



# 富源股份

NEEQ : 836627

## 浙江富源制冷设备股份有限公司

Zhejiang Fuyuan Refrigeration Equipment Co. Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



积极响应浙江省政府发起的“千企结千村，消灭薄弱村”的号召；于今年6月结对通源乡白雁坑村，协同该村委领导班子挖掘就地资源“千年古树、圣果香榧”；助推品牌建设及销售以振兴该村集体经济。



商务部下属冷链流通监控平台小组授权富源股份为全国农产品冷链流通监控标准化工程指导商，目前已对全国十个省市四十多家企业进行冷链流通监控标准化指导服务。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
富源股份、公司、富源制冷、富源公司	指	浙江富源制冷设备股份有限公司
富源投资	指	新昌县富源投资咨询有限公司
天津浙富	指	天津浙富制冷设备有限公司
鸿运投资	指	嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）
天津三花	指	天津三花万达机械设备有限公司，原名称为天津三花万达制冷部件有限公司
绿松制冷	指	嵊州绿松制冷设备有限公司
新昌富源	指	新昌县城关富源制冷配件厂
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所、儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
新昌旺成	指	新昌县旺成制冷设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江富源制冷设备股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王卫勇、主管会计工作负责人俞梅妃及会计机构负责人（会计主管人员）俞梅妃保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江富源制冷设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Fuyuan Refrigeration Equipment Co. Ltd
证券简称	富源股份
证券代码	836627
法定代表人	王卫勇
办公地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路 2 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	俞梅妃
是否通过董秘资格考试	否
电话	0575-83507818
传真	0575-83507815
电子邮箱	540895915@qq.com
公司网址	www.zjfuyuan.com
联系地址及邮政编码	浙江省嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路 2 号/312455
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-04-13
挂牌时间	2016-04-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3464-制造业-通用设备制造业烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	微通道冷凝器、U 型管、储液器、管组件等制冷配件
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,265,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王卫勇、吕美安、王夏叶、王冬根
实际控制人及其一致行动人	王卫勇、吕美安、王夏叶、王冬根

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91330683687864146N	否
金融许可证机构编码		
注册地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业功能区 玉龙路 2 号	否
注册资本（元）	16,265,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

## 六、 自愿披露

√适用 □不适用

每秒钟销售 10 台新空调。这似乎是不可想象的事情，但在如今却真实的发生了。国际能源署（IEA）近日发布了一份新报告指出，到 2050 年，全球空调的数量将从现在的 16 亿增加到 56 亿台，增长 3 倍多。来自空调的全球电力需求预计增长两倍，需求相当于美国、欧盟和日本的合计电力容量。作为 20 世纪最伟大发明的空调，将成为未来 30 年全球电力需求的主要驱动力之一。虽然发达国家的空调市场趋于饱和，重点开发以旧换新市场。但随着许多发展中国家收入和生活水平的提高，消费升级将对空调需求起到提振作用。这对制冷行业来说是将面临着巨大的利好。近些年来，雾霾频发、产能过剩、资源约束。。。。。。前进道路上，我们一直着力破解发展与转型的难题，并更加自觉地推进绿色发展、循环发展、低碳发展。从而不断地推出新的技术、新的产品；就像我们这几年来主推的微通道制冷系统及升级转型为制冷系统解决方案服务商。

目前，冷链物流一直都是我国农产品流通中的短板，加强农产品冷链物流体系建设是农业供给侧结构性改革和促进农产品消费升级的重要举措。构建起从产区到销区、从田头到餐桌的农产品全程冷链物流体系，对于提升我国农产品流通发展水平、促进农业高质量发展和乡村振兴、满足市场多元化消费需求、提高城乡居民生活品质具有重要的现实意义。为此，我们富源股份紧紧抓住这一契机，于 2017 年 4 月启动以福建源香水产市场为试点企业的数据采集项目，并将直采数据成功上传至商务部“冷链流通监控”平台。由于试点库的成功被商务部平台小组命名为全国样板库，并授权公司为全国农产品冷链流通监控标准化工程指导商；截止目前已经为 10 个省市 47 家企业作指导服务。

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,939,147.44	26,668,229.52	12.27%
毛利率	18.14%	18.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	208,807.98	-1,146,317.65	-118.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-820,399.87	-1,159,048.31	-29.22%
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）	-1.69%	-9.12%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.65%	-9.22%	-
基本每股收益	0.01	-0.07	-114.29%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	50,577,411.28	48,343,362.01	4.66%
负债总计	38,142,971.77	36,113,319.43	5.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,442,332.10	12,233,524.12	1.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.75	1.71%
资产负债率（母公司）	69.4%	67.64%	-
资产负债率（合并）	75.42%	74.7%	-
流动比率	0.91	0.86	-
利息保障倍数	1.38	-1.43	-

### 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	562,169.82	2,984,676.96	-81.16%
应收账款周转率	2.32	2.12	-
存货周转率	1.95	1.97	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.66%	6.69%	-

营业收入增长率	12.27%	11.58%	-
净利润增长率	-117.83%	27.88%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	16,265,000	16,265,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处行业为制冷、空调设备制造行业，主要从事微通道冷凝器、储液器、U型管、管组件及冷库数据采集等制冷设备配件产品的研发、生产和销售的制冷设备配件生产商。

公司拥有微通道换热器技术、两腔一体储液器技术、高精度U型管制造技术等核心技术，系行业标准JB/T《冷冻空调设备用微通道冷凝器通用技术条件》主要起草单位之一，2项注册商标、1项著作权，以及16项实用新型专利，并拥有与生产经营相匹配的土地、房产等生产经营所需的关键资源。公司取得了高新技术企业证书、安全生产标准化证书、全国工业产品生产许可证、管理体系认证证书、海关报关单位注册登记证书、对外贸易经营者备案登记表、出入境检验检疫报检企业备案表、排污许可证等经营所需资质。公司拥有3名核心业务人员、3名核心技术人员，其中核心业务人员拥有丰富的销售经验以及在公司的工作经历；核心技术人员具有丰富的行业经验，并具有匹配的学历及职称。

公司主要客户为乐金电子（天津）电器有限公司、美的集团、奥克斯、松下等下游制冷设备生产厂家、冷冻冷藏设备生产厂商、商用和家用空调生产厂商、汽车空调生产厂商、机房空调生产厂商等，公司为客户提供以制冷设备领域的微通道换热器为核心，辅以储液器和高精度U型管的产品以及相应客户服务，公司产品以绿色环保节能为特性。公司销售面向国内及海外市场覆盖，公司业务开拓方式系直销为主、经销为辅，国内和海外的直销比例均分别达到90%左右。公司的收入来源为产品销售收入。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司始终坚持以“工匠精神”为指导，不断加强基础建设，完善内部管理机制，推崇公司规范化运作，加强资源整合，扩大研发投入、引进行业人才、优化产品结构，突出主营业务。目前，公司将自主研发的冷冻冷藏领域及冷链物流领域的数据采集安装技术已广泛应用于国内10个省市，后期将展开一条龙跟踪服务。并将持续带动公司现有产品及已有资源证书在这一领域的应用及拓展；此外，公司还将继续扩大市场销售，下半年将新研制的微通道散热器产品扩大到通信、冷连生鲜领域及烘干领域中的应用。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 一、报告期内财务情况

今年上半年，公司实现营业收入 29,939,147.44 元，由于下游客户销售上升，以致本公司营业收入同比增加了 12.27%；利润总额和净利润分别为 202,948.26 元和 204,396.93 元，同比分别上升了 117.82% 和 117.83%。利润跟净利润上升主要系本期出售子公司新昌旺成确认 980,507.85 元投资收益所致；经营性现金流量净额为 562169.82 元，同比下降了 81%，主要系本期末用于支付采购的存货较去年同期有所增加，导致经营活动产生的现金流量较上年同期减少 242.24 万元。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 50,577,411.28 元，净资产为 12,442,332.1 元，同比分别增加了 4.62% 和 1.71%。业绩下滑的主要原因：1、由于受制冷行业增速影响，销售上涨了 12.27%，但由于互联网导致家电制造行业的成本透明度高致行业微利时代的到来，为此，为了提高核心竞争力了，加大了研发投入，导致研发投入比去年增加了 22.75%。2、由于今年家电销量的提高大客户的备库数量有所增加，而大客户自身采用零库存，而上半年的原材料不断涨价，而下游配套商的提价不能同步；故导致本公司营业成本同比上涨了 0.18%；同时也导致周转期加长及利润的下滑。

#### 二、报告期内运营分析

报告期内公司大力发展已有业务，公司主营业务仍为微通道换热器、储液器以及 U 型管系列产品的研发、生产和销售。公司在本期扩大引进专业类技术人才，并始终以节能环保为理念加强新技术和新产

品的开发，采取差异化竞争战略。公司将下游市场主要定位于冷冻冷藏领域，避免与同行业大型制冷设备配件企业的直接竞争，以获得在细分市场的高占有率。此外，由于 2016 年 6 月 28 日，公司被吸纳为全国城市农贸中心联合会理事单位，在 2017 年完成福建源香水产品市场冷库数据直采试点项目并将直采数据上传至所属商务部冷链流通监控数据采集平台，同年被该平台小组授权为“全国农产品冷链流通监控标准化工程指导商”；由此提高了公司的知名度，也为公司提高了市场份额及利润率。同时，公司积极倡导技术创新、质量创新、人才创新，淘汰落后产能设备并提高设备自动化程度，增强员工技能培训、文化建设、优化人员结构，公司计划在两年内进入长三角流域制冷设备生产企业的供应商体系，以及世界 500 强部分制冷设备生产企业的供应商体系。

### 三、 风险与价值

#### 一、 资产抵押的风险

报告期内，公司全部房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款的抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 334.3 万元，占固定资产账面价值的比例为 27.06%，抵押的土地使用权账面价值为 345.00 万元，占无形资产的账面价值的比例为 100.00%，如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。目前，公司通过规范管理，在符合法律法规前提下进行多渠道融资以确保公司生产正常进行。

#### 二、 资产负债率偏高的风险

2018 年 6 月 30 日，母公司报表资产负债率为 69.4%（去年为 67.64%），负债率偏高。公司的负债全部为流动负债，流动比率为 0.91，去年同期为 0.86，速动比率为 0.52，去年同期为 0.48，低于行业平均水平，短期偿债压力较大。公司存在一定的短期偿债能力不足的风险。为了提升偿债能力公司制定以下管理措施：1、加强应收账款管理，强化风险防范意识。2、扩大销售，客户对象清晰，锁定细分市场，避免跟同行大客户的直接竞争。3、加大研发力度，提升产品质量及性能，提高产品竞争力。4、建立良好的内部控制制度，不相容职务相互分离，做到职责分明，权限清晰。

#### 三、 存货减值风险

2018 年上半年度存货周转率为 1.97、去年同期为 3.85，存货周转低于行业平均水平。主要是公司为大客户备货较多所致，存在存货发生减值的风险。由于公司大部分产品为大客户配套，而大客户的采购成本基本转嫁给配套商，配套商的话语权又弱；为此，公司今后将拉长产业链，形成终端产品，从而减少为大客户配套产品产生的中间环节成本以提升存货价值。此外，根据自身资源积极跟大客户沟通，在互惠互利的前提下减少备库数量。

#### 四、 非经常性损益对公司净利润影响较大的风险

2018 年度公司非经常性损益净额为 102.9 万元、去年同期为 1.27 万元，占同期净利润比例分别为 98.77%、-98.89%，占比较高。报告期内，公司非经常性损益主要为出让资产及政府补助，若不能持续获得政府补助将对企业盈利造成一定的影响。公司通过自治、研发以持续获得政府补助的同时，更注重自身盈利能力的提升，如开发国家提倡的节能产品及新能源材料等。

#### 五、 报告期内公司净利润较少的风险

2018 年 6 月 30 日公司净利润为 20.43 万元。去年同期为-114.63 万元，净利润增长率分别为-117.83%、-27.88%，报告期内，公司净利润扣非后为亏损，盈利能力有待增强。公司基于上述原因作出新的营销战略布局，由于 2016 年 6 月 28 日，公司被吸纳为全国城市农贸中心联合会理事单位，在 2017 年完成福建源香水产品市场冷库数据直采试点项目并将直采数据上传至所属商务部冷链流通监控数据采集平台，同年被该平台小组授权为“全国农产品冷链流通监控标准化工程指导商”；由此提高了公司的知名度，也为公司提高了市场份额及利润率。其次，加大开拓制冷行业中的冷冻冷藏领域的产品应用。如：冷链物流中的仓储冷库，冷冻运输、制冰机、商场保鲜展示柜等制冷环节与设备，特别是处于起步阶段

的冷链物流业。

#### 六、公司内部控制的風險

公司对涉及经营、销售及日常管理等环节虽然制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，对《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构也逐步得到了健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司及公司董事、监事、高级管理人员已开展对公司治理相关法律法规的学习，提高自律管理能力，确保公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，切实履行应尽的职责和义务，使公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 七、业务扩张局限的風險

公司主营业务为微通道换热器、储液器及 U 型管等制冷设备配件的研发、生产和销售，目前公司的业务重点系新产品微通道换热器的生产和推广销售。由于公司下游客户主要为冷冻冷藏行业、家电行业等领域的大型生产企业，其供应商体系的认证过程严格、认证周期较长，使公司微通道换热器产品的业务开拓周期拉长，对公司业务的发展速度形成一定局限。为了规避大客户对公司的影响，公司不断扩大研发投入，引进高端专业人才，改进原有产品结构，以节能环保产品为主题，实行多元化销售，获得更多细分市场份额。

#### 八、实际控制人不当控制的風險

公司控股股东为王卫勇、吕美安夫妇，实际控制人为王卫勇家族，王卫勇家族直接及通过鸿运投资间接合计持有公司 97.76% 股权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。针对此风险，公司控股股东将认真学习公司治理相关法律法规，提高自律管理能力，确保公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，切实履行应尽的职责和义务，使公司治理的实际状况符合相关法规的要求。司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。目前，公司通过规范管理，在符合法律法规前提下进行多渠道融资以确保公司生产正常进行。

## 四、 企业社会责任

公司不仅坚持“重视人才、重视知识”的育人用材理念，建设具有富源制冷特色文化的工作、学习、生活环境，倡导以人为本，健全基于岗位绩效的薪酬分配体系。对于关键核心人才加大引进、储备与培养，提供员工成长学习机会和平台，为员工发展提供良好的竞争环境，促进员工个人与企业共同成长。公司还大力发展循环经济。制订和实施循环经济推进计划，按照“减量化、再利用、资源化”的原则，根据环境保护的要求，进行新产品开发、设计与制造，以促进企业经营循环发展。

此外，公司积极响应浙江省政府发起的“千企结千村，消灭薄弱村”的号召；经嵊州市政府牵线于今年 6 月份结对通源乡白雁坑村，后经实地考察及与该村委领导班子一起研讨，预期通过挖掘就地资源“千年古树、圣果香榧”；助推该村品牌建设及销售，以振兴该村集体经济。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王卫勇、吕美安	融资担保	30,000,000	是	2017年4月17日	2017-005

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上行为是公司正常业务往来，定价公允，系关联方无偿为公司提供的担保，不存在损害挂牌公司和其他股东的利益行为，亦不影响公司正常生产经营。

#### (二) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员于 2015 年 10 月出具了《避免同业竞争承诺函》。

2015 年 10 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《减少、避免关

联交易的承诺》。公司签署了《规范资金使用承函》。  
截止至报告期末，执行情况良好，未发现异常情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋、建筑物	抵押	3,343,457.62	6.61%	银行借款
土地	抵押	3,450,000.00	6.82%	银行借款
总计	-	6,793,457.62	13.43%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	437,916	2.69%	5,306,666	5,744,582	35.32%
	其中：控股股东、实际控制人	306,666	1.89%	5,306,666	5,613,332	34.51%
	董事、监事、高管	71,250	4.38%	3,000,000	3,071,250	18.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,827,084	97.31%	-5,306,666	10,520,418	64.68%
	其中：控股股东、实际控制人	15,613,334	95.99%	-5,306,666	10,306,668	63.37%
	董事、监事、高管	12,213,750	75.09%	-3,000,000	9,213,750	56.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		16,265,000	-	0	16,265,000	-
普通股股东人数		9				

#### (二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王卫勇	6,300,000	0	6,300,000	38.73%	4,725,000	1,575,000
2	吕美安	5,700,000	0	5,700,000	35.04%	4,275,000	1,425,000
3	王夏叶	1,500,000	0	1,500,000	9.22%	500,000	1,000,000
4	王冬根	1,500,000	0	1,500,000	9.22%	500,000	1,000,000
5	嵊州市鸿运投资合伙企业(有限合伙)	920,000	0	920,000	5.66%	306,668	613,332
合计		15,920,000	0	15,920,000	97.87%	10,306,668	5,613,332

前五名股东间相互关系说明：

截至报告期内，公司董事长、总经理王卫勇直接持有公司 38.73% 的股份、通过股东鸿运投资间接持有公司 0.62% 的股份，合计持有公司 39.35% 的股份；公司董事吕美安直接持有公司 35.04% 的股份，通过股东鸿运投资间接持有公司 0.89% 的股份，合计持有公司 35.93% 的股份；王卫勇及吕美安夫妇的子女王夏叶和王冬根分别直接持有公司 9.22% 的股份，王卫勇、吕美安夫妇及其子女王夏叶、王冬根合计持有公司 93.72% 的股份；除上述持股情况外，最近两年不存在在公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

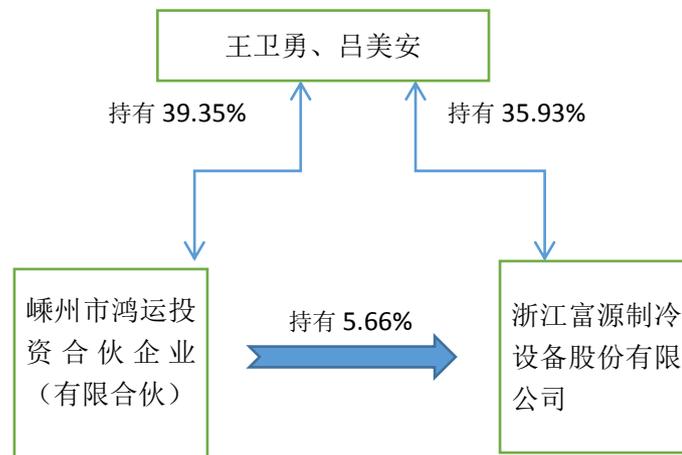
是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期内，王卫勇、吕美安夫妇通过直接、间接方式合计持有公司 79.32%的股份，通过直接持有公司股份和控制公司股东鸿运投资合计控制公司 79.44%的股权，为公司控股股东。 控股股东简历如下：王卫勇，男，中国籍，无境外居留权，1965 年 6 月，大专学历。1987 年 8 月至 1993 年 7 月任新昌县孟家塘中学老师；1993 年 7 月至 2003 年 8 月，任新昌县富源冷冻机械有限公司（1993 年 7 月至 1995 年 6 月筹备期）业务员、总经理；2003 年 9 月至 2009 年 3 月任新昌县城关富源制冷配件厂总经理；2009 年 4 月至 2015 年 9 月任富源有限执行董事、总经理，2015 年 9 月至今，任股份公司董事长、总经理，董事长任期三年。吕美安，女，中国籍，无境外居留权，1967 年 5 月出生，中学学历，会计职业资格。1982 年 9 月至 2006 年 7 月任新昌县丝织厂职工；2006 年 8 月至 2009 年 3 月，任新昌县城关富源制冷配件厂出纳；2009 年 4 月至 2015 年 9 月任富源有限监事，2015 年 9 月至今任股份公司董事，董事任期三年。

### (二) 实际控制人情况



报告期内：王卫勇直接持有公司 38.73%的股份、通过股东鸿运投资间接持有公司 0.62%的股份，合计持有公司 39.35%的股份；吕美安直接持有公司 35.04%的股份，通过股东鸿运投资间接持有公司 0.89%的股份，合计持有公司 35.93%的股份；王夏叶和王冬根分别直接持有公司 9.22%的股份。王卫勇、吕美安夫妇及其子女王夏叶、王冬根（以下简称“王卫勇家族”）合计持有公司 93.72%的股份，系公司的实际控制人。

2015 年 10 月，王卫勇、吕美安夫妇与王夏叶、王冬根签署《一致行动协议》，约定：在所有涉及公司事宜、公司重大事务决策（包括但不限于股东大会行使表决权、董事会行使表决权、提案权、提名权等）时，均保持一致意见、采取一致行动。若在所有涉及公司事宜，公司的重大事务决策（包括但不

限于股东大会行使表决权、董事会行使表决权、提案权、提名权等；担任董事的个人在董事会行使表决权、提案权、提名权等）时难以达成一致意见，在符合法律、法规、规范性文件及股份公司章程的前提下，则以王卫勇的意见为最终意见。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
俞巧幸	职工监事	女	1971年8月27日	大专	2015年9月至2018年9月	是
王朝辉	职工监事	男	1982年12月15日	大专	2015年9月至2018年9月	是
钱玲丽	公司监事	女	1984年10月2日	大专	2015年9月至2018年9月	是
张卫东	公司监事	男	1972年4月7日	大专	2015年9月至2018年9月	是
章志贤	公司监事会主席	男	1962年12月23日	高中	2015年9月至2018年9月	是
刘志晖	公司董事	男	1969年10月10日	大专	2015年9月至2018年9月	是
陈绍中	公司董事	男	1963年12月14日	初中	2015年9月至2018年9月	是
俞梅妃	公司董事、财务负责人兼董事会秘书	女	1964年6月8日	大专	2015年9月至2018年9月	是
吕美安	公司董事	女	1967年5月26日	初中	2015年9月至2018年9月	是
王卫勇	公司董事长兼总经理	男	1965年6月25日	大专	2015年9月至2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
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:

公司董事长兼总经理王卫勇与公司董事吕美安系配偶关系，监事会主席章志贤系公司董事长兼总经理

理王卫勇姐夫。

## (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
王卫勇	公司董事长兼总经理	6,300,000	0	6,300,000	38.73%	0
吕美安	公司董事	5,700,000	0	5,700,000	35.04%	0
俞梅妃	公司董事、财务负责人兼董事会秘书	104,000	0	104,000	0.64%	0
陈绍中	公司董事	96,000	0	96,000	0.59%	0
章志贤	公司监事会主席	85,000	0	85,000	0.52%	0
合计	-	12,285,000	0	12,285,000	75.52%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	36
财务人员	8	8
销售人员	13	13
技术人员	12	12
生产人员	129	128
员工总计	200	197

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	35	37
专科以下	155	150
员工总计	200	197

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司始终坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，制定了一系列的人才引进、培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断调整、充实公司人才储备，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，形成结构合理、综合素质高的人力资源队伍。

员工薪酬政策：公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》《竞业限制协议》，并依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险、缴纳住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。同时公司根据岗位的特点制定了一套 KPI 的绩效考评考核体系，进一步完善了薪酬政策。

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，未发生重大变化，亦无需负担费用给离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
吴青松	品质部长	0
丁莉	技术员	0
董利军	技术员	0

**核心人员的变动情况：**

由于公司在培养人才及接替方面积累了一定经验，而大股东本身专注技术及品质管理，所以品质部长的更换接替没有给公司带来影响。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	3,630,159.43	4,328,657.96
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五（一）2	12,356,041.31	12,198,895.93
预付款项	五（一）3	1,635,737.35	1,675,946.84
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（一）3	3,693,888.48	487,407.43
买入返售金融资产		0	0
存货	五（一）4	13,145,526.4	12,014,432.67
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（一）5	117,222.21	389,913.35
<b>流动资产合计</b>		<b>34,578,575.18</b>	<b>31,095,254.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（一）6	12,354,828.06	13,485,617.8
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（一）7	3,450,000.00	3,500,000.00
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五（一）8	19,889.36	89,820.02
递延所得税资产	五（一）9	174,118.68	172,670.01
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		15,998,836.10	17,248,107.83
<b>资产总计</b>		50,577,411.28	48,343,362.01
<b>流动负债：</b>		0	0
短期借款	五（一）10	20,400,000.00	20,400,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五（一）11	13,882,358.09	12,827,747.41
预收款项	五（一）12	3,274,432.41	2,188,792.26
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五（一）13	298,011.55	431,537.05
应交税费	五（一）14	44,822.14	44,076.23
其他应付款	五（一）15	243,347.58	221,166.48
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		38,142,971.77	36,113,319.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		38,142,971.77	36,113,319.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五（一）16	16,265,000.00	16,265,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（一）17	3,562,876.12	3,562,876.12
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（一）18	-7,385,544.02	-7,594,352.00
归属于母公司所有者权益合计		12,442,332.10	12,233,524.12
少数股东权益		-7,892.59	-3,481.54
<b>所有者权益合计</b>		12,434,439.51	12,230,042.58
<b>负债和所有者权益总计</b>		50,577,411.28	48,343,362.01

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

## （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		3,551,367.16	4,249,813.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五（一）1	12,341,041.31	12,100,707.13
预付款项		4,322,765.56	3,534,548.60
其他应收款	十五（一）2	5,238,628.60	2,046,308.48
存货		12,706,156.22	11,197,295.90
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		74,226.10	299,944.53
<b>流动资产合计</b>		38,234,184.95	33,428,617.84
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五（一）3	900,000.00	2,695,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		11,605,473.50	12,262,528.63

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		3,450,000.00	3,500,000.00
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		19,889.36	89,820.02
递延所得税资产		174,118.68	172,670.01
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,149,481.54</b>	<b>18,720,018.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>54,383,666.49</b>	<b>52,148,636.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,400,000.00	20,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,750,702.38	12,284,309.46
预收款项		3,274,432.41	2,187,210.26
应付职工薪酬		286,805.30	357,487.11
应交税费		23,481.67	18,382.10
其他应付款		4,135.38	23,775.88
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>37,739,557.14</b>	<b>35,271,164.81</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,739,557.14</b>	<b>35,271,164.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,265,000.00	16,265,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		3,562,876.12	3,562,876.12
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-3,183,766.77	-2,950,404.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,644,109.35</b>	<b>16,877,471.69</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>54,383,666.49</b>	<b>52,148,636.50</b>

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

### (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>	五（二）1	29,939,147.44	26,668,229.52
其中：营业收入	五（二）1	29,939,147.44	26,668,229.52
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>	五（二）1	30,765,407.03	27,819,592.00
其中：营业成本	五（二）1	24,507,127.56	21,783,928.12
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（二）2	147,181.23	218,377.90
销售费用	五（二）3	1,098,953.57	1,052,210.42
管理费用	五（二）4	4,292,237.75	4,526,149.94
研发费用		0	0
财务费用	五（二）6	526,987.47	617,579.59
资产减值损失	五（二）7	192,919.45	-378,653.97
加：其他收益	五（二）8	50,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	980,507.85	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		204,248.26	-1,151,362.48
加：营业外收入		0	24,373.00
减：营业外支出		1,300.00	11,642.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		202,948.26	-1,138,631.82
减：所得税费用		-1,448.67	7,685.83
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		204,396.93	-1,146,317.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-776,110.92	-1,146,317.65
2. 终止经营净利润		980,507.85	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-4,411.05	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		208,807.98	-1,146,317.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>204,396.93</b>	<b>-1,146,317.65</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,411.05	0
归属于少数股东的综合收益总额		208,807.98	-1,146,317.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

#### (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>	十五(二) 1	29,822,328.31	26,517,339.77
减：营业成本	十五(二) 1	24,521,106.38	21,783,969.44
税金及附加		128,855.07	200,799.38
销售费用		1,098,183.57	1,025,603.57
管理费用		3,744,141.92	3,820,367.37
研发费用		0	0
财务费用		525,199.76	614,847.39
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		88,652.62	-356,788.12
加：其他收益		50,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-233,811.01	-571,459.26
加：营业外收入		0	24,373
减：营业外支出		1,000.00	11,042.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-234,811.01</b>	<b>-558,128.60</b>
减：所得税费用		-1,448.67	7,685.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-233,362.34</b>	<b>-565,814.43</b>
（一）持续经营净利润		<b>-233,362.34</b>	<b>-565,814.43</b>
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0

6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-233,362.34	-565,814.43
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

## 1. 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		24,103,386.4	25,651,982.58
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	718,493.06	942,867.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,821,879.46</b>	<b>26,594,850.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,740,474.22	15,017,409.62
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,560,315.90	3,674,076.65
支付的各项税费		845,632.36	1,194,907.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	4,113,287.16	3,723,779.6
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,259,709.64</b>	<b>23,610,173.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>562,169.82</b>	<b>2,984,676.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0

取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,615.38	810,261.38
投资支付的现金		485,000	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		500,615.38	810,261.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-500,615.38	-810,261.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,400,000	2,400,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,400,000	2,400,000
偿还债务支付的现金		2,400,000	2,400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,468.20	468,193.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	20,584.77	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,960,052.97	2,868,193.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-560,052.97	-468,193.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0.00	-100.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-498,498.53	1,706,122.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,628,657.96	2,469,320.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,130,159.43	4,175,442.54

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

## 2. 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		24,103,386.40	23,899,746.40
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		269,208.74	301,377.83

<b>经营活动现金流入小计</b>		24,372,595.14	24,201,124.23
购买商品、接受劳务支付的现金		16,562,061.45	13,561,835.35
支付给职工以及为职工支付的现金		2,791,065.34	2,546,454.55
支付的各项税费		675,136.26	1,041,632.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,802,694.55	3,598,932.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,830,957.60	20,748,854.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		541,637.54	3,452,270.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,615.38	102,324.93
投资支付的现金		485,000	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	1,140,000
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		500,615.38	1,242,324.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-500,615.38	-1,242,324.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,400,000	2,400,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,400,000	2,400,000
偿还债务支付的现金		2,400,000	2,400,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,468.20	468,193.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,939,468.20	2,868,193.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-539,468.20	-468,193.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	-100.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-498,446.04	1,741,651.78
加：期初现金及现金等价物余额		1,549,813.20	2,326,003.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,051,367.16	4067655.04

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 浙江富源制冷设备股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

#### 一、 公司基本情况

浙江富源制冷设备股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江富源制冷设备有限公司(以下简称富源有限公司)。富源有限公司系由王卫勇和吕美安共同出资组建,于2009年4月13日在嵊州市工商行政管理局登记注册。富源有限公司以2015年7月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年9月30日在绍兴市市场监督管理局登记注册,总部位于浙江省嵊州市。公司现持有统一社会信用代码为91330683687864146N的营业执照,注册资本1,626.50万元,股份总数1,626.50万股(每股面值1元)。公司股票已于2016年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制冷、空调设备制造行业。经营范围:生产、销售:制冷配件、设备及机械配件;货物进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品:微通道冷凝器和制冷配件。

本公司将天津浙富制冷设备有限公司、新昌县富源投资咨询有限公司、嵊州绿松制冷配件有限公司

和新昌县旺成制冷设备有限公司等 4 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）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。

## （七）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。

## （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）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。

(十) 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）且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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	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

按信用风险特征组合计提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 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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。

(十一) 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。

(十二) 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存在共有的控制，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；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。

### (十三) 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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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。

### (二十) 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。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售微通道冷凝器、短U管、管组件和储液器等产品。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。外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报关，取得提单，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。

### (二十一) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)和企业会计准则的要求编制2018年1-6月财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	260,000.00	应收票据及应收账款	12,356,041.31
应收账款	12,096,041.31		
应收利息		其他应收款	
应收股利			
其他应收款			
固定资产		固定资产	
固定资产清理			
在建工程		在建工程	
工程物资			
应付票据	2,500,000.00	应付票据及应付账款	13,882,358.09
应付账款	11,382,358.09		
应付利息		其他应付款	
应付股利			
其他应付款			
长期应付款		长期应付款	
专项应付款			
管理费用	4,292,237.75	管理费用	
		研发费用	

**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%、11%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司于2017年11月13日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为GR201733000563的高新技术企业证书，证书有效期3年，2017至2019年度企业所得税按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数，期末数指2018年6月30日财务报表数，本期指2018年1月1日—2018年6月30日，上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	55,687.30	215,840.16
银行存款	1,074,472.13	1,412,817.80
其他货币资金	2,500,000.00	2,700,000.00
合计	3,630,159.43	4,328,657.96

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	260,000.00	838,341.32
应收账款	12,096,041.31	11,360,554.61
合 计	12,356,041.31	12,198,895.93

(2) 应收票据

1) 明细情况

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	260,000.00		260,000.00	838,341.32		838,341.32
合 计	260,000.00		260,000.00	838,341.32		838,341.32

2) 期末，公司无质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	11,496,767.94	
小 计	11,496,767.94	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,256,832.51	100.00	1,160,791.20	8.76	12,096,041.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,256,832.51	100.00	1,160,791.20	8.76	12,096,041.31

(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	12,515,803.18	100.00	1,155,248.57	9.23	11,360,554.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,515,803.18	100.00	1,155,248.57	9.23	11,360,554.61

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	10,651,521.98	532,576.10	5.00
1-2年	1,816,022.94	181,602.29	10.00
2-3年	109,452.64	32,835.79	30.00
3-4年	26,582.00	13,291.00	50.00
4-5年	505,533.87	252,766.94	50.00
5年以上	147,719.08	147,719.08	100.00
小计	13,256,832.51	1,160,791.20	8.76

2) 本期计提坏账准备 9,657.83 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,426,372.20	10.76	71,318.61
第二名	1,119,162.36	8.44	55,958.12
第三名	1,086,965.84	8.20	54,348.29
第四名	892,088.63	6.73	44,604.43
第五名	673,288.38	5.08	33,664.42
小计	5,197,877.41	39.21	259,893.87

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

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	1,335,528.11	81.65		1,335,528.11	1,214,275.64	72.45		1,214,275.64
1-2年	300,209.24	18.35		300,209.24	356,137.70	21.25		356,137.70
2-3年					105,533.50	6.30		105,533.50
合计	1,635,737.35	100.00		1,635,737.35	1,675,946.84	100.00		1,675,946.84

2) 期末，无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(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 (%)
第一名	288,000.00	17.61
第二名	238,100.00	14.56
第三名	150,518.34	9.20
第四名	100,000.00	6.11
第五名	100,000.00	6.11
小 计	876,618.34	53.59

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,031,403.48	100.00	337,515.00	8.37	3,693,888.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,031,403.48	100.00	337,515.00	8.37	3,693,888.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	642,213.57	100.00	154,806.14	24.11	487,407.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	642,213.57	100.00	154,806.14	24.11	487,407.43

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	3,535,972.08	176,798.60	5.00
1-2 年	88,250.00	8,825.00	10.00

2-3 年	364,700.00	109,410.00	30.00
5 年以上	42,481.40	42,481.40	100.00
小 计	4,031,403.48	337,515.00	8.37

(2) 本期计提坏账准备 182,708.86 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	1,196,252.06	98,991.22
备用金	487,823.65	540,222.35
押金	67,327.77	3,000.00
股权转让款	2,280,000.00	
合 计	4,031,403.48	642,213.57

5) 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
第一名	股权转让款	2,280,000.00	1 年以内	56.56	114,000.00	否
第二名	应收暂付款	929,987.14	1 年以内	23.07	46,499.36	否
第三名	备用金	910.00	1 年以内	5.76	55,940.68	否
		50,160.00	1-2 年			
		181,000.00	2-3 年			
第四名	备用金	2,000.00	1-2 年	4.61	44,763.15	否
		183,700.00	2-3 年			
第五名	备用金	40,000.00	1 年以内	1.79	5,209.00	是
		32,090.00	1-2 年			
小 计		3,699,847.14		91.79	266,412.19	

4. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值
原材料	3,224,913.66		3,224,913.66	3,488,777.33		3,488,777.33
在产品	4,213,478.08		4,213,478.08	2,723,440.42		2,723,440.42
库存商品	5,050,586.04		5,050,586.04	5,302,830.37		5,302,830.37
委托加工物资	656,548.62		656,548.62	499,384.55		499,384.55
合 计	13,145,526.40		13,145,526.40	12,014,432.67		12,014,432.67

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	117,222.21	389,913.35
<b>合 计</b>	<b>117,222.21</b>	<b>389,913.35</b>

## 6. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,354,828.06	13,485,617.80
<b>合 计</b>	<b>12,354,828.06</b>	<b>13,485,617.80</b>

### (2) 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	5,800,000.00	16,909,517.71	777,552.77	389,324.77	23,876,395.25
本期增加金额		11,196.58		4,418.80	15,615.38
1) 购置		11,196.58		4,418.80	15,615.38
本期减少金额		423,933.18		27,255.42	451,188.60
1) 子公司出售 转出		423,933.18		27,255.42	451,188.60
期末数	5,800,000.00	16,496,781.11	777,552.77	366,488.15	23,440,822.03
累计折旧					
期初数	2,318,792.34	7,041,385.48	708,527.59	322,072.04	10,390,777.45
本期增加金额	137,750.04	547,609.71	26,550.65	20,642.24	732,552.64
1) 计提	137,750.04	547,609.71	26,550.65	20,642.24	732,552.64
本期减少金额		33,909.41		3,426.71	37,336.12
1) 子公司出售 转出		33,909.41		3,426.71	37,336.12
期末数	2,456,542.38	7,555,085.78	735,078.24	339,287.57	11,085,993.97
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					

期末账面价值	3,343,457.62	8,941,695.33	42,474.53	27,200.58	12,354,828.06
期初账面价值	3,481,207.66	9,868,132.23	69,025.18	67,252.73	13,485,617.80

#### 7. 无形资产

项 目	土地使用权		合 计	
账面原值				
期初数	4,200,000.00		4,200,000.00	
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	4,200,000.00		4,200,000.00	
累计摊销				
期初数	700,000.00		700,000.00	
本期增加金额				
1) 计提	50,000.00		50,000.00	
本期减少金额				
期末数	750,000.00		750,000.00	
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	3,450,000.00		3,450,000.00	
期初账面价值	3,500,000.00		3,500,000.00	

#### 8. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	39,778.41		39,778.41		
绿化费	50,041.61		30,152.25		19,889.36
合 计	89,820.02		69,930.66		19,889.36

#### 9. 递延所得税资产、递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
坏账准备	1,160,791.20	174,118.68	1,155,248.57	172,670.01
合 计	1,160,791.20	174,118.68	1,155,248.57	172,670.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	337,515.00	154,806.14
可抵扣亏损	8,890,295.61	9,420,455.16
小 计	9,227,810.61	9,575,261.30

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	562,568.50	562,568.50	
2020 年	1,266,155.83	1,266,155.83	
2021 年	4,892,911.90	4,892,911.90	
2022 年	1,718,311.08	2,698,818.93	
2023 年	450,348.30		
小 计	8,890,295.61	9,420,455.16	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	2,400,000.00	2,400,000.00
合 计	20,400,000.00	20,400,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,500,000.00	2,700,000.00
应付账款	11,382,358.09	10,127,747.41
合 计	13,882,358.09	12,827,747.41

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,500,000.00	2,700,000.00

合 计	2,500,000.00	2,700,000.00
-----	--------------	--------------

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	9,830,307.72	8,416,222.23
应付设备款	1,252,547.45	1,075,802.27
其他	299,502.92	635,722.91
合 计	11,382,358.09	10,127,747.41

2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,274,432.41	552,126.99
合 计	3,274,432.41	552,126.99

(2) 无账龄1年以上重要的预收款项。

13. 应付职工薪酬

(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	430,373.35	3,274,731.42	3,408,256.92	430,373.35
离职后福利—设定提存计划	1,163.70	255,608.70	255,608.70	1,163.70
合 计	431,537.05	3,530,340.12	3,663,865.62	431,537.05

(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	429,530.32	2,951,546.81	3,085,072.31	429,530.32
职工福利费				
社会保险费	843.03	224,957.49	224,957.49	843.03
其中：医疗保险费	711.15	177,076.68	177,076.68	711.15
工伤保险费	69.81	29,380.07	29,380.07	69.81
生育保险费	62.07	18,500.74	18,500.74	62.07
住房公积金		92,542.00	92,542.00	
工会经费和职工教育经费		5,685.12	5,685.12	

小 计	430,373.35	3,274,731.42	3,408,256.92	430,373.35
(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
基本养老保险	1,086.12	247,314.72	247,314.72	1,086.12
失业保险费	77.58	8,293.98	8,293.98	77.58
小 计	1,163.70	255,608.70	255,608.70	1,163.70

#### 14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	18,734.71	21,618.35
城市维护建设税	12,341.76	10,027.64
教育费附加	7,180.24	5,757.17
地方教育附加	4,786.82	3,838.12
印花税	1,490.01	1,435.09
防洪费	187.35	216.18
代扣代缴个人所得税	101.25	1,183.68
合 计	44,822.14	44,076.23

#### 15. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款		85,592.11
应付暂收款	243,347.58	135,574.37
合 计	243,347.58	221,166.48

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

#### 16. 股本

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	16,265,000						16,265,000

#### 17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,562,876.12			3,562,876.12
合 计	3,562,876.12			3,562,876.12

#### 18. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-7,594,352.00	-6,679,674.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,807.98	-914,677.68
期末未分配利润	-7,385,544.02	-7,594,352.00

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	29,906,758.95	24,507,127.56	26,668,229.52	21,783,928.12
其他业务收入	32,388.49			
合 计	29,939,147.44	24,507,127.56	26,668,229.52	21,783,928.12

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	49,573.17	44,142.19
教育费附加	27,960.4	24,841.21
地方教育费附加	18,640.26	16,560.78
印花税	9,007.4	7,884.98
房产税	42,000.00	42,000.00
土地使用税		82,948.74
合 计	147,181.23	218,377.90

#### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	419,545.53	572,008.17
业务宣传、参展费	2,600.00	41,323.25
职工薪酬	377,717.88	199,369.85

其他	299,090.16	239,509.15
合 计	1,098,953.57	1,052,210.42

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	420,316.1	847,506.13
办公费	76,170.06	113,294.08
差旅费	157,110.81	153,180.71
业务招待费	202,947.96	223,688.38
折旧及摊销	130,545.21	97,871.04
中介服务费	283,018.87	321,577.21
汽车费用	73,250.68	192,675.59
其他	804,124.75	860,378.11
合 计	2,147,484.44	2,810,171.25

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	1,218,854.21	1,009,924.50
职工薪酬	529,528.80	468,189.47
折旧及摊销	226,634.52	209,815.98
技术咨询费	108,629.74	17,128.74
检测费	22,755.83	10,920.00
合 计	2,106,403.10	1,715,978.69

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	539,468.20	552,487.50
减：利息收入	19,251.84	1,715.37
汇兑损失		
减：汇兑收益		100.12
手续费	6,771.11	66,707.34
其他		200.24
合 计	526,987.47	617,579.59

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	192,919.45	-378,653.97
合 计	192,919.45	-378,653.97

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00		50,000.00
合 计	50,000.00		50,000.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

##### (1) 明细情况

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	980,507.85	
合 计	980,507.85	

##### (2) 其他说明

本期出售子公司新昌县旺成制冷设备有限公司产生投资收益 980,507.85 元。

#### 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		24,373.00	
合 计		24,373.00	

#### 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,300.00	11,642.34	1,300.00
合 计	1,300.00	11,642.34	1,300.00

#### 15. 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		
递延所得税费用	-1,448.67	7,685.83
合 计	-1,448.67	7,685.83

(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	204,396.93	-1,138,631.82
按母公司适用税率计算的所得税费用	30,659.54	-170,794.77
子公司适用不同税率税收影响	-45,034.83	-88,778.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	160,002.80	17,201.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	-147,076.18	250,058.18
所得税费用	-1,448.67	7,685.83

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(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	本期数	上年同期数
政府补助	50,000.00	
往来款	449,230.53	722,501.31
收回票据保证金	200,000.00	
其他	19,262.53	26,088.37
合 计	718,493.06	748,589.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项费用	3,101,031.75	3,723,779.60
往来款	1,012,255.41	250,063.43
合 计	4,113,287.16	3,973,843.03

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
出售子公司时持有的现金	20,584.77	
合 计	20,584.77	

### 4 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	204,396.93	-1,146,317.65
加: 资产减值准备	192,919.45	-378,653.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	732,552.64	741,186.67
无形资产摊销	50,000.00	49,999.98
长期待摊费用摊销	69,930.66	94,931.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	526,987.47	468,293.45
投资损失(收益以“-”号填列)	-980,507.85	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,448.67	7,685.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,131,093.73	-2,042,566.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,329,263.89	1,664,528.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,215,216.08	3,525,589.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	562,169.82	2,984,676.96
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	1,130,159.43	4,175,442.54
减: 现金的期初余额	1,628,657.96	2,469,320.41
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	-498,498.53	1,706,122.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,130,159.43	4,175,442.54
其中: 库存现金	55,687.30	113,605.39
可随时用于支付的银行存款	1,074,472.13	4,061,837.15
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	1,130,159.43	4,175,442.54

(四) 其他

1. 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
固定资产	3,343,457.62	为公司借款抵押担保
无形资产	3,450,000.00	为公司借款抵押担保
合 计	6,793,457.62	

2. 政府补助

(1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府补助	50,000.00	其他收益	黄泽镇十强企业补助
小 计	50,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 50,000.00 元。

**六、合并范围的变更**

处置子公司

### 1. 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
新昌县旺成制冷设备有限公司	2,280,000.00	100.00	出售	2018-1	丧失控制权	980,507.85

(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
新昌县旺成制冷设备有限公司						

### 七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津浙富制冷设备有限公司	天津	天津	加工制造业	100.00		设立
新昌县富源投资咨询有限公司	新昌	新昌	投资咨询	100.00		设立
嵊州绿松制冷配件有限公司	嵊州	嵊州	加工制造业	60.00		设立

### 八、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

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司存在特定信用集中风险，本公司应收账款的 39.21（2017 年 12 月 31 日：32.68%）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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	260,000.00				260,000.00
小 计	260,000.00				260,000.00

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	838,341.32				838,341.32
小 计	838,341.32				838,341.32

## (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，并采取长、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	20,400,000.00	21,376,140.00	21,376,140.00		
应付票据	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00		
应付账款	11,382,358.09	11,382,358.09	11,382,358.09		
其他应付款	263,347.58	263,347.58	263,347.58		
小 计	34,545,705.67	34,545,705.67	35,521,845.67		

(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

银行借款	20,400,000.00	21,376,140.00	21,376,140.00		
应付账款	11,382,358.09	11,382,358.09	11,382,358.09		
其他应付款	263,347.58	263,347.58	263,347.58		
小 计	32,045,705.67	32,045,705.67	33,021,845.67		

### (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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,400,000.00元(2017年12月31日：人民币20,400,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

截至2018年6月30日，王卫勇直接持有本公司38.73%的股份，其配偶吕美安直接持有本公司35.04%的股份，其子王冬根直接持有本公司9.22%的股份，其女王夏叶直接持有本公司9.22%的股份；王卫勇和吕美安持有嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）97.83%的股份，嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）持有本公司5.66%的股份。通过上述持股安排，王卫勇家族对本公司的表决权比例为97.87%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 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
天津三花万达机械设备有限公司	实际控制人控制的企业
王春永	公司股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
王卫勇、吕美安	9,000,000.00	2017.12.19	2018.12.15	否	[注]
王卫勇、吕美安	2,400,000.00	2018.1.26	2019.1.20	否	[注]
王卫勇、吕美安	9,000,000.00	2017.12.19	2018.11.15	否	[注]
小计	20,400,000.00				

[注]：王卫勇、吕美安为公司债务提供最高额为3,000万元的保证，担保期至2019年1月17日。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	155,677.27	161,849.1

(三) 关联方应收应付款项

1. 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	吕美安	64,928.43	77,193.51
小计		64,928.43	77,193.51

**十、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。

**十一、其他重要事项**

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

(二) 报告分部的财务信息

项目	微通道冷凝器	储液器	短U管	管组件	其他	合计
主营业务收入	5,201,649.64	3,027,566.99	19,141,539.63	1,220,620.41	1,198,563.15	29,789,939.82
主营业务成本	3,708,388.14	2,123,636.42	16,466,005.72	1,442,223.29	780,892.81	24,521,106.38

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	245,000.00	818,341.32
应收账款	12,096,041.31	11,282,365.81
合 计	12,341,041.31	12,100,707.13

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

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	245,000.00		245,000.00	818,341.32		818,341.32
合 计	245,000.00		245,000.00	818,341.32		818,341.32

##### 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 确 认金额	期末未终止 确认 金额
银行承兑汇票	11,496,767.94	
小 计	11,496,767.94	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,256,832.51	100.00	1,160,791.20	8.76	12,096,041.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,256,832.51	100.00	1,160,791.20	8.76	12,096,041.31

(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	12,433,499.18	100.00	1,151,133.37	9.26	11,282,365.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	12,433,499.18	100.00	1,151,133.37	9.26	11,282,365.81

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	10,651,521.98	532,576.10	5.00
1-2年	1,816,022.94	181,602.29	10.00
2-3年	109,452.64	32,835.79	30.00
3-4年	26,582.00	13,291.00	50.00
4-5年	505,533.87	252,766.94	50.00
5年以上	147,719.08	147,719.08	100.00
小计	13,256,832.51	1,160,791.20	8.76

2) 本期计提坏账准备 9,657.83 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,426,372.20	10.76	71,318.61
第二名	1,119,162.36	8.44	55,958.12
第三名	1,086,965.84	8.20	54,348.29
第四名	892,088.63	6.73	44,604.43
第五名	673,288.38	5.08	33,664.42
小计	5,197,877.41	39.21	259,893.87

## 2. 其他应收款

(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					

按信用风险特征组合计提坏账准备	5,555,774.66	100.00	317,146.06	5.71	5,238,628.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,555,774.66	100.00	317,146.06	5.71	5,238,628.60

(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	2,284,459.75	100.00	238,151.27	10.42	2,046,308.48
按信用风险特征组合计提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,284,459.75	100.00	238,151.27	10.42	2,046,308.48
合计	2,284,459.75	100.00	238,151.27	10.42	2,046,308.48

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	5,514,345.89	275,717.29	5.00
5年以上	41,428.77	41,428.77	100.00
小计	5,555,774.66	317,146.06	5.71

(2) 本期计提坏账准备 78,994.79 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	3,233,293.26	2,251,399.92
股权转让款	2,280,000.00	
其他	42,481.40	33,059.83
合计	5,555,774.66	2,284,459.75

5) 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
第一名	股权转让款	2,280,000.00	1年以内	41.04	114,000.00
第二名	应收暂付款	1,690,000.00	1年以内	30.42	84,500.00
第三名	应收暂付款	929,987.14	1年以内	16.74	46,499.36
第四名	应收暂付款	272,243.42	1年以内	4.90	13,612.17
第五名	应收暂付款	210,000.00	1年以内	3.78	10,500.00
小计		5,382,230.56		96.88	269,111.53

### 3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	900,000.00		900,000.00	2,695,000.00		2,695,000.00
合 计	900,000.00		900,000.00	2,695,000.00		2,695,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新昌县富源投资咨询有限公司	100,000.00			100,000.00		
天津浙富制冷设备有限公司	500,000.00			500,000.00		
嵊州绿松制冷配件有限公司	300,000.00			300,000.00		
新昌县旺成制冷设备有限公司	1,795,000.00	485,000.00	2,280,000.00			
小 计	2,695,000.00	485,000.00	2,280,000.00	900,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,320,921.66	46,447,683.63	50,007,718.63	40,506,558.33
其他业务收入	151,699.86		193,293.42	
合 计	57,472,621.52	46,447,683.63	50,201,012.05	40,506,558.33

**十六、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	980,507.85	
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）	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-1,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,029,207.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,029,207.85	

## （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	1.69	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.65	-0.05	-0.05

### 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	208,807.98
非经常性损益	B	1,029,207.85

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	-820,399.87
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	12,233,524.12
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
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	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	(事项二, 说明具体事项内容)	I2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	.....	.....	
	.....	.....	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	12,337,928.11
加权平均净资产收益率		M=A/L	1.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-6.65%

### 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	208,807.98
非经常性损益	B	1,029,207.85
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	-820,399.87
期初股份总数	D	16,265,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	6

发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J}{I / K-J}$	16,265,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	-0.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

浙江富源制冷设备股份有限公司

二〇一八年八月二十日