



普阳深冷

NEEQ :838028

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
ZHEJIANG PUYANG CRYOGENIC  
EQUIPMENT CORP



年度报告

2016

# 公司年度大事记

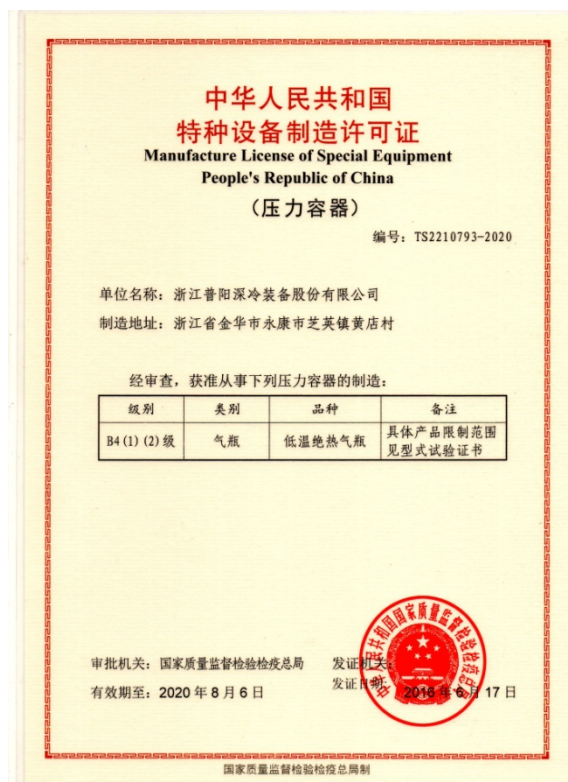
2016 年 4 月 15 日，通过厦门金龙联合汽车工业有限公司合格供应商审核

2016 年 4 月 20 日，通过金华市特检中心质量体系检查

2016 年 6 月 1 日，浙江省副省长、党组成员熊建平一行来公司调研指导



2016 年 5 月 22 日，通过 ISO/TS16949 质量管理体系年度监督审核



2016 年 7 月 23-24 日，通过国家特种设备生产许可证换证评审



2016 年 12 月 22-23 日，金华市公共交通协会第四次代表大会暨 2016 年会在普阳公司隆重举行

## 目 录

|     |                   |    |
|-----|-------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示             | 6  |
| 第二节 | 公司概况              | 8  |
| 第三节 | 主要会计数据和关键指标       | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析          | 12 |
| 第五节 | 重要事项              | 18 |
| 第六节 | 股本、股东情况           | 20 |
| 第七节 | 融资情况              | 22 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 23 |
| 第九节 | 公司治理及内部控制         | 25 |
| 第十节 | 财务报告              | 28 |

## 释义

| 释义项目                |   | 释义                                           |
|---------------------|---|----------------------------------------------|
| 公司、本公司、普阳深冷、股份公司    | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司                               |
| 普阳有限                | 指 | 浙江普阳深冷装备有限公司                                 |
| 股东大会                | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司股东大会                           |
| 董事会                 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司董事会                            |
| 监事会                 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司监事会                            |
| 公司章程                | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司章程                             |
| 《公司法》               | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                 |
| 《证券法》               | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                 |
| 本报告                 | 指 | 浙江普阳深冷装备股份有限公司 2016 年年度报告                    |
| 报告期                 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日             |
| 上年度、上年同期            | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日             |
| 主办券商、浙商证券           | 指 | 浙商证券股份有限公司                                   |
| 天健所                 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）                             |
| 儒毅所                 | 指 | 浙江儒毅律师事务所                                    |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                   |
| LNG                 | 指 | 液化天然气，其主要成分为甲烷，低温常压条件下以液态形式存在，气化后体积膨胀约 600 倍 |
| 低温真空绝热气瓶、焊接绝热气瓶、工业瓶 | 指 | 使用温度在-100 至-196 的工况，介质为液化气体的储存设备             |

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

天健会计师事务所会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                            |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司治理风险      | 公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。  |
| 实际控制人不当控制风险 | 王应强、黄丽也系公司的实际控制人，合计持有公司 100% 的股份。上述公司控股股东、实际控制人同时担任公司的董事，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。                                |
| 资产负债率较高的风险  | 公司近年来业务增长速度较快，资金需求量较大。由于公司目前主要以债务融资为主，因此资产负债率较高。2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司合并报表口径的资产负债率分别为 72.35% 和 79.16 %。高负债率给公司带来一定的偿债风险，并制约公司新增银行贷款融资，影响公司筹措持续发展所需的资金。 |
| 主要原材料价格波动风险 | 公司原材料成本占生产成本的比重较大，主要原材料为碳钢板、不锈钢板、铜材、低温绝热材料等，当公司主要产品生产周期较长时，原材料价格会对公司的成本和利润影响较大，短期内可能会对公司成本的控制带来较大压力，影响收益水平。                                                           |
| 宏观经济波动风险    | LNG 车用瓶和工业瓶行业的发展依赖于下游应用领域的扩                                                                                                                                           |

|                 |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 张，行业整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软，下游市场需求下降，将会导致 LNG 车用瓶和工业瓶行业市场规模萎缩。同时，近年来物价高企、人力成本居高不下，对行业的盈利能力也造成了较大压力和风险。                                                                                         |
| 行业竞争加剧的风险       | 国内特种装备制造业在我国改革开放以来取得了较快发展，特别是近十年来中国逐渐成为“世界制造工厂”，带动了国内相关特种装备制造业的迅速发展。公司所处的特种装备制造行业，由于产品的非标准化特征使设备生产商能够获得相对较高的利润率，这有可能导致一些通用设备制造企业向特种装备制造行业转型，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争。                                    |
| 税收优惠政策变动的风险     | 公司已通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2015 年度至 2017 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。若未来公司高新技术企业重新认定未通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25% 的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。                  |
| 厂房租任赁的风险        | 公司主要生产厂房系向关联方浙江诺普工贸有限公司租赁取得，并签署了长期租赁协议（租赁期间为 2015 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日）。未来若出租人要求提前收回厂房，公司将面临由于厂房搬迁而造成的搬迁损失。                                                                                |
| 油价大幅下跌风险        | 公司主要客户在选择天然气作为能源时，会考虑石油价格对比因素。若出现石油价格大幅下跌的情形，将可能影响天然气的市场开拓，从而影响公司的未来发展。                                                                                                                          |
| 产品质量控制及安全生产风险   | 公司所处的行业属于特种设备制造行业，其生产过程中的安全生产问题及产品质量控制问题相当重要。我国对压力容器生产实施许可证管理制度和强制监检制度，生产企业需获得国家质量监督检验检疫总局颁发的《特种设备制造许可证》后方可生产。国务院还颁布了《特种设备安全监察条例》以加强对压力容器等特种设备的安全监察。如果企业产品质量控制或安全生产过程中出现重大问题，则可能对企业生产经营构成重大不利影响。 |
| 营业收入及净利润下降的风险   | 2016 年，公司主营业务出现亏损，主要原因为国家对燃气车补贴政策的变化、新能源补贴政策冲击及油价下跌导致用户使用燃气的相对价格上升的影响所致。提请投资者注意相关风险。                                                                                                             |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                                                                                                                                                                                |

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

|            |                                          |
|------------|------------------------------------------|
| 公司中文全称     | 浙江普阳深冷装备股份有限公司                           |
| 英文名称及缩写    | ZHEJIANG PUYANG CRYOGENIC EQUIPMENT CORP |
| 证券简称       | 普阳深冷                                     |
| 证券代码       | 838028                                   |
| 法定代表人      | 王应强                                      |
| 注册地址       | 永康市芝英镇黄店村                                |
| 办公地址       | 永康市芝英镇黄店村                                |
| 主办券商       | 浙商证券                                     |
| 主办券商办公地址   | 浙江省杭州市杭大路 1 号 C 座 606 室                  |
| 会计师事务所     | 天健会计师事务所                                 |
| 签字注册会计师姓名  | 李德勇、王文                                   |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦                    |

### 二、联系方式

|               |                                                               |
|---------------|---------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王应强                                                           |
| 电话            | 057987431298                                                  |
| 传真            | 057987430996                                                  |
| 电子邮箱          | 329237579@qq.com                                              |
| 公司网址          | <a href="http://www.sunorlng.com">http://www.sunorlng.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省永康市芝英镇黄店村                                                  |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com">http://www.neeq.com</a>         |
| 公司年度报告备置地     | 公司二楼档案室                                                       |

### 三、企业信息

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统     |
| 挂牌时间           | 2016-07-26       |
| 分层情况           | 基础层              |
| 行业（证监会规定的行业大类） | 金属制品业            |
| 主要产品与服务项目      | 特种气瓶、不锈钢制品制造、销售； |
| 普通股股票转让方式      | 协议               |
| 普通股总股本（股）      | 20,000,000       |
| 做市商数量          | 0                |
| 控股股东           | 王应强              |
| 实际控制人          | 王应强、黄丽也          |

### 四、注册情况

| 项目          | 号码                 | 报告期内是否变更 |
|-------------|--------------------|----------|
| 企业法人营业执照注册号 | 913307006651978215 | 是        |



浙江普阳深冷装备股份有限公司

2016 年度报告

|         |                    |   |
|---------|--------------------|---|
| 税务登记证号码 | 913307006651978215 | 是 |
| 组织机构代码  | 913307006651978215 | 是 |

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例     |
|----------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                   | 48,620,917.68 | 43,473,296.45 | 11.84%   |
| 毛利率%                                   | 30.60%        | 28.59%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -559,642.22   | 4,818,323.92  | -111.43% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -468,630.11   | 3,289,538.70  | -114.25% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -1.94%        | 18.46%        | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.63%        | 12.61%        | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.03         | 0.24          | -112.50% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 138,004,256.55 | 147,944,081.16 | -6.72% |
| 负债总计            | 109,257,360.23 | 107,036,584.84 | 2.07%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 28,746,896.32  | 28,800,363.04  | -0.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.44           | 1.44           | 0.00%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 79.16%         | 85.35%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 79.16%         | 72.35%         | -      |
| 流动比率            | 57.23%         | 80.29%         | -      |
| 利息保障倍数          | 0.94           | 2.21           | -      |

### 三、营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期           | 增减比例 |
|---------------|--------------|----------------|------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,070,991.60 | -20,640,142.54 | -    |
| 应收账款周转率       | 2.11         | 2.14           | -    |
| 存货周转率         | 1.89         | 2.62           | -    |

### 四、成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|----------|---------|------|
| 总资产增长率%  | -6.72%   | 21.38%  | -    |
| 营业收入增长率% | 11.84%   | -17.86% | -    |
| 净利润增长率%  | -112.94% | 322.99% | -    |

### 五、股本情况

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

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

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额         |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计      | 64,762.56  |
| 所得税影响数        | 155,774.67 |
| 少数股东权益影响额（税后） | -          |
| 非经常性损益净额      | -91,012.11 |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

1、根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），本公司为金属制品业（C33）。根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）公司属于金属制品业（C33）中的金属压力容器制造（C3332）。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为金属压力容器制造（C3332）。根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为金属与玻璃容器（11101210）。

#### 2、主营业务

公司主要从事 LNG 智能车载供气系统总成及焊接绝热气瓶的生产与销售及售后相关业务。

#### 3、客户类型

公司主要服务的客户主要为国内汽车生产企业、国内公交企业、气体公司、旅游公司、医院、国家航天科技等企业。服务的客户主要包括：厦门金龙汽车股份、郑州宇通、苏州金龙、上海申龙、重庆恒通、聊城中通、陕汽重卡、青岛一汽、北方奔驰、广西南宁公交集团、广东广州白马公交集团、福建漳州公交集团、湖南郴州公交、山东烟台公交集团、杭州公交集团、衢州公交集团、金华市公交集团、义乌恒风集团股份、江西长运集团、永康超越气体、沈阳嘉禾气体等国内数百家企业及个人。公司为客户提供从前期需求分析、产品研发、产品制造、安装培训，同时进行产品售后系统性解决方案并取得服务费用收入。

#### 4、销售渠道

（1）LNG 智能车载供气系统总成通常由销售部门直接与客户沟通洽谈，通过客户采购意向提供产品、安装、售后服务一条龙服务；

（2）焊接绝热瓶主要销售模式是“直营销售+网络销售+分销”，公司通过网络、广告等多媒体手段进行宣传，并且通过各大城市经销商扩大销售渠道，增加品牌宣传度。

#### 5、收入来源

公司通过为客户提供 LNG 智能车载供气系统总成整体解决方案（包括技术咨询、需求设计、产品安装、产品使用培训、后续售后维护）和焊接绝热气瓶的制造和销售获取营业收入。

公司为客户提供系统的解决方案服务工作方面增加了气瓶检测工作。应国家相关法律法规气瓶在使用过程中需要按照要求进行定期检测。公司响应市场的发展，及时开展了此项业务，为客户的使用提供了永久性的保障，解决了客户的困扰，也为公司创造了一定的销售收入。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

2016 年，国内经济增速有所回升，但货币政策紧缩及国际市场复苏乏力等不利因素依然存在，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，不断夯实基础，抢抓机遇，加强内部管理，优化业务流程，狠抓质

量控制与产品化流程控制,紧跟国际最新技术走势,密切了解市场需求,在巩固现有产品应用的同时,拓宽加深与固有客户的合作,不断开发新产品,各项管理工作都实现了新突破,产品质量与批量生产管理水平有了显著提高,确保了公司整体业务的稳步发展。1、公司通过厦门金龙联合汽车工业有限公司合格供应商审核,继续增强公司在车用 LNG 系统产品市场的竞争力。2、公司加强质保体系建设,强化生产过程控制,将全面质量管理的理念切实落实到每一个生产环节,严格按程序文件监督工艺执行情况,公司质保体系和质量管理工作得到持续改进,公司强化安全环保责任意识和安全环保责任制的落实,公司全年无重大安全事故和环保责任事故发生。报告期内,公司通过了《TS16949 质量管理体系》的复审,通过了《特种设备制造许可证》换证评审,取得了《ISO9000 质量体系认证证书》。公司全年实现营业收入 4,862 万元,同比增长 11.38%;经营性现金流净额为 507 万,较上年同期增长 124.56%,虽然利润总额为下降,是由于子公司的产业所致,2016 年 5 月,公司将其持有不符合公司未来发展规划的永康市裕丰典当有限责任公司全部 60%的股权予以剥离,专注于主营业务。预计 2017 年经营业绩会有大幅度的上升。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位: 元

| 项目    | 本期            |          |          | 上年同期          |         |          |
|-------|---------------|----------|----------|---------------|---------|----------|
|       | 金额            | 变动比例     | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 |
| 营业收入  | 48,620,917.68 | 11.84%   | -        | 43,473,296.45 | -17.86% | -        |
| 营业成本  | 33,742,298.52 | 8.69%    | 69.26%   | 31,044,686.19 | -23.94% | 71.41%   |
| 毛利率   | 30.60%        | -        | -        | 28.59%        | -       | -        |
| 管理费用  | 6,970,877.66  | 15.90%   | 14.27%   | 5,986,747.00  | 13.19%  | 13.77%   |
| 销售费用  | 1,068,154.96  | -15.43%  | 2.20%    | 1,263,011.76  | -17.09% | 2.91%    |
| 财务费用  | 5,581,950.52  | 102.44%  | 11.48%   | 2,757,311.11  | 388.08% | 6.34%    |
| 营业利润  | -1,356,129.55 | -132.95% | -125.60% | 5,298,318.83  | 277.39% | 12.19%   |
| 营业外收入 | 1,061,000.00  | 112.13%  | 2.18%    | 500,172.32    | -9.43%  | 1.15%    |
| 营业外支出 | 49,291.38     | -81.31%  | 0.10%    | 263,682.23    | 260.57% | 0.61%    |
| 净利润   | -675,952.04   | -120.43% | -112.94% | 5,223,440.12  | 322.99% | 12.02%   |

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用较上年增长 102.44%是由于本期临时性资金拆借利息收入减少所致;
- 2、营业外收入较上年增长 112.13%是由于“千人计划”资金补助 600000.00 元,科技补助 303000.00 元,2015 年度永康市中小企业培育工程达标奖励 150000 元,其他补助 5000 元;
- 3、营业外支出较上年下降 81.31%是由于非流动资产处置损失 22499.23 元,地方水利建设基金 26789.15 元。

### (2) 收入构成

单位: 元

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项目     | 本期收入金额        | 本期成本金额        | 上期收入金额        | 上期成本金额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 45,362,759.70 | 32,431,408.29 | 42,726,410.32 | 30,835,021.19 |
| 其他业务收入 | 3,258,157.98  | 1,243,337.76  | 746,886.13    | 209,665.00    |
| 合计     | 48,620,917.68 | 33,674,746.05 | 43,473,296.45 | 31,044,686.19 |

按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|--------|----------|--------|----------|
|-------|--------|----------|--------|----------|

收入构成变动的原因：

|   |
|---|
| - |
|---|

(3) 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,070,991.60   | -20,640,142.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,505,233.29 | 14,441,274.77  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6,037,703.72  | 27,526,385.38  |

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增长 124.56%，是由于公司将其持有不符合公司未来发展规划的永康市裕丰典当有限责任公司全部 60%的股权予以剥离，无典当贷款支出所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额下降 214.29%，是公司拆借款形为控制所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 121.93%，是银行流贷支出增加所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户名称              | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 广西源正新能源汽车有限公司     | 6,239,230.77  | 12.83% | 否        |
| 2  | 广西普尔曼贸易有限公司       | 3,470,512.82  | 7.14%  | 否        |
| 3  | 合肥天行伟业工贸有限公司      | 2,641,623.94  | 5.43%  | 否        |
| 4  | 北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂 | 2,530,940.18  | 5.21%  | 否        |
| 5  | 永康市超越气体有限公司       | 2,506,837.61  | 5.16%  | 否        |
| 合计 |                   | 17,389,145.32 | 34.77% | -        |

(5) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商名称          | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 永康市金海顺金属材料有限公司 | 8,747,275.78  | 21.07% | 否        |
| 2  | 浙江万益工贸有限公司     | 6,339,068.34  | 15.27% | 否        |
| 3  | 杭州万洲金属制品有限公司   | 2,429,594.90  | 5.85%  | 否        |
| 4  | 上海欣能贸易有限公司     | 2,187,635.00  | 5.27%  | 否        |
| 5  | 丹阳市飞轮气体阀门有限公司  | 1,745,833.40  | 4.21%  | 否        |
| 合计 |                | 23,195,240.82 | 51.67% | -        |

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额       | 3,116,361.20 | 3,437,956.82 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 6.41%        | 7.91%        |

**专利情况:**

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 18 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 0  |

**研发情况:**

2016 年公司新增新产品研发项目 3 项:

1、汽车用液化天然气气瓶 CDPW800-800/850/900/950/990-1.59 项目,项目研发资金总投入 139 万元,本项目 2016 年 12 月完成产品主要关键技术的开发和样品的试制工作;

2、汽车用液化天然气气瓶 CDPW400-151/175/200-1.59 项目,项目研发资金预计投入 104 万元,本项目 2016 年 12 月完成样品的试制工作,同时产品通过了中国特种设备检测院的型式试验,投入公司产品生产中;

3、焊接绝热气瓶 DPW700-450-2.0 项目,项目研发资金预计投入 68 万元,本项目 2016 年 9 月完成主要关键技术的研发和样品的试制工作,并于 2016 年 11 月开始批量投产并销售;并通过了国家气瓶型式试验机构——大连市锅炉压力容器检验研究所的各项性能指标测试。目前该项目正在申请实用新型专利 2 项。

**2、资产负债结构分析**

单位: 元

| 项目     | 本期末            |             |             | 上年期末               |               |             | 占总资产<br>比重的增<br>减 |
|--------|----------------|-------------|-------------|--------------------|---------------|-------------|-------------------|
|        | 金额             | 变动<br>比例    | 占总资产的<br>比重 | 金额                 | 变动<br>比例      | 占总资产的<br>比重 |                   |
| 货币资金   | 4,368,215.26   | -80.00<br>% | 31.70%      | 21,840,160.6<br>7  | 57.75<br>%    | 14.76%      | -                 |
| 应收账款   | 27,132,097.10  | 43.05<br>%  | 19.66%      | 18,967,136.2<br>0  | -12.7<br>4%   | 12.82%      | -                 |
| 存货     | 19,998,952.68  | 27.33<br>%  | 14.49%      | 15,705,952.6<br>5  | 95.65<br>%    | 10.62%      | -                 |
| 长期股权投资 | -              | -           | -           | 0.00               | -             | 0.00%       | -                 |
| 固定资产   | 22,626,345.00  | 84.38<br>%  | 16.40%      | 12,271,790.8<br>2  | 48.36<br>%    | 8.29%       | -                 |
| 在建工程   | 5,138,819.92   | 83.15<br>%  | 3.72%       | 30,488,451.9<br>2  | 1,067<br>.81% | 20.61%      | -                 |
| 短期借款   | 92,000,000.00  | -           | 66.66%      | 92,000,000.0<br>0  | 130.0<br>0%   | 62.19%      | -                 |
| 长期借款   | -              | -           | -           | 0.00               | -             | -           | -                 |
| 资产总计   | 138,004,256.55 | -6.72%      | -           | 147,944,081.<br>16 | 16.67<br>%    | -           | -                 |

**资产负债项目重大变动原因:**

1、货币资金较上年度下降 80%是本期使用自有资金购建固定资产、及开发广西市场货款回笼减少所致; 2、应收帐款较上年度增长 43.05%是本期开发广西市场新发展客户货款增加所致;

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**



无

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

我国车用 LNG 产业虽然起步较晚，但随着“十五”和“十一五”期间，国家“863”科技计划相继确定众多课题进行车用 LNG 关键技术的攻关和 LNG 加气站的推广示范，目前国内 LNG 加气站建设和运营技术基本成熟，LNG 整车制造、发动机制造、供气系统、低温储运和加气站设备制造等关键技术已基本国产化，其使用稳定可靠性也日臻完善，具备了大规模推广应用的基础。“十二五”期间我国将进入天然气大发展阶段，天然气在一次能源消耗所占比重将大幅提升，国内天然气产量年均呈两位数增长，海上进口 LNG 接收站数量和气源接收量不断增加，陆上 LNG 液化工厂发展迅速。同时，国内天然气管网逐步完善，“十二五”期间要基本形成覆盖全国的天然气管网，为我国 LNG 汽车的发展奠定了良好的资源基础。

**(四) 竞争优势分析****1、研发设计能力较强，技术、工艺优势明显**

公司是国家级高新技术企业，是金华市高新技术企业研发中心。强大的研发设计能力是企业满足客户需求、扩大市场容量的必要条件。公司自设立以来，通过自主培养以及外部引进的方式组建了一支稳定且经验丰富研发团队，该团队经验丰富且人员稳定，负责对新产品、新技术、新工艺开展前瞻性技术研发。公司拥有先进、独特的工艺、技术，拥有多项专有技术，可以满足不同客户不同产品需求。此外，公司在 2013 年成功引进留美博士吕晓珍，其在机械工程专业领域独树一帜，入选浙江省“千人计划”专家，为公司未来发展提供技术和方向。

**2、质量优势**

公司建立了完善的质量管理体系，实行严格的质量控制标准和管理制度，公司拥有美国质量认证（AQA）国际有限公司的质量认证。完善的检测设备是合格产品的有力保证。公司购置了进口氦质谱检漏仪、X 射线数字成像仪、X 射线探伤机、气压气密实验设备等先进检测设备，确保产品质量完全达到客户要求。正是由于公司对产品质量的保证，使得跟公司和优质客户建立了长期合作关系。

**3、客户优势**

公司客户涵盖国内知名汽车生产企业中国重汽、青岛一汽、北方奔驰、陕西重汽、宇通客车、金龙客车等汽车制造企业，同时公司是中海油新能源公司低温真空绝热气瓶指定唯一供应商，此外公司还与德国梅赛德斯-奔驰重卡合作开发了专供欧洲高端市场的 LNG 车用瓶。加入知名汽车生产企业采购体系是公司独特的核心竞争力。公司依靠自己专有的技术、稳定的产品质量，良好的售后服务，赢得了客户良好的口碑，与众多客户建立起长期战略合作关系。

**4、管理优势**

公司建立了系统、完善的管理制度，从供应商开发、原材料采购、产品研发设计、产品生产、质量检测到产品交付全过程都有严格的管理程序。公司运用 ERP 系统对公司运营过程中的每一个模块和每一个细节都实行精细化管理。公司自主培养并吸引了一大批行业管理人才、技术人才，核心管理团队拥有多年行业管理经验且保持稳定，对行业状况、技术工艺和设备装置非常熟悉，并且对公司有很高的忠诚度，是公司发展建设的重要力量。

**(五) 持续经营评价**

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

**(六) 扶贫与社会责任**

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。



## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险：公司自设立以来，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、实际控制人不当控制风险：王应强、黄丽也系公司的实际控制人，合计持有公司 100%的股份。上述公司控股股东、实际控制人同时担任公司的董事，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。

3、资产负债率较高的风险：公司近年来业务增长速度较快，资金需求量较大。由于公司目前主要以债务融资为主，因此资产负债率较高。2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司合并报表口径的资产负债率分别为 72.35%和 79.16%。高负债率给公司带来一定的偿债风险，并制约公司新增银行贷款融资，影响公司筹措持续发展所需的资金。

4、主要原材料价格波动风险：公司原材料成本占生产成本的比重较大，主要原材料为碳钢板、不锈钢板、铜材、低温绝热材料等，当公司主要产品生产周期较长时，原材料价格会对公司的成本和利润影响较大，短期内可能会对公司成本的控制带来较大压力，影响收益水平。

5、宏观经济波动风险：LNG 车用瓶和工业瓶行业的发展依赖于下游应用领域的扩张，行业整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软，下游市场需求下降，将会导致 LNG 车用瓶和工业瓶行业市场规模萎缩。同时，近年来物价高企、人力成本居高不下，对行业的盈利能力也造成了较大压力和风险。

6、行业竞争加剧的风险：国内特种装备制造业在我国改革开放以来取得了较快发展，特别是近十年来中国逐渐成为“世界制造工厂”，带动了国内相关特种装备制造业的迅速发展。公司所处的特种装备制造行业，由于产品的非标准化特征使设备生产商能够获得相对较高的利润率，这有可能导致一些通用设备制造企业向特种装备制造行业转型，从而引发行业内日趋激烈的市场竞争。但如果公司不能继续保持在产品研发或市场拓展等方面的持续发展能力，将可能丧失在行业内的竞争优势，公司面临市场竞争不断加剧的风险。

7、税收优惠政策变动的风险：公司已通过高新技术企业认定，资格有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，公司 2015 年度至 2017 度企业所得税减按 15%的税率计缴。若未来公司高新技术企业重新认定未通过或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

8、厂房租赁的风险：公司主要生产厂房系向关联方浙江诺普工贸有限公司租赁取得，并签署了长期租赁协议（租赁期间为 2015 年 9 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日）。未来若出租人要求提前收回厂房，公司将面临由于厂房搬迁而造成的搬迁损失。

9、油价大幅下跌风险：公司主要客户在选择天然气作为能源时，会考虑石油价格对比因素。若出现石油价格大幅下跌的情形，将可能影响天然气的市场开拓，从而影响公司的未来发展。

10、产品质量控制及安全生产风险：公司所处的行业属于特种设备制造行业，其生产过程中的安全生产问题及产品质量控制问题相当重要。我国对压力容器生产实施许可证管理制度和强制监检制度，生产企业需获得国家质量监督检验检疫总局颁发的《特种设备制造许可证》后方可生产。国务院还颁布了《特种设备安全监察条例》以加强对压力容器等特种设备的安全监察。如果企业产品质量控制或安全生产过程中出现重大问题，则可能对企业生产经营构成重大不利影响。

11、营业收入及净利润下降的风险：2016 年，公司主营业务出现亏损，主要原因为国家对燃气车补贴政策的变化、新能源补贴政策冲击及油价下跌导致用户使用燃气的相对价格上升的影响所致。

### （二）报告期内新增的风险因素

—

### 三、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

|                     |         |
|---------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否       |
| 审计意见类型：             | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：—    |         |

#### （二）关键事项审计说明：

—

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否 | 索引      |
|-------------------------------------------|-----|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | 否   | -       |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | -       |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 否   | -       |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | 是   | 第五节二（四） |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | 是   | 第五节二（五） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 是   | 第五节二（六） |
| 是否存在股权激励事项                                | 否   | -       |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | 否   | -       |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | 是   | 第五节二（九） |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | -       |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | -       |

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易事项                      |              |              |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额         |
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 1,550,000.00 | 1,530,282.68 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 3,000,000.00 | 1,444,017.09 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -            | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -            | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -            | -            |
| 6. 其他                          | 360,000.00   | 360,000.00   |
| 总计                             | 4,910,000.00 | 3,334,299.77 |

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 偶发性关联交易事项                  |           |               |            |
|----------------------------|-----------|---------------|------------|
| 关联方                        | 交易内容      | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 王应强、黄丽也、浙江金挺达工贸有限公司、应松凉、陈英 | 为企业借款提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、吕时学    | 为企业借款提供担保 | 8,000,000.00  | 是          |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也、叶静    | 为企业借款提供担保 | 10,000,000.00 | 是          |
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、吕时学    | 为企业借款提供担保 | 11,000,000.00 | 是          |

浙江普阳深冷装备股份有限公司

2016 年度报告

|                             |           |               |   |
|-----------------------------|-----------|---------------|---|
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、吕时学、吕鲜艳 | 为企业借款提供担保 | 25,000,000.00 | 是 |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也、叶静     | 为企业借款提供担保 | 6,000,000.00  | 是 |
| <b>总计</b>                   | -         | 70,000,000.00 | - |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

关于关联方为公司向银行贷款提供担保：上述关联交易的真实目的是关联方根据公司贷款需求和银行授信要求，无偿为公司贷款提供担保，不向公司收取任何费用。上述关联交易有利于公司日常业务的开展和财务状况的进一步改善，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

为了专注于主营业务，2016 年 5 月，公司将其持有不符合公司未来发展规划的永康市裕丰典当有限责任公司全部 60%的股权予以剥离。

**（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|-----------|--------|---------------|---------|------|
| 土地、厂房     | 抵押     | 36,532,293.41 | 26.55%  | 银行借款 |
| <b>总计</b> |        | 36,532,293.41 | 26.55%  | -    |

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |         | 本期变动 | 期末         |         |
|---------|---------------|------------|---------|------|------------|---------|
|         |               | 数量         | 比例%     |      | 数量         | 比例%     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 董事、监事、高管      | -          | -       | -    | -          | -       |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 20,000,000 | 100.00% | 0    | 20,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,000,000 | 100.00% | 0    | 20,000,000 | 100.00% |
|         | 董事、监事、高管      | 20,000,000 | 100.00% | 0    | 20,000,000 | 100.00% |
|         | 核心员工          | -          | -       | -    | -          | -       |
| 总股本     |               | 20,000,000 | -       | 0    | 20,000,000 | -       |
| 普通股股东人数 |               | 2          |         |      |            |         |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号                             | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------|------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1                              | 黄丽也  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 20.00%  | 4,000,000  | 0           |
| 2                              | 王应强  | 16,000,000 | 0    | 16,000,000 | 80.00%  | 16,000,000 | 0           |
| 合计                             |      | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 100.00% | 20,000,000 | 0           |
| 前十名股东间相互关系说明：<br>王应强与黄丽也系夫妻关系。 |      |            |      |            |         |            |             |

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | -      | -    | -      |
| 计入负债的优先股 | -      | -    | -      |
| 优先股总股本   | -      | -    | -      |

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为王应强。王应强，男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，于1999年至2003年任天行集团销售经理，2003年至2009年任浙江诺普工贸有限公司总经理，2009年至

2015 年 7 月任普阳有限执行董事，2015 年 8 月至今任普阳深冷董事长。报告期内公司控股股东未发生变化。

## **（二）实际控制人情况**

公司实际控制人为王应强、黄丽也。王应强简历参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

黄丽也，女，1978 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1997 年至 2002 年任永康市诺普铜业有限公司助理会计，2003 年至 2008 年任浙江诺普工贸有限公司财务经理，2009 年至 2015 年 7 月任普阳有限监事，2015 年 8 月至今任普阳深冷董事。报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用。

### 二、债券融资情况

不适用。

### 三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方        | 融资金额          | 利息率%  | 存续时间                  | 是否违约 |
|------|------------|---------------|-------|-----------------------|------|
| 借款   | 农行永康芝英支行   | 10,000,000.00 | 5.44% | 2016.8.26-2017.8.24   | 否    |
| 借款   | 农行永康芝英支行芝英 | 8,000,000.00  | 5.44% | 2016.7.15-2017.7.12   | 否    |
| 借款   | 农行永康芝英支行   | 10,000,000.00 | 5.44% | 2016.7.20-2017.7.17   | 否    |
| 借款   | 农行永康芝英支行   | 11,000,000.00 | 5.44% | 2016.10.21-2017.10.19 | 否    |
| 借款   | 农行永康芝英支行   | 22,000,000.00 | 5.44% | 2016.8.25-2017.8.24   | 否    |
| 借款   | 恒丰银行永康支行   | 25,000,000.00 | 5.22% | 2016.12.1-2017.11.30  | 否    |
| 借款   | 农行永康芝英支行   | 6,000,000.00  | 5.44% | 2016.11.21-2017.11.20 | 否    |
| 合计   |            | 92,000,000.00 |       |                       |      |

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

不适用。

#### （二）利润分配预案

不分配不转增。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务    | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|-------|----|----|----|--------------------|-----------|
| 王应强       | 董事长   | 男  | 39 | 大专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 黄丽也       | 董事    | 女  | 39 | 大专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 李海涛       | 董事    | 男  | 27 | 大专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 包新        | 董事    | 男  | 38 | 大专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 吕永敏       | 董事    | 男  | 39 | 本科 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 应玉文       | 监事会主席 | 女  | 44 | 中专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 柯华亮       | 监事    | 男  | 33 | 本科 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 李一峰       | 监事    | 男  | 31 | 高中 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 吴辉阳       | 总经理   | 男  | 48 | 本科 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 俞美群       | 财务负责人 | 女  | 39 | 大专 | 2015.7.10-2018.7.9 | 是         |
| 董事会人数:    |       |    |    |    |                    | 5         |
| 监事会人数:    |       |    |    |    |                    | 3         |
| 高级管理人员人数: |       |    |    |    |                    | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王应强、黄丽也系夫妻关系

#### (二) 持股情况

单位: 股

| 姓名  | 职务  | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-----|------------|------|------------|------------|------------|
| 黄丽也 | 董事  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 20.00%     | -          |
| 王应强 | 董事长 | 16,000,000 | 0    | 16,000,000 | 80.00%     | -          |
| 合计  |     | 20,000,000 | 0    | 20,000,000 | 100.00%    | -          |

#### (三) 变动情况

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

### 二、员工情况

## (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 员工总计    | 105  | 113  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 12   | 13   |
| 专科      | 29   | 30   |
| 专科以下    | 63   | 69   |
| 员工总计    | 105  | 113  |

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

|   |
|---|
| - |
|---|

## (二) 核心员工以及核心技术人员

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量 |
|--------|--------|--------|-----------|
| 核心员工   | 105    | 113    | -         |
| 核心技术人员 | 5      | 5      | -         |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

|   |
|---|
| - |
|---|

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

##### 4、公司章程的修改情况

—

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内<br>会议召开的<br>次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 5                   | 1、审议《天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的〈浙江普阳深冷装备股份有限公司 2014-2015 年度审计报告〉（天健审[2016]57 号）并对外报出的议案》。2、（一）关于审议《2015 年度董事会工作报告》的议案（二）关于审议《2015 年度总经理工作报告》的议案（三）关于审议《2015 年度财务决算报告》的议案（四）关于审议《2015 年度利润分配方案》的议案（五）关于审议《2016 年度财务预算报告》的议案（六）《资金占用专项报告》（七）《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙） |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 的议案》（八）《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》（九）《关于补充确认 2015 年关联交易的议案》（十）《关于向金融机构借款的议案》（十一）《关于授权董事会在总限额内办理向金融机构贷款事宜的议案》（十二）关于审议《年度报告重大差错责任追究制度》的议案》（十三）《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》）3、（一）《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币捌佰万元整的议案》；（二）《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币壹仟万元整的议案》；（三）《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币壹仟壹佰万元整的议案》4、（一）《2016 年半年度报告》；（二）审议通过《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币贰仟贰佰万元整的议案》；（三）《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币壹仟万元整的议案》5、（一）《关于拟向中国农业银行股份有限公司永康市支行贷款人民币陆佰万元整的议案》；（二）《关于拟向恒丰银行股份有限公司金华永康支行 |
| 监事会  | 3 | 1、审议通过关于《关于监事会半年度工作的总结》2、关于审议《2015 年度监事会工作报告》的议案，关于审议《2015 年度财务决算报告》的议案，关于审议《2016 年度财务预算报告》的议案，关于审议《2015 年度利润分配方案》的议案，关于审议《资金占用专项报告》的议案 3、《2016 年半年度报告》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 股东大会 | 1 | 1、关于审议《2015 年度董事会工作报告》的议案、关于审议《2015 年度监事会工作报告》的议案、关于审议《2015 年度财务决算报告》的议案、关于审议《2015 年度利润分配方案》的议案、关于审议《2016 年度财务预算报告》的议案、关于审议《资金占用专项报告》的议案、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于补充确认 2015 年关联交易的议案》、《关于向金融机构借款的议案》、《关于授权董事会在总限额内办理向金融机构贷款事宜的议案》、关于审议《年度报告重大差错责任追究制度》的议案                                                                                                                                                                                    |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司三会治理机制有效运行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。同时，公司加强董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《公司章程》、三会议事规则以及关联交易、对外担保、重大投资等决策管理制度的学习，提高公司管理层规范运作意识。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，以适应和满足公司不断发展的要求，为公司的持续健康稳定发展奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

无

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内，监事会能独立运作，对本年度的监事事项没有异议。

## （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司业务独立性 公司拥有独立完整的制造、销售、售后服务业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，公司业务独立。 2、公司资产独立性 公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，能够以自有资产独立开展业务，独立运营。报告期内，公司不存在利用资产对外提供担保或为股东、实际控制人提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。 3、公司人员独立性 公司根据国家及浙江省有关企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；本公司的总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。因此，公司人员独立。 4、公司财务独立性 公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。 5、公司机构独立性 公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|              |                       |
|--------------|-----------------------|
| 是否审计         | 是                     |
| 审计意见         | 标准无保留意见               |
| 审计报告编号       | 天健审（2017）4086 号       |
| 审计机构名称       | 天健会计师事务所              |
| 审计机构地址       | 浙江省杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 |
| 审计报告日期       | 2017-04-20            |
| 注册会计师姓名      | 李德勇、王文                |
| 会计师事务所是否变更   | 否                     |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3                     |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2017〕4086 号

浙江普阳深冷装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江普阳深冷装备股份有限公司（以下简称普阳深冷公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是普阳深冷公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的



评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，普阳深冷公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普阳深冷公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：李德勇

中国·杭州

中国注册会计师：王文

二〇一七年四月二十日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注      | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -       |               |               |
| 货币资金                   | 附注五（一）1 | 4,368,215.26  | 21,840,160.67 |
| 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                   | 附注五（一）2 | 7,944,369.20  | 6,373,000.00  |
| 应收账款                   | 附注五（一）3 | 27,132,097.10 | 18,967,136.20 |
| 预付款项                   | 附注五（一）4 | 242,118.22    | 2,664,008.57  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                        |          |                       |                       |
|------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应收保费                   | -        | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 | -        | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              | -        | -                     | -                     |
| 应收利息                   | 附注五（一）5  | -                     | 156,946.00            |
| 应收股利                   | -        | -                     | 0.00                  |
| 其他应收款                  | 附注五（一）6  | 1,236,765.17          | 5,003,604.02          |
| 买入返售金融资产               | -        | -                     | -                     |
| 存货                     | 附注五（一）7  | 19,998,952.68         | 15,705,952.65         |
| 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                 | 附注五（一）8  | 1,601,177.27          | 15,225,557.48         |
| <b>流动资产合计</b>          | -        | <b>62,523,694.90</b>  | <b>85,936,365.59</b>  |
| <b>非流动资产：</b>          | -        |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                | -        | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               | -        | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                | -        | -                     | -                     |
| 长期应收款                  | -        | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 | -        | -                     | 0.00                  |
| 投资性房地产                 | 附注五（一）9  | 39,842,364.68         | -                     |
| 固定资产                   | 附注五（一）10 | 22,626,345.00         | 12,271,790.82         |
| 在建工程                   | 附注五（一）11 | 5,138,819.92          | 30,488,451.92         |
| 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                   | 附注五（一）12 | 7,529,712.33          | 19,022,249.17         |
| 开发支出                   | -        | -                     | -                     |
| 商誉                     | -        | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | -        | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                | 附注五（一）13 | 343,319.72            | 225,223.66            |
| 其他非流动资产                | -        | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         | -        | <b>75,480,561.65</b>  | <b>62,007,715.57</b>  |
| <b>资产总计</b>            | -        | <b>138,004,256.55</b> | <b>147,944,081.16</b> |
| <b>流动负债：</b>           | -        |                       |                       |
| 短期借款                   | 附注五（一）14 | 92,000,000.00         | 92,000,000.00         |
| 向中央银行借款                | -        | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              | -        | -                     | -                     |
| 拆入资金                   | -        | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -        | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 | -        | -                     | -                     |
| 应付票据                   | 附注五（一）15 | 3,624,000.00          | -                     |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                      |          |                       |                       |
|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付账款                 | 附注五（一）16 | 10,151,822.20         | 12,040,680.03         |
| 预收款项                 | 附注五（一）17 | 1,160,531.43          | 946,290.00            |
| 卖出回购金融资产款            | -        | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金             | -        | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬               | 附注五（一）18 | 348,792.00            | 358,784.19            |
| 应交税费                 | 附注五（一）19 | 304,244.38            | 518,566.09            |
| 应付利息                 | 附注五（一）20 | 220,319.38            | 199,591.78            |
| 应付股利                 | -        | -                     | -                     |
| 其他应付款                | 附注五（一）21 | 1,447,650.84          | 972,672.75            |
| 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          | -        | -                     | -                     |
| 其他流动负债               | -        | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>        | -        | <b>109,257,360.23</b> | <b>107,036,584.84</b> |
| <b>非流动负债：</b>        | -        |                       |                       |
| 长期借款                 | -        | -                     | 0.00                  |
| 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                 | -        | -                     | -                     |
| 递延所得税负债              | -        | -                     | -                     |
| 其他非流动负债              | -        | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>       | -        | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>          | -        | <b>109,257,360.23</b> | <b>107,036,584.84</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> | -        |                       |                       |
| 股本                   | 附注五（一）22 | 20,000,000.00         | 20,000,000.00         |
| 其他权益工具               | -        | -                     | -                     |
| 其中：优先股               | -        | -                     | -                     |
| 永续债                  | -        | -                     | -                     |
| 资本公积                 | 附注五（一）23 | 1,416,135.62          | 1,416,135.62          |
| 减：库存股                | -        | -                     | -                     |
| 其他综合收益               | -        | -                     | -                     |
| 专项储备                 | 附注五（一）24 | 2,078,960.68          | 1,572,785.18          |
| 盈余公积                 | 附注五（一）25 | 387,324.68            | 328,468.91            |
| 一般风险准备               | -        | -                     | -                     |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                   |          |                |                |
|-------------------|----------|----------------|----------------|
| 未分配利润             | 附注五（一）26 | 4,864,475.34   | 5,482,973.33   |
| 归属于母公司所有者权益合计     | -        | 28,746,896.32  | 28,800,363.04  |
| 少数股东权益            | -        | -              | 12,107,133.28  |
| <b>所有者权益合计</b>    | -        | 28,746,896.32  | 40,907,496.32  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | -        | 138,004,256.55 | 147,944,081.16 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

（二）母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b>           | -        |               |               |
| 货币资金                   | 附注五（一）1  | 4,368,215.26  | 21,738,613.22 |
| 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                   | 附注五（一）2  | 7,944,369.20  | 6,373,000.00  |
| 应收账款                   | 附注五（一）3  | 27,132,097.10 | 18,967,136.20 |
| 预付款项                   | 附注五（一）4  | 242,118.22    | 2,664,008.57  |
| 应收利息                   | -        | -             | -             |
| 应收股利                   | -        | -             | -             |
| 其他应收款                  | 附注五（一）6  | 1,236,765.17  | 5,003,604.02  |
| 存货                     | 附注五（一）7  | 19,998,952.68 | 15,705,952.65 |
| 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                 | 附注五（一）8  | 1,601,177.27  | 3,493,328.19  |
| <b>流动资产合计</b>          | -        | 62,523,694.90 | 73,945,642.85 |
| <b>非流动资产：</b>          | -        |               |               |
| 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                 | -        | -             | 18,000,000.00 |
| 投资性房地产                 | 附注五（一）9  | 39,842,364.68 | -             |
| 固定资产                   | 附注五（一）10 | 22,626,345.00 | 12,240,454.82 |
| 在建工程                   | 附注五（一）11 | 5,138,819.92  | 30,488,451.92 |
| 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                   | 附注五（一）12 | 7,529,712.33  | 19,022,249.17 |
| 开发支出                   | -        | -             | -             |
| 商誉                     | -        | -             | -             |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                        |          |                |                |
|------------------------|----------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用                 | -        | -              | -              |
| 递延所得税资产                | 附注五（一）13 | 343,319.72     | 225,223.66     |
| 其他非流动资产                | -        | -              | -              |
| <b>非流动资产合计</b>         | -        | 75,480,561.65  | 79,976,379.57  |
| <b>资产总计</b>            | -        | 138,004,256.55 | 153,922,022.42 |
| <b>流动负债：</b>           | -        |                |                |
| 短期借款                   | 附注五（一）14 | 92,000,000.00  | 92,000,000.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -        | -              | -              |
| 衍生金融负债                 | -        | -              | -              |
| 应付票据                   | 附注五（一）15 | 3,624,000.00   | -              |
| 应付账款                   | 附注五（一）16 | 10,151,822.20  | 12,040,680.03  |
| 预收款项                   | 附注五（一）17 | 1,160,531.43   | 946,290.00     |
| 应付职工薪酬                 | 附注五（一）18 | 348,792.00     | 358,784.19     |
| 应交税费                   | 附注五（一）19 | 304,244.38     | 1,840.56       |
| 应付利息                   | 附注五（一）20 | 220,319.38     | 199,591.78     |
| 应付股利                   | -        | -              | -              |
| 其他应付款                  | 附注五（一）21 | 1,447,650.84   | 20,722,672.75  |
| 划分为持有待售的负债             | -        | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            | -        | -              | -              |
| 其他流动负债                 | -        | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          | -        | 109,257,360.23 | 126,269,859.31 |
| <b>非流动负债：</b>          | -        |                |                |
| 长期借款                   | -        | -              | -              |
| 应付债券                   | -        | -              | -              |
| 其中：优先股                 | -        | -              | -              |
| 永续债                    | -        | -              | -              |
| 长期应付款                  | -        | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬               | -        | -              | -              |
| 专项应付款                  | -        | -              | -              |
| 预计负债                   | -        | -              | -              |
| 递延收益                   | -        | -              | -              |
| 递延所得税负债                | -        | -              | -              |
| 其他非流动负债                | -        | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>         | -        | -              | -              |
| <b>负债合计</b>            | -        | 109,257,360.23 | 126,269,859.31 |
| <b>所有者权益：</b>          | -        |                |                |
| 股本                     | 附注五（一）22 | 20,000,000.00  | 20,000,000.00  |
| 其他权益工具                 | -        | -              | -              |
| 其中：优先股                 | -        | -              | -              |
| 永续债                    | -        | -              | -              |
| 资本公积                   | 附注五（一）23 | 1,416,135.62   | 1,416,135.62   |
| 减：库存股                  | -        | -              | -              |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                   |          |                |                |
|-------------------|----------|----------------|----------------|
| 其他综合收益            | -        | -              | -              |
| 专项储备              | 附注五（一）24 | 2,078,960.68   | 1,572,785.18   |
| 盈余公积              | 附注五（一）25 | 387,324.68     | 328,468.91     |
| 未分配利润             | 附注五（一）26 | 4,864,475.34   | 4,334,773.40   |
| <b>所有者权益合计</b>    | -        | 28,746,896.32  | 27,652,163.11  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> | -        | 138,004,256.55 | 153,922,022.42 |

法定代表人： 王应强 主管会计工作负责人： 俞美群 会计机构负责人： 俞美群

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注          | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -           | 48,620,917.68 | 43,473,296.45 |
| 其中：营业收入                    | 附注五（二）<br>1 | 48,620,917.68 | 43,473,296.45 |
| 利息收入                       | -           | -             | -             |
| 已赚保费                       | -           | -             | -             |
| 手续费及佣金收入                   | -           | -             | -             |
| <b>二、营业总成本</b>             | -           | 49,003,312.02 | 38,174,977.62 |
| 其中：营业成本                    | 附注五（二）<br>1 | 33,742,298.52 | 31,044,686.19 |
| 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                    | 附注五（二）<br>2 | 754,306.27    | 196,734.57    |
| 销售费用                       | 附注五（二）<br>3 | 1,068,154.96  | 1,263,011.76  |
| 管理费用                       | 附注五（二）<br>4 | 6,970,877.66  | 5,986,747.00  |
| 财务费用                       | 附注五（二）<br>4 | 5,581,950.52  | 2,757,311.11  |
| 资产减值损失                     | 附注五（二）<br>6 | 885,724.09    | -3,073,513.01 |
| 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）            | 附注五（二）<br>7 | -973,735.21   | -             |
| 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）            | -           | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -           | -1,356,129.55 | 5,298,318.83  |
| 加：营业外收入                    | 附注五（二）<br>8 | 1,061,000.00  | 500,172.32    |
| 其中：非流动资产处置利得               | -           | -             | 100,172.32    |
| 减：营业外支出                    | 附注五（二）<br>9 | 49,291.38     | 263,682.23    |
| 其中：非流动资产处置损失               | -           | 22,499.23     | 191,365.88    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -           | -344,420.93   | 5,534,808.92  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                                     |              |             |              |
|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| 减：所得税费用                             | 附注五（二）<br>10 | 331,531.11  | 311,368.80   |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | -            | -675,952.04 | 5,223,440.12 |
| 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                       | -            | -559,642.22 | 4,818,323.92 |
| 少数股东损益                              | -            | -116,309.82 | 405,116.20   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                | -            | -           | -            |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | -            | -           | -            |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                | -            | -           | -            |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -            | -           | -            |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  | -            | -           | -            |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 | -            | -           | -            |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -            | -           | -            |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 | -            | -           | -            |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            | -            | -           | -            |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    | -            | -           | -            |
| 5. 外币财务报表折算差额                       | -            | -           | -            |
| 6. 其他                               | -            | -           | -            |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 | -            | -           | -            |
| <b>七、综合收益总额</b>                     | -            | -675,952.04 | 5,223,440.12 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | -            | -559,642.22 | 4,818,323.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      | -            | -116,309.82 | 405,116.20   |
| <b>八、每股收益：</b>                      | -            |             |              |
| （一）基本每股收益                           | -            | -0.03       | 0.24         |
| （二）稀释每股收益                           | -            | -0.03       | 0.24         |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

（四）母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 附注               | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|------------------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>         | 附 注 十 二<br>(一) 1 | 48,515,515.35 | 43,316,350.45 |
| 减：营业成本                | -                | 33,742,298.52 | 31,044,686.19 |
| 营业税金及附加               | -                | 745,266.16    | 161,649.34    |
| 销售费用                  | -                | 1,068,154.96  | 1,263,011.76  |
| 管理费用                  | -                | 6,843,675.72  | 5,899,150.97  |
| 财务费用                  | -                | 5,581,950.52  | 3,317,311.11  |
| 资产减值损失                | -                | 625,789.27    | -1,580,460.55 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -                | -             | -             |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                                     |   |              |              |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 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                  | - | -            | -            |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            | - | -91,619.80   | 3,211,001.63 |
| 加：营业外收入                             | - | 1,061,000.00 | 500,172.32   |
| 其中：非流动资产处置利得                        | - | -            | 100,172.32   |
| 减：营业外支出                             | - | 49,291.38    | 263,682.23   |
| 其中：非流动资产处置损失                        | - | 22,499.23    | 191,365.88   |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          | - | 920,088.82   | 3,447,491.72 |
| 减：所得税费用                             | - | 331,531.11   | 162,802.61   |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            | - | 588,557.71   | 3,284,689.11 |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -            | -            |
| （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                               | - | -            | -            |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | 588,557.71   | 3,284,689.11 |
| <b>七、每股收益：</b>                      | - |              |              |
| （一）基本每股收益                           | - | -            | -            |
| （二）稀释每股收益                           | - | -            | -            |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------------------|---------|---------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        | -       |               |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -       | 45,364,107.96 | 51,103,144.65  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              | -       | 5,000,000.00  | -              |
| 向中央银行借款净增加额                  | -       | -             | -              |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              | -       | -             | -              |
| 收到原保险合同保费取得的现金               | -       | -             | -              |
| 收到再保险业务现金净额                  | -       | -             | -              |
| 保户储金及投资款净增加额                 | -       | -             | -              |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | -       | -             | -              |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | -       | -             | -              |
| 拆入资金净增加额                     | -       | -             | -              |
| 回购业务资金净增加额                   | -       | -             | -              |
| 收到的税费返还                      | -       | -             | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注五（三）1 | 1,083,570.20  | 451,318.89     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -       | 51,447,678.16 | 51,554,463.54  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -       | 34,745,161.70 | 49,461,201.82  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | -       | -             | 11,700,000.00  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              | -       | -             | -              |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               | -       | -             | -              |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               | -       | -             | -              |
| 支付保单红利的现金                    | -       | -             | -              |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | -       | 4,119,687.92  | 3,924,473.30   |
| 支付的各项税费                      | -       | 2,525,964.32  | 2,466,183.60   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 附注五（三）2 | 4,985,872.62  | 4,642,747.36   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -       | 46,376,686.56 | 72,194,606.08  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -       | 5,070,991.60  | -20,640,142.54 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        | -       |               |                |
| 收回投资收到的现金                    | -       | -             | -              |
| 取得投资收益收到的现金                  | -       | 212,545.00    | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | -       | 1,074,527.08  | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -       | 17,984,354.77 | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 附注五（三）3 | 33,670,000.00 | 83,099,978.36  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | -       | 52,941,426.85 | 83,099,978.36  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -       | 10,827,963.80 | 51,954,864.64  |
| 投资支付的现金                      | -       | -             | -              |
| 质押贷款净增加额                     | -       | -             | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | -       | -             | -              |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 附注五（三）4 | 58,618,696.34  | 16,703,838.95  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | -       | 69,446,660.14  | 68,658,703.59  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -16,505,233.29 | 14,441,274.77  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | -       |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | -       | -              | -              |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | -       | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 | -       | 92,000,000.00  | 92,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 | -       | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 附注五（三）5 | 54,250,000.00  | 55,346,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | -       | 146,250,000.00 | 147,346,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | -       | 92,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | -       | 6,037,703.72   | 4,475,614.62   |
| 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            | 附注五（三）6 | 54,250,000.00  | 75,344,000.00  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | -       | 152,287,703.72 | 119,819,614.62 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | -       | -6,037,703.72  | 27,526,385.38  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | -       | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | -       | -17,471,945.41 | 21,327,517.61  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | -       | 21,840,160.67  | 512,643.06     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | -       | 4,368,215.26   | 21,840,160.67  |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

（六）母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 45,364,107.96 | 51,103,144.65 |
| 收到的税费返还                   | -  | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 1,083,570.20  | 451,318.89    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 46,447,678.16 | 51,554,463.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 34,745,161.70 | 48,230,412.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 4,109,187.92  | 3,919,473.30  |
| 支付的各项税费                   | -  | 2,516,206.09  | 2,448,929.49  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 4,906,379.97  | 4,558,703.33  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 46,276,935.68 | 59,157,518.19 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | 170,742.48    | -7,603,054.65 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     | -  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 | -  | -             | -             |
| 取得投资收益收到的现金               | -  | -             | -             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | -  | 1,074,527.08  | -             |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                           |   |                       |                       |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | - | 18,000,000.00         | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | 33,670,000.00         | 39,744,300.46         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | <b>52,744,527.08</b>  | <b>39,744,300.46</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 10,827,963.80         | 51,954,864.64         |
| 投资支付的现金                   | - | -                     | -                     |
| 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            | - | 33,670,000.00         | 5,000,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | <b>44,497,963.80</b>  | <b>56,954,864.64</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>8,246,563.28</b>   | <b>-17,210,564.18</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     | - |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 | - | -                     | -                     |
| 取得借款收到的现金                 | - | 92,000,000.00         | 92,000,000.00         |
| 发行债券收到的现金                 | - | -                     | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | 54,250,000.00         | 75,096,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | <b>146,250,000.00</b> | <b>167,096,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 92,000,000.00         | 40,000,000.00         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 6,037,703.72          | 4,475,614.62          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | 74,000,000.00         | 76,574,789.75         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | <b>172,037,703.72</b> | <b>121,050,404.37</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | <b>-25,787,703.72</b> | <b>46,045,595.63</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | <b>-17,370,397.96</b> | <b>21,231,976.80</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 21,738,613.22         | 506,636.42            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | <b>4,368,215.26</b>   | <b>21,738,613.22</b>  |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |              |           |            |              |            |            |              |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |              |           |            |              |            |            |              | 少数股东<br>权益     | 所有者<br>权益      |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本<br>公积     | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积   | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润    |                |                |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |           |            |              |            |            |              |                |                |
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,416,135.62 | -         | -          | 1,572,785.18 | 328,468.91 | -          | 5,482,973.33 | 12,107,133.28  | 40,907,496.32  |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,416,135.62 | -         | -          | 1,572,785.18 | 328,468.91 | -          | 5,482,973.33 | 12,107,133.28  | 40,907,496.32  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | 506,175.50   | 58,855.77  | -          | -618,497.99  | -12,107,133.28 | -12,160,600.00 |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -559,642.22  | -116,309.82    | -675,952.04    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -11,900,823.46 | -11,990,823.46 |
| 1．股东投入的普通股            | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -      | -   | -  | -            | -         | -          | -            | -          | -          | -            | -              | -              |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                  |               |   |   |   |              |   |   |              |            |   |              |                |                |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|--------------|------------|---|--------------|----------------|----------------|
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -11,990,823.46 | -11,990,823.46 |
| (三) 利润分配         | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | 58,855.77  | - | -58,855.77   | -              | -              |
| 1. 提取盈余公积        | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | 58,855.77  | - | -58,855.77   | -              | -              |
| 2. 提取一般风险准备      | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| (四) 所有者权益内部结转    | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损      | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| (五) 专项储备         | -             | - | - | - | -            | - | - | 506,175.50   | -          | - | -            | -              | 506,175.50     |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | 533,163.50   | -          | - | -            | -              | 533,163.50     |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | 26,988.00    | -          | - | -            | -              | 26,988.00      |
| (六) 其他           | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | - | -            | -              | -              |
| 四、本年期末余额         | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | 2,078,960.68 | 387,324.68 | - | 4,864,475.34 | -              | 28,746,896.32  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项目                    | 上期            |        |    |   |              |           |            |            |            |            |              |               |               |
|-----------------------|---------------|--------|----|---|--------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|---------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |   |              |           |            |            |            |            |              | 少数股东<br>权益    | 所有者<br>权益     |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |   | 资本<br>公积     | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积   | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润    |               |               |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |   |              |           |            |            |            |            |              |               |               |
| 一、上年期末余额              | 20,000,000.00 | -      | -  | - | -            | -         | -          | 982,892.03 | 266,566.13 | -          | 2,142,687.81 | 11,702,017.08 | 35,094,163.05 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 同一控制下企业合并             | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 其他                    | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 | -      | -  | - | -            | -         | -          | 982,892.03 | 266,566.13 | -          | 2,142,687.81 | 11,702,017.08 | 35,094,163.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -  | - | 1,416,135.62 | -         | -          | 589,893.15 | 61,902.78  | -          | 3,340,285.52 | 405,116.20    | 5,813,333.27  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | 4,818,323.92 | 405,116.20    | 5,223,440.12  |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 1．股东投入的普通股            | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| 4．其他                  | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | -          | -          | -            | -             | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | 328,468.91 | -          | -328,468.91  | -             | -             |
| 1．提取盈余公积              | -             | -      | -  | - | -            | -         | -          | -          | 328,468.91 | -          | -328,468.91  | -             | -             |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                  |               |   |   |   |              |   |   |              |             |   |               |               |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|--------------|-------------|---|---------------|---------------|---------------|
|                  |               |   |   |   |              |   |   |              | 8.91        |   | 8.91          |               |               |
| 2. 提取一般风险准备      | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -           | - | -             | -             | -             |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -           | - | -             | -             | -             |
| 4. 其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -           | - | -             | -             | -             |
| （四）所有者权益内部结转     | -             | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | -            | -266,566.13 | - | -1,149,569.49 | -             | -             |
| 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            | -             | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | -            | -266,566.13 | - | -1,149,569.49 | -             | -             |
| （五）专项储备          | -             | - | - | - | -            | - | - | 589,893.15   | -           | - | -             | -             | 589,893.15    |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | 629,277.95   | -           | - | -             | -             | 629,277.95    |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | 39,384.80    | -           | - | -             | -             | 39,384.80     |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -           | - | -             | -             | -             |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | 1,572,785.18 | 328,468.91  | - | 5,482,973.33  | 12,107,133.28 | 40,907,496.32 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 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              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,416,135.62 | -     | -      | 1,572,785.18 | 328,468.91 | 4,334,773.40 | 27,652,163.11 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | 1,416,135.62 | -     | -      | 1,572,785.18 | 328,468.91 | 4,334,773.40 | 27,652,163.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | 506,175.50   | 58,855.77  | 529,701.94   | 1,094,733.21  |
| （一）综合收益总额             | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | 588,557.71   | 588,557.71    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 1．股东投入的普通股            | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 4．其他                  | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| （三）利润分配               | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | 58,855.77  | -58,855.77   | -             |
| 1．提取盈余公积              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | 58,855.77  | -58,855.77   | -             |
| 2．对所有者（或股东）的分配        | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |
| 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）       | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -            | -          | -            | -             |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                  |               |   |   |   |              |   |   |              |            |              |               |
|------------------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|--------------|------------|--------------|---------------|
| 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          | -             | - | - | - | -            | - | - | 506,175.50   | -          | -            | 506,175.50    |
| 1. 本期提取          | -             | - | - | - | -            | - | - | 533,163.50   | -          | -            | 533,163.50    |
| 2. 本期使用          | -             | - | - | - | -            | - | - | 26,988.00    | -          | -            | 26,988.00     |
| （六）其他            | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | -            | -             |
| 四、本年期末余额         | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | 2,078,960.68 | 387,324.68 | 4,864,475.34 | 28,746,896.32 |

| 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              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | -            | -     | -      | 982,892.03 | 266,566.13 | 2,528,122.69 | 23,777,580.85 |
| 加：会计政策变更              | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -          | -          | -            | -             |
| 前期差错更正                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -          | -          | -            | -             |
| 其他                    | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -          | -          | -            | -             |
| 二、本年期初余额              | 20,000,000.00 | -      | -   | -  | -            | -     | -      | 982,892.03 | 266,566.13 | 2,528,122.69 | 23,777,580.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -             | -      | -   | -  | 1,416,135.62 | -     | -      | 589,893.15 | 61,902.78  | 1,806,650.71 | 3,874,582.26  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                   |   |   |   |   |              |   |   |            |             |               |              |
|-------------------|---|---|---|---|--------------|---|---|------------|-------------|---------------|--------------|
| （一）综合收益总额         | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | 3,284,689.11  | 3,284,689.11 |
| （二）所有者投入和减少资本     | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| 1. 股东投入的普通股       | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| 4. 其他             | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| （三）利润分配           | - | - | - | - | -            | - | - | -          | 328,468.91  | -328,468.91   | -            |
| 1. 提取盈余公积         | - | - | - | - | -            | - | - | -          | 328,468.91  | -328,468.91   | -            |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| 3. 其他             | - | - | - | - | -            | - | - | -          | -           | -             | -            |
| （四）所有者权益内部结转      | - | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | -          | -266,566.13 | -1,149,569.49 | -            |
| 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             | - | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | -          | -266,566.13 | -1,149,569.49 | -            |
| （五）专项储备           | - | - | - | - | -            | - | - | 589,893.15 | -           | -             | 589,893.15   |
| 1. 本期提取           | - | - | - | - | -            | - | - | 629,277.95 | -           | -             | 629,277.95   |
| 2. 本期使用           | - | - | - | - | -            | - | - | 39,384.80  | -           | -             | 39,384.80    |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |               |   |   |   |              |   |   |              |            |              |               |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|--------------|------------|--------------|---------------|
| (六) 其他   | -             | - | - | - | -            | - | - | -            | -          | -            | -             |
| 四、本年期末余额 | 20,000,000.00 | - | - | - | 1,416,135.62 | - | - | 1,572,785.18 | 328,468.91 | 4,334,773.40 | 27,652,163.11 |

法定代表人：王应强 主管会计工作负责人：俞美群 会计机构负责人：俞美群

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!**

## 浙江普阳深冷装备股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

浙江普阳深冷装备股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江普阳深冷装备有限公司（以下简称浙江普阳公司），浙江普阳公司系由王应强、王应毅和王洪连三位自然人共同投资设立，于 2007 年 8 月 14 日在永康市工商行政管理局登记注册。浙江普阳公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 8 月 6 日在金华市市场监督管理局变更登记，现持有统一社会信用代码为 913307006651978215 的营业执照，注册资本 2,000.00 万元，股份总数 2,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 7 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属特种装备制造行业。经营范围：特种气瓶（仅限汽车用液化天然气瓶、焊接绝热气瓶）（凭有效许可证经营）、不锈钢制品制造、销售；不锈钢材料销售；货物和技术进出口业务。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 20 日第一届董事会第十三次会议批准对外报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

**三、重要会计政策及会计估计**

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### （七）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业

会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：



- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （八）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                       |
|----------------------|---------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额 100 万元以上（含）并占应收款项账面余额 10%以上的款项     |
| 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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

|      |       |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
|------|-------|

###### （2）账龄分析法

| 账 龄              | 应收账款<br>计提比例 (%) | 其他应收款<br>计提比例 (%) |
|------------------|------------------|-------------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 5.00             | 5.00              |
| 1-2 年            | 10.00            | 10.00             |
| 2-3 年            | 30.00            | 30.00             |
| 3 年以上            | 100.00           | 100.00            |

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （九）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十二) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别  | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 通用设备 | 年限平均法 | 3       | 3.00   | 32.33   |
| 专用设备 | 年限平均法 | 10      | 3.00   | 9.70    |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4       | 3.00   | 24.25   |

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资

本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。土地使用权按照 50 年期限摊销，使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均



摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制； 3) 收入的金额能够可靠地计量； 4) 相关的经济利益很可能流入； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售低温绝热气瓶、汽车用液化天然气瓶等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十）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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十二) 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据        | 税 率     |
|---------|-------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17%     |
| 营业税     | 应纳税营业额      | 5%      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 5%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%      |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、25% |

不同税率的纳税主体说明

| 纳税主体名称        | 企业所得税税率 |
|---------------|---------|
| 本公司           | 15%     |
| 永康市裕丰典当有限责任公司 | 25%     |

(二) 税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发《高新技术企业证书》，本公司通过高新技术企业资格复审被认定为高新技术企业，2015 年至 2017 年按 15%的税率计缴企业所得税。

**五、财务报表项目注释**

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项 目  | 期末数          | 期初数           |
|------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 18,631.71    | 13,449.69     |
| 银行存款 | 4,349,583.55 | 21,826,710.98 |
| 合 计  | 4,368,215.26 | 21,840,160.67 |

2. 应收票据

(1) 明细情况

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项 目    | 期末数          |      |              | 期初数          |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 | 7,944,369.20 |      | 7,944,369.20 | 6,373,000.00 |      | 6,373,000.00 |
| 合 计    | 7,944,369.20 |      | 7,944,369.20 | 6,373,000.00 |      | 6,373,000.00 |

(2) 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情况

| 项 目    | 期末终止<br>确认金额 | 期末未终止<br>确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,492,867.20 |               |
| 小 计    | 2,492,867.20 |               |

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类             | 期末数  |        |      |          |      |
|-----------------|------|--------|------|----------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |          | 账面价值 |
|                 | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 |      |        |      |          |      |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                  |               |        |              |      |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 29,420,895.25 | 100.00 | 2,288,798.15 | 7.78 | 27,132,097.10 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |      |               |
| 合 计              | 29,420,895.25 | 100.00 | 2,288,798.15 | 7.78 | 27,132,097.10 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数           |        |              |          |               |
|------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 20,468,627.25 | 100.00 | 1,501,491.05 | 7.34     | 18,967,136.20 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |
| 合 计              | 20,468,627.25 | 100.00 | 1,501,491.05 | 7.34     | 18,967,136.20 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 期末数           |              |          |
|-------|---------------|--------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,614,082.47 | 1,280,704.12 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,914,433.00  | 191,443.30   | 10.00    |
| 2-3 年 | 1,536,755.78  | 461,026.73   | 30.00    |
| 3 年以上 | 355,624.00    | 355,624.00   | 100.00   |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|     |               |              |      |
|-----|---------------|--------------|------|
| 小 计 | 29,420,895.25 | 2,288,798.15 | 7.78 |
|-----|---------------|--------------|------|

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 787,307.10 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称              | 账面余额          | 占应收账款余额<br>的比例 (%) | 坏账准备       |
|-------------------|---------------|--------------------|------------|
| 广西普尔曼贸易有限公司       | 4,060,500.00  | 13.80              | 203,025.00 |
| 一汽客车（大连）有限公司      | 2,511,500.00  | 8.54               | 125,575.00 |
| 扬州亚星客车股份有限公司      | 2,293,433.00  | 7.80               | 137,103.30 |
| 合肥天行伟业工贸有限公司      | 2,181,218.01  | 7.41               | 109,060.90 |
| 北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂 | 1,862,000.00  | 6.33               | 93,100.00  |
| 小 计               | 12,908,651.01 | 43.88              | 667,864.20 |

4. 预付款项

(1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数        |        |      |            | 期初数          |        |      |              |
|-------|------------|--------|------|------------|--------------|--------|------|--------------|
|       | 账面余额       | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额         | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值         |
| 1 年以内 | 181,618.22 | 75.01  |      | 181,618.22 | 2,664,008.57 | 100.00 |      | 2,664,008.57 |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|       |            |        |  |            |              |        |  |              |
|-------|------------|--------|--|------------|--------------|--------|--|--------------|
| 1-2 年 | 60,500.00  | 24.99  |  | 60,500.00  |              |        |  |              |
| 合 计   | 242,118.22 | 100.00 |  | 242,118.22 | 2,664,008.57 | 100.00 |  | 2,664,008.57 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称           | 账面余额       | 占预付款项余额的比例(%) |
|----------------|------------|---------------|
| 苏州隆瑞绝热材料有限公司   | 181,618.22 | 75.01         |
| 张家港市华地机械装备有限公司 | 60,500.00  | 24.99         |
| 小 计            | 242,118.22 | 100.00        |

5. 应收利息

| 项 目  | 期末数 | 期初数        |
|------|-----|------------|
| 贷款利息 |     | 156,946.00 |
| 合 计  |     | 156,946.00 |

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,352,647.55 | 100.00 | 115,882.38 | 8.57     | 1,236,765.17 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 1,352,647.55 | 100.00 | 115,882.38 | 8.57     | 1,236,765.17 |

(续上表)

| 种 类              | 期初数          |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备  |              |        |            |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 5,281,004.23 | 100.00 | 277,400.21 | 5.25     | 5,003,604.02 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 合 计              | 5,281,004.23 | 100.00 | 277,400.21 | 5.25     | 5,003,604.02 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 期末数          |           |          |
|-------|--------------|-----------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,215,647.55 | 60,782.38 | 5.00     |
| 2-3 年 | 117,000.00   | 35,100.00 | 30.00    |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|       |              |            |        |
|-------|--------------|------------|--------|
| 3 年以上 | 20,000.00    | 20,000.00  | 100.00 |
| 小 计   | 1,352,647.55 | 115,882.38 | 8.57   |

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-161,517.83 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数          | 期初数          |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 292,884.00   | 5,266,359.00 |
| 应收房租  | 1,050,000.00 |              |
| 应收暂付款 | 9,763.55     | 14,645.23    |
| 合 计   | 1,352,647.55 | 5,281,004.23 |

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称          | 款项性质  | 账面余额         | 账龄    | 占其他应收款余额的比例(%) | 坏账准备       | 是否为关联方 |
|---------------|-------|--------------|-------|----------------|------------|--------|
| 浙江荣亚工贸有限公司    | 房屋租金  | 1,050,000.00 | 1 年以内 | 77.63          | 52,500.00  | 否      |
| 永康市远想汽车销售有限公司 | 押金保证金 | 126,525.00   | 1 年以内 | 9.35           | 6,326.25   | 否      |
| 莆田市公共交通有限公司   | 投标保证金 | 100,000.00   | 2-3 年 | 7.39           | 30,000.00  | 否      |
| 永康市第一人民医院     | 押金保证金 | 20,000.00    | 3-4 年 | 1.48           | 20,000.00  | 否      |
| 郑州宇通客车股份有限公司  | 押金保证金 | 17,000.00    | 2-3 年 | 1.26           | 5,100.00   | 否      |
| 小 计           |       | 1,313,525.00 |       | 97.11          | 113,926.25 |        |

7. 存货

| 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    | 9,940,461.74  |      | 9,940,461.74  | 3,828,041.11  |      | 3,828,041.11  |
| 在产品    | 8,813,838.96  |      | 8,813,838.96  | 7,256,089.33  |      | 7,256,089.33  |
| 库存商品   | 1,244,651.98  |      | 1,244,651.98  | 4,546,037.21  |      | 4,546,037.21  |
| 其他周转材料 |               |      |               | 75,785.00     |      | 75,785.00     |
| 合 计    | 19,998,952.68 |      | 19,998,952.68 | 15,705,952.65 |      | 15,705,952.65 |

8. 其他流动资产

| 项 目       | 期末数        | 期初数           |
|-----------|------------|---------------|
| 典当贷款      |            | 11,700,000.00 |
| 留抵增值税     |            | 1,509,789.97  |
| 预缴企业所得税   | 56,393.54  | 370,280.34    |
| 预缴城市维护建设税 | 772,689.81 | 806,159.06    |
| 预缴教育费附加   | 463,613.88 | 483,695.43    |
| 预缴地方教育附加  | 7,058.26   | 20,445.96     |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|            |              |               |
|------------|--------------|---------------|
| 预缴地方水利建设基金 | 61,421.78    | 62,957.43     |
| 预付租金       | 240,000.00   | 272,229.29    |
| 合 计        | 1,601,177.27 | 15,225,557.48 |

9. 投资性房地产

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 土地使用权         | 合 计           |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 账面原值      |               |               |               |
| 期初数       |               |               |               |
| 本期增加金额    | 24,304,986.50 | 16,335,607.00 | 40,640,593.50 |
| 1) 在建工程转入 | 24,200,766.37 |               | 24,200,766.37 |
| 2) 暂估     | 104,220.13    |               | 104,220.13    |
| 3) 无形资产转入 |               | 16,335,607.00 | 16,335,607.00 |
| 本期减少金额    |               |               |               |
| 期末数       | 24,304,986.50 | 16,335,607.00 | 40,640,593.50 |
| 累计折旧和累计摊销 |               |               |               |
| 期初数       |               |               |               |
| 本期增加金额    | 471,516.74    | 326,712.08    | 798,228.82    |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| 1) 计提或摊销 | 471,516.74    | 326,712.08    | 798,228.82    |
| 本期减少金额   |               |               |               |
| 期末数      | 471,516.74    | 326,712.08    | 798,228.82    |
| 账面价值     |               |               |               |
| 期末账面价值   | 23,833,469.76 | 16,008,894.92 | 39,842,364.68 |
| 期初账面价值   |               |               |               |

10. 固定资产

| 项 目       | 房屋建筑物         | 通用设备         | 专用设备          | 运输工具         | 合 计           |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 账面原值      |               |              |               |              |               |
| 期初数       |               | 2,173,295.07 | 11,042,388.70 | 2,816,571.47 | 16,032,255.24 |
| 本期增加金额    | 11,674,430.36 | 87,815.71    | 109,764.95    | 1,731,830.98 | 13,603,842.00 |
| 1) 外购     |               | 87,815.71    | 109,764.95    | 1,731,830.98 | 1,929,411.64  |
| 2) 在建工程转入 | 11,624,370.24 |              |               |              | 11,624,370.24 |
| 3) 暂估     | 50,060.12     |              |               |              | 50,060.12     |
| 本期减少金额    |               | 35,480.00    |               | 1,586,689.85 | 1,622,169.85  |
| 1) 处置出售   |               |              |               | 1,586,689.85 | 1,586,689.85  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|              |               |              |               |              |               |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 2) 处置子公司资产转出 |               | 35,480.00    |               |              | 35,480.00     |
| 期末数          | 11,674,430.36 | 2,225,630.78 | 11,152,153.65 | 2,961,712.60 | 28,013,927.39 |
| 累计折旧         |               |              |               |              |               |
| 期初数          |               | 312,332.00   | 2,627,541.98  | 820,590.44   | 3,760,464.42  |
| 本期增加金额       | 226,483.95    | 422,948.58   | 1,118,180.44  | 354,792.54   | 2,122,405.51  |
| 本期减少金额       |               | 5,624.00     |               | 489,663.54   | 495,287.54    |
| 1) 处置出售      |               |              |               | 489,663.54   | 489,663.54    |
| 2) 处置子公司资产转出 |               | 5,624.00     |               |              | 5,624.00      |
| 期末数          | 226,483.95    | 729,656.58   | 3,745,722.42  | 685,719.44   | 5,387,582.39  |
| 账面价值         |               |              |               |              |               |
| 期末账面价值       | 11,447,946.41 | 1,495,974.20 | 7,406,431.23  | 2,275,993.16 | 22,626,345.00 |
| 期初账面价值       |               | 1,860,963.07 | 8,414,846.72  | 1,995,981.03 | 12,271,790.82 |

11. 在建工程

(1) 明细情况

| 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 |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|      |              |  |              |               |  |               |
|------|--------------|--|--------------|---------------|--|---------------|
| 厂房工程 | 5,138,819.92 |  | 5,138,819.92 | 30,488,451.92 |  | 30,488,451.92 |
| 合 计  | 5,138,819.92 |  | 5,138,819.92 | 30,488,451.92 |  | 30,488,451.92 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程名称 | 期初数           | 本期增加          | 转入投资性<br>房地产  | 转入固定<br>资产    | 期末数          |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 厂房工程 | 30,488,451.92 | 10,475,504.61 | 24,200,766.37 | 11,624,370.24 | 5,138,819.92 |
| 小 计  | 30,488,451.92 | 10,475,504.61 | 24,200,766.37 | 11,624,370.24 | 5,138,819.92 |

(续上表)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比<br>例(%) | 工程<br>进度(%) | 利息资本<br>化累计金额 | 本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|--------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|------|
| 厂房工程 | 85.00              | 90.00       | 466,639.62    | 466,639.62    | 5.94        | 一般借款 |
| 小 计  |                    |             | 466,639.62    | 466,639.62    |             |      |

12. 无形资产

| 项 目    | 土地使用权         | 合 计           |
|--------|---------------|---------------|
| 账面原值   |               |               |
| 期初数    | 19,182,100.00 | 19,182,100.00 |
| 本期增加金额 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 土地平整结算  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |
| 本期减少金额  | 16,335,607.00 | 16,335,607.00 |
| 已出租部分转出 | 16,335,607.00 | 16,335,607.00 |
| 期末数     | 7,846,493.00  | 7,846,493.00  |
| 累计摊销    |               |               |
| 期初数     | 159,850.83    | 159,850.83    |
| 本期增加金额  | 156,929.84    | 156,929.84    |
| 本期减少金额  |               |               |
| 期末数     | 316,780.67    | 316,780.67    |
| 账面价值    |               |               |
| 期末账面价值  | 7,529,712.33  | 7,529,712.33  |
| 期初账面价值  | 19,022,249.17 | 19,022,249.17 |

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末数          |             | 期初数          |             |
|-----|--------------|-------------|--------------|-------------|
|     | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产 | 可抵扣<br>暂时性差异 | 递延<br>所得税资产 |
|     |              |             |              |             |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |              |            |              |            |
|----------|--------------|------------|--------------|------------|
| 应收账款坏账准备 | 2,288,798.15 | 343,319.72 | 1,501,491.05 | 225,223.66 |
| 合 计      | 2,288,798.15 | 343,319.72 | 1,501,491.05 | 225,223.66 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 115,882.38 | 277,400.21 |
| 小 计       | 115,882.38 | 277,400.21 |

14. 短期借款

| 项 目     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押借款    | 22,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 抵押及保证借款 | 10,000,000.00 |               |
| 保证借款    | 60,000,000.00 | 69,000,000.00 |
| 合 计     | 92,000,000.00 | 92,000,000.00 |

15. 应付票据

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|        |              |  |
|--------|--------------|--|
| 银行承兑汇票 | 3,624,000.00 |  |
| 合 计    | 3,624,000.00 |  |

(2) 其他说明

期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

| 项 目   | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 材料采购款 | 9,489,544.95  | 11,339,968.23 |
| 工程设备款 | 662,277.25    | 700,711.80    |
| 合 计   | 10,151,822.20 | 12,040,680.03 |

17. 预收款项

| 项 目  | 期末数          | 期初数        |
|------|--------------|------------|
| 预收货款 | 1,160,531.43 | 946,290.00 |
| 合 计  | 1,160,531.43 | 946,290.00 |

18. 应付职工薪酬

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 336,866.50 | 3,922,725.54 | 3,929,862.44 | 329,729.60 |
| 离职后福利—设定提存计划 | 21,917.69  | 176,121.14   | 178,976.43   | 19,062.40  |
| 合 计          | 358,784.19 | 4,098,846.68 | 4,108,838.87 | 348,792.00 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项 目         | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 328,490.00 | 3,803,457.20 | 3,809,158.80 | 322,788.40 |
| 职工福利费       |            | 12,543.00    | 12,543.00    |            |
| 社会保险费       | 8,376.50   | 78,645.34    | 80,080.64    | 6,941.20   |
| 其中：医疗保险费    | 5,912.82   | 60,434.94    | 61,374.96    | 4,972.80   |
| 工伤保险费       | 1,970.94   | 12,692.69    | 13,109.63    | 1,554.00   |
| 生育保险费       | 492.74     | 5,517.71     | 5,596.05     | 414.40     |
| 住房公积金       |            | 28,080.00    | 28,080.00    |            |
| 小 计         | 336,866.50 | 3,922,725.54 | 3,929,862.44 | 329,729.60 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|        |           |            |            |           |
|--------|-----------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 | 20,378.98 | 154,495.78 | 156,641.16 | 18,233.60 |
| 失业保险费  | 1,538.71  | 21,625.36  | 22,335.27  | 828.80    |
| 小 计    | 21,917.69 | 176,121.14 | 178,976.43 | 19,062.40 |

19. 应交税费

| 项 目       | 期末数        | 期初数        |
|-----------|------------|------------|
| 增值税       | 300,159.13 |            |
| 企业所得税     |            | 418,444.41 |
| 代扣代缴个人所得税 | 973.77     | 1,322.83   |
| 印花税       | 3,111.48   | 517.73     |
| 营业税       |            | 89,313.50  |
| 城市维护建设税   |            | 4,501.96   |
| 教育费附加     |            | 2,661.27   |
| 地方教育附加    |            | 1,804.39   |
| 合 计       | 304,244.38 | 518,566.09 |

20. 应付利息

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项 目      | 期末数        | 期初数        |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 220,319.38 | 199,591.78 |
| 合 计      | 220,319.38 | 199,591.78 |

21. 其他应付款

| 项 目 | 期末数          | 期初数        |
|-----|--------------|------------|
| 拆借款 | 1,303,027.64 | 695,830.00 |
| 其他  | 144,623.20   | 276,842.75 |
| 合 计 | 1,447,650.84 | 972,672.75 |

22. 实收资本

| 项 目  | 期初数           | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|------------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 |               |                  |    |       |    |    |               |
| 王应强  | 16,000,000.00 |                  |    |       |    |    | 16,000,000.00 |
| 黄丽也  | 4,000,000.00  |                  |    |       |    |    | 4,000,000.00  |
| 合 计  | 20,000,000.00 |                  |    |       |    |    | 20,000,000.00 |

23. 资本公积

| 项 目        | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,416,135.62 |      |      | 1,416,135.62 |
| 合 计        | 1,416,135.62 |      |      | 1,416,135.62 |

24. 专项储备

(1) 明细情况

| 项 目   | 期初数          | 本期增加       | 本期减少      | 期末数          |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 安全生产费 | 1,572,785.18 | 533,163.50 | 26,988.00 | 2,078,960.68 |
| 合 计   | 1,572,785.18 | 533,163.50 | 26,988.00 | 2,078,960.68 |

(2) 其他说明

根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16 号）的规定，公司按照机械制造业提取和使用安全生产费用。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项 目    | 期初数        | 本期增加      | 本期减少 | 期末数        |
|--------|------------|-----------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 328,468.91 | 58,855.77 |      | 387,324.68 |
| 合 计    | 328,468.91 | 58,855.77 |      | 387,324.68 |

(2) 其他说明

本期按照母公司净利润的 10%计提盈余公积 58,855.77 元。

26. 未分配利润

| 项 目               | 本期数          | 上年同期数        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 期初未分配利润           | 5,482,973.33 | 2,142,687.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -559,642.22  | 4,818,323.92 |
| 减：提取法定盈余公积        | 58,855.77    | 328,468.91   |
| 净资产折股减少           |              | 1,149,569.49 |
| 期末未分配利润           | 4,864,475.34 | 5,482,973.33 |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 项 目    | 本期数           |               | 上年同期数         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 45,362,759.70 | 32,431,408.29 | 42,726,410.32 | 30,835,021.19 |
| 其他业务收入 | 3,258,157.98  | 1,310,890.23  | 746,886.13    | 209,665.00    |
| 合 计    | 48,620,917.68 | 33,742,298.52 | 43,473,296.45 | 31,044,686.19 |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称              | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|-------------------|---------------|------------------|
| 广西源正新能源汽车有限公司     | 6,239,230.77  | 12.83            |
| 广西普尔曼贸易有限公司       | 3,470,512.82  | 7.14             |
| 合肥天行伟业工贸有限公司      | 2,641,623.94  | 5.43             |
| 北汽福田汽车股份有限公司南海汽车厂 | 2,530,940.18  | 5.21             |
| 永康市超越气体有限公司       | 2,506,837.61  | 5.16             |
| 小 计               | 17,389,145.32 | 35.77            |

2. 税金及附加

| 项 目 | 本期数       | 上年同期数     |
|-----|-----------|-----------|
| 营业税 | 97,995.59 | 31,826.10 |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 城市维护建设税  | 105,120.20 | 82,492.51  |
| 教育费附加    | 57,648.06  | 49,411.31  |
| 地方教育附加   | 38,432.03  | 33,004.65  |
| 土地使用税[注] | 268,702.33 |            |
| 印花税[注]   | 11,655.22  |            |
| 房产税[注]   | 174,752.84 |            |
| 合 计      | 754,306.27 | 196,734.57 |

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、土地使用税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

| 项 目    | 本期数        | 上年同期数      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬费用 | 420,004.80 | 398,759.99 |
| 差旅费    | 263,146.03 | 259,941.90 |
| 运输费    | 258,530.02 | 482,912.07 |
| 业务招待费  | 77,862.85  |            |
| 其他     | 48,611.26  | 121,397.80 |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|     |                 |                 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 合 计 | 1, 068, 154. 96 | 1, 263, 011. 76 |
|-----|-----------------|-----------------|

4. 管理费用

| 项 目     | 本期数             | 上年同期数           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 职工薪酬费   | 966, 526. 51    | 865, 762. 85    |
| 办公差旅费   | 597, 698. 64    | 527, 490. 26    |
| 研发费     | 3, 116, 361. 20 | 3, 437, 956. 82 |
| 折旧摊销费   | 1, 102, 624. 88 | 789, 783. 82    |
| 税金      | 236, 053. 15    | 127, 645. 82    |
| 中介机构服务费 | 838, 186. 34    |                 |
| 其他      | 113, 426. 94    | 238, 107. 43    |
| 合 计     | 6, 970, 877. 66 | 5, 986, 747. 00 |

5. 财务费用

| 项 目  | 本期数             | 上年同期数            |
|------|-----------------|------------------|
| 利息收入 | -22, 570. 20    | -1, 839, 646. 33 |
| 利息支出 | 5, 591, 791. 70 | 4, 584, 411. 88  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 手续费 | 12,729.02    | 12,545.56    |
| 合 计 | 5,581,950.52 | 2,757,311.11 |

6. 资产减值损失

| 项 目  | 本期数        | 上年同期数         |
|------|------------|---------------|
| 坏账损失 | 885,724.09 | -3,073,513.01 |
| 合 计  | 885,724.09 | -3,073,513.01 |

本期将处置的子公司永康市裕丰典当有限责任公司 1-5 月计提的坏账损失 259,934.82 元纳入合并范围。

7. 投资收益

| 项 目             | 本期数         | 上年同期数 |
|-----------------|-------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -973,735.21 |       |
| 合 计             | -973,735.21 |       |

8. 营业外收入

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-----|-----|-------|-------------------|
|-----|-----|-------|-------------------|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |              |            |              |
|----------|--------------|------------|--------------|
| 处置固定资产损益 |              | 100,172.32 |              |
| 政府补助     | 1,061,000.00 | 400,000.00 | 1,061,000.00 |
| 合 计      | 1,061,000.00 | 500,172.32 | 1,061,000.00 |

(2) 政府补助明细

| 补助项目                   | 本期数          | 上年同期数      | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 高新技术补贴                 |              | 400,000.00 | 与收益相关           |
| “千人计划”资金补助             | 600,000.00   |            | 与收益相关           |
| 科技补助                   | 303,000.00   |            | 与收益相关           |
| 2015 年度永康市中小企业培育工程达标奖励 | 150,000.00   |            | 与收益相关           |
| 其他补助                   | 8,000.00     |            | 与收益相关           |
| 小 计                    | 1,061,000.00 | 400,000.00 |                 |

9. 营业外支出

| 项 目         | 本期数       | 上年同期数      | 计入本期非经常性<br>损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 22,499.23 | 191,365.88 |                   |
| 其中：固定资产处置损失 | 22,499.23 | 191,365.88 | 22,499.23         |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|          |           |            |           |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 地方水利建设基金 | 26,789.15 | 42,316.35  |           |
| 其他       | 3.00      | 30,000.00  | 3.00      |
| 合 计      | 49,291.38 | 263,682.23 | 22,502.23 |

10. 所得税费用

(1) 明细情况

| 项 目     | 本期数         | 上年同期数      |
|---------|-------------|------------|
| 当期所得税费用 | 449,627.17  | 323,165.70 |
| 递延所得税费用 | -118,096.06 | -11,796.90 |
| 合 计     | 331,531.11  | 311,368.80 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目           | 本期数         | 上年同期数        |
|---------------|-------------|--------------|
| 利润总额          | -344,420.93 | 5,534,808.92 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | -51,663.14  | 830,221.34   |
| 子公司适用不同税率的影响  | -29,077.45  | 59,426.47    |
| 调整以前期间所得税的影响  | 3,817.78    |              |
| 非应税收入的影响      | 146,060.28  |              |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                          |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响         | 407,174.90  | 102,591.60  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响 | -24,227.67  | -472,823.85 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响    | 72,693.64   |             |
| 研发费用加计扣除                 | -193,247.23 | -208,046.76 |
| 所得税费用                    | 331,531.11  | 311,368.80  |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2016 年度      | 2015 年度    |
|--------|--------------|------------|
| 利息收入   | 22,570.20    | 51,058.39  |
| 收到政府补助 | 1,061,000.00 | 400,000.00 |
| 其他     |              | 260.50     |
| 合 计    | 1,083,570.20 | 451,318.89 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2016 年度      | 2015 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 支付各项期间费用 | 4,985,869.62 | 4,612,747.36 |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 支付营业外支出 | 3.00         | 30,000.00    |
| 合 计     | 4,985,872.62 | 4,642,747.36 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目                  | 2016 年度       | 2015 年度       |
|----------------------|---------------|---------------|
| 收到浙江诺普工贸有限公司拆借款      |               | 11,703,838.95 |
| 收到永康市思泽贸易有限公司拆借款及利息  |               | 33,710,217.78 |
| 收到浙江万益工贸有限公司拆借款      | 33,670,000.00 | 5,903,282.93  |
| 收到永康市裕兴鸿贸易有限公司拆借款及利息 |               | 31,782,638.70 |
| 合 计                  | 33,670,000.00 | 83,099,978.36 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目               | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 支付永康市裕兴鸿贸易有限公司拆借款 | 24,948,696.34 |               |
| 支付浙江诺普工贸有限公司拆借款   |               | 11,703,838.95 |
| 支付浙江万益工贸有限公司拆借款   | 33,670,000.00 |               |
| 购买土地使用权保证金        |               | 5,000,000.00  |



|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 58,618,696.34 | 16,703,838.95 |
|-----|---------------|---------------|

永康市裕兴鸿贸易有限公司拆借款系本期处置的子公司在合并期内支付的资金拆借款。

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目              | 2016 年度       | 2015 年度       |
|------------------|---------------|---------------|
| 收永康市国投工贸有限公司拆入款  | 20,000,000.00 |               |
| 收永康市裕兴鸿贸易有限公司拆入款 | 34,250,000.00 |               |
| 收回融资票据保证金        |               | 25,336,000.00 |
| 收到票据融资款          |               | 30,010,000.00 |
| 合 计              | 54,250,000.00 | 55,346,000.00 |

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目               | 2016 年度       | 2015 年度       |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归还永康市国投工贸有限公司拆借款  | 20,000,000.00 |               |
| 归还永康市裕兴鸿贸易有限公司拆借款 | 34,250,000.00 |               |
| 归还融资票据款           |               | 63,340,000.00 |
| 支付融资票据保证金         |               | 12,004,000.00 |
| 合 计               | 54,250,000.00 | 75,344,000.00 |

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 2016 年度      | 2015 年度       |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:              |              |               |
| 净利润                              | -675,952.04  | 5,223,440.12  |
| 加: 资产减值准备                        | 885,724.09   | -3,073,513.01 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 2,593,922.25 | 1,570,132.48  |
| 无形资产摊销                           | 483,641.92   | 159,850.83    |
| 长期待摊费用摊销                         |              |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | 22,499.23    |               |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              |              | 91,193.56     |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              |              |               |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 5,591,791.70 | 2,795,823.94  |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | 973,735.21   |               |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -118,096.06  | -11,796.90    |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             |              |               |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少(增加以“－”号填列)      | -4,293,000.03  | -7,678,196.90  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -2,354,412.29  | -16,090,174.95 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 1,454,962.12   | -4,216,794.86  |
| 其他                    | 506,175.50     | 589,893.15     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 5,070,991.60   | -20,640,142.54 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                |
| 债务转为资本                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                |
| 融资租入固定资产              |                |                |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况:     |                |                |
| 现金的期末余额               | 4,368,215.26   | 21,840,160.67  |
| 减: 现金的期初余额            | 21,840,160.67  | 512,643.06     |
| 加: 现金等价物的期末余额         |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -17,471,945.41 | 21,327,517.61  |

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

|     |     |
|-----|-----|
| 项 目 | 本期数 |
|-----|-----|

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 18,000,000.00 |
| 其中：永康市裕丰典当有限责任公司       | 18,000,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 15,645.23     |
| 其中：永康市裕丰典当有限责任公司       | 15,645.23     |
| 处置子公司收到的现金净额           | 17,984,354.77 |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项 目             | 2016. 12. 31 | 2015. 12. 31  |
|-----------------|--------------|---------------|
| 1) 现金           | 4,368,215.26 | 21,840,160.67 |
| 其中：库存现金         | 18,631.71    | 13,449.69     |
| 可随时用于支付的银行存款    | 4,349,583.55 | 21,826,710.98 |
| 可随时用于支付的其他货币资金  |              |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项  |              |               |
| 存放同业款项          |              |               |
| 拆放同业款项          |              |               |
| 2) 现金等价物        |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资  |              |               |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 4,368,215.26 | 21,840,160.67 |

(四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 期末账面价值        | 受限原因   |
|--------|---------------|--------|
| 应收票据   | 3,624,000.00  | 质押开具票据 |
| 投资性房地产 | 39,842,364.68 | 抵押借款   |
| 固定资产   | 11,447,946.41 | 抵押借款   |
| 在建工程   | 5,138,819.92  | 抵押借款   |
| 土地使用权  | 7,529,712.33  | 抵押借款   |
| 合 计    | 67,582,843.34 |        |

六、合并范围的变更

处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

| 子公司名称         | 股权处置价款 | 股权处置比例(%) | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点       | 丧失控制权时点的确定依据      | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 |
|---------------|--------|-----------|--------|----------------|-------------------|------------------------------------|
| 永康市裕丰典当有限责任公司 | 1800 万 | 60.00     | 股权转让   | 2016 年 6 月 1 日 | 收到股权处置价款并办妥工商变更登记 | -973,735.21                        |

(续上表)

| 子公司名称 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原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转入投资损益的金额 |
|-------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
|       |                |                  |                  |                        |                           |                                       |

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 43.88%(2015 年 12 月 31 日：53.67%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

| 项 目  | 期末数          |        |       |       |              |
|------|--------------|--------|-------|-------|--------------|
|      | 未逾期未减值       | 已逾期未减值 |       |       | 合 计          |
|      |              | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |              |
| 应收票据 | 7,944,369.20 |        |       |       | 7,944,369.20 |
| 小 计  | 7,944,369.20 |        |       |       | 7,944,369.20 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数           |        |       |       |               |
|--------|---------------|--------|-------|-------|---------------|
|        | 未逾期未减值        | 已逾期未减值 |       |       | 合 计           |
|        |               | 1 年以内  | 1-2 年 | 2 年以上 |               |
| 应收票据   | 6,373,000.00  |        |       |       | 6,373,000.00  |
| 其他流动资产 | 11,700,000.00 |        |       |       | 11,700,000.00 |
| 小 计    | 18,073,000.00 |        |       |       | 18,073,000.00 |

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目   | 期末数            |                |                |       |       |
|-------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
|       | 账面价值           | 未折现合同金额        | 1 年以内          | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款  | 92,000,000.00  | 95,547,798.63  | 95,547,798.63  |       |       |
| 应付票据  | 3,624,000.00   | 3,624,000.00   | 3,624,000.00   |       |       |
| 应付账款  | 10,151,822.20  | 10,151,822.20  | 10,151,822.20  |       |       |
| 应付利息  | 220,319.38     | 220,319.38     | 220,319.38     |       |       |
| 其他应付款 | 1,447,650.84   | 1,447,650.84   | 1,447,650.84   |       |       |
| 小 计   | 107,443,792.42 | 110,991,591.05 | 110,991,591.05 |       |       |

(续上表)

| 项 目  | 期初数           |               |               |       |       |
|------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
|      | 账面价值          | 未折现合同金额       | 1 年以内         | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 金融负债 |               |               |               |       |       |
| 银行借款 | 92,000,000.00 | 96,510,000.00 | 96,510,000.00 |       |       |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|       |                |                |                |  |  |
|-------|----------------|----------------|----------------|--|--|
| 应付账款  | 12,040,680.03  | 12,040,680.03  | 12,040,680.03  |  |  |
| 应付利息  | 199,591.78     | 199,591.78     | 199,591.78     |  |  |
| 其他应付款 | 972,672.75     | 972,672.75     | 972,672.75     |  |  |
| 小 计   | 105,212,944.56 | 109,722,944.56 | 109,722,944.56 |  |  |

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要系利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

**八、关联方及关联交易**

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

(1) 本公司的控股股东

| 自然人姓名 | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-------|-----------------|------------------|
| 王应强   | 80.00           | 80.00            |
| 黄丽也   | 20.00           | 20.00            |

(2) 本公司最终控制方是王应强和黄丽也夫妇。

2. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系 |
|--------------|-------------|
| 王应毅          | 实际控制人王应强之兄弟 |
| 浙江诺普工贸有限公司   | 王应毅控制之公司    |
| 永康市欣能燃气有限公司  | 王应强合营的公司    |
| 叶静           | 王应强之亲属      |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司 | 叶静控制之公司     |
| 应松凉          | 王应强之亲属      |
| 陈英           | 王应强之亲属      |
| 浙江金挺达工贸有限公司  | 应松凉控制之公司    |
| 吕时学          | 王应强之亲属      |
| 吕鲜艳          | 王应强之亲属      |
| 浙江玉皇星工贸有限公司  | 吕时学控制之公司    |

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数 |
|-------------|--------|--------------|-------|
| 永康市欣能燃气有限公司 | 天然气    | 1,530,282.68 |       |

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方         | 关联交易内容 | 本期数          | 上年同期数 |
|-------------|--------|--------------|-------|
| 永康市欣能燃气有限公司 | 压力气瓶   | 1,444,017.09 |       |

2. 关联租赁情况

公司承租情况

| 出租方名称      | 租赁资产种类 | 2016 年度确认的租赁费 | 2015 年度确认的租赁费 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 浙江诺普工贸有限公司 | 房屋建筑物  | 360,000.00    | 360,000.00    |

3. 关联担保情况

| 担保方                         | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 | 备注    |
|-----------------------------|---------------|-----------|------------|------------|-------|
| 王应强、黄丽也、浙江金挺达工贸有限公司、应松凉、陈英  | 10,000,000.00 | 2016-8-26 | 2017-8-24  | 否          | [注 1] |
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、吕时学、吕鲜艳 | 25,000,000.00 | 2016-12-1 | 2017-11-30 | 否          |       |
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、        | 8,000,000.00  | 2016-7-15 | 2017-7-12  | 否          |       |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                         |               |            |            |   |  |
|-------------------------|---------------|------------|------------|---|--|
| 吕时学                     |               |            |            |   |  |
| 王应强、黄丽也、浙江玉皇星工贸有限公司、吕时学 | 11,000,000.00 | 2016-10-21 | 2017-10-19 | 否 |  |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也、叶静 | 10,000,000.00 | 2016-7-20  | 2017-7-17  | 否 |  |
| 浙江鸿耀高新铜材有限公司、王应强、黄丽也、叶静 | 6,000,000.00  | 2016-11-21 | 2017-11-20 | 否 |  |

注 1：同时由公司自有长期资产抵押保证

4. 其他关联方交易

本期公司将子公司永康市裕丰典当有限责任公司的全部股权以 1,800.00 万元的价格转让关联方浙江金挺达工贸有限公司。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方         | 期末数          |           | 期初数  |      |
|------|-------------|--------------|-----------|------|------|
|      |             | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 |             |              |           |      |      |
|      | 永康市欣能燃气有限公司 | 1,398,869.26 | 69,943.46 |      |      |
| 小 计  |             | 1,398,869.26 | 69,943.46 |      |      |

2. 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末数          | 期初数        |
|-------|-----|--------------|------------|
| 其他应付款 |     |              |            |
|       | 王应强 | 1,303,027.63 | 695,830.00 |
| 小 计   |     | 1,303,027.63 | 695,830.00 |

**九、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

| 项 目    | 2016 年度       |               | 2015 年度       |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务收入 | 45,257,357.37 | 32,431,408.29 | 42,726,410.32 | 30,835,021.19 |
| 其他业务收入 | 3,258,157.98  | 1,310,890.23  | 589,940.13    | 209,665.00    |
| 合 计    | 48,515,515.35 | 33,742,298.52 | 43,316,350.45 | 31,044,686.19 |

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 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                                 | -996,234.44  |      |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |              |      |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 1,061,000.00 | 政府补助 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |              |      |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                                                                                                                 |       |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--|
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                            |       |  |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                      |       |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                  |       |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                     |       |  |
| 债务重组损益                                                                                                          |       |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                           |       |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                       |       |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                     |       |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                           |       |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |       |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                             |       |  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                     |       |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                |       |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                            |       |  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                    |       |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                              | -3.00 |  |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                        |            |  |
|------------------------|------------|--|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目      |            |  |
| 小 计                    | 64,762.56  |  |
| 减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示） | 155,774.67 |  |
| 少数股东损益                 |            |  |
| 归属于母公司股东的非经常性损益净额      | -91,012.11 |  |

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|-------------------|-----------|--------|
|                         |                   | 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          | -1.94             | -0.03     | -0.03  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.63             | -0.02     | -0.02  |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号    | 本期数           |
|-----------------------------|-------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A     | -559,642.22   |
| 非经常性损益                      | B     | -91,012.11    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B | -468,630.11   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D     | 28,800,363.04 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E     |               |



浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                            |                                                              |               |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数        | F                                                            |               |
| 专项储备增加                     | I                                                            | 506,175.50    |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数        | J                                                            | 6             |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G                                                            |               |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数        | H                                                            |               |
| 报告期月份数                     | K                                                            | 12            |
| 加权平均净资产                    | $L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 28,773,629.68 |
| 加权平均净资产收益率                 | $M = A/L$                                                    | -1.94%        |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率          | $N = C/L$                                                    | -1.63%        |

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号          | 本期数           |
|--------------------------|-------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A           | -559,642.22   |
| 非经常性损益                   | B           | -91,012.11    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | $C = A - B$ | -468,630.11   |
| 期初股份总数                   | D           | 20,000,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E           |               |

浙江普阳深冷装备股份有限公司  
2016 年度报告

|                    |                                     |               |
|--------------------|-------------------------------------|---------------|
| 发行新股或债转股等增加股份数     | F                                   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G                                   |               |
| 因回购等减少股份数          | H                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |               |
| 报告期缩股数             | J                                   |               |
| 报告期月份数             | K                                   | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 20,000,000.00 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | -0.03         |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | -0.02         |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江普阳深冷装备股份有限公司

二〇一七年四月二十日



浙江普阳深冷装备股份有限公司

2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

文件备置地址：公司二楼档案室