



祥博传热

NEEQ : 871063

杭州祥博传热科技股份有限公司

Xenbo (Hangzhou) Heat Transfer Science & Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018 年 2 月 1 日，全资子公司安徽合一电气科技有限公司正式更名为安徽祥博传热科技有限公司，并由绩溪县市场监督管理局更换新的营业执照。其他证照的更名工作均已完成。



全资子公司浙江祥博散热系统有限公司于 2018 年 5 月 17 日与长兴县国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，取得位于长兴经济技术开发区发展大道以南，陈王路以东的工业用地 11232 平方米。

根据公司发展规划，浙江祥博散热系统有限公司主要从事新能源汽车热管理系统及动力电池散热器的研制。目前公司一方面着手新厂区的基础建设，另一方面通过租赁厂房购置装备从事新产品研发试制。



根据杭州市萧山区财政局、杭州市萧山区人民政府金融工作办公室《关于下达 2017 年度萧山区企业上市挂牌补助资金的通知》（萧财企〔2018〕259 号），杭州祥博传热科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 6 月 27 日收到 2017 年度萧山区企业上市挂牌补助资金 200 万元。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
祥博传热/股份公司/公司	指	杭州祥博传热科技股份有限公司
祥博有限/祥博电气	指	公司前身杭州祥博电气有限公司
祥博投资	指	杭州祥博合一投资合伙企业（有限合伙）
合一电气/安徽合一电气科技有限公司/绩溪祥博	指	安徽祥博传热科技有限公司
祥博散热/长兴祥博/浙江祥博	指	浙江祥博散热系统有限公司
三会	指	除有前缀外, 均指公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	杭州祥博传热科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州祥博传热科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州祥博传热科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理
华融证券/主办券商	指	华融证券股份有限公司
报告期/本期	指	2018 年 1 月 1 至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 至 2017 年 6 月 30 日
本期末	指	2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	现行有效的《杭州祥博传热科技股份有限公司章程》
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元（万元）	指	人民币元（万元）

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。

公司负责人娄晓微、主管会计工作负责人赵紫莉及会计机构负责人（会计主管人员）赵紫莉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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	《杭州祥博传热科技股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议》 《杭州祥博传热科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议》 《董事、高级管理人员关于 2018 年半年报的书面确认意见》 《第一届监事会第五次会议关于 2018 年半年报审核意见》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州祥博传热科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xenbo (Hangzhou) Heat Transfer Science & Technology Co., Ltd.
证券简称	祥博传热
证券代码	871063
法定代表人	娄晓微
办公地址	杭州市萧山区金城路 1068 号水务大厦 B 座 1201 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邓显椿
是否通过董秘资格考试	是
电话	0571-82201220
传真	0571-82308081
电子邮箱	dengxianchun@xenbo.com
公司网址	www.xenbo.com
联系地址及邮政编码	杭州市萧山区金城路 1068 号水务大厦 B 座 1201 室 311200
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	2005 年 3 月 14 日
挂牌时间	2017 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—电气机械和器材制造业—输配电及控制设备制造—电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	电气散热产品、电子散热产品、机械散热产品
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	夏波涛、娄晓微
实际控制人及其一致行动人	夏波涛、娄晓微

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	91330109770833113T	否
注册地址	萧山区萧山经济技术开发区华瑞中心 1 幢 23 层	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号中国人寿大厦 18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,498,595.57	24,705,384.42	11.31%
毛利率	37.33%	38.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,501,210.38	390,577.83	796.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,623,278.11	478,038.64	239.57%
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）	5.53%	0.74%	-
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）	2.56%	0.90%	-
基本每股收益	0.09	0.01	800.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	111,117,114.04	114,870,487.37	-3.27%
负债总计	45,672,689.93	53,673,562.47	-14.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,444,424.11	61,196,924.90	6.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.53	7.19%
资产负债率（母公司）	38.15%	45.12%	-
资产负债率（合并）	41.10%	46.73%	-
流动比率	1.59	1.61	-
利息保障倍数	5.47	8.38	-

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	10,442,112.94	-1,171,939.10	
应收账款周转率	0.56	0.66	-
存货周转率	1.47	1.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.27%	2.53%	-
营业收入增长率	11.31%	32.13%	-
净利润增长率	796.42%	-40.70%	-

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	40,000,000	40,000,000	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

公司属于电力电子元器件制造行业，专业从事为客户提供电力半导体（晶闸管、IGBT、IGCT 等）器件传热系统解决方案和各类散热器产品的研发、生产与销售。公司目前的主要客户为电能、轨道交通、光伏风电及新能源汽车等高新技术领域的成套设备制造商。

公司根据客户的需求，为客户提供定制化的散热器设计方案并生产该定制化散热器产品，通过将其出售给客户获取利润。为保证产品的品质，公司需要选择合格的原辅材料，并严格按产品的生产工艺进行制造、检测。公司主要产品利润来源于大功率电力电子散热技术方案设计和真空钎焊、搅拌摩擦焊等关键性生产工艺技术。产品实现需要运用到一些专有生产设施和生产工艺技术，因此产品的售价与原辅材料的采购价有较大的差价，附加值相对较高。

公司销售团队目前由国内区域销售经理、外贸销售经理和内勤客服人员组成。公司目前已形成了全国性、相对稳定的营销网络体系。

公司的核心技术和产品基本由公司自主研发并拥有知识产权，公司研发活动由客户需求和本公司技术发展方向决定，为加大新产品、新技术的研究推广力度，公司每年确保对技术开发的投入，技术开发费用实行专款专用。公司建立的研发平台被杭州市科学技术委员会认定为市级高新技术研发中心。公司还广泛与行业及相关高校进行合作技术研发，先后与浙江大学、上海理工大学、西安交通大学、中国计量学院、中国电力科学研究院等建立技术合作关系。重点向用于特高压直流输电、柔性直流输电等装置、新能源汽车的各种类型散热器产品及相关配套设备等方向发展，研究开发技术含量高、市场前景广的产品并实现产业化。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按年初制定的企业经营计划稳步推进各项工作，实现营业收入 2749.86 万元，同比增长 11.31%，实现净利润 350.12 万元，同比增长 796.42%，扣除非经常性损益后的净利润为 162.33 万元，同比增长 239.57%。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 11111.71 万元，净资产 6544.44 万元。

报告期内，扣除非经常性损益后净利润同比增加 114.52 万元，增长比例为 239.57%，其中，本期转回坏账准备金额 88.98 万元，计入当期损益的资产减值损失较上年同期减少 87.11 万元。报告期内，计入当期损益的政府补助为 203.41 万元，较上年同期增加 202.71 万元，导致净利润同比增长 796.42%。

市场开发方面，公司在维护老客户的基础上，不断与相关行业的潜在客户进行沟通，报告期内公司积极与新能源汽车领域有关企业进行业务沟通和技术合作。

技术研发方面，公司把研发重点放在用于特高压直流输电、柔性直流输电、新能源汽车、风电、轨道交通、光伏等装置的散热技术和产品上。

质量管理方面，公司以技术为基础，把好技术源头关，重视生产工艺关，加强制程管理，严格质量

检验，报告期内，产品质量稳步提升。

企业治理方面，严格履行“三会”职责和议事规则，不断完善企业管理制度。报告期内，公司修定了《杭州祥博传热科技股份有限公司对外担保管理制度》，新制定了《杭州祥博传热科技股份有限公司募集资金管理制度》，为企业的健康发展奠定了基础。

三、 风险与价值

1、与下游市场景气度密切相关的风险

公司生产的散热器广泛应用于直流输电，轨道交通，光伏风电、新能源汽车等工业制造业领域。下游市场受国家宏观经济及发展政策影响较大，近年来受益于电力工业系统总体投资规模的稳定增长、轨道交通、新能源发电、新能源汽车等行业的国家宏观政策扶持，散热器市场的需求均呈现旺盛的增长趋势。如下游市场需求增长放缓或需求显著下降，将对公司的经营状况、营业收入、营业利润产生重大影响，存在经营业绩下滑的风险。

应对措施：针对公司面临下游市场需求可能下滑所产生的经营风险，公司通过大力开发不同类型的产品，不断进军不同的行业领域，以解决单一行业不景气可能带来的经营风险。同时公司持续加大研发的投入，既开发新兴产品，同时对原有产品进行换代升级，提升竞争能力，提高原有产品的市场份额。公司相信，公司目前的经营策略完全有能力应对可能出现的单一行业下滑所带来的影响。

2、原材料价格波动风险

公司的主要原材料为铜材、铝材及其粗加工产品。在报告期内铜铝等原材料的价格持续走低，公司产品的生产成本随之降低，为公司贡献了一部分利润。如果未来原材料的价格上涨，将直接增加公司产品的生产成本，减弱公司的成本优势，加剧行业的竞争。

应对措施：针对原材料铜材、铝材上升可能导致公司成本上涨，并由此带来公司利润下降的风险，公司一方面积极关注铜材、铝材的市场价格，根据生产计划合理安排原材料的采购；同时公司大力加强内部管理，提高生产效率，降低生产中产生的无效损失。公司相信，目前公司采取的措施能够应对原材料上升可能带来的经营风险。

3、产品技术研发的风险

公司的核心产品需要时刻紧跟直流输电、轨道交通、光伏风电、新能源汽车产品来进行研发，满足下游产品技术更新的需求。公司如果不能继续保持足够的研发投入，将存在技术不能与下游市场保持同步节奏而导致市场流失的风险。在散热器的新产品开发领域，虽然公司已经具备了相关的核心技术，但在产品设计定型、与下游产品磨合匹配、产品的批量生产以及研发产品的市场营销等方面均面临相关不确定性因素的风险，影响新产品的投产和产生效益，从而导致研发投入效率不高的风险。

应对措施：公司长期秉承开拓创新的精神，将产品创新视作企业生存的根本，不断增加对研发领域的投入，积极关注行业最新科研成果。公司相信，公司对产品研发的重视和投入，公司一定能够保持目前在行业中技术领先的优势，完全具有满足客户对公司产品各项需求的能力。

4、公司治理风险

有限公司阶段，公司对涉及经营、销售及日常管理等环节制定了一些内部控制制度，执行程度尚可，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。股份公司创立大会暨第一次股东大会，审议通过了“三会”议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等规章制度，虽然公司的法人治理结构得到了进一步健全与完善，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。

应对措施：公司充分认识到企业内部管理的重要性，公司通过股份制改革，制定了各项管理规定和办法，并配套相关具体执行条款。公司上下通过不断的学习以及加强内部管理，公司的治理结构和执行程序能够满足现代企业管理的要求，将相关风险控制在最小范围内。

5、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人夏波涛、姜晓微系夫妻关系，两人合计通过直接和间接的方式持有公司股份 3,288 万股，占公司总股本比例为 82.20%，处于绝对控制地位。此外，夏波涛先生目前担任公司副董事长职务，姜晓微女士担任公司董事长职务，两人在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用其绝对控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司目前已制定了符合现代企业管理要求的各项规定和制度，相关规定和制度都对公司运营过程中各项活动作出了约束性的规定。公司各个部门之间责权划分清晰，监督及反馈机制健全。目前公司的内部管理设计合理，能够满足公司运营的需求，对实际控制人超越职权可能带来对公司及其他股东的不利影响能够及时发现并予以纠正。

6、税收优惠政策发生变化的风险

公司及全资子公司安徽祥博传热科技有限公司均为高新技术企业，分别于 2015 年 9 月 17 日、2016 年 10 月 21 日取得《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，报告期内企业所得税税率为 15%，报告期内公司及全资子公司安徽祥博传热科技有限公司享受到了上述优惠政策带来的收益。如果《高新技术企业证书》到期后，公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，按 25% 的税率征收所得税。因此，由上述所得税优惠政策变化导致的所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：见公司具有较强的研发及销售高新技术产品的能力，公司对技术开发一直保持高度关注，对研发长期维持在高投入状态，相信公司在未来能够符合相关高新技术企业认定的标准。

四、 企业社会责任

报告期内，公司严格遵守各项法律法规，不断提高员工的薪资福利待遇，改善员工工作生活环境。遵章纳税，积极承担企业应有的社会责任。

为履行社会责任，公司于 2018 年 1 月 15 日与中国电子工业标准化技术协会签订捐款协议书，并无偿捐赠人民币 16 万元，用于标准化公益活动。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,500,000	5,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

实际控制人夏波涛、姜晓微无偿为公司提供抵押和担保从南京银行贷款 500 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高管、核心技术人员 承诺事项：避免同业竞争的承诺 履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：董事、监事、高级管理人员

承诺事项：股份自愿锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

(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
安徽祥博传热科技有限公司无形资产	抵押	3,558,845.35	3.20%	用于银行抵押贷款
安徽祥博传热科技有限公司固定资产	抵押	19,374,993.29	17.44%	用于银行抵押贷款
杭州祥博传热科技股份有限公司专利权	质押	0	0%	用于银行质押贷款
总计	—	22,933,838.64	20.64%	—

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	12,000,000	30%	2,000,000	14,000,000	35%
	其中：控股股东、实际控制人	7,412,500	18.53%	0	7,412,500	18.53%
	董事、监事、高管	587,500	1.47%	0	587,500	1.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,000,000	70%	-2,000,000	26,000,000	65%
	其中：控股股东、实际控制人	22,237,500	55.59%	0	2,237,500	55.59%
	董事、监事、高管	1,762,500	4.41%	0	1,762,500	4.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏波涛	25,150,000	0	25,150,000	62.87%	18,862,500	6,287,500
2	杭州祥博合一投资合伙企业（有限合伙）	6,000,000	0	6,000,000	15%	2,000,000	4,000,000
3	娄晓微	4,500,000	0	4,500,000	11.25%	3,375,000	1,125,000
4	夏治宇	1,950,000	0	1,950,000	4.88%	1,462,500	487,500
5	周秀骞	800,000	0	800,000	2%	0	800,000
合计		38,400,000	0	38,400,000	96%	25,700,000	12,700,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、公司股东夏波涛与娄晓微为夫妻关系；
- 2、公司股东夏波涛为祥博投资的普通合伙人、执行事务合伙人；
- 3、公司股东娄晓微为祥博投资的有限合伙人；
- 4、公司股东夏波涛与夏治宇为兄弟关系；
- 5、公司股东夏治宇与周秀骞为夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

祥博传热副董事长夏波涛先生直接持有公司股份 2,515 万股，直接持股比例 62.875%；夏波涛先生通过祥博投资间接持有公司股份 60 万股，间接持股比例为 1.50%。因此，夏波涛先生合计共持有公司 2,575 万股，持股比例为 64.375%；祥博传热董事长娄晓微女士直接持有公司股份 450 万股，直接持股比例为 11.25%；娄晓微女士通过祥博投资间接持有公司股份 171.5 万股，间接持股比例为 4.2875%。因此，娄晓微女士合计共持有公司 621.5 万股，持股比例为 15.5375%。夏波涛与娄晓微系夫妇关系，二人在公司中持股比例合计 79.9125%，处于绝对控制地位。自公司成立以来在股东会或股东大会的表决中均意思表示一致，夏波涛、娄晓微于 2016 年 10 月 15 日签署了《一致行动人协议》，两人为一致行动人。两人能够实际控制公司，影响公司的经营理念及实际决策。公司的控股股东和实际控制人为夏波涛、娄晓微夫妇。

夏波涛，男，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。浙江大学工商管理专业，工商管理硕士学位。2000 年 2 月至 2005 年 3 月，任温州市祥博电力电子有限公司总经理；2005 年 3 月至 2016 年 10 月担任祥博有限副董事长；2015 年 12 月至今任祥博投资执行事务合伙人；2016 年 10 月至今，任公司副董事长，2017 年 5 月至今任公司总经理。

娄晓微，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。西安思源学院计算机信息管理专业，本科学历。2000 年 2 月至 2005 年 3 月，任温州市祥博电力电子有限公司职员；2005 年 3 月至 2016 年 10 月，任祥博有限董事长；2016 年 10 月至今任公司董事长。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变动。

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
娄晓微	董事长	女	1975年5月28日	本科	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
夏波涛	董事、副董事长兼总经理	男	1975年3月3日	研究生	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
邓显椿	董事、董事会秘书兼副总经理	男	1978年3月5日	本科	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
赵紫莉	董事、财务总监	女	1980年4月7日	大专	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
祝丹	董事、副总经理	女	1987年7月21日	大专	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
喻梅	董事、副总经理	女	1977年3月18日	大专	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
徐忠海	监事会主席	男	1963年4月19日	研究生	自2016年10月15日至2019年10月14日	否
夏治宇	监事	男	1971年3月15日	大专	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
邵德阳	职工监事	男	1982年1月23日	中专	自2016年10月15日至2019年10月14日	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事长娄晓微与副董事长夏波涛为夫妻关系；
公司监事夏治宇与公司副董事长夏波涛为兄弟关系。
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
娄晓微	董事长	4,500,000	0	4,500,000	11.25%	0
夏波涛	董事、副董事	25,150,000	0	25,150,000	62.87%	0

	长兼总经理					
徐忠海	监事会主席	400,000	0	400,000	1%	0
夏治宇	监事	1,950,000	0	1,950,000	4.88%	0
合计	-	32,000,000	0	32,000,000	80%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
管理人员	15	15
技术人员	36	36
生产人员	73	63
销售人员	13	15
其他人员	22	20
员工总计	159	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	12	12
专科	35	37
专科以下	111	99
员工总计	159	149

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司根据实际发展需要，以精简高效为原则，适度适时进行人员调整，并重点进行人员结构的调整，实行严格淘汰制，淘汰不适应企业发展的员工，招聘符合公司发展需要的新员工。

2、人才引进

公司重视优秀人才的引进，在人才引进上既重视学历，更重视适合本企业的能力。

3、培训情况

公司重视员工的培养，在业务能力方面基本实行老员工带新员工的模式，使新员工能够最快进入岗位角色。在管理方面，公司开展形式多样的培训，包括入职培训、管理培训、办公技能培训以及质量体系培训，不断提高员工素质，提升工作效率。

4、薪酬福利政策

报告期内，公司员工的年度报酬均按照公司制定的有关工资管理、等级标准、绩效考核的规定按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。公司依法为员工提供了多项福利保障。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	14,279,774.36	10,776,552.33
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、（一）2-3	43,345,544.87	59,911,625.66
预付款项	五、（一）4	121,267.54	392,744.13
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、（一）5	1,171,440.25	515,486.91
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（一）6	11,945,589.35	11,476,455.92
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（一）7	3,428.57	19,006.44
流动资产合计	-	70,867,044.94	83,091,871.39
非流动资产：			
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（一）8	24,234,414.18	25,273,907.72
在建工程	五、（一）9	3,611,872.62	1,510,679.36
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、（一）10	8,479,410.25	3,648,861.27
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、（一）11	319,004.91	360,475.09
递延所得税资产	五、（一）12	522,692.54	522,692.54
其他非流动资产	五、（一）13	3,082,674.60	462,000.00
非流动资产合计	-	40,250,069.10	31,778,615.98
资产总计	-	111,117,114.04	114,870,487.37
流动负债：			
短期借款	五、（一）14	30,900,000.00	25,600,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	五、（一）15-16	9,850,088.33	18,879,545.56
预收款项	五、（一）17	519,404.16	496,109.15
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（一）18	1,828,411.71	2,751,898.62
应交税费	五、（一）19	837,527.89	3,470,853.15
其他应付款	五、（一）21	580,115.02	487,781.10
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、（一）20	-	58,803.49
流动负债合计	-	44,515,547.11	51,744,991.07
非流动负债：			
长期借款	五、（一）21	1,157,142.82	1,928,571.40
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,157,142.82	1,928,571.40
负债合计	-	45,672,689.93	53,673,562.47
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（一）23	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（一）24	1,031,878.09	1,031,878.09
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（一）25	1,289,493.54	1,289,493.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（一）26	23,123,052.48	18,875,553.27
归属于母公司所有者权益合计	-	65,444,424.11	61,196,924.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	65,444,424.11	61,196,924.90
负债和所有者权益总计	-	111,117,114.04	114,870,487.37

法定代表人：姜晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	8,618,127.63	7,041,867.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十一、1	42,561,949.78	59,784,288.35
预付款项	-	68,462.54	109,606.68
其他应收款	十一、2	2,439,335.08	348,429.49
存货	-	5,741,454.36	4,852,750.72
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,428.57	19,006.44
流动资产合计	-	59,432,757.96	72,155,949.56
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、3	31,241,944.39	23,241,944.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	2,257,505.62	2,473,507.25
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	522,476.72	522,476.72
其他非流动资产	-	-	312,000.00
非流动资产合计	-	34,021,926.73	26,549,928.36
资产总计	-	93,454,684.69	98,705,877.92
流动负债：			
短期借款	-	15,000,000.00	10,000,000.00
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	-	-	-
应付票据及应付账款	-	18,848,737.38	30,432,235.46
预收款项	-	519,404.16	496,109.15
应付职工薪酬	-	511,760.03	1,195,402.59
应交税费	-	715,395.84	2,384,437.17
其他应付款	-	60,600.02	11,922.35
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	17,013.33
流动负债合计	-	35,655,897.43	44,537,120.05
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	35,655,897.43	44,537,120.05
所有者权益：			
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,273,822.48	1,273,822.48
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,289,493.54	1,289,493.54
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,235,471.24	11,605,441.85
所有者权益合计	-	57,798,787.26	54,168,757.87
负债和所有者权益合计	-	93,454,684.69	98,705,877.92

法定代表人：姜晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	27,498,595.57	24,705,384.42
其中：营业收入	五、（一）27	27,498,595.57	24,705,384.42
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,453,964.42	24,227,345.78
其中：营业成本	五、（一）27	17,232,883.33	15,182,096.84
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、（一）28	509,864.74	187,690.76
销售费用	五、（一）29	1,323,001.54	1,646,660.89
管理费用	五、（一）30	6,283,231.81	6,300,410.82
研发费用	-	-	-
财务费用	五、（一）31	949,583.30	883,992.64
资产减值损失	五、（一）32	-844,600.30	26,493.83
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	--	2,044,631.15	478,038.64
加：营业外收入	五、（一）33	2,058,880.19	9,075.40

减：营业外支出	五、（一）34	180,947.92	96,536.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	3,922,563.42	390,577.83
减：所得税费用	五、（一）35	421,353.04	－
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	3,501,210.38	390,577.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润	－	－	－
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润	－	3,501,210.38	390,577.83
2. 终止经营净利润	－	－	－
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益	－	－	－
2. 归属于母公司所有者的净利润	－	3,501,210.38	390,577.83
六、其他综合收益的税后净额	－	－	－
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－	－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	－	－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5. 外币财务报表折算差额	－	－	－
6. 其他	－	－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	－
七、综合收益总额	－	3,501,210.38	－
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	3,501,210.38	390,577.83
归属于少数股东的综合收益总额	－	－	－
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	－	0.09	0.01
（二）稀释每股收益	－	0.09	0.01

法定代表人：姜晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	26,634,706.55	24,705,384.42
减：营业成本	－	20,635,493.53	17,525,737.48

税金及附加	-	157,092.47	152,163.74
销售费用	-	1,302,597.12	1,620,422.88
管理费用	-	2,854,319.94	2,979,265.69
研发费用	-	-	-
财务费用	-	409,463.19	225,771.99
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-889,842.84	11,764.98
加：其他收益	-	-	-
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	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,165,583.14	2,190,257.66
加：营业外收入	-	2,009,100.00	2,000.00
减：营业外支出	-	161,000.00	88,398.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,013,683.14	2,103,859.61
减：所得税费用	-	383,653.75	230,300.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,630,029.39	1,873,559.48
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	3,630,029.39	1,873,559.48
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：娄晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	52,721,071.83	28,162,263.66
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	
向中央银行借款净增加额	-	-	
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	
收到再保险业务现金净额	-	-	
保户储金及投资款净增加额	-	-	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	
拆入资金净增加额	-	-	
回购业务资金净增加额	-	-	
收到的税费返还	-	21,660.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二）1	2,170,160.06	530,883.70
经营活动现金流入小计	-	54,912,892.61	28,693,147.36
购买商品、接受劳务支付的现金	-	28,235,585.50	16,474,465.84
客户贷款及垫款净增加额	-	-	
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	
支付保单红利的现金	-	-	
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,668,903.87	6,127,890.94
支付的各项税费	-	6,378,926.22	1,619,630.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二）2	4,187,364.08	5,643,098.85
经营活动现金流出小计	-	44,470,779.67	29,865,086.46
经营活动产生的现金流量净额	-	10,442,112.94	-1,171,939.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,589,547.85	130,575.64
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	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	
投资活动现金流出小计	-	10,589,547.85	130,575.64
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,589,547.85	-130,575.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	-	20,900,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0	-
筹资活动现金流入小计	-	20,900,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	16,371,428.58	2,101,428.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	877,914.48	833,508.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	17,249,343.06	2,934,936.58
筹资活动产生的现金流量净额	-	3,650,656.94	-2,934,936.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,503,222.03	-4,237,451.32
加：期初现金及现金等价物余额	-	-	9,409,670.08
六、期末现金及现金等价物余额	-	-	5,172,218.76

法定代表人：姜晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	49,881,402.96	28,420,558.07
收到的税费返还	-	21,660.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,075,534.38	481,564.80
经营活动现金流入小计	-	51,978,598.06	28,902,122.87
购买商品、接受劳务支付的现金	-	36,402,865.85	23,115,216.29
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,559,123.27	1,894,001.78
支付的各项税费	-	3,640,007.78	1,521,156.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,423,296.16	1,952,625.74
经营活动现金流出小计	-	47,025,293.06	28,483,000.25
经营活动产生的现金流量净额	-	4,953,305.00	419,122.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	13,657.73	-
投资支付的现金	-	8,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,013,657.73	0.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,013,657.73	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	363,387.52	212,172.73
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,363,387.52	6,212,172.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,636,612.48	-3,212,172.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,576,259.75	-2,793,050.11
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,041,867.88	7,119,083.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,618,127.63	4,326,032.98

法定代表人：姜晓微

主管会计工作负责人：赵紫莉

会计机构负责人：赵紫莉

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

报告期内合并报表的合并范围在原来杭州祥博传热科技股份有限公司、安徽祥博传热科技有限公司的基础上增加了浙江祥博散热系统有限公司。

浙江祥博散热系统有限公司是 2017 年 12 月 26 日注册成立的全资子公司。

二、 报表项目注释

杭州祥博传热科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州祥博传热科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由夏波涛、姜晓微共同出资组建，于 2005 年 3 月 14 日在杭州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330109770833113T 的营业执照，现公司注册资本 4,000 万元。股份总数 4,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2017 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属散热器行业。主要经营活动为电气散热产品、电子散热产品、机械散热产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 23 日一届十四次董事会批准对外报出。

本公司将安徽祥博传热科技有限公司（以下简称绩溪祥博）、浙江祥博散热系统有限公司（以下简称长兴祥博）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

（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

1. 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。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（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	单项金额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10% 以上的款项, 可收回性存在明显差异的款项
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

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
押金保证金组合	具有保证金性质的款项	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
关联方组合	关联方	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) 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
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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	应收款项的未来现金流量现值与按组合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, 根据其未来现金流量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, 按照存货类别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
通用设备	年限平均法	3	5	31.67
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（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
软件	10

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

公司主要销售散热器等产品。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、离港，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，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) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(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。

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%、6%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	10 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、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%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2012 年 10 月 29 日通过浙江省高新技术企业认定工作领导小组复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号 GF201233000499，有效期三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2015 年 11 月 23 日《关于浙江省 2015 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字（2015）256 号），本公司通过了高新技术企业复审，证书编号为 GR201533000155，有效期三年。此期间按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

2. 子公司绩溪祥博公司于 2013 年 10 月 17 日通过了高新技术企业复审，取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR201334000119，有效期三年。根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2016 年 10 月 21 日《关于公示安徽省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》（国科发火（2016）32 号）和（国科发火（2016）195 号），子公司绩溪祥博公司通过了高新技术企业复审，证书编号为 GR201634000452，有效期三年。此期间按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,515.17	23,347.77
银行存款	12,957,259.19	9,252,886.68
其他货币资金	1,300,000.00	1,500,317.88
合 计	14,279,774.36	10,776,552.33
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,285,614.00	3,209,644.90
合 计	1,285,614.00	3,209,644.90

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	44,592,353.05	100	2,532,422.18	5.68	42,059,930.87

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	44,592,353.05	100	2,532,422.18	5.68	42,059,930.87

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,186,597.69	100.00	3,484,616.93	5.79	56,701,980.76
合 计	60,186,597.69	100.00	3,484,616.93	5.79	56,701,980.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,012,806.84	2,050,640.34	5.00
1 至 2 年	3,287,677.64	328,767.76	10.00
2 至 3 年	127,528.32	38,258.50	30.00
3 至 4 年	92,123.35	46,061.68	50.00
4 至 5 年	17,615.00	14,092.00	80.00
5 年以上	54,601.90	54,601.90	100.00
合 计	44,592,353.05	2,532,422.18	5.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 889,842.84 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例	坏账金额
中电普瑞电力工程有限公司	非关联方	12,019,928.40	28.58	600,996.42
西安西电电力系统有限公司	非关联方	6,712,889.80	15.96	485,224.58
许继电气股份有限公司	非关联方	6,547,772.42	15.57	327,388.62
思源清能电气电子有限公司	非关联方	3,208,804.88	7.63	160,440.24
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	2,465,211.83	5.86	123,260.59
合 计		30,954,607.33		1,697,310.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,643.54	52.48	329,764.13	83.97

1 至 2 年	45,000.00	37.11	49,800.00	12.68
2 至 3 年	12,624.00	10.41	8,970.00	2.28
3 年以上			4,210.00	1.07
合 计	121,267.54	100.00	392,744.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项 总额比例
杭州市富阳区狼群应急救援服务	非关联方	45,000.00	37.11
苏州埃思哈焊接技术发展有限公司	非关联方	40,000.00	32.98
浙江之信汽车有限公司	非关联方	12,624.00	10.41
中国石化销售有限公司安徽宣城石油分公司	非关联方	12,000.00	9.90
中国石化浙江杭州石油分公司	非关联方	10,838.54	8.94
合 计		120,462.54	99.34

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,217,539.49	94.88	46,099.24	4.15	1,171,440.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	5.12	60,000.00	100.00	
合 计	1,277,539.49		106,099.24		1,171,440.25

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	561,586.15	90.35	46,099.24	8.21	515,486.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备	60,000.00	9.65	60,000.00	100.00	
合 计	621,586.15	100.00	106,099.24	17.07	515,486.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	510,940.62	25,547.03	5.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	120,546.05	12,054.61	10.00
3 至 4 年	10,200.00	5,100.00	50.00
4 至 5 年	1,274.45	1,019.56	80.00
5 年以上	2,378.04	2,378.04	100.00
合 计	645,339.16	46,099.24	7.14

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金保证金组合	572,200.33	0.00	0.00
合 计	572,200.33	0.00	0.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	572,200.33	363,204.00
应收暂付款	705,339.16	258,382.15
合 计	1,277,539.49	621,586.15

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州萧山再担保有限公司	否	保证金	300,000.00	一年以内	25.61	
长兴县国土资源局	否	保证金	227,500.00	一年以内	19.42	
株洲中车时代电气股份有限公司	否	保证金	140,000.00	1-2 年	11.95	
思源清能电气电子有限公司	否	保证金	100,000.00	注	8.54	
职工个人养老	否	代垫款	93,516.27	一年以内	7.98	
合 计		—	861,016.27	—	73.50	

[注]：一年以内 50,000.00 元，1-2 年 50,000.00 元。

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,403,352.47		4,403,352.47
在产品	981,609.81		981,609.81

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	0.00		0.00
库存商品	4,800,377.64		4,800,377.64
发出商品	1,760,249.43		1,760,249.43
合 计	11,945,589.35		11,945,589.35

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,129,985.83		4,129,985.83
在产品	3,073,063.54		3,073,063.54
库存商品	2,172,058.34		2,172,058.34
发出商品	2,101,348.21		2,101,348.21
合 计	11,476,455.92		11,476,455.92

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房租		12,655.22
物业费		865.51
保险费		0.00
停车费	3,428.57	5,485.71
合 计	3,428.57	19,006.44

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	10,956,523.24	852,657.97	30,311,251.95	2,623,438.05	167,924.94	44,911,796.15
2、本期增加金额			617,521.38		62,203.61	679,724.99
(1) 购置			617,521.38		62,203.61	679,724.99
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	10,956,523.24	852,657.97	30,928,773.33	2,623,438.05	230,128.55	45,591,521.14
二、累计折旧						
1、期初余额	2,602,707.25	669,119.39	14,064,647.68	2,163,742.70	137,671.41	19,637,888.43
2、本期增加金额	264,103.74	32,662.50	1,378,529.40	38,637.27	5,285.62	1,719,218.53
(1) 计提	264,103.74	32,662.50	1,378,529.40	38,637.27	5,285.62	1,719,218.53
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项 目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合 计
4、期末余额	2,866,810.99	701,781.89	15,443,177.08	2,202,379.97	142,957.03	21,357,106.96
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	8,089,712.25	150,876.08	15,485,596.25	421,058.08	87,171.52	24,234,414.18
2、期初账面价值	8,353,815.99	183,538.58	16,246,604.27	459,695.35	30,253.53	25,273,907.72

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	4,460,017.16			
小计				

公司于 2012 年融资租入固定资产 4,460,017.16 元，应付融资租赁款于 2015 年付清。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	531,429.58		531,429.58			
标准化厂房	3,080,443.04		3,080,443.04	1,510,679.36		1,510,679.36
合 计	3,611,872.62		3,611,872.62	1,510,679.36		1,510,679.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备			531,429.58			531,429.58
标准化厂房	5,080,000.00	1,510,679.36	1,569,763.68			3,080,443.04
合 计		1,510,679.36	2,101,193.26			3,611,872.62

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备						自筹
标准化厂房	60.64					自筹
合 计						

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,243,200.00	124,522.71	4,367,722.71
2、本期增加金额	4,875,955.00		4,875,955.00
(1) 购置	4,875,955.00		4,875,955.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	9,119,155.00	124,522.71	9,243,677.71
二、累计摊销			
1、期初余额	641,922.65	76,938.79	718,861.44
2、本期增加金额			
(1) 计提	42,432.00	2,974.02	45,406.02
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	684,354.65	79,912.81	764,267.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,434,800.35	44,609.90	8,479,410.25
2、期初账面价值	3,601,277.35	47,583.92	3,648,861.27

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
车间装修费	360,475.09		41,470.18		319,004.91
合 计	360,475.09		41,470.18		319,004.91

12、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明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,532,422.18	522,692.54	3,484,616.93	522,692.54
合 计	2,532,422.18	522,692.54	3,484,616.93	522,692.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	106,099.24	106,099.24
可抵扣亏损		
合 计	106,099.24	106,099.24

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
设备预付款	3,082,674.60	462,000.00
合 计	3,082,674.60	462,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,900,000.00	19,600,000.00
保证借款	10,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	6,000,000.00	3,000,000.00
合 计	30,900,000.00	25,600,000.00

15、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,300,000.00	1,500,000.00
合 计	1,300,000.00	1,500,000.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	8,550,088.33	17,379,545.56
合 计	8,550,088.33	17,379,545.56

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	519,404.16	496,109.15
合 计	519,404.16	496,109.15

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,605,628.18	5,495,814.37	6,287,640.96	1,813,801.59
二、离职后福利-设定提存计划	146,270.44	651,117.53	782,777.85	14,610.12
合 计	2,751,898.62	6,146,931.90	7,070,418.81	1,828,411.71

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,355,811.58	4,941,487.45	5,691,305.67	1,605,993.36
2、职工福利费	-	248,294.31	248,294.31	-
3、社会保险费	123,320.51	281,582.61	393,876.66	11,026.46
其中：医疗保险费	106,868.79	237,364.82	334,926.15	9,307.46
工伤保险费	4,046.47	30,610.72	33,967.09	690.10
生育保险费	12,405.25	13,607.07	24,983.42	1,028.90
4、住房公积金	-	199,567.00	197,565.00	2,002.00
5、工会经费和职工教育经费	126,496.09	73,177.31	4,893.63	194,779.77
合 计	2,605,628.18	5,495,814.37	6,287,640.96	1,813,801.59

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	142,556.66	626,787.93	755,133.99	14,210.60
2、失业保险费	3,713.78	24,329.60	27,643.86	399.52
合 计	146,270.44	651,117.53	782,777.85	14,610.12

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	235,265.21	2,070,978.40
企业所得税	401,332.00	992,579.55
代扣代缴个人所得税	37,112.21	33,343.91
城市维护建设税	26,784.73	139,570.51
房产税	25,166.92	25,166.92
土地使用税	84,787.00	84,787.00
教育费附加	12,212.93	65,499.75
地方教育附加	8,141.94	43,666.49
地方水利建设基金	1,093.35	3,758.89
残疾人保障金	4,004.00	2,362.73
印花税	1,627.60	9,139.00
合 计	837,527.89	3,470,853.15

20、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	58,803.49
合 计	0.00	58,803.49

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
押金保证金	31,835.00	16,690.00
应付暂收款	548,280.02	1,922.35
其他		469,168.75
合 计	580,115.02	487,781.10

22、长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,157,142.82	1,928,571.40
合 计	1,157,142.82	1,928,571.40

23、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

其他说明：

根据杭州祥博电气有限公司有关股东会决议、发起人协议和章程的规定，公司以2016年7月31日为基准日整体变更为股东有限公司，变更后注册资本为4000万元。由公司全体出资者以其拥有的截至2016年7月31日至该公司经审计的净资产41,273,822.48元（其中：实收资本4000万元；资本公积241,944.39元；未分配利润为1,031,878.09元）认购，净资产折合股份40,000,000股（每股面值1元），剩余部分计入资本公积1,273,822.48元，扣除以前年度同一控制下合并形成的资本公积241,944.39元，本期实际增加资本公积1,031,878.09元。上述折股事宜经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《验资报告》（天健验[2016]431号）。

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,031,878.09			1,031,878.09
合 计	1,031,878.09			1,031,878.09

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,289,493.54			1,289,493.54
合 计	1,289,493.54			1,289,493.54

26、未分配利润

项 目	本 期
期初未分配利润	18,875,553.27
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,501,210.38
加：利润分配-其他	746,288.83
期末未分配利润	23,123,052.48

27、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,400,452.72	16,296,727.67	24,269,218.68	15,064,078.21
其他业务	1,098,142.85	936,155.66	436,165.74	118,018.63
合 计	27,498,595.57	17,232,883.33	24,705,384.42	15,182,096.84

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,481.57	106,525.70
教育费附加	70,309.07	48,699.05
地方教育附加	46,872.69	32,466.01
印花税[注]	35,293.57	
房产税[注]	50,333.84	
土地使用税[注]	169,574.00	
合 计	509,864.74	187,690.76

[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 2018 年度印花税、房产税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2017 年度的发生额仍列报于“管理费用”项目。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	241,183.27	59,468.43
差旅费	80,224.88	71,940.65
工资	290,023.35	175,975.63
运费	461,437.43	709,904.77
会务费	15,642.93	42,446.70
展会费	104,841.41	72,168.79
业务费	115,597.49	286,629.05
区域销售房租	5,031.40	152,515.70
业务宣传费	9,019.38	75,611.17
合 计	1,323,001.54	1,646,660.89

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	134,631.47	50,923.16
业务招待费	216,060.44	129,786.69
工资	1,099,063.80	1,058,647.21
折旧摊销费	194,626.20	104,718.65

项 目	本期发生额	上期发生额
五险一金	296,146.54	111,012.00
中介机构费	360,501.25	1,206,849.06
研发费	3,263,680.11	2,953,038.36
办公费	238,930.29	137,436.43
会费	88,195.74	133,987.04
其他	391,395.97	414,012.22
合 计	6,283,231.81	6,300,410.82

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费	80,404.02	32,007.26
利息支出	877,914.47	833,508.00
利息收入	-21,644.56	
汇兑损益	12,909.36	18,477.38
合 计	949,583.30	883,992.64

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-844,600.30	26,493.83
合 计	-844,600.30	26,493.83

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付款项	24,780.19	2,075.40	24,780.19
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,034,100.00	7,000.00	2,034,100.00
合 计	2,058,880.19	9,075.40	2,058,880.19

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
萧山区商务局 2017 年度中央外经贸发展专项资金	9,100.00		与收益相关
园区管委会安全生产标准化建设资金补助		5,000.00	与收益相关
萧山区金融办 2017 年度上市挂牌补助资金	2,000,000.00		与收益相关
宣城组织部宛陵英才创新团队补助	20,000.00		与收益相关
萧山区科术局专利补助	5,000.00	2,000.00	与收益相关
合 计	2,034,100.00	7,000.00	

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
水利建设资金	9,978.76	8,037.98	9,978.76
质量赔款	1,000.00	32,230.00	1,000.00
捐赠	160,000.00		160,000.00
其他	9,969.16	56,268.23	9,969.16
合 计	180,947.92	96,536.21	180,947.92

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	421,353.04	
递延所得税费用		
合 计	421,353.04	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	3,922,563.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
研发费用加计扣除的影响	1,455,991.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	421,353.04

(二) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	89,635.31	521,808.30
利息收入	21,644.56	
营业外收入	2,058,880.19	9,075.40
合 计	2,170,160.06	530,883.70

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	1,032,978.19	1,470,685.26
付现管理费用	2,214,220.56	4,054,660.99
营业外支出	180,947.92	82,228.58
往来款	678,813.39	
手续费	80,404.02	35,524.02
合 计	4,187,364.08	5,643,098.85

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,501,210.38	390,577.83
加：资产减值准备	-844,600.30	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,728,530.52	1,647,735.44
无形资产摊销	45,406.02	45,406.02
长期待摊费用摊销	57,048.05	69,198.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		14,307.63
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）	877,914.47	883,992.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-469,133.43	-6,963,271.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,181,604.04	1,280,850.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,635,866.83	1,459,263.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,442,112.92	-1,171,939.10
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	14,279,774.36	5,172,218.76
减：现金的期初余额	10,776,552.33	9,409,670.08
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	3,503,222.03	-4,237,451.32

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,979,774.36	9,276,234.45
其中：库存现金	22,515.17	23,347.77
可随时用于支付的银行存款	12,957,259.19	9,252,886.68
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,979,774.36	9,276,234.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三）其他

1、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,374,993.29	抵押借款
无形资产	3,558,845.35	抵押借款
合 计	22,933,838.64	

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽祥博传热科技有限公司	安徽绩溪	安徽绩溪	制造业	100.00		同一控制下企业合并
浙江祥博散热系统有限公司	浙江长兴	浙江长兴	制造业	100.00		同一控制下企业合并

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
夏波涛、娄晓微夫妇	控股股东	79.913	89.125

夏波涛、娄晓微夫妇直接持有本公司 74.125%的股权，通过杭州祥博合一投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 5.788%的股权，共计持有本公司 82.20%的股权。

2、本企业的子公司情况

详见在其他主体中的权益之说明。

3、本企业的其他关联方情况

无

4、关联交易情况**(1) 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
夏波涛、姜晓微	5,000,000.00	2017年12月5日	2018年12月4日	否

(2) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,258,491.90	899,328.16

八、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大承诺事项。

(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大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他资产负债表日后非调整事项。

十、其他重要事项**分部信息**

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	风冷散热器	液冷散热器	常规散热器	水冷系统	合 计
主营业务收入	1,755,517.76	18,379,457.06	1,245,423.16	5,020,054.74	26,400,452.72
主营业务成本	1,471,035.48	9,074,446.24	1,074,252.66	4,676,993.29	16,296,727.67

十一、母公司财务报表项目注释**1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	43,762,076.61	100.00	2,485,740.83	5.68	41,276,335.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,157,821.57	100.00	3,483,178.12	5.79	56,674,643.45
合 计	103,919,898.18	200.00	5,968,918.95	11.47	97,950,979.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,187,969.90	2,009,398.50	5.00
1至2年	3,287,677.64	328,767.76	10.00
2至3年	127,528.32	38,258.50	30.00

3至4年	92,123.35	46,061.68	50.00
4至5年	17,615.00	14,092.00	80.00
5年以上	49,162.40	49,162.40	100.00
合 计	43,762,076.61	2,485,740.83	5.68

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 889,842.84 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
中电普瑞电力工程有限公司	非关联方	12,019,928.40	27.47	600,996.42
西安西电电力系统有限公司	非关联方	6,712,889.80	15.34	485,224.58
许继电气股份有限公司	非关联方	6,547,772.42	14.96	327,388.62
思源清能电气电子有限公司	非关联方	3,208,804.88	7.33	160,440.24
株洲中车时代电气股份有限公司	非关联方	2,465,211.83	5.63	123,260.59
合 计		30,954,607.33		1,697,310.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,444,131.65	100.00	4,796.57	0.20	2,439,335.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	351,178.20	100.00	2,748.71	0.78	348,429.49
合 计	2,795,309.85	200.00	7,545.28	0.98	2,787,764.57

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,931.32	2,396.57	5.00
1至2年	24,000.00	2,400.00	10.00
合 计	71,931.32	4,796.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金	572,200.33	0.00	
控股子公司欠款	1,800,000.00	0.00	
合 计	2,372,200.33	0.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	572,200.33	298,204.00
应收暂付款	1,871,931.32	52,974.20
合 计	2,444,131.65	351,178.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江祥博散热系统有限公司	是	借款	1,800,000.00	一年以内	73.65	0.00
杭州萧山再担保有限公司	否	保证金	300,000.00	一年以内	12.27	0.00
株洲中车时代电气股份有限公司	否	保证金	140,000.00	1-2 年	5.73	0.00
思源清能电气电子有限公司	否	保证金	100,000.00	一年以内	4.09	0.00
代扣代缴公积金	否	代垫款	35,892.00	一年以内	1.47	0.00
合 计		—	2,375,892.00	—	97.21	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,241,944.39		31,241,944.39	23,241,944.39		23,241,944.39
合 计	31,241,944.39		31,241,944.39	23,241,944.39		23,241,944.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
绩溪祥博	23,241,944.39			23,241,944.39		
长兴祥博		8,000,000.00		8,000,000.00		
合 计	23,241,944.39	8,000,000.00		31,241,944.39		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,122,601.23	20,181,598.43	24,269,218.68	17,300,343.36
其他业务	512,105.32	453,895.10	436,165.74	225,394.12
合 计	26,634,706.55	20,635,493.53	24,705,384.42	17,525,737.48

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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		
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）	2,034,100.00	
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	-156,167.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,877,932.27	
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	1,877,932.27	

(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	5.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.04	0.04

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	3,501,210.38
非经常性损益	B	1,877,932.27
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	1,623,278.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	61,196,924.90
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	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	63,320,674.51
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.56%

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	3,501,210.38
非经常性损益	B	1,877,932.27
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	1,623,278.11
期初股份总数	D	40,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	40,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.09
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.04

(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。

十三、公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收账款	42,059,930.87	56,701,980.76	-25.82	主要是大项目阶段性到期收款
存货	11,945,589.35	11,476,455.92	4.09	
其他流动资产	3,428.57	19,006.44	-81.96	主要是停车费，期初主要是房租费、停车费
无形资产	8,479,410.25	3,648,861.27	132.39	主要是子公司长兴祥博新增土地 487.60 万元
短期借款	30,900,000.00	25,600,000.00	20.70	主要是杭州祥博新增借款
应付职工薪酬	1,828,411.71	2,751,898.62	-33.56	主要是应付员工工资
应交税费	837,527.89	3,470,853.15	-75.87	主要是增值税、企业所得税、房产土地税
其他流动负债	0	0		
未分配利润	23,123,052.48	18,875,553.27	22.50	公司净利润增加

利润表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
销售费用	1,323,001.54	1,646,660.89	-19.66	主要是销售业务费、运费、房租费用等本期减少
管理费用	6,283,231.81	6,300,410.82	-0.27	
营业外收入	2,058,880.19	9,075.40	22,586.39	主要是新三板挂牌政府补助
营业外支出	180,947.92	96,536.21	87.44	主要是捐赠性支出
净利润额	3,501,210.38	390,577.83	796.42	主要是营业外收入较去年同期大，是新三板挂牌政府补助
现金流量表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	10,442,112.94	-1,171,939.10	-991.01	主要是大项目阶段性到期形成收入，现金流入大
投资活动产生的现金流量净额	-10,589,547.85	-130,575.64	8009.90	主要是固定资产、无形资产投入
筹资活动产生的现金流量净额	3,650,656.94	-2,934,936.58	-224.39	主要是增加银行短期借款

杭州祥博传热科技股份有限公司
二〇一八年八月