



福建雪人股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建雪人股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	521,551,620.19	291,458,844.95
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	21,155,832.77	9,321,845.50
应收账款	376,039,224.37	227,822,524.98
预付款项	114,234,879.87	69,997,577.22
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	29,754,619.93	18,533,444.34
买入返售金融资产		
存货	366,704,353.42	365,058,039.52

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,756,384.28	139,872,003.13
流动资产合计	1,447,196,914.83	1,122,064,279.64
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	85,572,556.07	80,403,736.55
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,626,451.63	30,434,847.57
投资性房地产		
固定资产	800,636,604.85	815,362,620.10
在建工程	63,449,787.18	48,951,608.10
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	220,439,183.67	230,240,719.75
开发支出	93,486,431.07	79,187,354.37
商誉	456,593,019.19	38,423,290.34
长期待摊费用	7,003,237.03	7,533,512.89
递延所得税资产	12,996,061.04	10,190,880.95
其他非流动资产	115,198,492.34	36,153,529.09
非流动资产合计	1,885,001,824.07	1,376,882,099.71
资产总计	3,332,198,738.90	2,498,946,379.35
流动负债：		
短期借款	603,758,300.00	514,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	481,291.00	1,689,320.00
衍生金融负债		
应付票据	7,180,000.00	15,268,246.70

应付账款	105,529,638.58	87,018,608.13
预收款项	53,350,858.18	55,404,991.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,334,788.67	15,716,451.30
应交税费	7,275,003.17	2,523,671.51
应付利息	603,263.03	799,634.27
应付股利	2,702,032.50	
其他应付款	138,518,121.85	26,046,844.48
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	43,746,558.64	69,093,875.60
其他流动负债	1,825,310.68	
流动负债合计	976,305,166.30	787,661,643.18
非流动负债：		
长期借款	7,412,248.85	30,423,450.39
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,295,061.33	19,335,811.42
递延所得税负债	7,388,486.84	8,223,532.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,095,797.02	57,982,794.16
负债合计	1,013,400,963.32	845,644,437.34
所有者权益：		
股本	674,072,767.00	600,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,332,875,602.32	740,448,393.82
减：库存股		
其他综合收益	-2,954,475.93	-4,066,726.56
专项储备	2,737,094.51	1,567,786.79
盈余公积	50,921,725.80	50,921,725.80
一般风险准备		
未分配利润	191,266,896.29	194,127,914.62
归属于母公司所有者权益合计	2,248,919,609.99	1,582,999,094.47
少数股东权益	69,878,165.59	70,302,847.54
所有者权益合计	2,318,797,775.58	1,653,301,942.01
负债和所有者权益总计	3,332,198,738.90	2,498,946,379.35

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	395,179,648.92	260,482,949.17
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	16,221,009.77	8,021,845.50
应收账款	283,714,099.34	189,270,961.41
预付款项	57,323,461.05	52,059,812.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,996,825.79	52,997,974.89
存货	271,612,539.25	284,946,169.64
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,801,954.22	132,315,538.91
流动资产合计	1,094,849,538.34	980,095,251.87

非流动资产：		
可供出售金融资产	49,593,900.00	44,593,900.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	929,329,767.44	383,693,267.82
投资性房地产		
固定资产	667,750,119.97	681,031,669.68
在建工程	63,449,787.18	48,951,608.10
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	126,046,221.23	131,366,846.90
开发支出	73,011,919.48	58,815,772.67
商誉		
长期待摊费用	5,677,661.15	6,475,481.38
递延所得税资产	6,957,437.87	5,557,869.16
其他非流动资产	37,781,973.12	20,824,367.76
非流动资产合计	1,959,598,787.44	1,381,310,783.47
资产总计	3,054,448,325.78	2,361,406,035.34
流动负债：		
短期借款	544,368,300.00	458,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	481,291.00	1,689,320.00
衍生金融负债		
应付票据	6,000,000.00	15,268,246.70
应付账款	75,355,351.37	75,079,632.27
预收款项	30,471,243.63	34,260,531.49
应付职工薪酬	5,762,456.67	12,401,638.46
应交税费	1,625,070.34	770,961.85
应付利息	578,250.53	657,885.76
应付股利	2,702,032.50	
其他应付款	38,512,343.78	39,655,649.81
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	43,746,558.64	67,841,855.12
其他流动负债		
流动负债合计	749,602,898.46	706,125,721.46
非流动负债：		
长期借款	1,331,568.15	24,974,589.21
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	22,292,216.06	19,332,437.49
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,623,784.21	44,307,026.70
负债合计	773,226,682.67	750,432,748.16
所有者权益：		
股本	674,072,767.00	600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,332,788,346.88	740,361,138.38
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,578,297.24	1,552,345.24
盈余公积	50,921,725.80	50,921,725.80
未分配利润	220,860,506.19	218,138,077.76
所有者权益合计	2,281,221,643.11	1,610,973,287.18
负债和所有者权益总计	3,054,448,325.78	2,361,406,035.34

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	353,368,993.84	369,839,825.78
其中：营业收入	353,368,993.84	369,839,825.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	351,647,928.81	360,798,065.07
其中：营业成本	259,595,240.95	276,760,114.55
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	403,215.21	1,837,826.94
销售费用	20,539,073.99	21,237,354.39
管理费用	54,063,758.38	42,130,005.77
财务费用	8,840,431.49	12,928,738.22
资产减值损失	8,206,208.79	5,904,025.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,208,029.00	-547,096.50
投资收益（损失以“－”号填列）	-756,325.13	396,731.18
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）	2,172,768.90	8,891,395.39
加：营业外收入	2,218,160.59	1,094,749.81
其中：非流动资产处置利得	70,729.13	50,362.39
减：营业外支出	452,893.84	326,240.54
其中：非流动资产处置损失	41,414.27	152,999.76
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,938,035.65	9,659,904.66
减：所得税费用	2,123,735.93	819,159.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,814,299.72	8,840,744.97



归属于母公司所有者的净利润	2,238,981.67	8,538,619.50
少数股东损益	-424,681.95	302,125.47
六、其他综合收益的税后净额	1,112,250.63	6,212,209.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,112,250.63	6,212,209.75
（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	1,112,250.63	6,212,209.75
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	140,964.30	8,176,913.47
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	971,286.33	-1,964,703.72
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	2,926,550.35	15,052,954.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,351,232.30	14,750,829.25
归属于少数股东的综合收益总额	-424,681.95	302,125.47
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0036	0.0171
（二）稀释每股收益	0.0036	0.0171

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	264,355,168.12	276,276,533.34
减：营业成本	190,819,018.24	198,630,472.15
营业税金及附加	97,770.66	278,894.91
销售费用	17,455,895.35	18,117,668.31
管理费用	35,358,113.95	33,118,751.30
财务费用	7,821,671.97	12,142,954.28
资产减值损失	7,578,577.80	5,646,258.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,208,029.00	-547,096.50
投资收益（损失以“－”号填列）	-677,161.57	393,648.17
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）	5,754,987.58	8,188,085.45
加：营业外收入	2,148,912.57	978,317.16
其中：非流动资产处置利得	6,164.83	
减：营业外支出	100,611.88	224,251.38
其中：非流动资产处置损失	41,414.27	133,899.13
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,803,288.27	8,942,151.23
减：所得税费用	-19,140.16	-193,194.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,822,428.43	9,135,345.32
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	7,822,428.43	9,135,345.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0127	0.0183
（二）稀释每股收益	0.0127	0.0183

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	273,076,170.61	239,635,890.60
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	14,184,559.60	14,395,839.36
收到其他与经营活动有关的现金	21,983,192.49	8,637,099.37

经营活动现金流入小计	309,243,922.70	262,668,829.33
购买商品、接受劳务支付的现金	245,259,309.94	331,370,386.30
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	63,316,225.34	55,395,124.92
支付的各项税费	13,786,215.51	11,072,856.96
支付其他与经营活动有关的现金	22,333,316.95	59,741,022.48
经营活动现金流出小计	344,695,067.74	457,579,390.66
经营活动产生的现金流量净额	-35,451,145.04	-194,910,561.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,079,171.22	837,706.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,781.11	474,937.09
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	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	145,278,952.33	4,312,643.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,784,693.28	71,571,184.55
投资支付的现金	225,000,000.00	33,220,000.00
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	345,784,693.28	104,791,184.55
投资活动产生的现金流量净额	-200,505,740.95	-100,478,540.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	443,629,975.50	418,480,000.00
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	281,368,300.00	324,963,040.00
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	724,998,275.50	743,443,040.00
偿还债务支付的现金	265,330,200.96	118,426,311.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,190,691.14	16,684,670.59
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	280,520,892.10	135,110,981.61
筹资活动产生的现金流量净额	444,477,383.40	608,332,058.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	344,223.15	1,840,977.48
五、现金及现金等价物净增加额	208,864,720.56	314,783,933.70
加：期初现金及现金等价物余额	310,386,341.83	119,294,222.20
六、期末现金及现金等价物余额	519,251,062.39	434,078,155.90

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	166,937,800.22	166,823,730.53
收到的税费返还	14,129,166.19	14,395,839.36
收到其他与经营活动有关的现金	26,126,801.87	3,097,166.48
经营活动现金流入小计	207,193,768.28	184,316,736.37
购买商品、接受劳务支付的现金	152,261,956.58	247,333,103.19
支付给职工以及为职工支付的现金	40,037,350.90	35,763,313.56
支付的各项税费	4,589,127.41	2,989,635.69
支付其他与经营活动有关的现金	76,020,851.35	97,083,028.55
经营活动现金流出小计	272,909,286.24	383,169,080.99
经营活动产生的现金流量净额	-65,715,517.96	-198,852,344.62
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,579,171.22	834,623.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	143,360.00	351,718.12
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	100,000,000.00	
投资活动现金流入小计	101,722,531.22	4,186,341.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,877,376.77	53,153,704.03
投资支付的现金	326,365,732.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		58,821,065.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	388,243,108.77	111,974,769.03
投资活动产生的现金流量净额	-286,520,577.55	-107,788,427.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	443,629,975.50	418,480,000.00
取得借款收到的现金	261,368,300.00	273,363,040.00
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	704,998,275.50	691,843,040.00
偿还债务支付的现金	204,000,000.00	39,748,957.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,463,147.89	14,105,087.36
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	217,463,147.89	53,854,045.22
筹资活动产生的现金流量净额	487,535,127.61	637,988,994.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	324,483.45	
五、现金及现金等价物净增加额	135,623,515.55	331,348,222.86
加：期初现金及现金等价物余额	257,944,140.54	91,799,729.91
六、期末现金及现金等价物余额	393,567,656.09	423,147,952.77

法定代表人：林汝捷 1

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：陈琳

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	600,000,000.00				740,448,393.82		-4,066,726.56	1,567,786.79	50,921,725.80		194,127,914.62	70,302,847.54	1,653,301,942.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	600,000,000.00				740,448,393.82		-4,066,726.56	1,567,786.79	50,921,725.80		194,127,914.62	70,302,847.54	1,653,301,942.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,072,767.00				592,427,208.50		1,112,250.63	1,169,307.72			-2,861,018.33	-424,681.95	665,495,833.57
（一）综合收益总额							1,112,250.63				2,238,981.67	-424,681.95	2,926,550.35
（二）所有者投入和减少资本	74,072,767.00				592,427,208.50								666,499,975.50
1．股东投入的普通股	74,072,767.00				592,427,208.50								666,499,975.50
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配											-5,100,000.00		-5,100,000.00
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											-5,100,000.00		-5,100,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,169,307.72					1,169,307.72
1. 本期提取								1,610,662.29					1,610,662.29
2. 本期使用								-441,354.57					-441,354.57
(六) 其他													
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,332,875,602.32		-2,954,475.93	2,737,094.51	50,921,725.80		191,266,896.29	69,878,165.59	2,318,797,775.58

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	160,000,000.00				761,862,710.89		-8,720,251.39	651,526.64	48,365,483.03		183,308,586.19	68,110,867.14	1,213,578,922.50
加：会计政策													



变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	160,000,000.00				761,862,710.89		-8,720,251.39	651,526.64	48,365,483.03		183,308,586.19	68,110,867.14	1,213,578,922.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	440,000,000.00				-21,414,317.07		4,653,524.83	916,260.15	2,556,242.77		10,819,328.43	2,191,980.40	439,723,019.51
（一）综合收益总额							4,653,524.83				16,575,571.20	-1,813,293.01	19,415,803.02
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				378,585,682.93							4,005,273.41	422,590,956.34
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00				378,480,000.00								418,480,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					105,682.93							4,005,273.41	4,110,956.34
（三）利润分配									2,556,242.77		-5,756,242.77		-3,200,000.00
1. 提取盈余公积									2,556,242.77		-2,556,242.77		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,200,000.00		-3,200,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	400,000,000.00				-400,000,000.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000,000.00				-400,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							916,260.15						916,260.15
1. 本期提取							1,505,812.91						1,505,812.91
2. 本期使用							-589,552.76						-589,552.76
（六）其他													
四、本期期末余额	600,000,000.00				740,448,393.82	-4,066,726.56	1,567,786.79	50,921,725.80		194,127,914.62	70,302,847.54		1,653,301,942.01

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	600,000,000.00				740,361,138.38			1,552,345.24	50,921,725.80	218,138,077.76	1,610,973,287.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	600,000,000.00				740,361,138.38			1,552,345.24	50,921,725.80	218,138,077.76	1,610,973,287.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	74,072,767.00				592,427,208.50			1,025,952.00		2,722,428.43	670,248,355.93
（一）综合收益总										7,822,428.43	7,822,428.43

额										28.43	.43
(二)所有者投入和减少资本	74,072,767.00				592,427,208.50						666,499,975.50
1. 股东投入的普通股	74,072,767.00				592,427,208.50						666,499,975.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-5,100,000.00	-5,100,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,100,000.00	-5,100,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								1,025,952.00			1,025,952.00
1. 本期提取								1,452,553.06			1,452,553.06
2. 本期使用								-426,601.06			-426,601.06
(六)其他											
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,332,788,346.88			2,578,297.24	50,921,725.80	220,860,506.19	2,281,221,643.11

上年金额

单位：元

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,000,000.00				761,881,138.38			651,526.64	48,365,483.03	198,331,892.79	1,169,230,040.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,000,000.00				761,881,138.38			651,526.64	48,365,483.03	198,331,892.79	1,169,230,040.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	440,000,000.00				-21,520,000.00			900,818.60	2,556,242.77	19,806,184.97	441,743,246.34
（一）综合收益总额										25,562,427.74	25,562,427.74
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				378,480,000.00						418,480,000.00
1．股东投入的普通股	40,000,000.00				378,480,000.00						418,480,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									2,556,242.77	-5,756,242.77	-3,200,000.00
1．提取盈余公积									2,556,242.77	-2,556,242.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-3,200,000.00	-3,200,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	400,000,000.00				-400,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	400,000,000.00				-400,000,000.00						
2．盈余公积转增											

资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							900,818.60				900,818.60
1. 本期提取							1,490,371.36				1,490,371.36
2. 本期使用							-589,552.76				-589,552.76
（六）其他											
四、本期期末余额	600,000,000.00				740,361,138.38		1,552,345.24	50,921,725.80	218,138,077.76		1,610,973,287.18

### 三、公司基本情况

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91350000705110322E，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3501821968XXXXXXXXXX】。

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的批复》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。

2015年6月，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1017号“关于核准福建雪人股份有限公司非公开发行股票的批复”核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）40,000,000股，每股面值人民币1.00元，变更后的注册资本为人民币200,000,000.00元，工商变更登记手续已于2015年7月21日完成。

2015年9月，公司2015年度第四次临时股东大会审议通过《2015年半年度权益分派方案》，同意公司以20,000万股为基数，向全体股东进行资本公积转增股本，每10股转增20股，本次资本公积转增股本实施后，公司注册资本和实收资本变更为600,000,000.00元。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）833号“关于核准福建雪人股份有限公司向钟剑等发行股份购买资产并募集配套资金的批复”核准，2016年5月31日公司向本次交易对方钟剑、钟波、赵碧华、李媛和杨宇晨合计发行人民币普通股（A股）23,510,972股，2016年6月28日公司向不超过十名特定对象非公开发行股票募集配套资金不超过45,000万元，其中22,500.00万元用于支付本次购买资产的现金对价，根据本次非公开发行定价的情况，发行人民币普通股（A股）50,561,795股，变更后的注册资本为人民币674,072,767.00元，工商变更登记手续已于2016年8月12日完成。

注册地址：福州滨海工业区(松下镇首祉村)。

现总部位于福建省福州长乐市闽江口工业区洞山西路。

公司经营范围：制冷、空调设备、压缩机、发电机组的制造和销售；金属压力容器制造；压力容器设计（第一类压力容器、第二类低、中压力容器）；压力管道设计（GC2、GC3级）；压力管道安装（GC2级）；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

品及易毒制毒化学品）及机电设备、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。  
本财务报表经本公司董事会于2016年8月19日决议批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共15户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。  
本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以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、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2016年6月30日止的2016年1-6月财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”、24“建造合同”各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以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。

### 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，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，按照交易发生当月的第一工作日的汇率折算为人民币金额。

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

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）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，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。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。

对于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成本法计量。

### ④金融资产减值

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，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。

### ⑤金融资产终止确认

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。

### (2) 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。

### ④金融负债终止确认

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。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、应收款项

## (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	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

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	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
--	-----------------

## 12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、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。

(2) 原材料、产成品发出时采用移动加权平均法核算；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) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

## 14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6进行处理。

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

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10-25	5.00	3.80-9.50
运输设备	年限平均法	4-8	5.00	11.88-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50—31.67

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

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

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

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50年
专利技术	3-16年
专有技术	3-12年
商业软件	3-20年
特许使用权	3-15年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

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

### （2）内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

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。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 23、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

## 24、收入

(1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

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。

(3) 让渡资产使用权收入

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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。



## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

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

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

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

#### 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。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 租入资产

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。

#### 租出资产

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。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

无

**29、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 重要会计估计变更**☐ 适用 ☒ 不适用**30、其他**

无

**六、税项****1、主要税种及税率**

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%，27.5%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建雪人股份有限公司	15%
香港雪人科技有限公司、佳运（香港）国际有限公司	16.5%
Refcomp Italy SRL	27.5%
除上述公司之外的其他子公司	25%

**2、税收优惠**

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)，公司于2014年10月10日公司继续被认定为高新技术企业(证书编号：GR01435000183)，有效期三年。按照税法的规定，

公司2016年1-6月按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

- (1) 雪人股份母公司企业所得税率为15.00%；  
 (2) 香港雪人科技有限公司、佳运（香港）国际有限公司企业所得税率为16.50%；  
 (3) Refcomp Italy SRL企业所得税率为27.50%；  
 (4) 除上述公司之外的其他子公司企业所得税率均为25.00%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	518,059.85	281,834.20
银行存款	515,183,325.88	287,993,702.56
其他货币资金	5,850,234.46	3,183,308.19
合计	521,551,620.19	291,458,844.95
其中：存放在境外的款项总额	14,241,722.75	1,168,861.38

其他说明

无

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		0.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,155,832.77	9,321,845.50

合计	21,155,832.77	9,321,845.50
----	---------------	--------------

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,110,269.66	
合计	10,110,269.66	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,208,098.75	100.00%	31,168,874.38	7.65%	376,039,224.37	247,959,823.29	100.00%	20,137,298.31	8.12%	227,822,524.98
合计	407,208,098.75	100.00%	31,168,874.38	7.65%	376,039,224.37	247,959,823.29	100.00%	20,137,298.31	8.12%	227,822,524.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	331,742,915.07	16,587,145.76	5.00%
1 年以内小计	331,742,915.07	16,587,145.76	5.00%
1 至 2 年	42,557,251.62	4,255,725.17	10.00%
2 至 3 年	21,286,849.97	4,257,369.98	20.00%
3 至 4 年	4,250,869.32	1,275,260.80	30.00%
4 至 5 年	5,153,680.20	2,576,840.10	50.00%
5 年以上	2,216,532.57	2,216,532.57	100.00%
合计	407,208,098.75	31,168,874.38	7.65%

确定该组合依据的说明：

该组合严格按照公司会计政策划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (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 7,290,393.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,128,073.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 30.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,706,403.66 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

本期无转移应收款项且继续涉入的金额。

**6、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	90,455,955.40	79.18%	45,158,774.06	64.51%
1 至 2 年	7,781,731.93	6.82%	9,601,918.95	13.72%
2 至 3 年	2,114,035.22	1.85%	2,235,725.58	3.20%
3 年以上	13,883,157.32	12.15%	13,001,158.63	18.57%
合计	114,234,879.87	--	69,997,577.22	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，预付款项余额中一年以上预付账款金额为 23,778,924.47 元，占预付款项总额的 20.82%，主要系尚未与供货商结算的货款。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例（%）
长乐市财政局	10,000,000.00	8.75%
杭州融安安装工程劳务承包有限公司	7,982,594.09	6.99%
合肥通用环境控制技术有限公司	7,389,053.60	6.47%
大连鑫汇达制冷设备有限公司	7,238,340.98	6.34%
上海新江湾城投资发展有限公司	3,000,000.00	2.63%
合计	35,609,988.67	31.17%

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,525,972.37	100.00%	3,771,352.44	11.25%	29,754,619.93	20,853,550.00	100.00%	2,320,105.66	11.13%	18,533,444.34
合计	33,525,972.37	100.00%	3,771,352.44	11.25%	29,754,619.93	20,853,550.00	100.00%	2,320,105.66	11.13%	18,533,444.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	24,208,976.20	1,210,448.81	5.00%
1 年以内小计	24,208,976.20	1,210,448.81	5.00%
1 至 2 年	5,215,584.29	521,558.43	10.00%
2 至 3 年	1,680,288.56	336,057.71	20.00%
3 至 4 年	692,795.32	207,838.59	30.00%
4 至 5 年	465,758.20	232,879.10	50.00%
5 年以上	1,262,569.80	1,262,569.80	100.00%
合计	33,525,972.37	3,771,352.44	11.25%

确定该组合依据的说明：

该组合严格依据公司会计政策执行。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 915,815.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,216,672.95	
个人往来	8,462,724.38	6,247,472.64
单位往来	22,846,575.04	14,606,077.36
合计	33,525,972.37	20,853,550.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福州海立邦贸易有限公司	单位往来	2,386,667.00	一年以内	7.12%	119,333.35
出口退税	出口退税	2,216,672.95	一年以内	6.61%	110,833.65
陈永春	股权转让款	1,700,000.00	一年以内	5.07%	85,000.00
福建圣农食品有限公司	履约保证金	500,000.00	一年以内	1.49%	25,000.00
上海盛能环境工程有限公司	履约保证金	400,000.00	一年以内	1.19%	20,000.00
合计	--	7,203,339.95	--	21.49%	360,167.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。



## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且涉入形成的资产、负债金额。

## 8、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,707,314.25		143,707,314.25	159,283,802.22		159,283,802.22
在产品	107,352,390.21	995,746.84	106,356,643.37	122,211,707.81	995,746.84	121,215,960.97
库存商品	86,937,159.37		86,937,159.37	58,579,001.68		58,579,001.68
自制半成品	26,674,772.17		26,674,772.17	22,610,446.80		22,610,446.80
包装物	228,976.76		228,976.76	195,966.86		195,966.86
委托加工材料	2,799,487.50		2,799,487.50	3,172,860.99		3,172,860.99
合计	367,700,100.26	995,746.84	366,704,353.42	366,053,786.36	995,746.84	365,058,039.52

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	995,746.84					995,746.84
合计	995,746.84					995,746.84

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	11,829,934.72	32,249,457.34

预缴企业所得税	1,416,959.51	2,674,959.15
预缴其他税费	2,037,463.86	2,422,178.25
保险费		2,517,515.44
房租、服务费等	2,472,026.19	7,892.95
银行理财产品		100,000,000.00
合计	17,756,384.28	139,872,003.13

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	85,572,556.07		85,572,556.07	80,403,736.55		80,403,736.55
按公允价值计量的	35,978,656.07		35,978,656.07	35,809,836.55		35,809,836.55
按成本计量的	49,593,900.00		49,593,900.00	44,593,900.00		44,593,900.00
合计	85,572,556.07		85,572,556.07	80,403,736.55		80,403,736.55

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	41,947,232.69			41,947,232.69
公允价值	35,978,656.07			35,978,656.07
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	5,968,576.62			5,968,576.62

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

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
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海兴 雪康投资 合伙企业 (有限合	16,000,000.00	5,000,000.00		21,000,000.00					11.79%	

伙)										
CONCEPTS NRECLLC	28,593,900.00			28,593,900.00					5.00%	
合计	44,593,900.00	5,000,000.00		49,593,900.00					--	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	3,045,935.82			-148,986.37						2,896,949.45	
肇庆市和平制冷配件有限公司	26,992,353.00			-580,246.01						26,412,106.99	
江西欧普康节能环保设备有限公司	396,558.75			-79,163.56						317,395.19	
小计	30,434,84			-808,395.						29,626,45	

	7.57			94						1.63	
合计	30,434,847.57			-808,395.94						29,626,451.63	

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	476,634,095.29	423,445,713.07	15,969,212.53	17,866,068.33	933,915,089.22
2.本期增加金额	6,801,320.89	8,399,468.57	1,182,064.15	754,664.67	17,137,518.28
（1）购置	5,243,420.38	8,399,468.57	75,101.28	185,046.46	13,903,036.69
（2）在建工程转入					0.00
（3）企业合并增加	1,557,900.51		1,106,962.87	569,618.21	3,234,481.59
3.本期减少金额	0.00	333,444.44	197,679.33	30,250.14	561,373.91
（1）处置或报废	0.00	333,444.44	197,679.33	30,250.14	561,373.91
					0.00
4.期末余额	483,435,416.18	431,511,737.20	16,953,597.35	18,590,482.86	950,491,233.59
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	34,698,002.65	66,738,842.26	8,137,416.32	8,978,207.89	118,552,469.12
2.本期增加金额	13,686,895.50	15,525,089.19	1,462,623.64	831,259.77	31,505,868.10
（1）计提	12,524,684.20	15,525,089.19	904,577.67	642,072.14	29,596,423.20
（2）企业合并增加	1,162,211.30		558,045.97	189,187.63	1,909,444.90
3.本期减少金额	0.00	50,313.37	141,670.20	11,724.91	203,708.48
（1）处置或报废	0.00	50,313.37	141,670.20	11,724.91	203,708.48
4.期末余额	48,384,898.15	82,213,618.08	9,458,369.76	9,797,742.75	149,854,628.74
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00

2.本期增加金额					0.00
（1）计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
（1）处置或报废					0.00
					0.00
4.期末余额					0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	435,050,518.03	349,298,119.12	7,495,227.59	8,792,740.11	800,636,604.85
2.期初账面价值	441,936,092.64	356,706,870.81	7,831,796.21	8,887,860.44	815,362,620.10

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
第六新增厂房	14,893,281.74	正在办理中
第五厂房连接体	1,067,748.76	正在办理中
第五新增厂房	3,701,121.08	正在办理中
第七厂房	1,304,722.12	正在办理中
研发中心办公楼	23,268,921.60	正在办理中
里仁厂区办公楼	26,960,067.09	正在办理中
里仁厂区 1#普通宿舍楼	13,577,496.67	正在办理中
里仁厂区 2#普通宿舍楼	8,328,670.66	正在办理中
里仁厂区 3#普通宿舍楼	11,739,618.38	正在办理中
里仁厂区仓库（配电房）	1,049,939.96	正在办理中
里仁厂区 1#车间	64,277,763.75	正在办理中
里仁厂区 2#车间	33,454,898.47	正在办理中
里仁厂区 3#车间	35,656,346.31	正在办理中
里仁厂区 4#车间	24,597,094.58	正在办理中
里仁厂区附属配电房	670,241.64	正在办理中
里仁厂区附属门卫 1	452,757.28	正在办理中
里仁厂区附属木工房	510,855.64	正在办理中
里仁厂区车间办公楼	4,812,594.27	正在办理中
里仁厂区附属门卫 2	172,322.42	正在办理中

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸造项目	22,683,162.43		22,683,162.43	22,683,162.43		22,683,162.43
里仁厂区 2#车间改造工程	22,343,999.86		22,343,999.86	21,625,928.02		21,625,928.02
里仁厂区 3#车间改造工程	15,407,341.25		15,407,341.25	3,335,849.06		3,335,849.06
其他零星工程	3,015,283.64		3,015,283.64	1,306,668.59		1,306,668.59
合计	63,449,787.18		63,449,787.18	48,951,608.10		48,951,608.10

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
铸造项目	115,000,000.00	22,683,162.43				22,683,162.43	19.72%	19.72%				其他
里仁厂区 2#车间改造工程		21,625,928.02	718,071.84			22,343,999.86						其他
里仁厂区 3#车间改造工程		3,335,849.06	12,071,492.19			15,407,341.25						其他
其他零星工程		1,306,668.59	1,708,615.05			3,015,283.64						其他
合计	115,000,000.00	48,951,608.10	14,498,179.08			63,449,787.18	--	--				--

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购商用软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	68,856,136.79	1,404,211.41	177,282,589.40	1,727,641.62	249,270,579.22
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	467,420.23	467,420.23
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	467,420.23	467,420.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	68,856,136.79	1,404,211.41	177,282,589.40	2,195,061.85	249,737,999.45
二、累计摊销					
1.期初余额	7,603,777.79	268,024.97	10,592,705.37	565,351.34	19,029,859.47
2.本期增加金额	409,758.91	100,210.57	9,626,116.52	132,870.31	10,268,956.31
(1) 计提	409,758.91	100,210.57	9,626,116.52	132,870.31	10,268,956.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,013,536.70	368,235.54	20,218,821.89	698,221.65	29,298,815.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,842,600.09	1,035,975.87	157,063,767.51	1,496,840.20	220,439,183.67
2.期初账面价值	61,252,359.00	1,136,186.44	166,689,884.03	1,162,290.28	230,240,719.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	外部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
压缩机及压缩机组的开发	57,636,626.05			14,196,146.81				71,832,772.86
球墨铸造	244,177.49							244,177.49
气浮变频离心压缩机	934,969.13							934,969.13
ORC Powerbox 小型	20,371,581.70			102,929.89				20,474,511.59
合计	79,187,354.37			14,299,076.70				93,486,431.07

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------



或形成商誉的事项						
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25					5,673,169.25
福建长诺重工有限公司	11,405,581.99					11,405,581.99
福建省长乐市二轻安装工程有限公司	14,415,126.31					14,415,126.31
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	6,929,412.79					6,929,412.79
四川佳运油气技术服务有限公司		418,169,728.85				418,169,728.85
合计	38,423,290.34	418,169,728.85				456,593,019.19

## (2) 商誉减值准备

本期不存在商誉减值准备。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修费	1,678,399.87	0.00	525,925.72	0.00	1,152,474.15
服务费	64,504.13	158,613.98	114,740.10	0.00	108,378.01
模具费	1,833,409.24	591,111.14	506,363.67	0.00	1,918,156.71
仓库货架	2,944,168.14	21,634.19	467,150.05	0.00	2,498,652.28
装修改造费	1,013,031.51	491,053.87	178,509.50	0.00	1,325,575.88
合计	7,533,512.89	1,262,413.18	1,792,689.04	0.00	7,003,237.03

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,935,973.67	6,598,921.24	23,453,150.81	4,028,648.36

可抵扣亏损	7,981,820.50	1,995,455.13	7,981,820.50	1,995,455.13
递延收益	22,295,061.33	3,344,543.73	19,335,811.42	2,900,709.10
可供出售金融资产	5,968,576.62	984,815.14	6,137,396.14	1,012,670.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	481,291.00	72,193.65	1,689,320.00	253,398.00
合计	72,662,723.12	12,995,928.89	58,597,498.87	10,190,880.95

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,553,947.36	7,388,486.84	32,894,129.40	8,223,532.35
合计	29,553,947.36	7,388,486.84	32,894,129.40	8,223,532.35

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,996,061.04		10,190,880.95
递延所得税负债		7,388,486.84		8,223,532.35

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	19,759,715.80	19,759,715.80
合计	19,759,715.80	19,759,715.80

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	103,800.96	103,800.96	
2017 年	254,808.45	254,808.45	

2018 年	2,253,611.71	2,253,611.71	
2019 年	6,890,087.53	6,890,087.53	
2020 年	10,257,407.15	10,257,407.15	
合计	19,759,715.80	19,759,715.80	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	115,198,492.34	36,153,529.09
合计	115,198,492.34	36,153,529.09

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,390,000.00	46,100,000.00
保证借款	570,368,300.00	468,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	
合计	603,758,300.00	514,100,000.00

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

## 21、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	481,291.00	1,689,320.00
衍生金融负债	481,291.00	1,689,320.00
合计	481,291.00	1,689,320.00

## 22、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

**23、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,180,000.00	15,268,246.70
合计	7,180,000.00	15,268,246.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**24、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款或设备款	29,788,549.53	8,506,861.10
应付货款	75,741,089.05	78,511,747.03
合计	105,529,638.58	87,018,608.13

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**25、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	53,350,858.18	55,404,991.19
合计	53,350,858.18	55,404,991.19

**26、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,515,608.27	50,237,924.08	54,437,112.55	11,316,419.80
二、离职后福利-设定提存计划	200,843.03	3,070,475.93	3,252,950.09	18,368.87

三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	15,716,451.30	53,308,400.01	57,690,062.64	11,334,788.67

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,313,375.66	43,944,833.17	48,084,794.06	11,173,414.77
2、职工福利费		2,888,174.34	2,888,174.34	0.00
3、社会保险费	26,791.68	1,790,703.77	1,808,689.04	8,806.41
其中：医疗保险费	25,801.95	1,540,715.05	1,558,884.83	7,632.17
工伤保险费	428.85	140,011.99	140,000.70	440.14
生育保险费	560.88	109,976.73	109,803.51	734.10
4、住房公积金		1,183,849.08	1,183,849.08	0.00
5、工会经费和职工教育经费	175,440.93	430,363.72	471,606.03	134,198.62
合计	15,515,608.27	50,237,924.08	54,437,112.55	11,316,419.80

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	200,217.13	2,845,351.11	3,028,276.91	17,291.33
2、失业保险费	625.90	225,124.82	224,673.18	1,077.54
合计	200,843.03	3,070,475.93	3,252,950.09	18,368.87

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,455,392.85	478,464.58
营业税	17,552.42	248,083.34
企业所得税	4,166,727.28	580,477.57
个人所得税	693,832.06	198,039.60

城市维护建设税	77,550.34	50,789.47
教育费附加	81,996.54	35,024.80
其他税费	781,951.68	932,792.15
合计	7,275,003.17	2,523,671.51

## 28、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		31,502.73
短期借款应付利息	603,263.03	768,131.54
合计	603,263.03	799,634.27

## 29、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,702,032.50	
合计	2,702,032.50	

## 30、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金往来	88,610,843.81	16,944,186.45
其他	49,907,278.04	9,102,658.03
合计	138,518,121.85	26,046,844.48

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,746,558.64	69,093,875.60

合计	43,746,558.64	69,093,875.60
----	---------------	---------------

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,825,310.68	
合计	1,825,310.68	

### 33、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,412,248.85	30,423,450.39
合计	7,412,248.85	30,423,450.39

长期借款分类的说明：

本公司按照取得该等借款方式或条件确定借款类别。

其他说明，包括利率区间：

本公司长期借款利率分别有2.1736%（实际利率）。

### 34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,335,811.42	4,050,000.00	1,090,750.09	22,295,061.33	与资产相关政府补助按相应资产使用寿命摊销
合计	19,335,811.42	4,050,000.00	1,090,750.09	22,295,061.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	8,102,367.56	4,050,000.00	547,905.97		11,604,461.59	与资产相关
防伪税控开票系统	3,373.93		528.66		2,845.27	与资产相关
制冷压缩机性能	1,401,010.10		29,494.94		1,371,515.16	与资产相关

试验平台建设项目补助款						
新型高效制冷压缩机（组）建设项目	9,829,059.83		512,820.52		9,316,239.31	与资产相关
合计	19,335,811.42	4,050,000.00	1,090,750.09		22,295,061.33	--

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	600,000,000.00	74,072,767.00				74,072,767.00	674,072,767.00

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	740,448,393.82	592,427,208.50		1,332,875,602.32
合计	740,448,393.82	592,427,208.50		1,332,875,602.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2016 年 4 月 18 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准福建雪人股份有限公司向钟剑等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2016〕833 号），核准本次交易。2016 年 5 月 31 日公司以每股 9.57 元向本次交易对方钟剑、钟波、赵碧华、李媛和杨宇晨合计发行人民币普通股（A 股）23,510,972 股，新增注册资本 23,510,972 元，新增资本公积 201,489,028 元。

2、2016 年 6 月 28 日公司向不超过十名特定对象非公开发行股票募集配套资金不超过 45,000 万元，其中 22,500.00 万元用于支付本次购买资产的现金对价，根据本次非公开发行定价的情况，发行人民币普通股（A 股）50,561,795 股，新增注册资本 50,561,795.00 元，资本公积人民币 390,938,180.5 元。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,066,726.56	1,140,105.85		27,855.22	1,112,250.63		-2,954,475.93
可供出售金融资产公允价值变动损益	-5,124,725.78	168,819.52		27,855.22	140,964.30		-4,983,761.48



外币财务报表折算差额	1,057,999.22	971,286.33			971,286.33		2,029,285.55
其他综合收益合计	-4,066,726.56	1,140,105.85		27,855.22	1,112,250.63		-2,954,475.93

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,567,786.79	1,610,662.29	441,354.57	2,737,094.51
合计	1,567,786.79	1,610,662.29	441,354.57	2,737,094.51

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,069,446.24			38,069,446.24
任意盈余公积	12,852,279.56			12,852,279.56
合计	50,921,725.80			50,921,725.80

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	194,127,914.62	183,308,586.19
调整后期初未分配利润	194,127,914.62	183,308,586.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,238,981.66	16,575,571.20
减：提取法定盈余公积		2,556,242.77
应付普通股股利	5,100,000.00	3,200,000.00
期末未分配利润	191,266,896.29	194,127,914.62

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	340,632,500.42	252,788,446.15	362,389,276.91	272,851,628.93
其他业务	12,736,493.42	6,806,794.80	7,450,548.87	3,908,485.62
合计	353,368,993.84	259,595,240.95	369,839,825.78	276,760,114.55

## 42、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	74,885.97	982,590.67
城市维护建设税	164,630.62	464,349.33
教育费附加	163,698.62	390,886.94
合计	403,215.21	1,837,826.94

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,793,237.49	10,069,321.75
运输费	1,423,146.30	2,755,310.66
差旅费	1,330,650.31	1,690,736.78
展览宣传费	3,612,422.34	1,475,911.94
维修费	2,184,138.12	1,011,675.07
其他	3,195,479.43	4,234,398.19
合计	20,539,073.99	21,237,354.39

## 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,011,086.36	11,758,228.14
研发费用	19,056,115.93	12,011,289.57
折旧及摊销	10,499,422.09	4,049,355.94

中介机构服务费	1,513,691.87	2,347,619.84
办公费用	647,415.47	969,119.79
汽车等交通费用	1,247,610.48	2,943,548.03
税金	3,079,515.36	2,495,886.77
其他	5,008,900.82	5,554,957.69
合计	54,063,758.38	42,130,005.77

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,188,957.40	14,101,887.03
减：利息收入	-3,481,137.68	-1,178,526.00
汇兑损益	-2,754,980.52	-1,000,286.06
手续费	887,592.29	1,005,663.25
合计	8,840,431.49	12,928,738.22

#### 46、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	8,206,208.79	5,904,025.20
合计	8,206,208.79	5,904,025.20

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,208,029.00	-547,096.50
合计	1,208,029.00	-547,096.50

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-808,395.94	-33,378.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损	-1,527,100.41	427,026.61

益的金融资产取得的投资收益		
其他(银行理财产品)	1,579,171.22	3,083.01
合计	-756,325.13	396,731.18

## 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	70,729.13	50,362.39	70,729.13
其中：固定资产处置利得	70,729.13	50,362.39	70,729.13
政府补助	2,142,747.43	1,017,717.16	2,142,747.43
其他	69,248.33	26,670.26	69,248.33
合计	2,218,160.59	1,094,749.81	2,218,160.59

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新型制冷空调压缩机生产技改项目	长乐市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与资产相关
半封闭螺杆式制冷压缩机的开发与产业化	长乐市经济和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	175,000.00		与资产相关
高效节能制冷压缩机智能化车间建设项目	长乐市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	63,526.00		与资产相关
新型半封闭螺杆制冷压缩机的开发	长乐市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与资产相关
长乐市商务局奖励款	长乐市商务局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	14,000.00		与收益相关

年产 630 台套速冻机系列产品生产线技改项目	福州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	85,000.00	85,000.00	与资产相关
速冻机系列产品改扩建项目	福州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	55,263.16	55,263.16	与资产相关
中小企业发展专项款	长乐市财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	58,332.47	50,000.00	与收益相关
高效节能型制冰机系统产业化项目	长乐市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	70,000.00	60,000.00	与资产相关
制冷压缩机性能试验平台建设项目	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	29,494.94	29,494.94	与资产相关
新型高效制冷压缩机（组）建设项目	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	512,820.52	512,820.52	与资产相关
2015 年省级智能制造补助款	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	279,310.34	279,310.34	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	2,142,747.43	1,071,888.96	--

## 50、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	41,414.27	152,999.76	41,414.27
其中：固定资产处置损失	41,414.27	152,999.76	41,414.27
对外捐赠	30,000.00	70,000.00	30,000.00

其他	381,479.57	103,240.78	381,479.57
合计	452,893.84	326,240.54	452,893.84

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,430,485.51	2,335,810.47
递延所得税费用	693,250.42	-1,516,650.78
合计	2,123,735.93	819,159.69

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,938,035.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	590,705.35
子公司适用不同税率的影响	-618,096.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,112,775.52
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	3,263,902.49
所得税费用	2,123,735.93

## 52、其他综合收益

详见附注五、33。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,481,137.68	1,178,526.00
政府补助	4,050,000.00	2,227,454.00
收到的其他往来	14,452,054.81	5,231,119.37
合计	21,983,192.49	8,637,099.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	12,422,053.77	32,744,042.82
支付的其他往来	9,911,263.18	26,996,979.66
合计	22,333,316.95	59,741,022.48

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 54、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	1,814,299.72	8,840,744.97
加：资产减值准备	8,206,208.79	5,904,025.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,143,079.26	21,779,308.12
无形资产摊销	4,774,490.84	4,808,417.07
长期待摊费用摊销	3,581,851.99	1,438,221.66

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）	12,099.41	102,637.37
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,208,029.00	547,096.50
财务费用（收益以“－”号填列）	8,840,431.49	12,260,909.55
投资损失（收益以“－”号填列）	756,325.13	-396,731.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,805,180.00	-1,263,384.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,959,249.91	-253,266.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,646,313.90	-44,242,940.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-207,551,975.33	-208,776,847.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	144,672,316.65	4,341,247.86
经营活动产生的现金流量净额	-35,451,145.04	-194,910,561.33
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	519,251,062.39	434,078,155.90
减：现金的期初余额	310,386,341.83	119,294,222.20
现金及现金等价物净增加额	208,864,720.56	314,783,933.70

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	450,000,000.00
其中：	--
四川佳运油汽服务技术有限公司	450,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,258,023.19
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	428,741,976.81

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00



其中：	--
	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
	0.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
	0.00
处置子公司收到的现金净额	0.00

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	519,251,062.39	310,386,341.83
其中：库存现金	518,059.85	281,834.20
可随时用于支付的银行存款	518,733,002.54	287,993,702.56
三、期末现金及现金等价物余额	519,251,062.39	310,386,341.83

#### 55、所有者权益变动表项目注释

无

#### 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,850,234.46	银行承兑汇票保证金：4837859.07 元， 保函保证金：1,012,375.39 元
固定资产	121,896,812.76	抵押借款
无形资产	25,796,563.62	抵押借款
合计	153,543,610.84	--

#### 57、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	2,279,065.63	6.6312	15,112,940.01
欧元	1,550,043.57	7.3750	11,431,571.34
港币	190.31	0.8547	162.65
日元	1,477.00	0.0645	95.25
英镑	37.22	8.9213	332.05
澳币	133,645.63	4.9452	660,904.37
瑞典克朗	234,500.00	0.7836	183,754.20
其中：美元	1,081,548.76	6.6312	71,693,542.17
欧元	2,637,192.99	7.3750	19,449,298.30
港币	0.00		0.00
澳币	39,268.69	4.9452	194,191.53
瑞典克朗	564,324.00	0.7836	442,204.29
可供出售金融资产			
其中：瑞典克朗	45,914,568.75	0.7836	35,978,656.07
应付账款			
其中：美元	82,823.23	6.6312	549,217.40
欧元	65,475.78	7.3750	482,883.88
瑞典克朗	1,594,829.66	0.7836	1,249,708.52
应付职工薪酬			
其中：欧元	78,553.95	7.3750	579,335.38

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港雪人科技有限公司	香港	人民币	
Refcomp Italy SRL	意大利	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该等货币计价和结算
佳运（香港）国际有限公司	香港	人民币	

## 58、套期

无

## 59、其他

无

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川佳运油气服务技术有限公司	2016年05月01日	450,000,000.00	100.00%	股权质换及现金	2016年05月01日	工商变更	39,825,024.72	7,966,995.18

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川佳运油气服务技术有限公司
--现金	450,000,000.00
合并成本合计	450,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	31,830,271.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	418,169,728.85

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	四川佳运油气服务技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	21,258,023.19	21,258,023.19

应收款项	54,235,675.00	54,235,675.00
存货	6,926,483.64	6,926,483.64
固定资产	1,443,518.52	883,748.60
预付账款	3,499,958.28	3,499,958.28
其他应收款	2,536,473.00	2,536,473.00
其他流动资产	2,992,966.95	2,992,966.95
借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付款项	13,679,372.80	13,679,372.80
预收账款	3,458,811.73	3,458,811.73
应付职工薪酬	2,923,517.47	2,923,517.47
应交税费	6,317,709.26	6,317,709.26
其他应付款	310,400.27	310,400.27
净资产	67,939,659.47	67,939,659.47
取得的净资产	67,939,659.47	67,939,659.47

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本

无

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益

性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

##### 本期新设子公司纳入合并范围的主体

名称	归属母公司权益比例（%）	本期净利润	备注
雪人科技有限公司	100.00	-31836.5	
四川佳运油气技术服务有限公司	100.00	7,966,995.18	

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建雪人新能源技术有限公司	长乐市	长乐市	技术服务、工程安装	100.00%		设立
福建雪人压缩机科技有限公司	长乐市	长乐市	生产制造	100.00%		设立
福建雪人制冷工程技术有限公司	长乐市	长乐市	制冷技术的开发、服务、承包、安装	60.00%		设立
香港雪人科技有限公司	香港	香港	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配套产品；相关产品的进出口业务	100.00%		设立

长乐佳达物业管理有限公司	长乐市	长乐市	物业管理	100.00%		设立
长乐雪人金属制品有限公司	长乐市	长乐市	加工	100.00%		设立
Refcomp Italy SRL	意大利	意大利	转子生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州龙华环境集成系统有限公司	杭州市	杭州市	中央空调系统销售和安装	56.00%		非同一控制下企业合并
杭州龙华空调设备销售有限公司	杭州市	杭州市	批发、零售空调设备及配套设备；空调的维修及安装。		56.00%	非同一控制下企业合并
杭州龙华节能科技有限公司	杭州市	杭州市	技术开发、技术咨询；节能技术；服务：承接节能工程		56.00%	非同一控制下企业合并
福建长诺重工有限公司	长乐市	长乐市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福建欧普康能源技术有限公司	长乐市	长乐市	生产制造	51.02%		设立
福建省长乐市二轻安装工程有限公司	长乐市	长乐市	工程安装	100.00%		非同一控制下企业合并
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	肇庆市	肇庆市	生产制造	51.00%		非同一控制下企业合并
雪人科技有限公司	上海市	上海市	机电设备、机械投备、软件、节能环保、废气余热回收利用、技术服务、技术咨询、技术转让；节能技术检测等	100.00%		设立
四川佳运油气技术服务有限公司	四川江油市	四川江油市	对石油及天然气的集采输、储存提供技术服务及业务分包，仪表自动化技术服务及业务分包，石油化工技术服务，石油工程技	100.00%		非同一控制下企业合并

			术服务			
成都科连自动化 工程有限公司	成都市	成都市	系统集成、技术 服务、技术开发 等		100.00%	非同一控制下企 业合并
佳运（香港）国 际有限公司	香港	香港	设备销售		100.00%	非同一控制下企 业合并

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
杭州龙华环境集成系统 有限公司	44.00%	-148,709.33		22,806,343.30
福建欧普康能源技术有 限公司	48.98%	-2,525,744.48		35,793,559.20

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
杭州龙 华环境 集成系 统有限 公司	98,771,9 64.37	31,645,2 00.87	130,417, 165.24	87,977,9 53.61		87,977,9 53.61	93,950,3 34.18	32,237,8 59.19	126,188, 193.37	83,261,5 49.71		83,261,5 49.71
福建欧 普康能 源技术 有限公 司	11,496,9 01.28	89,474,6 46.03	100,971, 547.31	27,893,6 39.60		27,893,6 39.60	10,933,2 46.81	93,134,5 84.84	104,067, 831.65	25,833,2 38.59		25,833,2 38.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
杭州龙华环 境集成系统 有限公司	40,715,064.1 8	-487,432.03		-6,290,314.51	61,712,621.7 8	2,261,861.95		-3,438,965.03

福建欧普康能源技术有限公司		-5,156,685.35		-974,787.17		-1,340,486.63		6,097,172.62
---------------	--	---------------	--	-------------	--	---------------	--	--------------

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	福州	福州	投资	29.00%		权益法核算
肇庆市和平制冷配件有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	40.00%		权益法核算

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	肇庆市和平制冷配件有限公司	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	肇庆市和平制冷配件有限公司
流动资产	5,989,480.94	13,406,112.28	6,671,526.65	8,781,557.38



非流动资产	4,000,000.00	46,685,209.58	4,000,000.00	47,492,555.24
资产合计	9,989,480.94	60,091,321.86	10,671,526.65	56,274,112.62
流动负债	-0.01	12,706,692.66	168,299.69	7,438,868.39
负债合计	12,316,661.13	12,706,692.66	168,299.69	7,438,868.39
归属于母公司股东权益	9,989,480.95	47,384,629.20	10,503,226.96	48,835,244.23
按持股比例计算的净资产 产份额	2,896,949.48	18,953,851.68	3,045,935.82	19,534,097.69
对合营企业权益投资的 账面价值	2,896,949.48	18,953,851.68	3,045,935.82	19,534,097.69
营业收入		4,094,038.60	960,000.00	3,876,790.54
财务费用	-30,521.79	-9,361.56		
所得税费用	193,533.80			
净利润	-513,746.01	-1,450,615.03	503,226.96	-1,319,117.64
综合收益总额	-513,746.01	-1,450,615.03	503,226.96	-1,319,117.64

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、权益投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

#### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、港币、日元、瑞典克朗、英镑或澳币的借款、应收应付款、应付职工薪酬、应交税费及银行存款有关（其中港币、日元和英镑资产负债占总资产比例较小且公司不常使用，该币种外汇风险较小），由于美元、欧元、澳元和瑞典克朗与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、澳元和瑞典克朗的资产及负债于本集团总资产所占比例较小，并且经敏感性分析对公司对税前利润或其他综合收益影响均不大，另外公司还运用外汇远期合约规避外汇风险，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额参见附注五、52“外币货币性项目”。

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2% 或 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，美元 2%，欧元、澳元、瑞典克朗 5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项目	对税前利润或其他综合收益影响（人民币万元）
若人民币对美元贬值2%	43.47
若人民币对美元升值2%	-43.47
若人民币对欧元贬值5%	59.64
若人民币对欧元升值5%	-59.64
若人民币对澳元贬值5%	1.7
若人民币对澳元升值5%	-1.7
若人民币对瑞典克朗贬值5%	70.71
若人民币对瑞典克朗升值5%	-70.71

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于借款均为固定利率，因此本公司董事会认为公允价值变动风险并不重大。

(3) 其他价格风险, 本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示 (详见附注五、20)。本公司指定成员密切监控投资产品之价格变动, 另外公司远期外汇合约锁定金额和日后预计营收外汇现金流大致相当, 因此本公司董事会认为公司面临之价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

于2016年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失, 具体包括: 合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额; 对于以公允价值计量的金融工具而言, 账面价值反映了其风险敞口, 但并非最大风险敞口, 其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险, 本公司控制信用额度、进行信用审批, 并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外, 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2016年6月30日, 本公司流动负债小于流动资产, 因此管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 可供出售金融资产	35,978,656.07			35,978,656.07
(2) 权益工具投资	35,978,656.07			35,978,656.07
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	481,291.00			481,291.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产, 其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

无

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

无

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

无

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

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内未发生估值技术变更。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十二、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汝捷<sub>1</sub>【身份证 35018219681001XXXX】，持有公司 26.69%的股权。  
本企业最终控制方是林汝捷<sub>1</sub>。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
OPCON AB	公司实际控制人林汝捷 1【身份证 35018219681001XXXX】之女林纯女士在 OPCON 担任董事
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	公司持有其 29% 股份
肇庆市和平制冷配件有限公司	公司持有其 40% 股份
江西欧普康节能环保设备有限公司	公司间接持有其 49% 股份

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

公司股东林汝捷1【身份证35018219681001XXXX】为本公司的银行贷款等债务提供担保，截止2016年6月30日，实际担保余额为57,367.00万元。

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,317,254.39	1,603,800.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、资本承诺

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

对外投资承诺-福建欧普康能源技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

注：福建欧普康能源技术有限公司章程约定注册资本由合资方按出资比例为限承担责任并自营业执照签发之日起三年内缴清，截至2016年6月30日，雪人股份实际支付投资款3,500.00万元，剩余1,500.00万元尚未到位。

2、截至2016年6月30日，本公司为瑞典OES公司提供金额不超过 3,000万元瑞典克朗综合授信担保额度并承担连带责任担保。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

#### (2) 报告分部的财务信息

无



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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰产品	180,705,185.35	126,899,826.42	245,920,308.98	177,715,602.94
压缩机	76,534,167.17	59,820,337.15	33,006,575.92	24,449,886.81
中央空调系统	42,651,883.86	36,713,418.76	68,728,137.64	57,576,689.01
容器产品	916,239.32	875,948.78	14,734,254.37	13,109,450.17
油辅产品	39,825,024.72	28,478,915.04		
合计	340,632,500.42	252,788,446.15	362,389,276.91	272,851,628.93

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,987,984.37	100.00%	22,273,885.03	7.71%	283,714,099.34	204,473,823.19	100.00%	15,202,861.78	7.44%	189,270,961.41
合计	305,987,984.37	100.00%	22,273,885.03	7.71%	283,714,099.34	204,473,823.19	100.00%	15,202,861.78	7.44%	189,270,961.41

	984.37		85.03		99.34	,823.19		1.78		1.41
--	--------	--	-------	--	-------	---------	--	------	--	------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	239,417,532.33	11,970,876.62	5.00%
1 年以内小计	239,417,532.33	11,970,876.62	5.00%
1 至 2 年	31,205,759.82	3,120,575.98	10.00%
2 至 3 年	6,913,721.82	1,382,744.36	20.00%
3 至 4 年	4,241,644.32	1,272,493.30	30.00%
4 至 5 年	5,038,205.20	2,519,102.60	50.00%
5 年以上	2,008,092.17	2,008,092.17	100.00%
合计	288,824,955.66	22,273,885.03	7.71%

确定该组合依据的说明：

该组合严格按照公司会计政策划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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 7,071,023.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 94,128,073.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,706,403.66 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收款项且继续涉入的金额。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,332,222.12	100.00%	1,335,396.33	2.12%	62,996,825.79	53,825,816.67	100.00%	827,841.78	1.54%	52,997,974.89
合计	64,332,222.12	100.00%	1,335,396.33	2.12%	62,996,825.79	53,825,816.67	100.00%	827,841.78	1.54%	52,997,974.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	13,579,188.40	678,959.42	5.00%
1 年以内小计	13,579,188.40	678,959.42	5.00%
1 至 2 年	913,118.70	91,311.87	10.00%
2 至 3 年	476,050.75	95,210.15	20.00%
3 至 4 年	147,202.64	44,160.79	30.00%
4 至 5 年	40,758.20	20,379.10	50.00%
5 年以上	405,375.00	405,375.00	100.00%
合计	15,561,693.69	1,335,396.33	8.58%

确定该组合依据的说明：

该组合严格按照公司会计政策划分。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 507,554.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,216,672.95	
个人往来	5,439,252.80	5,227,269.66
内部单位往来	48,770,528.43	44,028,767.22
外部单位往来	7,905,767.94	4,569,779.79
合计	64,332,222.12	53,825,816.67

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福州海立邦贸易有限公司	客户	2,386,667.00	一年以内	15.34%	119,333.35
出口退税	客户	2,216,672.95	一年以内	14.24%	110,833.65
陈永春	客户	1,700,000.00	一年以内	10.92%	85,000.00
福建圣农食品有限公司	客户	500,000.00	一年以内	3.21%	25,000.00
上海盛能环境工程有限公司	客户	400,000.00	一年以内	2.57%	20,000.00
合计	--	7,203,339.95	--	46.29%	360,167.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,020,711.00		900,020,711.00	353,654,979.00		353,654,979.00
对联营、合营企业投资	29,309,056.44		29,309,056.44	30,038,288.82		30,038,288.82
合计	929,329,767.44		929,329,767.44	383,693,267.82		383,693,267.82

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
福建雪人新能源技术有限公司	42,000,000.00			42,000,000.00		
福建雪人压缩机科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
福建雪人制冷工程技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
香港雪人科技有限公司	44,786,455.00	23,390,646.00		68,177,101.00		
长乐佳达物业管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
长乐雪人金属制品有限公司	500,000.00			500,000.00		
Refcomp Italy SRL	37,768,524.00	2,975,086.00		40,743,610.00		
福建欧普康能源技术有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
福建长诺重工有	116,500,000.00			116,500,000.00		

限公司						
福建省长乐市二 轻安装工程有限 公司	10,000,000.00	16,000,000.00		26,000,000.00		
广东萨诺帝万宝 制冷系统有限公 司	11,000,000.00			11,000,000.00		
雪人科技有限公 司		54,000,000.00		54,000,000.00		
四川佳运油气有 限公司		450,000,000.00		450,000,000.00		
合计	353,654,979.00	546,365,732.00		900,020,711.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
福建省兴 雪宣元股 权投资管 理有限公 司	3,045,935 .82			-148,986. 37						2,896,949 .45	
肇庆市和 平制冷配 件有限公 司	26,992,35 3.00			-580,246. 01						26,412,10 6.99	
小计	30,038,28 8.82			-729,232. 38						29,309,05 6.44	
合计	30,038,28 8.82			-729,232. 38						29,309,05 6.44	

## (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,871,887.73	184,012,223.44	268,907,482.28	194,721,986.53
其他业务	12,483,280.39	6,806,794.80	7,369,051.06	3,908,485.62
合计	264,355,168.12	190,819,018.24	276,276,533.34	198,630,472.15

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-729,232.38	-33,378.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,527,100.41	427,026.61
其他(银行理财产品)	1,579,171.22	
合计	-677,161.57	393,648.17

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,314.86	其中非流动资产处置利得 70,729.13 元，非流动资产处置损失 41,414.27 元
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）	2,142,747.43	详见第九节，七、合并财务报表项目注释，49、营业外收入，计入当期收益的政府补助明细
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	-1,527,100.41	美元汇率的升值，导致远期结售汇业务的亏损

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406,795.54	营业外收入 2,218,160.59 元, 营业外支出 452,893.84 元, 扣除上述非流动资产处置损益 29,314.86 元及计入当期损益的政府补助 2,142,747.43 元。
减: 所得税影响额	35,724.95	
合计	202,441.39	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.14%	0.0036	0.0036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.0023	0.0023

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

无

## 4、其他

无

福建雪人股份有限公司

二〇一六年八月十九日