	--	186,615,119.97

(3) 在建工程的说明

在建工程年末数比年初数减少了61.51%，主要系2014年度里仁工业区厂区建设项目的房屋建筑物及研发中心投入使用所致。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,618,411.64	138,785.13		40,757,196.77
土地使用权	38,802,557.50			38,802,557.50
专利技术	235,500.00			235,500.00
专有技术	630,000.00			630,000.00
外购商用软件	950,354.14	138,785.13		1,089,139.27
二、累计摊销合计	3,645,179.36	471,940.67		4,117,120.03
土地使用权	2,942,883.02	391,157.04		3,334,040.06
专利技术	117,099.27	12,002.04		129,101.31
专有技术	283,500.00	31,500.00		315,000.00
外购商用软件	301,697.07	37,281.59		338,978.66
三、无形资产账面净值合计	36,973,232.28	-333,155.54		36,640,076.74
土地使用权	35,859,674.48	-391,157.04		35,468,517.44
专利技术	118,400.73	-12,002.04		106,398.69
专有技术	346,500.00	-31,500.00		315,000.00
外购商用软件	648,657.07	101,503.54		750,160.61
土地使用权				
专利技术				
专有技术				
外购商用软件				
无形资产账面价值合计	36,973,232.28	-333,155.54		36,640,076.74
土地使用权	35,859,674.48	-391,157.04		35,468,517.44
专利技术	118,400.73	-12,002.04		106,398.69
专有技术	346,500.00	-31,500.00		315,000.00

外购商用软件	648,657.07	101,503.54		750,160.61
--------	------------	------------	--	------------

本期摊销额 471,940.67 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
压缩机及压缩机组的开发	47,804,738.70	13,757,154.66			61,561,893.36
空气循环系统	971,539.64				971,539.64
球墨铸造	244,177.49				244,177.49
合计	49,020,455.83	13,757,154.66			62,777,610.49

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 69.20%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25			5,673,169.25	
合计	5,673,169.25			5,673,169.25	

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
维修费	391,840.00	1,338,640.03			1,730,480.03	
服务费	87,401.57		40,773.59		46,627.98	
模具费	53,055.54	99,435.88	45,428.77		107,062.65	
仓库货架	805,202.50		300,026.22		505,176.28	
合计	1,337,499.61	1,438,075.91	386,228.58		2,389,346.94	--

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		

资产减值准备	2,656,758.42	2,683,707.45
递延收益	1,320,963.53	1,342,135.17
可供出售金融资产	2,999,479.09	1,613,037.05
小计	6,977,201.04	5,638,879.67
递延所得税负债：		

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
应收账款减值准备	14,429,167.68	15,169,296.50
递延收益	8,803,116.95	8,943,908.77
可供出售金融资产	18,178,661.18	9,775,982.12
小计	41,410,945.81	33,889,187.39

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资 产或负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳 税暂时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资 产或负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳 税暂时性差异
递延所得税资产	6,977,201.04		5,638,879.67	

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	15,169,296.50	-740,128.82			14,429,167.68
合计	15,169,296.50	-740,128.82			14,429,167.68

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款	96,300,854.74	36,978,400.00
合计	96,300,854.74	36,978,400.00

18、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	125,335,680.00	83,301,335.40
合计	125,335,680.00	83,301,335.40

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,463,231.00	14,585,116.70
合计	7,463,231.00	14,585,116.70

下一会计期间将到期的金额 7,463,231.00 元。

应付票据的说明

公司应付票据主要是因材料采购而开给供应商的银行承兑汇票。

20、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	42,492,124.53	37,056,716.74
1-2 年	2,997,506.92	2,432,880.29
2-3 年	297,364.39	270,586.83
3 年以上	338,873.35	342,982.31
合计	46,125,869.19	40,103,166.17

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

截止2014年6月30日，应付账款余额中一年以上应付账款金额为3,633,744.66元，主要为尚未与供应商结算的货款。

21、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	34,536,199.67	28,508,445.00
1-2 年	2,824,903.39	552,293.57

2-3 年	274,118.33	309,368.27
3 年以上	269,024.00	257,264.00
合计	37,904,245.39	29,627,370.84

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

截止2014年6月30日，预收款项余额中一年以上预收账款金额为3,368,045.72元，主要原因系以前年度预收货款的订单尚未执行完毕。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,462,014.76	27,597,631.63	28,761,003.76	7,298,642.63
二、职工福利费		665,938.72	665,938.72	
三、社会保险费		2,507,391.24	2,484,799.68	22,591.56
四、住房公积金		612,261.80	614,021.80	-1,760.00
六、其他	8,125.19	282,251.81	217,121.87	73,255.13
合计	8,470,139.95	31,665,475.20	32,742,885.83	7,392,729.32

应付工资期末余额主要为期末计提的尚未支付的工资。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
营业税	412,032.99	597,419.64
企业所得税	11,269.34	5,903,946.89
个人所得税	205,432.38	200,884.46
城市维护建设税	28,991.10	34,914.98
教育费附加	12,421.03	15,157.70
地方教育费附加	7,890.05	10,005.15
印花税	19,034.28	82,144.28
土地使用税	562.00	4,068.79
房产税		191,454.35
江海防洪堤费		0.00
残疾人就业保障金		1,524.48
其他地方基金	1,274.96	7,753.46
合计	698,908.13	7,049,274.18

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息		38,965.28
合计		38,965.28

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
普通股股东	11,520,000.00		
合计	11,520,000.00		--

应付股利的说明

公司于2014年5月20日召开2013年度股东会，审议并通过《2013年度利润分配方案》，确定2013年度应支付股东的红利共计11,520,000.00元，该应付股利于下个会计期间支付完成。

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,487,505.93	2,830,892.74
1-2 年	112,069.88	120,000.00
2-3 年	168,731.84	53,048.84
3 年以上		5,683.00
合计	9,768,307.65	3,009,624.58

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

其他应付款2014年6月30日余额中账龄超过1年的款项为280,801.72元。

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	7,910,000.00	8,745,777.78
保证借款	48,000,000.00	40,000,000.00
合计	55,910,000.00	48,745,777.78

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

招商银行福州五一支行	2013 年 07 月 31 日	2016 年 07 月 31 日	人民币元	6.15%		14,250,000.00		15,000,000.00
招商银行福州五一支行	2013 年 09 月 06 日	2016 年 09 月 06 日	人民币元	6.15%		14,250,000.00		15,000,000.00
招商银行福州五一支行	2013 年 11 月 25 日	2016 年 11 月 25 日	人民币元	6.15%		9,500,000.00		10,000,000.00
招商银行福州五一支行	2014 年 01 月 14 日	2017 年 01 月 14 日	人民币元	6.15%		10,000,000.00		
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	2011 年 05 月 19 日	2014 年 05 月 18 日	人民币元	6.00%				129,111.13
杭州银行学院路支行	2013 年 07 月 05 日	2018 年 07 月 03 日	人民币元	6.00%		7,910,000.00		8,616,666.65
合计	--	--	--	--	--	55,910,000.00	--	48,745,777.78

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	8,803,116.95	8,943,908.77
合计	8,803,116.95	8,943,908.77

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产设备投资补助	8,938,420.20		140,263.16		8,798,157.04	与资产相关
防伪税控开票系统	5,488.57			528.66	4,959.91	与资产相关
合计	8,943,908.77		140,263.16	528.66	8,803,116.95	--

本期减少额系转入营业外收入的政府补助款。

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	761,881,138.38			761,881,138.38
其他资本公积	-8,162,945.07	-7,016,237.02		-15,179,182.09
合计	753,718,193.31	-7,016,237.02		746,701,956.29

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,430,791.04			35,430,791.04
任意盈余公积	12,852,279.56			12,852,279.56
合计	48,283,070.60			48,283,070.60

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	203,067,150.69	--
调整后年初未分配利润	203,067,150.69	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,771,532.08	--
应付普通股股利	11,520,000.00	
期末未分配利润	195,318,682.77	--

33、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	163,778,884.21	153,174,924.80
其他业务收入	5,701,922.65	6,453,686.28
营业成本	123,546,417.00	100,262,721.54

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰机产品生产制造	110,976,707.62	77,105,685.70	137,652,902.88	87,182,551.90
压缩机生产制造	4,354,191.31	2,998,681.45		
中央空调系统销售安装	48,447,985.28	40,915,576.87	15,522,021.92	11,188,913.70

合计	163,778,884.21	121,019,944.02	153,174,924.80	98,371,465.60
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰成套系统	24,219,975.96	17,296,183.23	76,401,539.80	49,577,233.33
片冰机	43,008,992.01	28,482,371.52	37,608,257.54	22,911,931.32
冷水机	15,686,115.54	11,495,083.29	7,284,056.96	3,697,181.17
其他冰机产品	28,061,624.11	19,832,047.66	16,359,048.58	10,996,206.08
压缩机	4,354,191.31	2,998,681.45		
中央空调系统销售安装	48,447,985.28	40,915,576.87	15,522,021.92	11,188,913.70
合计	163,778,884.21	121,019,944.02	153,174,924.80	98,371,465.60

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	101,555,007.57	80,602,269.56	85,999,741.32	58,706,714.76
境外销售	62,223,876.64	40,417,674.46	67,175,183.48	39,664,750.84
合计	163,778,884.21	121,019,944.02	153,174,924.80	98,371,465.60

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	12,440,537.53	7.34%
第二名	10,111,201.07	5.97%
第三名	6,441,025.64	3.80%
第四名	4,285,959.56	2.53%
第五名	4,246,782.15	2.51%
合计	37,525,505.95	22.15%

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	349,535.52	240,166.56	
城市维护建设税	40,039.42	632,751.32	5%-7%
教育费附加	18,942.88	376,681.93	3%
地方教育费附加	12,628.60	251,121.27	2%

合计	421,146.42	1,500,721.08	--
----	------------	--------------	----

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,675,599.64	3,042,514.34
运输费	1,227,672.93	2,083,602.36
差旅费	1,033,782.96	164,291.16
展览宣传费	967,452.56	1,407,040.32
维修费	1,528,689.71	1,321,570.48
其他	3,168,516.49	1,393,578.22
合计	14,601,714.29	9,412,596.88

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,045,423.26	5,806,957.13
研发费用	6,140,962.82	5,196,277.00
折旧及摊销	2,575,692.93	1,483,296.97
中介机构服务费	739,867.02	102,487.92
办公费用	1,754,325.73	1,466,843.62
汽车等交通费用	2,166,255.18	1,112,076.62
税金	710,485.05	690,559.95
其他	3,285,758.33	1,248,181.85
合计	27,418,770.32	17,106,681.06

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,909,280.41	135,179.17
减：利息收入	-2,976,902.50	-2,488,036.37
汇兑损益	-916,186.77	1,326,575.23
手续费	815,004.59	270,333.41
其他	317,693.74	10,078.45
合计	148,889.47	-745,870.11

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	-740,128.82	2,636,769.51
合计	-740,128.82	2,636,769.51

39、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,649,448.16	1,132,947.16	1,649,448.16
其他		257,000.00	
合计	1,649,448.16	1,389,947.16	1,649,448.16

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
扶持企业及补助资金	1,509,185.00	992,684.00	与收益相关	是
设备投资补助款	140,263.16	140,263.16	与资产相关	是
合计	1,649,448.16	1,132,947.16	--	--

注1：（1）长乐市财政局进口贴息补贴400,000.00元；（2）福州市财政局出口品牌资金800,000元；（3）长乐市财政局企业出口增量奖励38,700.00元；（4）福州市知识产权局 闽财教【2008】96号文专利资助资金10,485.00元；（5）长乐市科技文体局 长科文【2011】159号文长乐市科技计划项目经费200,000.00元；（6）杭州市余杭区仓前街道2014年促进产业发展奖励款60,000.00元。

注2：设备投资补助款由递延收益分期摊销，其中：①福建省经济贸易委员会、福建省财政厅闽经贸计财[2010]828号2010年政府补贴170万元，分10年摊销；②福州财政局榕财工[2011]3号2011年工业企业技改项目扶持资金105万元，分9年6个月摊销。

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	369,677.99	23,135.20	369,677.99
其中：固定资产处置损失	369,677.99	23,135.20	369,677.99
对外捐赠	80,000.00		80,000.00
其他	12,966.52	31,728.38	12,966.52
合计	462,644.51	54,863.58	462,644.51

41、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,759,067.48	4,977,823.08
递延所得税调整	-1,338,321.37	-516,159.09
合计	1,420,746.11	4,461,663.99

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	单位	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	元	3,771,532.08	26,213,792.86
扣除非经营性损益后归属于普通股股东的净利润		元	2,766,423.56	25,078,944.79
期初股份总数	S0	股	160,000,000.00	160,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	股		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	股		
报告期因回购等减少股份数	Sj	股		
报告期缩股数	Sk	股		
报告期月份数	M0	个月	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	个月		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	个月		
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	股	160,000,000.00	160,000,000.00
基本每股收益	$P0 \div S$	元	0.02	0.16
扣除非经营性损益后的基本每股收益		元	0.02	0.16

43、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-7,016,237.02	
小计	-7,016,237.02	
合计	-7,016,237.02	

44、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补贴收入	1,509,185.00
利息收入	2,976,902.50
收到的其他往来	1,099,821.53
合计	5,585,909.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的各项期间费用	23,158,948.58
支付的捐赠	80,000.00
支付的其他往来	4,626,817.84
合计	27,865,766.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
短融评级费	250,000.00
保函手续费	5,522,480.00

合计	5,772,480.00
----	--------------

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,850,055.72	26,328,410.71
加：资产减值准备	-740,128.82	2,636,769.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,951,567.43	5,029,666.58
无形资产摊销	471,940.67	489,383.40
长期待摊费用摊销	386,228.58	158,753.53
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）	369,677.99	23,135.20
财务费用（收益以“-”号填列）	916,186.77	135,179.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,338,321.37	-566,630.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-45,414,745.61	-16,415,449.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,928,261.41	-11,323,595.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,938,116.01	-14,870,959.75
经营活动产生的现金流量净额	-22,557,393.24	-8,375,336.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	93,777,036.75	286,081,685.90
减：现金的期初余额	236,121,163.52	468,561,020.96
现金及现金等价物净增加额	-142,344,126.77	-182,479,335.06

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	93,777,036.75	236,121,163.52
其中：库存现金	182,179.83	125,273.65
可随时用于支付的银行存款	93,594,856.92	235,995,889.87

三、期末现金及现金等价物余额	93,777,036.75	236,121,163.52
----------------	---------------	----------------

现金流量表补充资料的说明

2014年度合并现金流量表中的“现金”期末余额为93,777,036.75元，合并资产负债表中“货币资金”期末余额为104,867,703.23元，差异11,090,666.48元，系合并现金流量表中的“现金”期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金（信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金等）11,090,666.48元。

2013年度合并现金流量表中的“现金”期末余额为236,121,163.52元，合并资产负债表中“货币资金”期末余额为243,475,228.39元，差异7,354,064.87元，系合并现金流量表中的“现金”期末余额扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金（信用证保证金、银行承兑汇票保证金、保函保证金等）7,354,064.87元。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
福建雪人新能源技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建长乐	陈永青	技术服务、工程安装	42,000,000.00	100.00%	100.00%	59785931-9
福建雪人压缩机科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建长乐	林汝捷 1	生产制造	50,000,000.00	100.00%	100.00%	05230357-2
福建雪人制冷工程技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	福建长乐	吕延富	制冷技术的开发、服务、承包、安装	20,000,000.00	90.00%	90.00%	07087459-8
香港雪人科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	林汝捷 2	研发和销售制冷设备、冷冻、冷藏、空调、环保设备及制冷工程所需	美元 100,000.00	100.00%	100.00%	6123809200004131

					配套产品； 相关产品的 进出口 业务				
长乐佳达 物业管理 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	福建长乐	林先华	物业管理	100,000.0 0	100.00%	100.00%	09904818- 5
杭州龙华 环境集成 系统有限 公司	控股子公 司	有限责 任公 司	浙江杭州	杨礼	中央空调 系统销售 和安装	23,680,00 0.00	51.00%	51.00%	71959699- 2
杭州龙华 空调设备 销售有限 公司	控股子公 司	有限责 任公 司	浙江杭州	焦金龙	批发、零售 空调设备 及配套设 备；空调的 维修及安 装。	3,120,000 .00	45.77%	89.75%	70437606- 5
杭州龙华 节能科技 有限公司	控股子公 司	有限责 任公 司	浙江杭州	焦金龙	技术开发、 技术咨询； 节能技术； 服务：承接 节能工程	6,000,000 .00	51.00%	100.00%	57435762- 3

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
焦金龙	子公司的少数股东	

4、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位： 元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
杭州龙华	福建雪人	2,000.00	2013 年 10 月 19 日	2014 年 10 月 19 日	否
香港雪人	福建雪人	3,000.00	2013 年 04 月 19 日	2016 年 04 月 19 日	否

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	焦金龙			420,000.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

七、其他重要事项

1、企业合并

公司本期通过非同一控制下企业合并取得杭州龙华环境集成系统有限公司51%股权。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3. 可供出售金融资产	15,654,036.41		8,114,535.10		23,768,571.51
上述合计	15,654,036.41		8,114,535.10		23,768,571.51
金融负债	0.00				0.00

3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
4. 可供出售金融资产	15,654,036.41		8,114,535.10		23,768,571.51
金融资产小计	15,654,036.41		8,114,535.10		23,768,571.51
金融负债	25,302,135.00				34,455,680.00

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合分析	102,989,592.63	100.00%	9,099,137.37	8.84%	133,541,136.20	100.00%	10,564,902.70	7.91%
组合小计	102,989,592.63	100.00%	9,099,137.37	8.84%	133,541,136.20	100.00%	10,564,902.70	7.91%
合计	102,989,592.63	---	9,099,137.37	---	133,541,136.20	---	10,564,902.70	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	---	---	---	---	---	---
1 年以内小计	71,318,153.30	69.25%	3,565,907.67	101,802,469.20	76.23%	5,090,123.46
1 至 2 年	17,280,902.81	16.78%	1,728,090.28	16,754,637.16	12.55%	1,675,463.72
2 至 3 年	11,316,129.98	10.99%	2,263,226.00	10,126,745.51	7.58%	2,025,349.10
3 至 4 年	888,613.21	0.86%	266,583.96	4,013,878.75	3.01%	1,204,163.63
4 至 5 年	1,820,927.75	1.77%	910,463.88	547,205.58	0.41%	273,602.79
5 年以上	364,865.58	0.35%	364,865.58	296,200.00	0.22%	296,200.00
合计	102,989,592.63	---	9,099,137.37	133,541,136.20	---	10,564,902.70

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	客户	10,390,045.55	1 年以内	10.09%
第一名	客户	4,204,768.85	1 至 2 年	4.08%
第二名	客户	9,957,380.56	1 年以内	9.67%
第三名	客户	342,180.00	1 至 2 年	0.33%
第三名	客户	3,252,146.00	2 至 3 年	3.16%
第四名	客户	3,523,913.51	1 年以内	3.42%
第五名	客户	80,000.00	1 年以内	0.08%
第五名	客户	2,215,000.00	1 至 2 年	2.15%
第五名	客户	455,650.00	2 至 3 年	0.44%
合计	---	34,421,084.47	---	33.42%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合	14,804,980.33	100.00%	406,197.88	2.74%	7,255,831.09	100.00%	401,354.45	5.53%
组合小计	14,804,980.33	100.00%	406,197.88	2.74%	7,255,831.09	100.00%	401,354.45	5.53%
合计	14,804,980.33	--	406,197.88	--	7,255,831.09	--	401,354.45	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	14,060,219.43	94.97%	244,260.97	6,553,613.19	90.32%	252,680.66
1 至 2 年	405,987.70	2.74%	40,598.77	244,202.90	3.37%	24,420.29
2 至 3 年	26,428.20	0.18%	5,285.64	345,000.00	4.75%	69,000.00
3 至 4 年	225,600.00	1.52%	67,680.00	31,270.00	0.43%	9,381.00
4 至 5 年	76,745.00	0.52%	38,372.50	71,745.00	0.99%	35,872.50
5 年以上	10,000.00	0.07%	10,000.00	10,000.00	0.14%	10,000.00
合计	14,804,980.33	--	406,197.88	7,255,831.09	--	401,354.45

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
杭州龙华环境集成系统有限公司	关联方	9,000,000.00	1 年以内	60.79%
长乐市航融水泥厂	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.38%
洪小飞	员工	275,000.00	1 年以内	1.86%
河南双汇投资发展股份有限公司	非关联方	200,000.00	3 至 4 年	1.35%
林贵	员工	193,000.00	1 年以内	1.30%
合计	--	10,168,000.00	--	68.68%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	--------	--------	--------	------	--------	--------

						持股比 例	表决权 比例	持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明		准备	
福建雪 人新能 源技术 有限公 司	成本法	42,000, 000.00	42,000, 000.00		42,000, 000.00	100.00%	100.00%				
福建雪 人压缩 机科技 有限公 司	成本法	50,000, 000.00	50,000, 000.00		50,000, 000.00	100.00%	100.00%				
福建雪 人制冷 工程技 术有限 公司	成本法	9,000,0 00.00	9,000,0 00.00		9,000,0 00.00	90.00%	90.00%				
香港雪 人科技 有限公 司	成本法	618,060 .00	618,060 .00	9,176,8 20.00	9,794,8 80.00	100.00%	100.00%				
长乐佳 达物业 管理有 限公司	成本法	100,000 .00		100,000 .00	100,000 .00	100.00%	100.00%				
合计	—	101,718 ,060.00	101,618 ,060.00	9,276,8 20.00	110,894 ,880.00	—	—	—			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,330,898.93	137,652,902.88
其他业务收入	5,618,873.65	6,525,686.28
合计	120,949,772.58	144,178,589.16
营业成本	82,385,319.59	88,901,086.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰机产品生产制造	110,976,707.62	77,105,685.70	137,652,902.88	85,217,551.90
压缩机生产制造	4,354,191.31	2,998,681.45		
合计	115,330,898.93	80,104,367.15	137,652,902.88	85,217,551.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰成套设备	24,219,975.96	17,296,183.23	76,401,539.80	47,612,233.33
片冰机	43,008,992.01	28,482,371.52	37,608,257.54	22,911,931.32
冷水机	15,686,115.54	11,495,083.29	7,284,056.96	3,697,181.17
其他冰机产品	28,061,624.11	19,832,047.66	16,359,048.58	10,996,206.08
压缩机	4,354,191.31	2,998,681.45		
合计	115,330,898.93	80,104,367.15	137,652,902.88	85,217,551.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	53,107,022.29	39,686,692.69	70,477,719.40	45,552,801.06
境外销售	62,223,876.64	40,417,674.46	67,175,183.48	39,664,750.84
合计	115,330,898.93	80,104,367.15	137,652,902.88	85,217,551.90

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	12,440,537.53	10.29%
第二名	10,111,201.07	8.36%
第三名	6,441,025.64	5.33%
第四名	4,285,959.56	3.54%
第五名	4,246,782.15	3.51%
合计	37,525,505.95	31.03%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,328,319.18	25,889,618.91
加：资产减值准备	-1,460,921.90	1,718,819.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,051,632.63	4,843,583.14
无形资产摊销	466,621.26	489,383.40
长期待摊费用摊销	386,228.58	158,753.53
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）	347,430.47	23,135.20
财务费用（收益以“—”号填列）	916,186.77	135,179.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-240,177.76	-421,817.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,223,172.17	6,661,568.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	26,887,468.62	-10,609,323.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	17,415,488.96	-16,398,380.03
经营活动产生的现金流量净额	20,875,104.64	12,490,519.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	84,750,788.56	233,577,953.17
减：现金的期初余额	186,399,147.86	417,227,017.26
现金及现金等价物净增加额	-101,648,359.30	-183,649,064.09

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-369,677.99	
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）	1,649,448.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,966.52	
减：所得税影响额	181,695.13	
合计	1,005,108.52	--

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产
--	---------------	---------------

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,771,532.08	26,213,792.86	1,150,303,709.66	1,165,068,414.60
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	3,771,532.08	26,213,792.86	1,150,303,709.66	1,165,068,414.60
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.32%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.02	0.02

(2) 主要指标计算方法

① 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于本公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润；NP 为归属于本公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于本公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于本公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于本公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

② 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于本公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减

少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。
报告期内公司不存在稀释性潜在普通股。

十、财务报表之批准

本财务报告业经公司董事会 2014 年 8 月 22 日批准通过。

福建雪人股份有限公司

2014 年 8 月 22 日