

证券代码：833280

证券简称：万享科技

主办券商：西部证券



万享科技

NEEQ:833280

浙江万享科技股份有限公司

ZHEJIANG WANXIANG TECHNOLOGY CORP



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 9 月，公司三项专利，分别是一种结晶器的箱体、一种结晶板组、一种板式结晶器，获实用新型专利授权。

2018 年 10 月，公司产品《BMF 新型高效薄膜蒸发器》获得浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品，发证机构：浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅。

2018 年 11 月，公司获得浙江省高新技术企业研究开发中心荣誉称号，发证机构：浙江省科学技术厅。

2018 年 11 月，公司三个产品分别是板式结晶器、新型高效薄膜蒸发器、余热回收板片换热器，成功被鉴定（验收）为浙江省省级工业新产品（新技术），发证机构：浙江省经济和信息化委员会。

2018 年 12 月，公司成功被认定为湖州市工业行业“隐形冠军”企业，发证机构：湖州市经济和信息化委员会、湖州市财政局、湖州市环保局、湖州市统计局、湖州市安监局。

2018 年 12 月，公司产品《板式结晶器》被认定为浙江省重点技术创新专项和重点高新技术产品，发证机构：浙江省经济和信息化厅。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
万享科技、公司、本公司	指	浙江万享科技股份有限公司
上海万享	指	上海万享成套制冷设备有限公司，系公司的母公司
上海万竝	指	上海万竝传热技术有限公司
子公司、万享制冷	指	万享制冷（上海）有限公司，系公司的全资子公司
蔼森传热	指	蔼森传热技术（上海）有限公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
立信、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江万享科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江万享科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江万享科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江万享科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
《审计报告》	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2019】第 ZF10352 号《审计报告》及其后附的财务报表、附注
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

第一节 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。

公司负责人彭鹏、主管会计工作负责人彭小敏及会计机构负责人（会计主管人员）彭小敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	国内经济转型升级，传统行业压缩、经济增速放缓，以及金融市场不稳，地缘政治复杂多变等诸多因素，可能对公司产品销售形成不利影响，造成订单减少、存货积压、货款回收不畅甚至发生坏账的情况。
2、缺乏行业规范的风险	由于制冷产品涉及面广，行业标准宽泛，且公司新型产品板式蒸发式冷凝器尚无行业标准，增加了优势产品的推广难度，在一定程度上会影响到公司产品的推广进程，对公司产品销售收入及利润会产生不利影响。
3、实际控制人不当控制的风险	公司股东彭鹏间接持有公司 95.00%的股权，为公司实际控制人；股东彭兆春直接持有公司 5.00%的股权。公司存在实际控制人彭鹏及其一致行动人彭兆春利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标的风险或会给公司经营带来风险。
4、专业人才不足的风险	由于各行业领域被冷却介质组分和状态变化相对复杂、加上我国地域广阔、季节分明，制冷设备的研发设计需要能横贯制冷专业和产品运用行业、对被冷却介质组分和状态变化熟悉的综合性专业人才。专业人才的缺乏在一定程度上影响了制冷设备的开发、推广和应用。
5、短期偿债压力较大的风险	截止到 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 52.93%，流动

	比例为 1.16。公司负债总额为 8,585.07 万元，其中流动负债占负债总额的 100 %。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江万享科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG WANXIANG TECHNOLOGY CORP.
证券简称	万享科技
证券代码	833280
法定代表人	彭鹏
办公地址	浙江省长兴县太湖街道长兴大道 799 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	彭小敏
职务	董事会秘书
电话	0572-6557009
传真	0572-6556555
电子邮箱	info@wanxiang.cc
公司网址	http://www.wanxiang.cc
联系地址及邮政编码	浙江省长兴县太湖街道长兴大道 799 号 313100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2006 年 7 月 27 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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	蒸发式冷凝器、闭式冷却塔、蒸发器、板式结晶器以及编程变频自动控制等设备的设计、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海万享成套制冷设备有限公司
实际控制人及其一致行动人	彭鹏与一致行动人彭兆春

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	913305007920514970	否
注册地址	浙江省长兴县太湖街道长兴大道 799 号	否
注册资本（元）	45,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	钟建栋 王夕云
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	147,567,138.80	120,482,499.51	22.48%
毛利率%	39.48%	41.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,527,863.21	14,273,112.20	-5.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,416,008.26	12,682,943.02	-17.87%
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）	19.44%	25.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.97%	22.66%	-
基本每股收益	0.30	0.32	-6.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	162,184,088.35	145,395,259.17	11.55%
负债总计	85,850,722.77	82,130,600.60	4.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,226,234.06	63,198,370.85	20.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.40	20.71%
资产负债率%（母公司）	51.46%	51.66%	-
资产负债率%（合并）	52.93%	56.49%	-
流动比率	1.16	1.10	-
利息保障倍数	8.42	10.63	-

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	14,952,694.07	-478,465.08	3,225.14%
应收账款周转率	3.17	3.21	-
存货周转率	3.44	3.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.55%	28.55%	-
营业收入增长率%	22.48%	24.01%	-
净利润增长率%	-4.56%	240.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,228,241.99
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,949.00
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	-39,611.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	654,469.34
非经常性损益合计	3,589,049.09
所得税影响数	477,005.17
少数股东权益影响额（税后）	188.97
非经常性损益净额	3,111,854.95

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	8,044,307.48			
应收账款	35,420,402.96			
应收票据及应收账款		43,464,710.44		
应付票据	1,159,611.68			
应付账款	16,192,794.11			
应付票据及应付账款		17,352,405.79		
应付利息	58,824.19			
其他应付款	764,300.63	823,124.82		
管理费用	16,628,098.26	11,501,840.07		
研发费用		5,126,258.19		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

(一) 所处行业：本公司是专业从事工业制冷、换热设备研发、设计、制造与销售于一体的综合服务制造商，具有一、二类压力容器制造许可证。

(二) 主营业务：公司产品以蒸发式冷凝器、闭式冷却塔、干式蒸发器、薄膜蒸发器、一二类压力容器及各类制冷辅助设备，其中以自主开发的具有核心技术的板式热交换器处于专业领先水平。主导产品已通过 ISO9001-2015 质量管理体系认证、CTI 认证、TUV 认证等权威认证，并拥有一二类压力容器制造许可证，可以根据用户需求提供系统的工业制冷或换热整体解决方案。

(三) 经营范围：制冷设备及配件研发、制造、销售；机电销售；编程变频自动控制柜、压力容器设计、制造、安装、修理、销售；压力管道设计、安装；本公司自产产品安装服务；货物进出口。（上述范围涉及资质管理的，凭有效资质证书经营）（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）。

(四) 公司产品与服务：

1、蒸发式冷凝器、闭式冷却塔：是一种高效节能的制冷设备，具有占地面积少、安装方便、噪声低、节水、省电、运行费用低、不污染环境、使用寿命长及维修简便等众多优点，是环保型的节能产品。公司根据客户需求提供蒸发式冷凝器、闭式冷却塔的设计、制造、销售、安装、售后等全套解决方案，同时公司还接受老设备改造项目，通过现有场地和条件，量身设定设备改良方案，通过改良达到节能增效。

2、板片蒸发器：通过对板片蒸发器的研发投入，产品技术已申报国家专利，并且已授权一项实用新型专利，解决了传统产品存在无法解决的积垢清洗问题及局部腐蚀无法维修的痛点，同时也解决了当前政府限氨使用困境，使用氨系统安全得到保障，从此杜绝以前氨系统爆炸人身伤亡事故。公司根据客户需求提供板片蒸发器的设计、制造、销售、安装、售后等全套解决方案。

3、薄膜蒸发器：成功引进美国先进的 SX 薄膜蒸发器技术，已取代传统的蒸发器，特点是物料液体沿加热管壁呈膜状流动进行传热和蒸发，优点是传热效率高、蒸发速度快，物料停留时间短，因此特别适合热敏性物质的蒸发。使薄膜蒸发器产品容器内存液量少于 5% 以下，解决了政府部门对企业氨用量安全问题，尤其解决了化工行业多年来一直无法在工艺使用中空气氧化腐蚀问题。公司根据客户需求提供薄膜蒸发器的设计、制造、销售、安装、售后等安全解决方案。

4、压力容器：公司具有一、二类压力容器制造、销售、安装资质，可根据客户需求提供压力容器的销售及安装服务。

(五) 客户类型：公司产品广泛应用于石油、化工、冶金、电力、煤炭、医药、啤酒饮料、食品加工及建筑等多个领域，其中以目前全球最新板片式热交换部件代替升级原有盘管式蒸发冷产品，因该核心技术高效节能节水降耗、易清洗维修，使用周期增长 2 倍以上而具有较大中、外市场优势。公司国内客户遍及多个省市，国外主要分布于澳大利亚、阿根廷、新西兰、南美、中东、东南亚、美国、日本、非洲等近 32 个国家和地区（出口量约占销售总量的 30%），不存在对单一客户有业务依赖，且客户群体稳定。典型客户包括：青岛啤酒、中煤三建、雨润集团、双汇集团、海正药业、华能电厂、思念集团、雪花啤酒、江苏扬农、优仕、晋煤化工、ISOTHERM、INC (ISOTHERM 有限公司，位于美国的一家主要生产换热设备、换热管的公司)、VMCREFRIGERACION S.A (阿根廷 VMC 冷冻股份有限公司，是一家主要从事制冷设备销售公司) 等。

(六) 销售渠道和收入来源：公司所生产的蒸发式冷凝器、闭式冷却塔、薄膜蒸发器、板式结晶器的销售收入是公司主要收入来源。公司建立专业化的市场营销队伍和广泛的销售网络来获取市场需求信

息，并通过参加公开招标（竞标）、参加国内外展会、直接签订合同等方式获取订单。通过市场反馈改进产品设计方案，通过不断研发提升产品性能。面对激烈的市场竞争，努力塑造品牌，提高企业可持续发展能力。

（七）技术研发优势：为进一步提高自主创新能力和市场竞争力，我公司建立了省级研发中心，并始终围绕产品战略需求加大研发投入，致力于节能换热技术以及工业制冷、换热设备的行业关键技术、共性技术研究。尤其是在制冷技术方面，公司在国内外处于领先水平，特别是在氨冷领域，公司有着雄厚的技术实力，在国内外享有极高的声誉。此外，研发中心积极探索与高端智力共谋发展，先后与上海交通大学、上海理工大学等科研机构建立长期合作机制。公司研发的产品余热回收板片换热器和 BMF 新型高效薄膜蒸发器已取代传统的蒸发器，公司因此也为制冷行业的变革性力量。

（八）客户资源优势：公司产品以技术先进、性价比高赢得客户，通过近几年发展，获得了较高的美誉度和一定市场占有率，取得了稳定的收入和良好的利润水平。一方面，公司国内外代理客户稳定，销售业绩不断增长；另一方面，公司加大销售团队建设、增强产品推广力度，也增强了产品市场占有率。

（九）专业化生产优势：公司可以根据用户需求提供系统的工业制冷和换热整体解决方案。公司在制冷设备制造方面有多年的经验积累，已通过 ISO9001-2015 质量管理体系认证，拥有一二类压力容器制造许可证。公司装备精良，拥有雄厚的制造能力和先进的检测手段；公司引进了多台智能生产设备、自动传输设备、大数据管理系统等，不断提升制造实力与管理水平。公司一贯坚持客户至上的质量方针，强化科学管理，建立了完善的质量保障体系，凭借先进的蒸发制冷技术、专业的研发团队、国内外先进的专业化设备、健全的产品售后服务、稳定的高品质供应商，为下游企业提供专业的节能制冷、换热设备和制冷、换热整体解决方案。

（十）商业模式变动优势：传统商业模式对产品自身质量负责，不保证系统使用效果质量。我公司以用户提供使用工况规模来计算、选型，满足工况要求一站式服务，理念把用户粘住。计算、选型、拆装、安装、调试、培训、交接、维护，并且用户使用维护费用由我公司承担。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

财务状况：截止报告期末公司总资产 16,218.41 万元与上年期末 14,539.53 万元同比增加 11.55%。主要是货币资金、应收票据及应收账款、在建工程增加所致；报告期末公司净资产 7,633.34 万元与上年期末 6,326.47 万元同比增加 20.66%，主要是报告期内的经营积累所致；公司负债总额 8,585.07 万元与上年期末负债 8,213.06 万元同比增加 4.53%，主要原因是期末短期借款及应交税费减少、应付票据及应付

账款、预收账款增加综合所致。

经营成果：报告期公司实现营业收入 14,756.71 万元，同比增加 22.48%；营业成本 8,930.24 万元，同比增加 26.54%。其中冷凝器产品实现销售收入 10,275.38 万元，同比增加 14.10%，成本 5,963.63 万元，毛利率 41.96%；压力容器产品实现销售收入 572.31 万元，同比下降 56.78%，成本 259.12 万元，毛利率 54.72%；冷却塔产品实现销售收入 2,831.41 万元，同比增长 268.51%，成本 1,862.88 万元，毛利率 34.21%；配件实现销售收入 605.64 万元，同比增长 136.72%，成本 455.16 万元，毛利率 24.85%；其他业务实现收入 471.97 万元了，同比下降 31.99 %，成本 389.45 万元，毛利率 17.49%。

现金流量：报告期公司经营活动产生的现金流量净额 1,495.27 万元，较上期-47.85 万元增加 1,543.12 万元，增长 3,225.14%。主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 866.20 万元；二是收到的税费返还同比增加 464.63 万元；三是收到其他与经营活动有关的现金同比减少 775.58 万元；四是购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 4,121.94 万元；五是支付的各项税费同比增加 1,264.67 万元共同所致。

（二） 行业情况

作为一家国内知名的专业致力于工业制冷、换热设备设计的综合服务商，根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），万享科技所处行业为“C34 通用设备制造业”中的“C3464 制冷、空调设备制造业”。

众所周知，我国逐步成为世界冰箱、空调的主要生产基地，国内制冷设备行业进入繁荣发展阶段，产品生产技术与工艺不断创新与改进。近年来，绿色环保、高效节能已成为行业发展的重要主题，提出制冷设备结构功能设计上要满足冰箱变频、保险的物联网要求，材料上要实现铜质材料向钢质材料或铝质材料的替换、厚实材料向薄材料的替换，并且要符合欧盟 ROHS 指令、阿玛斯 CTR 标准要求。

世界制冷设备产业在产品与技术方面的发展趋势主要表现为产品高效化、小型化、节能化、环保化；此外，制冷设备新材料的开发应用、产品技术的更新换代、不同应用领域产品的细分化也都是行业的发展趋势。

公司可以根据用户需求提供系统的工业制冷或换热整体解决方案。公司在制冷设备制造方面有多年的经验积累，拥有一二类压力容器制造许可证，凭借先进的蒸发制冷技术、专业的研发团队、国内外先进的专业化设备、健全的产品售后服务、稳定的高品质供应商，为下游企业提供专业的节能制冷、换热设备和制冷、换热解决方案。

制冷设备应用领域广泛，国家和地方规划政策、节能环保政策等都对其产生重要影响，在当前国家已将资源节约作为基本国策的背景下，尤其在近期《节能减排“十三五”规划》、《“十三五”节能环保产业发展规划》的颁布，具有高效、节能、环保特点的换热器的推广应用受到国家政策的支持和鼓励，公司核心产品具备自主创新、技术先进成熟、高效、节水、节能、环保等特点，面临良好的发展机遇。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	15,956,935.59	9.84%	8,811,673.59	6.06%	81.09%
应收票据与应收账款	51,113,489.19	31.52%	43,464,710.44	29.89%	17.60%
存货	25,560,947.43	15.76%	26,374,943.74	18.14%	-3.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,162,299.95	21.06%	34,912,700.97	24.01%	-2.15%
在建工程	3,448,221.67	2.13%		0.00%	
短期借款	33,800,000.00	20.84%	36,800,000.00	25.31%	-8.15%
长期借款					
预收款项	27,043,208.94	16.67%	19,029,433.02	13.09%	42.11%
未分配利润	26,445,056.85	16.31%	13,885,914.35	9.55%	90.45%
资产总计	162,184,088.35		145,395,259.17		11.55%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金期末同比增长 81.09%，主要是期末销售回款加快及预收货款增加所致；预收款项同比增长 42.11%，主要是期末大额订单收到客户预付货款所致；未分配利润同比增长 90.45%，主要是公司本年度盈利且未分红，期末留存收益增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	147,567,138.80	-	120,482,499.51	-	22.48%
营业成本	89,302,381.47	60.52%	70,573,124.43	58.58%	26.54%
毛利率%	39.48%	-	41.42%	-	-
管理费用	13,237,304.51	8.97%	11,618,938.44	9.64%	13.93%
研发费用	7,024,783.60	4.76%	5,126,258.19	4.25%	37.04%
销售费用	20,605,536.56	13.96%	14,488,585.76	12.03%	42.22%
财务费用	2,146,486.09	1.45%	2,056,172.39	1.71%	4.39%
资产减值损失	1,329,084.44	0.90%	1,000,540.96	0.83%	32.84%
其他收益	1,774,190.99	1.20%	1,941,449.00	1.61%	-8.62%
投资收益	930,000.00	0.63%	620,000.00	0.51%	50.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	14,714,760.86	9.97%	16,676,802.73	13.84%	-11.77%
营业外收入	691,653.81	0.47%	13,538.46	0.01%	5,008.81%
营业外支出	37,184.47	0.03%	11,327.98	0.01%	228.25%

净利润	13,568,707.01	9.19%	14,216,573.87	11.80%	-4.56%
-----	---------------	-------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因:

报告期内，销售费用同比增长 611.70 万元，增幅 42.22%，主要由于市场费、产品安装费用及销售
人员薪酬增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	142,847,392.15	113,542,272.68	25.81%
其他业务收入	4,719,746.65	6,940,226.83	-31.99%
主营业务成本	85,407,891.73	65,593,315.22	30.21%
其他业务成本	3,894,489.74	4,979,809.21	-21.79%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冷凝器	102,753,754.33	69.63%	90,058,044.15	74.75%
压力容器	5,723,067.51	3.88%	13,242,261.82	10.99%
冷却塔	28,314,126.81	19.19%	7,683,486.17	6.38%
配件	6,056,443.50	4.10%	2,558,480.54	2.12%
主营业务小计	142,847,392.15	96.80%	113,542,272.68	94.24%
其他业务收入	4,719,746.65	3.20%	6,940,226.83	5.76%
合计	147,567,138.80	100.00%	120,482,499.51	100.00%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售收入	103,662,250.58	70.25%	85,555,088.79	71.01%
出口销售收入	43,904,888.22	29.75%	34,927,410.72	28.99%
合计	147,567,138.80	100.00%	120,482,499.51	100.00%

收入构成变动的的原因:

1、报告期内，主营业务收入同比增加 25.81%，主要因占销售总额 69.63%的冷凝器产品向电力等行业拓展，销售规模扩大，实现同比增长 14.10%的较好业绩所致。

2、报告期内，压力容器同比减少 56.78%，占营业收入比例较上期减少 7.11 个百分点，主要由于客户订单减少所致。

3、报告期内，冷却塔产品同比增长 268.51%，占营业收入比例较上期增加 12.81 个百分点，主要因为客户对冷却塔制冷产品的需求增加所致。

4、报告期内，配件销售同比增长 136.72%，占营业收入比例较上期增加 1.98 个百分点，主要是随

着主要产品销售增加，相应配件也随之增加。

5、报告期内，其他业务收入同比下降 31.99%，占营业收入比例较上期减少 2.56 个百分点，主要是安装业务减少所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州高澜节能技术股份有限公司	17,154,125.81	11.62%	否
2	澳大利亚 GORDON BROTHERS INDUSTRIES PTY LTD	11,363,104.33	7.70%	否
3	厄瓜多尔 OMARSA S.A.	7,113,533.26	4.82%	否
4	包头市新恒丰能源有限公司	5,675,213.76	3.85%	否
5	扬州万享科技成套制冷设备有限公司	4,634,200.30	3.14%	否
合计		45,940,177.46	31.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江明新风机有限公司	9,596,495.77	13.97%	否
2	湖州鼎上不锈钢有限公司	6,054,374.84	8.81%	否
3	天津大佑钢管有限公司	5,248,925.41	7.64%	否
4	上海嘉怡国际贸易有限公司	5,106,472.98	7.43%	否
5	台州市宝丰制冷设备有限公司	3,392,605.28	4.94%	否
合计		29,398,874.28	42.79%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,952,694.07	-478,465.08	3,225.14%
投资活动产生的现金流量净额	-2,342,177.81	29,600.02	-8,012.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,073,638.42	3,073,715.29	-265.07%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,495.27 万元，较上期-47.85 万元增加 1,543.12 万元，增幅 3,225.14%。主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 866.20 万元；二是收到的税费返还同比增加 464.63 万元；三是收到其他与经营活动有关的现金同比减少 775.58 万元；四是购买商品、接受劳务支付的现金同比减少 4,121.94 万元；五是支付的各项税费同比增加 1,264.67 万元共同所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比下降 8,012.76%，主要原因是购建固定资产比上年同期增加 268.18 万元所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 265.07%，主要原因是收到借款取得的现金减少 600.00 万元及偿还债务支付的现金增加 180.00 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 3 月，浙江万享科技股份有限公司和上海万享成套制冷设备有限公司出资成立万享制冷（上海）有限公司。2015 年 3 月 9 日，上海万享成套制冷设备有限公司将其占公司 5%的股权以 150 万元的价格转让给浙江万享科技股份有限公司，万享制冷（上海）有限公司成为浙江万享科技股份有限公司的全资子公司。万享制冷 2018 年实现营业收入 45,725,672.86 元，占公司营业收入的 30.99%；税后净利润 3,332,880.78 元，占公司合并净利润的 24.56%。2017 年 8 月公司全资子公司万享制冷（上海）有限公司与公司控股股东上海万享成套制冷设备有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定，万享制冷以金额 50 万元收购其持有的上海万竝传热技术有限公司 50%的股权，2018 年 3 月 12 日更名为蔼森传热技术（上海）有限公司并办妥工商变更登记，蔼森传热 2018 年实现销售收入 13,322,327.52 元，税后净利润 81,687.60 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 51,113,489.19 元，上期金额 43,464,710.44 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 18,345,037.80 元，上期金额 17,352,405.79 元； 对本期及上期“其他应收款”无影响； 调增“其他应付款”本期金额 55,486.61 元，上期金额 58,824.19 元； 对本期及上期“固定资产”无影响； 对本期及上期“在建工程”无影响； 对本期及上期“长期应付款”无影响。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 7,024,783.60 元，上期金额 5,126,258.19 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	对本期及上期“设定受益计划变动额结转留存收益”无影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，发生同一控制下的企业合并事项。2017 年 8 月公司全资子公司万享制冷（上海）有限公司与公司控股股东上海万享成套制冷设备有限公司签署了《股权转让协议》，协议约定，万享制冷以金额 50 万元收购其持有的上海万竝传热技术有限公司 50%的股权，2018 年 3 月 12 日更名为蔼森传热技术（上海）有限公司并办妥工商变更登记。

（八） 企业社会责任

自公司成立以来，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法并积极纳税，尽全力建设对社会负责的公众公司。为对公司全体股东和每一位员工负责，公司开展各项业务培训，使员工在积极工作的同时提高个人素质与能力。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立资质经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。由于公司经营稳定，持续增长，资产负债结构合理，具备未来持

续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

国内经济转型升级、传统行业压缩、经济增速放缓，以及金融市场不稳，地缘政治复杂多变等诸多因素，可能对公司产品销售形成不利影响，造成订单减少、存货积压、货款回收不畅甚至或发生坏账的情况。

应对措施：采取以销定产模式，控制存货积压；加大应收账款的回收力度，减小坏账损失风险；同时，采取产品类型多元化、销售渠道多元化、客户行业多元化等措施分散控制风险。

2、缺乏行业规范的风险

由于制冷产品涉及面广、恒业标准宽泛，且公司新型产品板片式蒸发式冷凝器尚无行业标准，增加了优势产品的推广难度，在一定程度上会影响公司产品的推广进程，对公司产品销售收入及利润会产生不利影响。

应对措施：公司参与了制冷行业标准制定，力争掌握行业最新发展方向，通过产品与行业标准的契合推动产品营销，掌握行业发展的特点。

3、实际控制人不当控制的风险

公司股东彭鹏间接持有公司 95.00%的股权，为公司实际控制人；股东彭兆春直接持有 5.00%的股权。公司存在实际控制人彭鹏及其一致行动人彭兆春利用其实际控股地位，通过行使表决权等方式对公司经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标的风险，或会给公司经营带来风险。

应对措施：公司将依据对公众公司的要求，健全公司治理结构和机制，不断完善公司的股东大会、董事会、监事会的运作机制，完善信息披露机制，提高公司运行管理信息化水平，健全公司财务制度和内控制度。

4、专业人才不足的风险

由于各行业领域被冷却介质组分和状态变化相对复杂，加上我国地域广阔，季节分明，制冷设备的研发设计需要能横贯制冷专业和产品运用行业、对被冷却介质组分和状态变化熟悉的综合性人才。专业人才的缺乏在一定程度上影响了制冷设备的开发、推广和应用。

应对措施：公司积极探索各方面专业的人才引进和培养，引进了电子自动化、建筑环境设备工程、能源与动力工程、制冷专业、低温工程专业等专业人才，同时注重不同层次、年龄段人才梯队建设，保持核心技术团队的稳定和研发能力。

5、短期偿债压力较大的风险

截止到 2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率 52.93%，流动比率为 1.16。公司负债总额为 8,585.07 万元，其中流动负债占负债总额的 100%。公司流动负债规模偏大，较低的流动比率及较高的流动负债比例加大了公司的短期偿债压力，公司存在着短期偿债压力较大的偿债风险。

应对措施：公司通过在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，未来拥有更多的融资渠道，可以有效降低融资风险。

报告期内，公司风险因素无变化。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	临时报告披露时间	临时报告编号
彭鹏、彭兆春	2015 年 4 月 23 日与中国工商银行股份有限公司长兴支行签订最高额为 2,800.00 万元的 2015 年长兴（个保）字 15028 号《最高额保证合同》，为公司取得 2,300.00 万借款提供担保。担保期限为 2015 年 4 月 23 日至 2019 年 4 月 23 日	28,000,000.00	已事前及时履行	2015 年 7 月 31 日	挂牌前履行决策程序

彭鹏	2015 年 5 月 25 日与中信银行股份有限公司湖州长兴支行签订最高额为 1,200.00 万元的（2015）信杭长银最保字第 811088000910 号《最高额保证合同》，为公司取得 900.00 万元借款提供担保。担保期限为 2015 年 5 月 25 日至 2018 年 5 月 25 日。	12,000,000.00	已事前及时履行	2015 年 7 月 31 日	挂牌前履行决策程序
上海万享成套制冷设备有限公司	子公司万享制冷（上海）有限公司向本公司控股股东上海万享成套制冷设备有限公司收购其持有的上海万传热技术有限公司 50% 的股权	500,000.00	已事前及时履行	2017 年 8 月 22 日	2017-017
彭兆春	2018 年 1-6 月彭兆春向公司提供借款。	500,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 30 日	2018-029
总计	-	41,000,000.00			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述第 1、2 项关联交易为挂牌前发生并履行了决策程序，上述第 3 项关联交易为公司战略决策，促进公司快速发展，上述第 4 项关联交易为公司彭兆春无偿提供资金用作公司流动资金使用。

上述关联交易均为公司筹措资金、完成生产经营任务以及整合公司资源，促进公司持续稳定发展的需要而发生的，是合理的、必要的。

上述关联交易不损害其他股东利益，符合全体股东和公司利益，对公司业务的独立性没有影响。

（三） 承诺事项的履行情况

公司挂牌时，出具了《股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺》、《公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺》。详见请见公司于 2015 年 7 月 31 日公告的《公开转让说明书》，其中：第一节二列明了《股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺》，第三节五列明了《公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺》。报告期内，均严格遵守了相关承诺事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保函保证金	300,126.00	0.19%	用作公司产品质量保函
固定资产	抵押保证借款	21,708,072.95	13.38%	用作公司抵押保证借款
无形资产	抵押保证借款	12,286,675.54	7.58%	用作公司抵押保证借款
商标	质押借款			用作公司质押借款
总计	-	34,294,874.49	21.15%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100.00%	0	45,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	100.00%	0	45,000,000	100.00%
	董事、监事、高管	2,250,000	5.00%	0	2,250,000	5.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	0	45,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 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	上海万享成套制冷设备有限公司	42,750,000	0	42,750,000	95.00%	42,750,000	0
2	彭兆春	2,250,000	0	2,250,000	5.00%	2,250,000	0
合计		45,000,000	0	45,000,000	100.00%	45,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、上海万享成套制冷设备有限公司持有公司 95%的股份、彭兆春持有公司 5%的股份。
- 2、控股公司上海万享成套制冷设备有限公司的两位股东彭鹏及彭兆春为父子关系，其中，彭兆春为彭鹏的父亲。除此以外的股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

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

上海万享成套制冷设备有限公司持有万享科技 95%的股份，为公司控股股东，法定代表人彭兆春，成立时间 2006 年 3 月 31 日，注册资本 3000 万元人民币，统一社会信用代码：9131011378723175XH。报告期内，控股股东无变动情况。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为彭鹏与一致行动人彭兆春。

彭鹏，董事长、总经理，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1981 年 10 月出生，硕士研究生学历。职业经历：2006 年 7 月至 2015 年 4 月在上海宝享机械安装有限公司担任监事；2006 年 7 月至 2015 年 3 月 11 日在浙江万享科技股份有限公司任董事长；2015 年 3 月 12 日至今在浙江万享科技股份有限公司任董事长、总经理。

股东彭兆春直接持有公司 5%的股权。股东彭兆春、彭鹏系父子关系，彭兆春为彭鹏的一致行动人。

彭兆春，董事，中国国籍，无永久境外居留权，男，汉族，1951 年 2 月出生，初中学历。1989 年 2 月至 1994 年 3 月在温岭市制冷设备有限公司任总经理；1994 年 4 月至 1994 年 7 月在钱江化工机械制造有限公司任总经理；2003 年 8 月至 2006 年 6 月在上海宝丰机械制造有限公司任总经理；2006 年 7 月至今在上海万享担任执行董事；2006 年 7 月至 2015 年 3 月 11 日在浙江万享科技股份有限公司任总经理；2012 年 3 月在上海万竝担任监事；2015 年 3 月 12 日至今在浙江万享科技股份有限公司任董事。

报告期内，实际控制人无变动情况。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	2,000,000.00	5.0075%	2018/3/6-2019/3/5	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/4/3-2019/4/2	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/6/1-2019/5/30	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/10/10-2019/10/9	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/10/24-2019/10/23	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/11/5-2019/11/4	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.0075%	2018/11/8-2019/11/7	否
抵押保证借款	中国工商银行长兴县支行	3,000,000.00	5.4375%	2018/12/24-2019/12/23	否
抵押保证借款	中信银行长兴县支行	3,000,000.00	5.9160%	2018/5/9-2019/5/8	否
抵押保证借款	中信银行长兴县支行	3,000,000.00	5.9160%	2018/5/11-2019/5/10	否
抵押保证借款	中信银行长兴县支行	3,000,000.00	5.9160%	2018/5/17-2019/5/16	否
质押借款	长兴联合村镇银行	4,800,000.00	6.6990%	2018/9/19-2018/9/19	否
合计	-	36,800,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
彭鹏	董事长、总经理	男	1981 年 10 月	硕士	2018.12.28-2021.8.16	是
彭兆春	董事	男	1951 年 2 月	初中	2018.8.17-2021.8.16	是
彭小敏	董事、董事会秘书	女	1975 年 5 月	高中	2018.8.17-2021.8.16	是
杨福荣	董事	男	1967 年 4 月	高中	2018.8.17-2021.8.16	是
林正敏	董事	女	1977 年 9 月	高中	2018.8.17-2021.8.16	是
江军辉	监事	男	1975 年 7 月	大专	2018.8.17-2021.8.16	是
彭定云	监事会主席	男	1974 年 2 月	本科	2018.8.17-2021.8.16	是
计小苏	职工监事	女	1985 年 6 月	本科	2018.8.17-2021.8.16	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董、监、高之间，董事彭兆春和董事长兼总经理彭鹏系父子关系，董事彭兆春与董事彭小敏系父女关系，监事江军辉为董事彭兆春女婿，监事会主席彭定云为董事彭兆春侄子。除此之外，董监高不存在关联关系。

(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
彭兆春	董事	2,250,000	0	2,250,000	5.00%	0
彭鹏	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
彭小敏	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
杨福荣	董事	0	0	0	0.00%	0
林正敏	董事	0	0	0	0.00%	0
江军辉	监事	0	0	0	0.00%	0
彭定云	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
计小苏	职工监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	2,250,000	0	2,250,000	5.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
彭小敏	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
杨盼盼	董事会秘书	离任	无	个人原因

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

彭小敏，中国国籍，无永久境外居留权，女，汉族，1975年5月出生，高中学历，有会计上岗证。职业经历：1995年9月-2003年7月在钱江化工机械制造有限公司任内勤；2003年8月-2006年6月在上海宝丰机械制造有限公司任内勤；2006年7月-2018年7月在上海万享成套制冷设备有限公司任会计；2018年8月至今在浙江万享科技股份有限公司任会计、董事及董事会秘书。

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	30	31
技术人员	25	25
销售人员	14	14
生产人员	108	112
财务人员	8	8
员工总计	185	190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	21	22
专科	28	30
专科以下	134	136
员工总计	185	190

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：

公司十分重视人才的引进工作，优化薪酬福利体系，利用更有竞争力的薪酬福利及有效的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。公司把专业人才的引进和培养放在首位，同时，通过与高校、研究院进

行产学研合作吸纳高端人才共同研发项目，在平等互利的基础上共同为公司发展做出贡献。公司人员招聘实行量才为用、竞争上岗的原则，对于车间生产部门上岗前均进行人员培训。公司人员薪酬按照不同级别、不同岗位，实行差别薪酬政策。

公司无需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求及《公司章程》的规定规范运作，且针对具体工作修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，使其更符合公司经营发展需要，提高了公司三会的议事效率，为公司合理决策奠定基础，并努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，履行了规定的程序。公司报告期内无重要的人事变动、对外担保等事项。公司报告期内出售资产事宜也按照《公司章程》履行了决策的法定程序，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>一、第一届董事会第十次会议审议： 1、关于变更会计师事务所的议案。</p> <p>二、第一届董事会第十一次会议审议： 1、关于 2017 年年度报告及其摘要的议案； 2、关于 2017 年度董事会工作报告的议案； 3、关于 2017 年度总经理工作报告的议案； 4、关于 2017 年度财务决算报告的议案； 5、关于 2018 年度财务预算报告的议案； 6、关于取消在马来西亚设立境外子公司的议案； 7、关于召开公司 2017 年度股东大会的议案； 8、关于 2017 年年度利润分配方案的议案； 9、关于补充确认公司向关联方借款的议案。</p> <p>三、第一届董事会第十二次会议审议： 1、关于选举彭鹏担任公司第二届董事会董事的议案； 2、关于选举彭兆春担任公司第二届董事会董事的议案； 3、关于选举杨福荣担任公司第二届董事董事的议案； 4、关于选举林正敏担任公司第二届董事会董事的议案； 5、关于选举彭小敏担任公司第二届董事会董事的议案； 6、关于聘任彭小敏为公司董事会秘书的议案； 7、关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案；</p> <p>四、第二届董事会第一次会议审议： 1、关于公司 2018 年半年度报告的议案； 2、关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整说明的公告议案； 3、关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案； 4、关于补充确认公司向关联方借款的关联交易公告的议案。</p> <p>五、第二届董事会第二次会议审议： 1、关于选举彭鹏先生为公司董事长、总经理的议案； 2、关于变更会计师事务所的议案；</p>

		3、关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案。
监事会	3	<p>一、第一届监事会第八次会议审议：</p> <p>1、关于 2017 年年度报告及摘要的议案；</p> <p>2、关于 2017 年度监事会工作报告的议案；</p> <p>3、关于 2017 年度财务决算报告的议案；</p> <p>4、关于 2017 年度财务预算报告的议案；</p> <p>5、关于 2017 年度利润分配方案的议案</p> <p>二、第一届监事会第九次会议审议：</p> <p>1、关于选举彭定云担任公司第二届监事会股东代表监事的议案；</p> <p>2、关于选举江军辉担任公司第二届监事会股东代表监事的议案</p> <p>三、第二届监事会第一次会议审议：</p> <p>1、关于公司 2018 年半年度报告的议案；</p> <p>2、关于同一控制下企业合并对前期财务报表追溯调整说明的议案。</p>
股东大会	4	<p>一、2018 年第一次临时股东大会审议：</p> <p>1、关于变更会计师事务所的议案。</p> <p>二、2017 年年度股东大会审议：</p> <p>1、关于 2017 年度董事会工作报告的议案；</p> <p>2、关于 2017 年度监事会工作报告的议案；</p> <p>3、关于 2017 年年度报告及其摘要的议案；</p> <p>4、关于 2017 年度财务决算情况的议案；</p> <p>5、关于 2018 年度财务预算情况的议案；</p> <p>6、关于 2017 年度利润分配方案的议案；</p> <p>7、关于补充确认公司向关联方借款的议案；</p> <p>三、2018 年第二次临时股东大会审议：</p> <p>1、关于选举彭鹏担任公司第二届董事会董事的议案；</p> <p>2、关于选举彭兆春担任公司第二届董事会董事的议案；</p> <p>3、关于选举杨福荣担任公司第二届董事会董事的议案；</p> <p>4、关于选举林正敏担任公司第二届董事会董事的议案；</p> <p>5、关于选举彭小敏担任公司第二届董事会董事的议案；</p> <p>6、关于选举彭定云担任公司第二届监事会股东代表监事的议案；</p> <p>7、关于选举江军辉担任公司第二届监事会股东代表监事的议案。</p> <p>四、2018 年第三次临时股东大会审议：</p> <p>1、关于同一控制下企业合并对前期财务报表</p>

		追溯调整说明的议案； 2、关于补充确认公司向关联方借款的关联交易公告的议案；
--	--	-------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求和全国中小企业股份转让系统发布的相关业务规则完善公司的治理机制，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司经营决策、财务决策等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司股东较为集中，所有股东均能够出席股东大会进行表决，行使股东权利。此外，公司还加强了董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展。公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，为公司长期稳定发展奠定坚实的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照相关法律、法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时进行信息披露，保护投资者权益，使投资者或潜在投资者充分了解公司信息。同时，公司通过网站、电话、电子邮件、微信或组织来公司调研等方式，与投资者或潜在投资者进行沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司按法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定规范运行。监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均具互相独立。报告期内，控股股东或实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司独立开展业务，具备自主经营能力。

1、业务独立情况：公司根据工商行政管理部门所核定的经营范围独立从事业务经营，开展业务。公司具有完整的业务流程及独立的销售部门和渠道，具有独立的研发体系和技术开发队伍。公司业务发展不依赖和受制于控制股东或实际控制人及任何其他关联方。

2、人员独立情况：公司的董事、监事及高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的薪资管理制度、福利与社会保障体系，完全独立于控股股东或实际控制人。

3、资产独立情况：公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，固定资产、无形资产等权属明晰。公司对拥有的资产独立登记、核算和管理，不存在对控股股东或实际控制人形成重大依赖的情况。

4、机构独立情况：公司拥有独立的机构设置自主权。公司根据自身经营特点及业务发展需要，建立了独立的组织机构和职能部门。各部门依据各项规章制度、制度独立行使职权并独立运作。公司不存在与控股股东或实际控制人混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立情况：公司设立了完全独立的财务部门，配备了专业专职财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定并完善了财务管理制度。公司独立在银行开立账户，未与控股股东或实际控制人以及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金使用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、服务、运维、营销、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，急需完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年4月11日，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，加大了对公司年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，以提高公司规范运作水平。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2019】第 ZF10352 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	钟建栋 王夕云
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 号

浙江万享科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江万享科技股份有限公司（以下简称万享科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万享科技 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万享科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

万享科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括万享科技 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万享科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万享科技的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万享科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万享科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万享科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：钟建栋
中国注册会计师：王夕云

中国·上海

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）	15,956,935.59	8,811,673.59
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	附注五（二）	51,113,489.19	43,464,710.44
其中：应收票据		9,826,962.01	8,044,307.48
应收账款		41,286,527.18	35,420,402.96
预付款项	附注五（三）	3,733,491.75	8,683,133.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五（四）	1,465,840.08	2,600,249.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五（五）	25,560,947.43	26,374,943.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五（六）	2,015,786.63	8,448.42
流动资产合计		99,846,490.67	89,943,158.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五（七）	6,200,000.00	6,200,000.00
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	附注五（八）	34,162,299.95	34,912,700.97
在建工程	附注五（九）	3,448,221.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五（十）	12,777,578.50	13,147,041.70
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五（十一）	1,344,076.22	1,192,357.86
其他非流动资产	附注五（十二）	4,405,421.34	
非流动资产合计		62,337,597.68	55,452,100.53
资产总计		162,184,088.35	145,395,259.17
流动负债：			
短期借款	附注五（十三）	33,800,000.00	36,800,000.00
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	附注五（十四）	18,345,037.80	17,352,405.79
其中：应付票据		0.00	1,159,611.68
应付账款		18,345,037.80	16,192,794.11
预收款项	附注五（十五）	27,043,208.94	19,029,433.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五（十六）	4,928,744.00	4,248,275.38
应交税费	附注五（十七）	1,075,567.44	3,817,361.59
其他应付款	附注五（十八）	658,164.59	823,124.82
其中：应付利息		55,486.61	58,824.19
应付股利			
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			
流动负债合计		85,850,722.77	82,070,600.60
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	附注五（十九）		60,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			60,000.00
负债合计		85,850,722.77	82,130,600.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五（二十）	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五（二十一）	1,189,361.68	1,692,033.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五（二十二）	3,591,815.53	2,620,423.12
一般风险准备			
未分配利润	附注五（二十三）	26,445,056.85	13,885,914.35
归属于母公司所有者权益合计		76,226,234.06	63,198,370.85
少数股东权益		107,131.52	66,287.72
所有者权益合计		76,333,365.58	63,264,658.57
负债和所有者权益总计		162,184,088.35	145,395,259.17

法定代表人：彭鹏

主管会计工作负责人：彭小敏

会计机构负责人：彭小敏

(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		9,548,949.21	2,000,422.97
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	附注十三（一）	49,816,262.96	44,152,691.85
其中：应收票据		9,826,962.01	8,044,307.48
应收账款		39,989,300.95	36,108,384.37
预付款项		3,669,216.88	4,046,963.22
其他应收款		1,136,206.53	1,991,551.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		25,560,947.43	25,895,219.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		604,380.94	
流动资产合计		90,335,963.95	78,086,849.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		6,200,000.00	6,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三（三）	4,500,000.00	4,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		33,770,446.17	34,223,848.70
在建工程		3,448,221.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,777,578.50	13,147,041.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,369,801.57	1,184,672.37
其他非流动资产		4,405,421.34	
非流动资产合计		66,471,469.25	59,255,562.77
资产总计		156,807,433.20	137,342,412.03
流动负债：			
短期借款		33,800,000.00	36,800,000.00
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		16,985,207.80	17,352,405.79
其中：应付票据		0.00	1,159,611.68
应付账款		16,985,207.80	16,192,794.11
预收款项		24,161,215.37	8,338,420.86
应付职工薪酬		4,605,057.84	3,988,450.21
应交税费		1,030,148.56	3,816,517.33
其他应付款		118,286.61	593,024.94
其中：应付利息		55,486.61	58,824.19
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,699,916.18	70,888,819.13
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			60,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			60,000.00
负债合计		80,699,916.18	70,948,819.13
所有者权益：			
股本		45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,189,361.68	1,189,361.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,591,815.53	2,620,423.12
一般风险准备			
未分配利润		26,326,339.81	17,583,808.10
所有者权益合计		76,107,517.02	66,393,592.90
负债和所有者权益合计		156,807,433.20	137,342,412.03

(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		147,567,138.80	120,482,499.51
其中：营业收入	附注五（二十四）	147,567,138.80	120,482,499.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,556,568.93	106,367,145.78
其中：营业成本	附注五（二十四）	89,302,381.47	70,573,124.43
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	附注五（二十五）	1,910,992.26	1,503,525.61
销售费用	附注五（二十六）	20,605,536.56	14,488,585.76
管理费用	附注五（二十七）	13,237,304.51	11,618,938.44
研发费用	附注五（二十八）	7,024,783.60	5,126,258.19
财务费用	附注五（二十九）	2,146,486.09	2,056,172.39
其中：利息费用		2,070,300.84	1,731,338.32
利息收入		18,502.13	9,592.58
资产减值损失	附注五（三十）	1,329,084.44	1,000,540.96
加：其他收益	附注五（三十一）	1,774,190.99	1,941,449.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五（三十二）	930,000.00	620,000.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,714,760.86	16,676,802.73
加：营业外收入	附注五（三十三）	691,653.81	13,538.46
减：营业外支出	附注五（三十四）	37,184.47	11,327.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,369,230.20	16,679,013.21
减：所得税费用	附注五（三十五）	1,800,523.19	2,462,439.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,568,707.01	14,216,573.87
其中：被合并方在合并前实现的净利		-39,611.24	-113,076.65

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,568,707.01	14,216,573.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		40,843.80	-56,538.33
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,527,863.21	14,273,112.20
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		13,568,707.01	14,216,573.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,527,863.21	14,273,112.20
归属于少数股东的综合收益总额		40,843.80	-56,538.33
八、每股收益:			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.32

法定代表人：彭鹏 主管会计工作负责人：彭小敏 会计机构负责人：彭小敏

(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	附注十三（四）	135,602,329.03	120,587,371.86
减：营业成本	附注十三（四）	88,779,533.60	71,285,957.93
税金及附加		1,901,895.12	1,499,071.65
销售费用		13,612,757.21	12,558,076.17
管理费用		13,237,304.51	11,501,840.07
研发费用		7,024,783.60	5,126,258.19
财务费用		2,059,557.45	2,016,389.52
其中：利息费用		2,070,300.84	1,731,338.32
利息收入		15,357.19	8,917.73
资产减值损失		1,234,194.67	1,006,452.49
加：其他收益		1,774,190.99	1,941,449.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十三（五）	930,000.00	620,000.00
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）		10,456,493.86	18,154,774.84
加：营业外收入		691,275.87	2,000.00
减：营业外支出		16,512.96	11,327.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,131,256.77	18,145,446.86
减：所得税费用		1,417,332.65	2,469,630.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,713,924.12	15,675,815.92
（一）持续经营净利润		9,713,924.12	15,675,815.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		9,713,924.12	15,675,815.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.35

（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		115,008,604.28	123,670,601.01
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		5,768,078.78	1,121,791.61
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三十六）	2,776,567.07	10,532,405.37
经营活动现金流入小计		123,553,250.13	135,324,797.99
购买商品、接受劳务支付的现金		46,144,370.47	87,363,743.09
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		17,547,587.70	16,406,397.76
支付的各项税费		16,549,635.41	3,902,961.71
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三十六）	28,358,962.48	28,130,160.51
经营活动现金流出小计		108,600,556.06	135,803,263.07
经营活动产生的现金流量净额		14,952,694.07	-478,465.08
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		930,000.00	620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

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		930,000.00	620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,272,177.81	590,399.98
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		3,272,177.81	590,399.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,342,177.81	29,600.02
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		36,800,000.00	42,800,000.00
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		36,800,000.00	42,800,000.00
偿还债务支付的现金		39,800,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,073,638.42	1,726,284.71
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		41,873,638.42	39,726,284.71
筹资活动产生的现金流量净额		-5,073,638.42	3,073,715.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-111,935.99	-185,186.28
五、现金及现金等价物净增加额		7,424,941.85	2,439,663.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,231,867.74	5,792,203.79
六、期末现金及现金等价物余额		15,656,809.59	8,231,867.74

法定代表人：彭鹏

主管会计工作负责人：彭小敏

会计机构负责人：彭小敏

(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		118,488,901.44	117,109,175.58
收到的税费返还		1,228,241.99	944,691.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,640,039.84	8,378,731.87
经营活动现金流入小计		122,357,183.27	126,432,599.07
购买商品、接受劳务支付的现金		52,100,786.83	90,022,491.53
支付给职工以及为职工支付的现金		15,675,292.18	15,197,941.49
支付的各项税费		16,235,808.44	3,860,271.77
支付其他与经营活动有关的现金		23,093,322.27	24,289,336.95
经营活动现金流出小计		107,105,209.72	133,370,041.74
经营活动产生的现金流量净额		15,251,973.55	-6,937,442.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		930,000.00	620,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		930,000.00	620,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,272,177.81	590,399.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,272,177.81	590,399.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,342,177.81	29,600.02
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		36,800,000.00	42,800,000.00
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		36,800,000.00	42,800,000.00
偿还债务支付的现金		39,800,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,073,638.42	1,726,284.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		41,873,638.42	39,726,284.71
筹资活动产生的现金流量净额		-5,073,638.42	3,073,715.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,951.23	-192,314.47
五、现金及现金等价物净增加额		7,828,206.09	-4,026,441.83

加：期初现金及现金等价物余额		1,420,617.12	5,447,058.95
六、期末现金及现金等价物余额		9,248,823.21	1,420,617.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,189,361.68				2,620,423.12		14,322,298.33		63,132,083.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					502,671.70						-436,383.98	66,287.72	132,575.44
其他													
二、本年期初余额	45,000,000.00				1,692,033.38				2,620,423.12		13,885,914.35	66,287.72	63,264,658.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-502,671.70				971,392.41		12,559,142.50	40,843.80	13,068,707.01
（一）综合收益总额											13,527,863.21	40,843.80	13,568,707.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								971,392.41		-971,392.41			
1. 提取盈余公积								971,392.41		-971,392.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他										2,671.70			-500,000.00
四、本年期末余额	45,000,000.00							3,591,815.53		26,445,056.85	107,131.52		76,333,365.58

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,189,361.68				1,052,841.53		7,560,229.40		48,802,432.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					502,671.70						-379,845.66	122,826.05	245,652.09
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,692,033.38				1,052,841.53		7,180,383.74	122,826.05	49,048,084.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				-9,000,000.00				1,567,581.59		6,705,530.61	-56,538.33	14,216,573.87
（一）综合收益总额											14,273,112.20	-56,538.33	14,216,573.87
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,567,581.59	-7,567,581.59		-6,000,000.00
1. 提取盈余公积								1,567,581.59	-1,567,581.59		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,000,000.00		-6,000,000.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	15,000,000.00				-9,000,000.00						6,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,000,000.00				-9,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他	6,000,000.00										6,000,000.00
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	45,000,000.00				1,692,033.38			2,620,423.12	13,885,914.35	66,287.72	63,264,658.57

法定代表人：彭鹏 主管会计工作负责人：彭小敏 会计机构负责人：彭小敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				1,189,361.68				2,620,423.12		17,583,808.10	66,393,592.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				1,189,361.68				2,620,423.12		17,583,808.10	66,393,592.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								971,392.41			8,742,531.71	9,713,924.12
(一) 综合收益总额											9,713,924.12	9,713,924.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								971,392.41			-971,392.41	

1. 提取盈余公积								971,392.41		-971,392.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	45,000,000.00			1,189,361.68				3,591,815.53		26,326,339.81	76,107,517.02

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				10,189,361.68				1,052,841.53		9,475,573.77	50,717,776.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				10,189,361.68				1,052,841.53		9,475,573.77	50,717,776.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00				-9,000,000.00				1,567,581.59		8,108,234.33	15,675,815.92
（一）综合收益总额											15,675,815.92	15,675,815.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,567,581.59		-7,567,581.59	-6,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,567,581.59		-1,567,581.59	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,000,000.00	-6,000,000.00

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	15,000,000.00				-9,000,000.00							6,000,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	9,000,000.00				-9,000,000.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	6,000,000.00											6,000,000.00
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	45,000,000.00				1,189,361.68				2,620,423.12		17,583,808.10	66,393,592.90

浙江万享科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江万享科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在浙江万享科技有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 由上海万享成套制冷设备有限公司、彭兆春共同发起设立, 注册资本为 3,000 万元(每股面值人民币 1 元), 于 2015 年 3 月 18 日在湖州市工商行政管理局登记注册, 现持有统一社会信用代码为 913305007920514970 的营业执照。2015 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 4,500 万股, 注册资本为 4,500 万元。

主要经营范围: 制冷设备及配件研发、制造、销售; 机电销售; 编程变频自动控制柜、压力容器设计、制造、安装、修理、销售; 压力管道设计、安装; 本公司自产产品安装服务; 货物进出口。(上述范围涉及资质管理的, 凭有效资质证书经营)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为彭兆春、彭鹏父子。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
万享制冷(上海)有限公司
蔼森传热技术(上海)有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并

资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3、5	5	31.67、19.00

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证
软件	10 年	预计受益期限

每年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价，根据具体内容按预计受益期间以直线法进行摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，应当将尚未摊销项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则：

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体原则

①境内销售

对于不需安装的客户，在产品实际交付并经对方确认后，确认销售收入；对于需安装的客户，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

②境外销售

以产品完成出口报关手续作为收入确认时点。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

在收到政府补助款项时确认政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 51,113,489.19 元，上期金额 43,464,710.44 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 18,345,037.80 元，上期金额 17,352,405.79 元；</p> <p>对本期及上期“其他应收款”无影响；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 55,486.61 元，上期金额 58,824.19 元；</p> <p>对本期及上期“固定资产”无影响；</p> <p>对本期及上期“在建工程”无影响；</p> <p>对本期及上期“长期应付款”无影响。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 7,024,783.60 元，上期金额 5,126,258.19 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>对本期及上期“设定受益计划变动额结转留存收益”无影响。</p>

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	17%、16%

税种	计税依据	税率
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，公司内销增值税销项税 2018 年 5 月 1 日之前按 17% 的税率计缴，2018 年 5 月 1 日开始按 16% 的税率计缴，按规定扣除进项税额后缴纳；公司自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算，出口退税率为 16%、17%，子公司万享制冷（上海）有限公司出口外销收入按照“先征后退”办法核算，退税率为 16%、17%。

注 2：公司城市维护建设税按应交流转税税额和免抵税额的 5% 计缴；子公司葛森传热技术（上海）有限公司、万享制冷（上海）有限公司按应交流转税税额的 7% 计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江万享科技股份有限公司	15%
万享制冷（上海）有限公司	25%
葛森传热技术（上海）有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据科学技术部《关于浙江省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2016〕149 号),公司 2016 年通过高新技术企业认定,取得编号为 GR201633001329 的《高新技术企业证书》,资格有效期三年,企业所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据《企业所得税法》及相关规定, 2018 年度企业所得税按 15% 税率计缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
库存现金	55,050.21	45,906.35
银行存款	15,601,759.38	8,185,961.39
其他货币资金	300,126.00	579,805.85
合计	15,956,935.59	8,811,673.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		579,805.85
保函保证金	300,126.00	
合计	300,126.00	579,805.85

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,826,962.01	8,044,307.48
应收账款	41,286,527.18	35,420,402.96
合计	51,113,489.19	43,464,710.44

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,826,962.01	8,044,307.48
合计	9,826,962.01	8,044,307.48

(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

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	36,518,010.92	
合计	36,518,010.92	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款						2,728,011.05	6.36	2,728,011.05	100.00	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	50,139,587.92	100.00	8,853,060.74	17.66	41,286,527.18	40,198,390.59	93.64	4,777,987.63	11.89	35,420,402.96
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款										
合计	50,139,587.92	100.00	8,853,060.74		41,286,527.18	42,926,401.64	100.00	7,505,998.68		35,420,402.96

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	29,924,637.55	1,496,231.88	5.00
1 至 2 年	12,384,216.17	1,238,421.61	10.00
2 至 3 年	3,424,653.90	1,712,326.95	50.00
3 年以上	4,406,080.30	4,406,080.30	100.00
合计	50,139,587.92	8,853,060.74	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,347,062.06 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
扬州万享科技成套制冷设备有限公司	7,725,428.00	15.41	502,833.90
广州高澜节能技术股份有限公司	6,186,030.00	12.34	309,301.50
包头市新恒丰能源有限公司	3,724,000.10	7.43	186,200.01
松下冷机系统（大连）有限公司	2,220,955.00	4.43	111,047.75
兖矿新陆建设发展有限公司	1,528,011.05	3.05	1,528,011.05
合计	21,384,424.15	42.65	2,637,394.21

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,689,907.15	98.83	8,575,211.22	98.76
1 至 2 年	21,686.53	0.58	93,370.00	1.08
2 至 3 年	7,346.07	0.20	14,552.00	0.17

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	14,552.00	0.39		
合计	3,733,491.75	100.00	8,683,133.22	100.01

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
台州市宝丰制冷设备有限公司	1,737,505.45	46.54
深圳市立尚机电有限公司	465,507.00	12.47
上海桦厦世丰国际贸易有限公司	385,889.60	10.34
南京曼式声学技术有限公司	256,311.06	6.87
海龙（张家港）实业有限公司	157,997.70	4.23
合计	3,003,210.81	80.45

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,465,840.08	2,600,249.23
合计	1,465,840.08	2,600,249.23

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,835,743.58	100.00	369,903.50	20.15	1,465,840.08	2,988,130.35	100.00	387,881.12	12.98	2,600,249.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,835,743.58	100.00	369,903.50		1,465,840.08	2,988,130.35	100.00	387,881.12		2,600,249.23

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	1,024,081.30	51,204.07	5.00
1 至 2 年	487,514.28	48,751.43	10.00
2 至 3 年	108,400.00	54,200.00	50.00
3 年以上	215,748.00	215,748.00	100.00
合计	1,835,743.58	369,903.50	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 17,977.62 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	713,814.00	527,800.00
暂借款、备用金	1,121,929.58	2,460,330.35
合计	1,835,743.58	2,988,130.35

(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	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
包头市新恒丰能源有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	10.89	20,000.00
梁梅青	备用金	130,841.49	1 年以内	7.13	6,542.07
刘少坤	暂借款	90,000.00	3 年以上	4.90	90,000.00
王建平	暂借款	79,960.00	1-2 年	4.36	7,996.00
程庆义	暂借款	76,720.00	1 年以内 43,120.00 元，	4.18	5,516.00

单位名称	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
			1-2 年 33,600.00 元		
合计		577,521.49		31.46	130,054.07

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,262,432.01		14,262,432.01	11,000,226.17		11,000,226.17
在产品	9,297,641.81		9,297,641.81	9,540,022.20		9,540,022.20
库存商品	1,679,782.00		1,679,782.00	4,132,410.62		4,132,410.62
发出商品	321,091.61		321,091.61	1,702,284.75		1,702,284.75
合计	25,560,947.43		25,560,947.43	26,374,943.74		26,374,943.74

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	1,411,405.69	
预缴企业所得税	604,380.94	8,448.42
合计	2,015,786.63	8,448.42

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	6,200,000.00		6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00
其中：按成本计量	6,200,000.00		6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00
合计	6,200,000.00		6,200,000.00	6,200,000.00		6,200,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江桐乡民泰村镇银行股份有限 公司	6,200,000.00			6,200,000.00					3.10%	930,000.00
合计	6,200,000.00			6,200,000.00						930,000.00

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	34,162,299.95	34,912,700.97
合计	34,162,299.95	34,912,700.97

2、 固定资产情况

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
1. 账面原值					
(1) 年初余额	35,865,731.37	14,207,119.19	1,812,992.13	2,242,280.78	54,128,123.47
(2) 本期增加金额		2,332,024.82	72,811.97	413,966.09	2,818,802.88
—购置		2,332,024.82	72,811.97	413,966.09	2,818,802.88
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	35,865,731.37	16,539,144.01	1,885,804.10	2,656,246.87	56,946,926.35
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	11,274,851.30	5,795,442.36	993,225.72	1,151,903.12	19,215,422.50
(2) 本期增加金额	1,710,812.52	1,362,414.34	375,197.93	120,779.10	3,569,203.90
—计提	1,710,812.52	1,362,414.34	375,197.93	120,779.10	3,569,203.90
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	12,985,663.82	7,157,856.70	1,368,423.65	1,272,682.22	22,784,626.40
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					

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
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	22,880,067.55	9,381,287.31	517,380.45	1,383,564.65	34,162,299.95
(2) 年初账面价值	24,590,880.07	8,411,676.83	819,766.41	1,090,377.66	34,912,700.97

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	3,448,221.67	
合计	3,448,221.67	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂二期	2,206,842.36		2,206,842.36			
在安装设备	1,241,379.31		1,241,379.31			
合计	3,448,221.67		3,448,221.67			

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新厂二期 厂房	3,101,739.00		2,206,842.36			2,206,842.36	76.82%	80.00%				自有资金
合计			2,206,842.36			2,206,842.36						

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	14,910,762.00	219,366.24	15,130,128.24
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,910,762.00	219,366.24	15,130,128.24
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	1,875,854.42	107,232.12	1,983,086.54
(2) 本期增加金额	328,953.48	40,509.72	369,463.20
—计提	328,953.48	40,509.72	369,463.20
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,204,807.90	147,741.84	2,352,549.74
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,705,954.10	71,624.40	12,777,578.50
(2) 年初账面价值	13,034,907.58	112,134.12	13,147,041.70

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	8,913,662.74	1,344,076.22	7,893,879.80	1,192,357.86
合计	8,913,662.74	1,344,076.22	7,893,879.80	1,192,357.86

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	309,301.50	
可抵扣亏损	366,145.94	2,969,028.24
合计	675,447.44	2,969,028.24

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	期末余额	年初余额	备注
2019 年	45,502.63		
2020 年	113,187.19	1,251,099.12	
2021 年	93,451.91	662,763.60	
2022 年	114,004.21	1,055,165.52	
合计	366,145.94	2,969,028.24	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	4,405,421.34	
合计	4,405,421.34	

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	4,800,000.00	4,800,000.00
抵押、保证借款	29,000,000.00	32,000,000.00
合计	33,800,000.00	36,800,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		1,159,611.68
应付账款	18,345,037.80	16,192,794.11
合计	18,345,037.80	17,352,405.79

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,159,611.68
合计		1,159,611.68

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
材料款	13,605,702.41	15,571,426.59
设备款	1,198,718.04	
工程款	1,162,965.50	621,367.52
其他	2,377,651.85	
合计	18,345,037.80	16,192,794.11

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	27,043,208.94	19,029,433.02
合计	27,043,208.94	19,029,433.02

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,161,542.77	17,126,716.94	16,455,687.41	4,832,572.30

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	86,732.61	1,101,339.38	1,091,900.29	96,171.70
合计	4,248,275.38	18,228,056.32	17,547,587.70	4,928,744.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,110,740.24	15,357,372.72	14,694,715.28	4,773,397.68
(2) 职工福利费		829,223.78	829,223.78	
(3) 社会保险费	43,164.99	560,631.53	553,963.02	49,833.50
其中：医疗保险费	35,208.10	444,280.06	440,607.46	38,880.70
工伤保险费	4,631.34	63,307.06	62,843.80	5,094.60
生育保险费	3,325.55	53,044.41	50,511.76	5,858.20
(4) 住房公积金	5,817.00	159,023.00	159,079.00	5,761.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,820.54	220,465.91	218,706.33	3,580.12
合计	4,161,542.77	17,126,716.94	16,455,687.41	4,832,572.30

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	85,792.86	1,086,022.58	1,076,648.24	95,167.20
失业保险费	939.75	15,316.80	15,252.05	1,004.50
合计	86,732.61	1,101,339.38	1,091,900.29	96,171.70

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	436,610.75	1,983,812.89
企业所得税	45,090.13	1,188,446.01
印花税	1,940.90	1,971.10
城市维护建设税	15,947.09	102,689.18

税费项目	期末余额	年初余额
教育费附加	9,568.25	61,613.07
地方教育费附加	6,378.84	41,075.67
残疾人就业保障金	7,822.73	6,827.04
个人所得税	91,695.97	21,560.55
房产税	204,758.98	204,758.97
土地使用税	255,753.80	204,603.04
河道管理费		4.07
合计	1,075,567.44	3,817,361.59

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	55,486.61	58,824.19
其他应付款	602,677.98	764,300.63
合计	658,164.59	823,124.82

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	55,486.61	58,824.19
合计	55,486.61	58,824.19

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
暂借款	50,677.98	764,300.63
保证金	52,000.00	
其他	500,000.00	
合计	602,677.98	764,300.63

(十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,000.00		60,000.00		与资产相关的政府补助
合计	60,000.00		60,000.00		

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	60,000.00		60,000.00			与资产相关
合计	60,000.00		60,000.00			

(二十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,000,000.00						45,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,692,033.38		502,671.70	1,189,361.68
合计	1,692,033.38		502,671.70	1,189,361.68

资本公积变动原因说明：同一控制下企业合并蔼森传热技术（上海）有限公司，根据被合并方原账面股本 1,000,000.00 元以及资本公积 5,343.39 元按照持股比例追溯调整增加股本溢价年初余额 502,671.70 元，合并完成后将追溯调整计入的股本溢价转出，减少股本溢价 502,671.70 元。

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,620,423.12	971,392.41		3,591,815.53
合计	2,620,423.12	971,392.41		3,591,815.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：根据公司法规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,322,298.33	7,560,229.40
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-436,383.98	-379,845.66
调整后年初未分配利润	13,885,914.35	7,180,383.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,527,863.21	14,273,112.20
减：提取法定盈余公积	971,392.41	1,567,581.59
转作股本的普通股股利		6,000,000.00
其他	-2,671.70	
期末未分配利润	26,445,056.85	13,885,914.35

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-436383.98 元。

(二十四) 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	142,847,392.15	85,407,891.73	113,542,272.68	65,593,315.22
其他业务	4,719,746.65	3,894,489.74	6,940,226.83	4,979,809.21
合计	147,567,138.80	89,302,381.47	120,482,499.51	70,573,124.43

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	468,409.48	493,689.28
教育费附加	281,046.12	296,213.53
地方教育费附加	187,363.79	197,475.70
印花税	52,333.40	41,797.20
房产税	511,507.60	282,330.59
土地使用税	409,517.97	113,992.50
车船使用税	813.90	660.00
残疾人保障金		77,366.81
合计	1,910,992.26	1,503,525.61

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	4,756,183.58	4,271,365.85
安装费	3,104,796.56	2,402,548.88
差旅费	1,450,294.16	899,294.59
职工薪酬	2,639,263.22	1,876,706.01
业务招待费	988,351.76	517,323.17
市场费	5,317,243.56	2,740,239.93
展览费	567,518.01	319,548.84
折旧费	296,998.49	347,894.16
其他	1,484,887.22	1,113,664.33
合计	20,605,536.56	14,488,585.76

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,715,772.22	5,422,236.32
咨询服务费	3,508,753.86	1,432,446.32
折旧摊销费	1,075,013.74	1,319,826.02

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	122,465.94	169,097.50
业务招待费	1,080,129.15	1,618,944.03
差旅费	672,252.63	730,431.61
其他	1,062,916.97	925,956.64
合计	13,237,304.51	11,618,938.44

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,437,151.10	878,537.48
直接投入费用	3,878,121.14	3,576,675.83
折旧费用与长期待摊费用	43,066.26	47,707.19
委托外部研究开发费用	1,273,584.82	
其他费用	392,860.28	623,337.69
合计	7,024,783.60	5,126,258.19

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,070,300.84	1,731,338.32
减：利息收入	18,502.13	9,592.58
汇兑损益	-5,752.23	200,333.82
银行手续费	100,439.61	134,092.83
合计	2,146,486.09	2,056,172.39

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,329,084.44	1,000,540.96
合计	1,329,084.44	1,000,540.96

(三十一) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
房产税、土地使用税退税	1,228,241.99		与收益相关
长兴县创新券兑现经费	140,654.00	43,245.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金奖励	98,400.00	183,700.00	与收益相关
工业企业发展财政专项资金补助	88,000.00		与收益相关
工业与信息化发展财政专项资金	60,000.00		与资产相关
科技创新政策资金	58,100.00		与收益相关
人才开发政策补助资金	46,200.00		与收益相关
全民科学素质建设奖励	40,000.00	30,000.00	与收益相关
工业质量发展财政专项奖励资金	12,000.00		与收益相关
高校毕业生见习补助	2,595.00		与收益相关
重点企业储备人才经费补助		3,600.00	与收益相关
重点产业紧缺急需人才实习工作经费补助		7,200.00	与收益相关
特聘专家津贴补助		10,000.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金补助		16,700.00	与收益相关
水利建设减免税		47,604.00	与收益相关
全民科学素质建设奖励		50,000.00	与收益相关
先进企业奖励		300,000.00	与收益相关
加快建设工业强县财政专项资金		329,100.00	与收益相关
省循环化改造试点第二批补贴资金		410,000.00	与收益相关
省级科技创新体系试点县建设资金		510,300.00	与收益相关
合计	1,774,190.99	1,941,449.00	

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	930,000.00	620,000.00
合计	930,000.00	620,000.00

(三十三) 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
供应商赔款	250,000.00		250,000.00
保险赔款	441,275.87		441,275.87
其他	377.94	13,538.46	377.94
合计	691,653.81	13,538.46	691,653.81

(三十四) 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
捐赠支出	7,000.00		7,000.00
罚款滞纳金	4,808.96	10,593.31	4,808.96
其他	25,375.51	734.67	25,375.51
合计	37,184.47	11,327.98	37,184.47

(三十五) 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	1,952,241.55	2,620,598.81
递延所得税费用	-151,718.36	-158,159.47
合计	1,800,523.19	2,462,439.34

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	15,369,230.20
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,305,384.53
子公司适用不同税率的影响	377,766.04
调整以前期间所得税的影响	50,124.51
非应税收入的影响	-139,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	610,209.94

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-661,009.68
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	172.39
研发费用加计扣除影响	-742,624.54
所得税费用	1,800,523.19

(三十六) 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
政府补助	485,949.00	1,941,449.00
利息收入	18,502.13	9,592.58
往来代垫款及其他	2,272,115.94	8,581,363.79
合计	2,776,567.07	10,532,405.37

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
往来款、代垫款	1,056,447.66	8,450,257.99
运杂费	4,237,654.81	4,271,365.85
研发费	6,252,828.98	4,200,013.52
安装费	1,245,673.48	2,402,548.88
差旅费	2,111,595.29	1,629,726.20
咨询服务费	3,359,213.94	1,432,446.32
业务招待费	2,068,480.91	2,136,311.46
市场费	5,317,243.56	2,740,239.93
广告展览费	567,518.01	319,548.84
其他	2,142,305.84	547,701.52
合计	28,358,962.48	28,130,160.51

(三十七) 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	13,568,707.01	14,216,573.87
加：资产减值准备	1,329,084.44	1,000,540.96
信用减值损失		
固定资产折旧	3,569,203.90	3,681,985.56
无形资产摊销	369,463.20	408,818.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
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）	2,182,236.83	1,916,524.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-930,000.00	-620,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-151,718.36	-158,159.47
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）	813,996.31	-10,474,432.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,899,932.18	-19,175,908.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,101,652.92	8,725,591.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,952,694.07	-478,465.08
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	15,656,809.59	8,231,867.74
减：现金的期初余额	8,231,867.74	5,792,203.79
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	7,424,941.85	2,439,663.95

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	15,656,809.59	8,231,867.74
其中：库存现金	55,050.21	45,906.35
可随时用于支付的银行存款	15,601,759.38	8,185,961.39
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	15,656,809.59	8,231,867.74
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		

(三十八) 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
货币资金	300,126.00	保函保证金
固定资产	21,708,072.95	抵押借款
无形资产	12,286,675.54	抵押借款
合计	34,294,874.49	

(三十九) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,051,305.44
其中：美元	444,589.32	6.8632	3,051,305.44
应收账款			1,524,315.62
其中：美元	222,099.84	6.8632	1,524,315.62

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
葛森传热技术（上海）有限公司	50.00%	参与合并各方合并前后均受同一方控制	2018.3.12	控制权转移时点		-39,611.24		-113,076.65

2、 合并成本

	葛森传热技术（上海）有限公司
合并成本	500,000.00
—现金	500,000.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	葛森传热技术（上海）有限公司	
	合并日	上期期末
资产	4,939,077.34	4,970,656.25
负债	4,846,113.14	4,838,080.81
净资产	92,964.20	132,575.44

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
万享制冷（上海）有限公司	上海宝山	上海宝山	贸易	100.00		设立
葛森传热技术（上海）有限公司	上海宝山	上海宝山	贸易		50.00	同一控制下企业合并

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海万享成套制冷设备有限公司	上海	空调、化工机械设备、金属材料批兼零	3000 万元	95.00	95.00

本公司最终控制方是：彭兆春、彭鹏父子。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
计小苏	监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
彭兆春、彭鹏	28,000,000.00	2015-4-23	2019-4-23	否
彭鹏	12,000,000.00	2015-5-25	2018-5-25	否

关联担保情况说明：

(1) 彭兆春、彭鹏于 2015 年 4 月 23 日分别与中国工商银行股份有限公司长兴龙山支行签订了最高额为 28,000,000.00 元，合同号为 2015 年长兴（个保）字 15029 号以及 2015 年长兴（个保）字 15028 号的《最高保证合同》（期限为 2015 年 4 月 23 日到 2019 年 4 月 23 日）：

A、为公司 2,000,000.00 元（期限从 2018 年 3 月 6 日起至 2019 年 3 月 5 日），合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00153 号的短期流动资金借款合同提供担保；

B、为公司 3,000,000.00 元（期限从 2018 年 4 月 3 日起至 2019 年 4 月 2 日），合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00248 号的短期流动资金借款合同提供担保；

C、为公司 3,000,000.00 元（期限从 2018 年 6 月 1 日起至 2019 年 5 月 30 日），合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00324 号的短期流动资金借款合同提供担保；

D、为公司 3,000,000.00 元（期限从 2018 年 10 月 10 日起至 2019 年 10 月 9

日), 合同号为 0120500010-2017 年(长兴)字 00573 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

E、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 11 月 5 日起至 2019 年 11 月 4 日), 合同号为 0120500010-2017 年(长兴)字 00627 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

F、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 11 月 8 日起至 2019 年 11 月 7 日), 合同号为 0120500010-2017 年(长兴)字 00627 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

G、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 12 月 24 日起至 2019 年 12 月 18 日), 合同号为 0120500010-2018 年(长兴)字 01370 号的短期流动资金贷款合同提供担保。

(2) 彭鹏于 2015 年 5 月 25 日与中信银行股份有限公司湖州长兴支行签订了最高额 12,000,000.00 元, 合同号为(2015)信杭长银最保字第 811088000910 号《最高保证合同》(期限为 2015 年 5 月 25 日到 2018 年 5 月 25 日):

A、为浙江万享科技股份有限公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 9 日起至 2019 年 5 月 8 日), 合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088133296 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

B、为浙江万享科技股份有限公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 11 日起至 2019 年 5 月 10 日), 合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088133342 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

C、为浙江万享科技股份有限公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 17 日起至 2019 年 5 月 16 日), 合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088134009 号的短期流动资金贷款合同提供担保。

2、 关联方资产转让

根据公司子公司万享制冷(上海)有限公司与上海万享成套制冷设备有限公司签订的股权转让协议, 上海万享成套制冷设备有限公司将持有蔼森传热技术(上海)有限公司 50% 股权转让给万享制冷(上海)有限公司, 股权作价 50 万元, 蔼森传热技术(上海)有限公司于 2018 年 3 月 12 日办妥工商变更登记。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
彭兆春	500,000.00	2018-5-16	2018-6-7	

2018年5月，公司向股东彭兆春拆借50万元人民币，未约定借款利息，该笔借款已于2018年6月份归还。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	计小苏	6,000.00	300.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	上海万享成套制冷设备有限公司	505,000.00	5,000.00

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2016年省工业 与信息化发展 财政专项资金	60,000.00	递延收益	60,000.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
----	--------------------------	--------------------------

	本期发生额	上期发生额	
房产税、土地使用税退税	1,228,241.99		其他收益
长兴县创新券兑现经费	140,654.00	43,245.00	其他收益
开放型经济发展专项资金奖励	98,400.00	183,700.00	其他收益
工业企业发展财政专项资金补助	88,000.00		其他收益
科技创新政策资金	58,100.00		其他收益
人才开发政策补助资金	46,200.00		其他收益
全民科学素质建设奖励	40,000.00	30,000.00	其他收益
工业质量发展财政专项奖励资金	12,000.00		其他收益
高校毕业生见习补助	2,595.00		其他收益
重点企业储备人才经费补助		3,600.00	其他收益
重点产业紧缺急需人才实习工作经费补助		7,200.00	其他收益
特聘专家津贴补助		10,000.00	其他收益
中央外经贸发展专项资金补助		16,700.00	其他收益
水利建设减免税		47,604.00	其他收益
全民科学素质建设奖励		50,000.00	其他收益
先进企业奖励		300,000.00	其他收益
加快建设工业强县财政专项资金		329,100.00	其他收益
省循环化改造试点第二批补贴资金		410,000.00	其他收益
省级科技创新体系试点县建设资金		510,300.00	其他收益
合计			

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
	1,714,190.99	1,941,449.00	

与收益相关的政府补助的说明：

本期收到与收益相关的政府补助 1,714,190.99 元，其中：

- 1、根据长兴县地方税务局文件，长地税通[2017]34021 号、长地税通[2018]5 号《长兴县地方税务局税务事项通知书》，公司于 2018 年 1 月收到长兴县地方税务局 2016 年度房产税减免税款 409,517.95 元以及土地使用减免税款 163,682.43 元，计入其他收益；根据长兴县税务局文件，长税通[2018]29251 号《税务事项通知书》以及长税通[2018]29296 号《税务事项通知书》，公司于 2018 年 12 月收到长兴县税务局 2017 年度房产税减免 409,517.96 元，土地使用税减免 245,523.65 元，计入其他收益。
- 2、根据长兴县财政局、长兴县科技创新委员会文件，长财预[2018]200 号《关于下达 2017 年长兴县创新券第二批兑现经费的通知》，公司于 2018 年 10 月收到长兴县财政局创新券兑现经费 140,654.00 元，计入其他收益。
- 3、根据长兴县财政局、长兴县商务局文件，长财企[2018]84 号《关于拨付 2017 年度长兴县开放型经济发展专项资金的通知》，公司于 2018 年 5 月收到长兴县财政局开放型经济发展专项资金 98,400.00 元，计入其他收益。
- 4、根据长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会文件，长财企[2018]79 号《关于拨付 2017 年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知》，公司于 2018 年 4 月收到长兴县财政局工业企业发展财政专项资金补助款 88,000.00 元，计入其他收益。
- 5、根据长兴县财政局、长兴县科技创新委员会文件，长财预[2018]80 号《关于下达 2017 年长兴县科技创新政策资金（第一批）的通知》，公司于 2018 年 4 月收到长兴县财政局专利授权奖励以及企业内部创新体系试点奖励 58,100.00 元，计入其他收益。
- 6、根据长兴县人才资源开发管理办公室《关于发放 2017 年度长兴县人才开发政策兑现资金的通知》以及湖州市人力资源和社会保障局文件湖人社发[2017]117 号《湖州市人力资源和社会保障局关于公布 2017 年湖州市技能大师工作室名单的通知》，公司于 2018 年 6 月收到人才开发政策补助资金 46,200.00 元，计入其他收益。
- 7、根据长兴县财政局文件，长财预[2018]53 号《关于下达 2017 年推进全民科学素质建设工作奖励经费的通知》，公司于 2018 年 4 月收到长兴县财政局全民科学素质建设工作奖励 40,000.00 元，计入其他收益。
- 8、根据长兴县财政局、长兴县市场监督管理局文件，长财企[2018]83 号《关于拨付 2017 年度工业质量发展财政专项奖励资金的通知》，公司于 2018 年 12 月收到长兴

县财政局财政专项奖励资金 12,000.00 元，计入其他收益。

9、根据长兴县人力资源和社会保障局文件，长人社发[2018]36 号《关于公布 2017 年长兴县高校毕业生见习基地评估认定名单、拨付见习补助和开展 2018 年就业见习工作的通知》，公司于 2018 年 7 月收到长兴县人力资源和社会保障局高校毕业生见习补助 2,595.00 元，计入其他收益。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产、固定资产抵押情况如下

(1) 公司于 2018 年 3 月 6 日以账面原值 27,385,540.83 元、账面净值 16,372,247.13 元的房屋建筑物，账面原值 6,194,696.00 元、账面净值 4,749,265.40 元的土地使用权与中国工商银行股份有限公司长兴龙山支行签订了最高额 34,910,000.00 元，合同号为 2015 年长兴（抵）字 0119 号的《最高抵押合同》（期限为 2015 年 4 月 21 日到 2019 年 4 月 21 日）：

A、为公司 2,000,000.00 元(期限从 2018 年 3 月 6 日起至 2019 年 3 月 5 日)，合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00153 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

B、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 4 月 3 日起至 2019 年 4 月 2 日)，合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00248 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

C、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 6 月 1 日起至 2019 年 5 月 30 日)，合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00324 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

D、为公司 3,000,000.00 元（期限从 2018 年 10 月 10 日起至 2019 年 10 月 9 日），合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00573 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

E、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 11 月 5 日起至 2019 年 11 月 4 日)，合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00627 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

F、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 11 月 8 日起至 2019 年 11 月 7 日)，合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00627 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

G、为公司 3,000,000.00 元（期限从 2018 年 12 月 24 日起至 2019 年 12 月 18 日），合同号为 0120500010-2018 年（长兴）字 01370 号的短期流动资金贷款

合同提供担保。

(2) 公司于 2016 年 5 月 9 日以账面原值 6,455,834.00 元、账面净值为 5,335,825.82 元的房屋建筑物,账面原值 8,273,166.00 元、账面净值 7,537,410.14 元的土地使用权与中信银行股份有限公司湖州长兴支行签订了最高额 20,717,230.00 元,合同号为 2016 信杭长银最抵字第 811088053315 号的《最高抵押合同》(期限为 2016 年 5 月 9 日到 2021 年 5 月 9 日):

A、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 9 日起至 2019 年 5 月 8 日),合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088133296 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

B、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 11 日起至 2019 年 5 月 10 日),合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088133342 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

C、为公司 3,000,000.00 元(期限从 2018 年 5 月 17 日起至 2019 年 5 月 16 日),合同号为(2018)信银杭长贷字第 811088134009 号的短期流动资金贷款合同提供担保;

2、 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司商标质押情况如下:

公司于 2017 年 9 月 21 日以商标权质押与浙江长兴联合村镇银行股份有限公司签订了最高额 10,000,000.00 元,合同号为浙长村银(2017)最质字第 201017092100248 号的《最高额质押合同》(期限为 2017 年 9 月 21 日到 2019 年 9 月 20 日),为公司 4,800,000.00 元(期限自 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 18 日),合同号为浙长村银(2018)借字第 201018091917878 号的短期流动资金贷款合同提供担保。

3、 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司有金额 300,126.00 元用于开立保函保证金。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,826,962.01	8,044,307.48
应收账款	39,989,300.95	36,108,384.37
合计	49,816,262.96	44,152,691.85

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,826,962.01	8,044,307.48
合计	9,826,962.01	8,044,307.48

(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

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	36,518,010.92	
合计	36,518,010.92	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						2,728,011.05	6.25	2,728,011.05	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,772,769.68	100.00	8,783,468.73	18.01	39,989,300.95	40,922,581.55	93.75	4,814,197.18	11.76	36,108,384.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	48,772,769.68	100.00	8,783,468.73		39,989,300.95	43,650,592.60	100.00	7,542,208.23		36,108,384.37

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	28,582,841.24	1,429,142.06	5.00
1 至 2 年	12,359,194.24	1,235,919.42	10.00
2 至 3 年	3,424,653.90	1,712,326.95	50.00
3 年以上	4,406,080.30	4,406,080.30	100.00
合计	48,772,769.68	8,783,468.73	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 1,241,260.50 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
扬州万享科技成套制冷设备有限公司	7,725,428.00	15.84	502,833.90
西安西电电力系统有限公司	4,506,800.00	9.24	225,340.00
包头市新恒丰能源有限公司	3,724,000.10	7.64	186,200.01
松下冷机系统（大连）有限公司	2,220,955.00	4.55	111,047.75
兖矿新陆建设发展有限公司	1,528,011.05	3.13	1,528,011.05
合计	19,705,194.15	40.40	2,553,432.71

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,136,206.53	1,991,551.57
合计	1,136,206.53	1,991,551.57

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	1,484,748.26	100.00	348,541.73	23.47	1,136,206.53	2,347,159.13	100.00	355,607.56	15.15	1,991,551.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,484,748.26	100.00	348,541.73		1,136,206.53	2,347,159.13	100.00	355,607.56		1,991,551.57

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	713,325.98	35,666.30	5.00
1至2年	451,774.28	45,177.43	10.00
2至3年	103,900.00	51,950.00	50.00
3年以上	215,748.00	215,748.00	100.00
合计	1,484,748.26	348,541.73	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 7,065.83 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
暂借款、备用金	811,294.26	1,819,359.13
保证金、押金	673,454.00	527,800.00
合计	1,484,748.26	2,347,159.13

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
包头市新恒丰能源有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	13.47	20,000.00
刘少坤	暂借款	90,000.00	3年以上	6.06	90,000.00
王建平	暂借款	79,960.00	2-3年	5.39	39,980.00
程庆义	暂借款	76,720.00	1年以内 43,120.00 元； 1-2年 33,600.00 元	5.17	5,516.00
龙建军	暂借款	53,914.28	1-2年	3.63	5,391.43
合计		500,594.28		33.72	160,887.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
万享制冷（上海）有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
合计	4,500,000.00			4,500,000.00		

(四) 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	130,280,767.15	84,283,228.63	113,647,145.03	66,306,148.72
其他业务	5,321,561.88	4,496,304.97	6,940,226.83	4,979,809.21
合计	135,602,329.03	88,779,533.60	120,587,371.86	71,285,957.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	930,000.00	620,000.00
合计	930,000.00	620,000.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,228,241.99	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	545,949.00	
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		

项目	金额	说明
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	-39,611.24	
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和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	1,200,000.00	
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	654,469.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	477,005.17	
少数股东权益影响额	188.97	
合计	3,111,854.95	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	19.44	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.23	0.23

浙江万享科技股份有限公司
二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

浙江万享科技股份有限公司董事会秘书办公室。