



万享科技

NEEQ:833280

浙江万享科技股份有限公司

ZHEJIANG WANXIANG TECHNOLOGY CORP.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1、2019年2月，公司获得教授博士柔性工作站。发证机构：中共长兴县委人才办、长兴县人社局、长兴县科技局、长兴县财政局、长兴县经信局、长兴县科学技术协会。

2、2019年2月，公司获得由长兴县经济技术开发区管理委员会授予的“突出贡献企业奖”。

3、2019年6月，公司获得由长兴县人民政府授予的2019年度长兴工业“50强”企业。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	34

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
上海万竑	指	上海万竑传热技术有限公司
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
主办券商	指	西部证券股份有限公司
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	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
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

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）朱水平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	浙江万享科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	第二届董事会第五次会议决议和第二届监事会第三次会议决议 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 2019 年 1-6 月份财务报表

第一节 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负责人	彭小敏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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柜等设备的设计、制造与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
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

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	陕西省西安市新城区东大街 316 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,016,400.16	57,248,666.08	39.77%
毛利率%	37.38%	42.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,572,451.16	4,998,818.96	-8.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,022,013.27	3,980,101.96	-24.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.82%	7.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.85%	6.06%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,824,069.72	162,184,088.35	13.96%
负债总计	103,826,945.68	85,850,722.77	20.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,798,685.22	76,226,234.06	6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.69	6.51%
资产负债率%（母公司）	54.06%	51.46%	-
资产负债率%（合并）	56.18%	52.93%	-
流动比率	1.16	1.16	-
利息保障倍数	7.05	8.42	-

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	533,742.65	-5,025,038.99	110.62%
应收账款周转率	1.51	1.27	-
存货周转率	1.62	0.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.96%	7.91%	-
营业收入增长率%	39.77%	-8.74%	-
净利润增长率%	-5.95%	-35.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,000,000	45000000	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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,002,089.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,320.78
非经常性损益合计	1,829,769.01
所得税影响数	279,331.12
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,550,437.89

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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 ISO9001-2008 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，同时也解决了当前限氨使用困境，使用氨系统安全得到有效保障。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，替代传统的蒸发器，特点是液体沿加热管壁呈膜状流动而进行传热和蒸发，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%，解决了氨用量安全问题，尤其解决了化工行业生产环境中设备氧化腐蚀问题。公司根据客户需求提供薄膜蒸发器的设计、制造、销售、安装、售后等全套解决方案。

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%左右），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：广州高澜股份、山东赛托生物、上海电力环保、四方科技集团、包头市新恒丰、珠海格力电器、澳大利亚 GORDON BROTHERS INDUSTRIES PTY LTD、阿根廷 VMC REFRIGERACION S. A. 等公司。

（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，我公司建立了市级企业技术中心，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，技术中心积极探索与高端智能共谋发展，先后与上海交通大学、上海理工大学、上海同驰换热设备科技有限公司等科研机构建立长期合作机制。公司目前正在研发的余热回收板片换热器和 SX 薄膜蒸发器将具备替代传统蒸发器的优势，因此可为制冷行业带来变革性改变。

（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 ISO9001-2008 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：传统商业模式专注于产品自身质量，难以保证产品全周期使用效果。我公司按用户提供的使用工况规模来计算、选型，满足工况要求一站式服务，增强用户粘性。提供计算、选型、拆除、安装、调试、培训、交接、维护全套解决方案。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

（一）报告期内经营业绩情况：

公司实现营业收入 8,001.64 万元，营业成本 5,010.46 万元，归属于母公司所有者的净利润 457.25 万元，经营活动产生的现金流量净额 53.37 万元。

营业收入较上年同期增长 39.77%，主要原因：报告期内公司仍不断加大销售力度，销售延续了持续增长的趋势，目前公司已签订单充足，预计全年度产品销售收入将实现稳步增长。营业成本较上年同期增长 51.78%，主要原因：一是产品销量增长，成本也相应增长；二是上半年材料价格一直高位运行，且在全球经济景气度下降的情况下，部分客户产品销售毛利较低。净利润较上年同期下降了 5.95%，主要原因：一方面，产品销售毛利同比略有下降，导致利润增长幅度不大；另一方面，销售费用较去年同期有较大幅度增加。公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 110.62%，主要原因：一是销售商品、提供劳务收到的现金增加，二是收到的税费返还较去年同期增加。

（二）行业发展情况

从行业发展状况来看，由于气候变暖，制冷需求仍较旺盛，同时竞争也更为激烈且全球经济不确定性增加、市场下滑风险增加。虽然公司在整个行业中整体规模属于中等，但是，公司解决了化工行业多年来一直无法解决的腐蚀问题（常规产品一般使用不会超过 18 个月，公司产品可使用 20 年寿命）。公司凭借自身行业经验和技術优势，具有能够根据客户需求定制系统的工业制冷和换热技术整体解决方案的特点，在国内制冷设备市场赢得了一定的竞争地位，且为公司后续在市场竞争中奠定良好的基础并具有较大发展潜力。

（三）市场拓展情况

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。虽然在国内去产能、调结构的大背景下许多行业的产品需求出现下滑，但新兴行业的发展及传统企业转型升级给公司产品拓展提供了有利机会。公司顺应市场发展趋势，经过持续的技术创新和生产工艺改进，各主要产品显现出良好的发展前景。同时，公司加大了国内市场布局及国际市场的开拓力度。报告期内国内和国际市场销售均保持了基本稳定，年度内预期实现销售增长。

（四）人才队伍建设情况

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训，另一方面不断引进各种管理和技術人才。进一步疏导公司体系、流程和制度建设，推进人力资源系统化管理的进程。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需求。

（五）技术研发创新能力

公司持续不断地加大研发投入，增强后续发展潜能。报告期内，公司研发投入 463.67 万元。

公司在产品或服务、销售渠道、成本结构、收入模式、供应商和客户结构等方面没有发生重大变化。

三、 风险与价值

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、行业标准宽泛，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。

应对措施：公司参与了制冷行业标准制订，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，掌握行业发展的制高点。

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%的股权，为公司实际控制人；股东彭兆春直接持有公司 5%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。

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。

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产负债率 56.18%，流动比率为 1.16。公司负债总额 10,382.69 万元，其中流动负债占负债总额的 99.82%。公司流动负债规模偏大，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能力较大的偿债风险。

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。

报告期内无新增风险且风险无变化。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
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2,300.00万元借款提供担保。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		挂牌前履行决策程序
彭鹏	2019年5月9日与中国银行股	10,000,000.00	已事后补充履	2019年8月26日	2019-019

份有限公司长兴县支行签订最高额为 1,000.00 万元的长兴 2019 人保 029 号《最高额保证合同》，为公司取得 1,000.00 万元借款提供担保。担保期限为 2019 年 5 月 9 日至 2020 年 5 月 9 日。		行		
--	--	---	--	--

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。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/13	-	挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/13	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保函保证金	308,834.00	0.17%	用作公司产品质量保函
货币资金	票据保证金	1,500,000.00	0.81%	用作开具银行承兑汇票
固定资产	抵押保证借款	20,900,490.59	11.31%	用作公司抵押保证借款
无形资产	抵押保证借款	12,126,627.82	6.56%	用作公司抵押保证借款
合计	-	34,835,952.41	18.85%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	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) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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%	45,000,000	0

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%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与彭兆春为父子关系，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、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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。

(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 月在上海宝亨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、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，无永久境外居住权，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 月在上海万竑担任监事；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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	31	31
技术人员	25	29
销售人员	14	14
生产人员	112	114
财务人员	8	8
员工总计	190	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	4
硕士	2	2
本科	22	22
专科	30	30
专科以下	136	138
员工总计	190	196

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。

浙江万享科技股份有限公司

2019 年半年度报告

公告编号：2019-014

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,334,598.03	15,956,935.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		49,668,961.17	51,113,489.19
其中：应收票据	五（二）	2,511,200.00	9,826,962.01
应收账款	五（三）	47,157,761.17	41,286,527.18
应收款项融资			
预付款项	五（四）	11,879,808.72	3,733,491.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	10,175,980.94	1,465,840.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	36,160,632.90	25,560,947.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	8,750,991.26	2,015,786.63
流动资产合计		119,970,973.02	99,846,490.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五（八）	-	6,200,000.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（九）	6,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	34,373,232.64	34,162,299.95
在建工程	五（十一）	7,180,316.21	3,448,221.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	12,592,846.90	12,777,578.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	1,454,810.20	1,344,076.22
其他非流动资产	五（十四）	3,051,890.75	4,405,421.34
非流动资产合计		64,853,096.70	62,337,597.68
资产总计		184,824,069.72	162,184,088.35
流动负债：			
短期借款	五（十五）	30,000,000.00	33,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		24,897,304.54	18,345,037.80
其中：应付票据	五（十六）	3,000,000.00	
应付账款	五（十七）	21,897,304.54	18,345,037.80
预收款项	五（十八）	42,897,232.00	27,043,208.94
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	3,100,699.59	4,928,744.00
应交税费	五（二十）	987,640.45	1,075,567.44
其他应付款	五（二十一）	1,755,305.76	658,164.59
其中：应付利息		45,205.48	55,486.61
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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		103,638,182.34	85,850,722.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	188,763.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,763.34	-
负债合计		103,826,945.68	85,850,722.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	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	五（二十三）	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	五（二十四）	3,591,815.53	3,591,815.53
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	31,017,508.01	26,445,056.85
归属于母公司所有者权益合计		80,798,685.22	76,226,234.06
少数股东权益		198,438.82	107,131.52
所有者权益合计		80,997,124.04	76,333,365.58
负债和所有者权益总计		184,824,069.72	162,184,088.35

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：朱水平

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,898,240.32	9,548,949.21
交易性金融资产			
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	十三（一）	2,511,200.00	9,826,962.01
应收账款	十三（二）	47,527,511.69	39,989,300.95
应收款项融资			
预付款项		11,800,785.25	3,669,216.88
其他应收款	十三（三）	9,312,973.28	1,136,206.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,072,579.81	25,560,947.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		762,128.89	604,380.94
流动资产合计		107,885,419.24	90,335,963.95
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			6,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资		6,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		33,780,010.12	33,770,446.17
在建工程		7,180,316.21	3,448,221.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,592,846.90	12,777,578.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		1,453,456.16	1,369,801.57
其他非流动资产		3,051,890.75	4,405,421.34
非流动资产合计		68,758,520.14	66,471,469.25
资产总计		176,643,939.38	156,807,433.20
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	33,800,000.00
交易性金融负债			
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		3,000,000.00	
应付账款		20,666,844.54	16,985,207.80
预收款项		36,571,585.30	24,161,215.37
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,888,562.31	4,605,057.84
应交税费		942,550.32	1,030,148.56
其他应付款		1,230,980.55	118,286.61
其中：应付利息		45,205.48	55,486.61
应付股利			
合同负债			
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		95,300,523.02	80,699,916.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		188,763.34	
其他非流动负债			
非流动负债合计		188,763.34	
负债合计		95,489,286.36	80,699,916.18
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	3,591,815.53
一般风险准备			
未分配利润		31,373,475.81	26,326,339.81
所有者权益合计		81,154,653.02	76,107,517.02
负债和所有者权益合计		176,643,939.38	156,807,433.20

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：朱水平

(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		80,016,400.16	57,248,666.08
其中：营业收入	五（二十六）	80,016,400.16	57,248,666.08
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		77,140,112.51	54,258,106.79
其中：营业成本	五（二十六）	50,104,635.74	33,010,626.22
利息支出			-
手续费及佣金支出			-
退保金			-
赔付支出净额			-
提取保险责任准备金净额			-
保单红利支出			-
分保费用			-
税金及附加	五（二十七）	542,807.19	553,846.58
销售费用	五（二十八）	14,411,607.63	8,678,284.03
管理费用	五（二十九）	5,851,693.96	4,322,407.35
研发费用	五（三十）	4,636,677.52	2,482,215.53
财务费用	五（三十一）	1,038,181.60	1,207,019.25
其中：利息费用		921,219.32	1,037,192.74
利息收入		23,551.23	8,997.03
信用减值损失	五（三十四）	554,508.87	-
资产减值损失	五（三十五）		4,003,707.83

加：其他收益	五（三十二）	2,002,089.79	963,900.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	868,000.00	930,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,746,377.44	4,884,459.67
加：营业外收入	五（三十六）	2,344.01	250,377.94
减：营业外支出	五（三十七）	174,664.79	12,307.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,574,056.66	5,122,530.07
减：所得税费用	五（三十八）	910,298.20	163,636.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,663,758.46	4,958,893.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-36,922.30
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,663,758.46	4,958,893.33
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		91,307.30	-39,925.63
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,572,451.16	4,998,818.96
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		4,663,758.46	4,958,893.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,572,451.16	4,998,818.96
归属于少数股东的综合收益总额		91,307.30	-39,925.63
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.11

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：朱水平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（五）	80,106,410.06	50,929,036.92
减：营业成本	十三（五）	53,517,639.15	32,475,339.78
税金及附加		542,807.19	553,886.84
销售费用		10,685,867.50	6,067,119.87
管理费用		5,851,693.96	4,322,407.35

研发费用		4,636,677.52	2,482,215.53
财务费用		920,667.72	1,048,892.32
其中：利息费用		921,219.32	1,037,192.74
利息收入		20,539.17	7,525.89
加：其他收益		1,910,259.79	963,900.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	868,000.00	930,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-615,697.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-3,802,463.29
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）		6,113,619.58	2,070,612.32
加：营业外收入		2,344.01	250,000.00
减：营业外支出		131,450.00	7,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,984,513.59	2,313,412.32
减：所得税费用		937,377.59	205,135.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,047,136.00	2,108,276.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,047,136.00	2,108,276.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,047,136.00	2,108,276.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.05

法定代表人：彭鹏
朱水平

主管会计工作负责人：彭小敏

会计机构负责人：

（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		72,828,392.28	43,773,398.51
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,716,106.02	1,649,080.77
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,425,763.07	6,308,539.70
经营活动现金流入小计		78,970,261.37	51,731,018.98
购买商品、接受劳务支付的现金		33,630,613.56	21,203,601.37
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		11,601,633.24	9,375,800.92
支付的各项税费		2,641,898.24	8,580,907.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	30,562,373.68	17,595,748.11
经营活动现金流出小计		78,436,518.72	56,756,057.97
经营活动产生的现金流量净额		533,742.65	-5,025,038.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		868,000.00	930,000.00
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		10,268,000.00	930,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,681,677.65	7,000.00
投资支付的现金		15,440,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,121,677.65	7,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,853,677.65	923,000.00
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		18,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,237.43	943,197.46
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		16,957.93	
筹资活动现金流出小计		22,731,195.36	17,943,197.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,731,195.36	-943,197.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,915.20	26,864.97

五、现金及现金等价物净增加额		-14,131,045.56	-5,018,371.48
加：期初现金及现金等价物余额		15,656,809.59	8,231,867.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,525,764.03	3,213,496.26

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：朱水平

(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		75,560,658.92	60,816,304.05
收到的税费返还			573,200.38
收到其他与经营活动有关的现金		3,322,475.38	4,584,290.30
经营活动现金流入小计		78,883,134.30	65,973,794.73
购买商品、接受劳务支付的现金		38,398,080.62	33,353,601.37
支付给职工以及为职工支付的现金		10,167,094.03	8,511,111.81
支付的各项税费		2,641,898.24	8,578,385.73
支付其他与经营活动有关的现金		27,661,128.96	14,992,555.25
经营活动现金流出小计		78,868,201.85	65,435,654.16
经营活动产生的现金流量净额		14,932.45	538,140.57
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		868,000.00	930,000.00
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		868,000.00	930,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,310,474.11	7,000.00
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		4,310,474.11	7,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,442,474.11	923,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,800,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		914,237.43	943,197.46
支付其他与筹资活动有关的现金		16,957.93	-
筹资活动现金流出小计		22,731,195.36	17,943,197.46
筹资活动产生的现金流量净额		-4,731,195.36	-943,197.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-679.87	987.54
五、现金及现金等价物净增加额		-8,159,416.89	518,930.65
加：期初现金及现金等价物余额		9,248,823.21	1,420,617.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,089,406.32	1,939,547.77

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：朱水平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求,挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求,公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对企业财务报表格式进行了修订。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应

根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

二、 报表项目注释

浙江万享科技股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (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 2019 年 6 月 30 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。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 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”), 以及中国证券监督管理委员会

会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(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） 外币业务和外币报表折算

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

2、 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

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有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,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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。

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	土地证登记使用年限	土地使用权
软件	10 年	预计受益年限	软件

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、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹

配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用,除非行权条件是市场条件或非可行权条件,此时无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有可行权条件中的非市场条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

无

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

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) 因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的	对本期无影响。

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
金融资产（负债）”重分类至“交易性金融资产（负债）”	
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	对本期无影响。
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 6,200,000.00 元； 其他权益工具投资：增加 6,200,000.00 元。
（4）可供出售债务工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	对本期无影响。
（5）可供出售债务工具投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”。	对本期无影响。
（6）持有至到期投资重分类为“以摊余成本计量的金融资产”	对本期无影响。
（7）将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	对本期无影响。
（8）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	对本期无影响。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 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“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 2,511,200.00 元，上期金额 9,826,962.01 元；“应收账款”本期金额 47,157,761.17 元，上期金额 41,286,527.18 元；

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
	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付账款”本期金额 21,897,304.54 元，上期金额 18,345,037.80 元；
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	对本期无影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则主要影响如下：

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
“营业外收入”中债务重组利得重分类至“其他收益”	对本期无影响。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	15,956,935.59	15,956,935.59	
结算备付金			

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	9,826,962.01	9,826,962.01	
应收账款	41,286,527.18	41,286,527.18	
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,733,491.75	3,733,491.75	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,465,840.08	1,465,840.08	
买入返售金融资产			
存货	25,560,947.43	25,560,947.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,015,786.63	2,015,786.63	
流动资产合计	99,846,490.67	99,846,490.67	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	6,200,000.00	不适用	-6,200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	34,162,299.95	34,162,299.95	
在建工程	3,448,221.67	3,448,221.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,777,578.50	12,777,578.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

递延所得税资产	1,344,076.22	1,344,076.22	
其他非流动资产	4,405,421.34	4,405,421.34	
非流动资产合计	62,337,597.68	62,337,597.68	
资产总计	162,184,088.35	162,184,088.35	
流动负债：			
短期借款	33,800,000.00	33,800,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18,345,037.80	18,345,037.80	
预收款项	27,043,208.94	27,043,208.94	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,928,744.00	4,928,744.00	
应交税费	1,075,567.44	1,075,567.44	
其他应付款	658,164.59	658,164.59	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	85,850,722.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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			

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	85,850,722.77	85,850,722.77	
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	3,591,815.53	
一般风险准备			
未分配利润	26,445,056.85	26,445,056.85	
归属于母公司所有者权益合计	76,226,234.06	76,226,234.06	
少数股东权益	107,131.52	107,131.52	
所有者权益合计	76,333,365.58	76,333,365.58	
负债和所有者权益总计	162,184,088.35	162,184,088.35	

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	9,548,949.21	9,548,949.21	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	9,826,962.01	9,826,962.01	
应收账款	39,989,300.95	39,989,300.95	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收款项融资	不适用		
预付款项	3,669,216.88	3,669,216.88	
其他应收款	1,136,206.53	1,136,206.53	
存货	25,560,947.43	25,560,947.43	
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	604,380.94	
流动资产合计	90,335,963.95	90,335,963.95	
非流动资产:			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	6,200,000.00	不适用	-6,200,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	4,500,000.00	4,500,000.00	
其他权益工具投资	不适用	6,200,000.00	6,200,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	33,770,446.17	33,770,446.17	
在建工程	3,448,221.67	3,448,221.67	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,777,578.50	12,777,578.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,369,801.57	1,369,801.57	
其他非流动资产	4,405,421.34	4,405,421.34	
非流动资产合计	66,471,469.25	66,471,469.25	
资产总计	156,807,433.20	156,807,433.20	

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动负债：			
短期借款	33,800,000.00	33,800,000.00	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,985,207.80	16,985,207.80	
预收款项	24,161,215.37	24,161,215.37	
应付职工薪酬	4,605,057.84	4,605,057.84	
应交税费	1,030,148.56	1,030,148.56	
其他应付款	118,286.61	118,286.61	
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	80,699,916.18	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	80,699,916.18	80,699,916.18	
所有者权益：			
股本	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他权益工具			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
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	3,591,815.53	
未分配利润	26,326,339.81	26,326,339.81	
所有者权益合计	76,107,517.02	76,107,517.02	
负债和所有者权益总计	156,807,433.20	156,807,433.20	

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	16%、13%
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海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

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

公司高新技术企业证书已于 2018 年度到期，根据国家税务总局公告 2017 年第 24 号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，公司高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,852.94	55,050.21
银行存款	1,489,911.09	15,601,759.38
其他货币资金	1,808,834.00	300,126.00
合计	3,334,598.03	15,956,935.59
其中：存放在境外的款项总额		

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	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,500,000.00	
保函保证金	308,834.00	300,126.00
合计	1,808,834.00	300,126.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,511,200.00	9,826,962.01
合计	2,511,200.00	9,826,962.01

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	18,768,128.67	
合计	18,768,128.67	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	35,519,404.23
1 至 2 年	13,268,116.99
2 至 3 年	2,946,043.73
3 年以上	4,076,888.36
合计	55,810,453.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	55,810,453.31	100.00	8,652,692.14	15.50	47,157,761.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	55,810,453.31	100.00	8,652,692.14	15.50	47,157,761.17

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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	17.66	41,286,527.18

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法组合	55,810,453.31	8,652,692.14	15.50
合计	55,810,453.31	8,652,692.14	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	8,853,060.74	-142,368.60		58,000.00	8,652,692.14
合计	8,853,060.74	-142,368.60		58,000.00	8,652,692.14

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,000.00

本期实际核销的应收账款明细

单位名称	核销金额
安徽三星化工有限责任公司	58,000.00

5、 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	13.84	1,705,042.80
包头市新恒丰能源有限公司	3,724,000.10	6.67	372,400.01
山东赛托生物科技股份有限公司	3,109,800.00	5.57	155,490.00
南京冰山机电设备有限公司	2,170,700.00	3.89	108,535.00
广州高澜节能技术股份有限公司	1,549,860.00	2.78	77,493.00
合计	18,279,788.10	32.75	2,418,960.81

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,739,379.38	98.82	3,689,907.15	98.83
1 至 2 年	108,673.86	0.91	21,686.53	0.58
2 至 3 年	16,227.60	0.14	7,346.07	0.20
3 年以上	15,527.88	0.13	14,552.00	0.39
合计	11,879,808.72	100.00	3,733,491.75	100.00

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	5,533,444.70	46.58
山东通用机械有限公司	1,334,940.00	11.24
温岭市宝享机械安装有限公司	1,200,000.00	10.10
重庆双槐建筑工程有限公司	700,000.00	5.89
上海桦厦世丰国际贸易有限公司	492,766.00	4.15
合计	9,261,150.70	77.96

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	10,175,980.94	1,465,840.08
合计	10,175,980.94	1,465,840.08

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	9,904,062.37
1 至 2 年	746,268.54
2 至 3 年	190,960.00
3 年以上	401,471.00
合计	11,242,761.91

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,289,508.00	713,814.00
暂借款、备用金	6,762,520.18	1,121,929.58
代垫款	190,733.73	
合计	11,242,761.91	1,835,743.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		369,903.50		369,903.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段				
-- 转入第三阶段				
-- 转回第二阶段				
-- 转回第一阶段				
本期计提		696,877.47		696,877.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,066,780.97		1,066,780.97

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	369,903.50	696,877.47			1,066,780.97
合计	369,903.50	696,877.47			1,066,780.97

(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
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	26.68	150,000.00
李国祥	备用金	429,913.01	1 年以内	3.82	21,495.65
潘海桃	备用金	424,401.00	1 年以内	3.77	21,220.05
朱玺	备用金	388,625.21	1 年以内	3.46	19,431.26
杨海波	备用金	379,037.00	1 年以内	3.37	18,951.85
合计		4,621,976.22		41.10	231,098.81

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,780,860.58		15,780,860.58	14,262,432.01		14,262,432.01
在产品	13,169,948.86		13,169,948.86	9,297,641.81		9,297,641.81
库存商品	5,349,164.51		5,349,164.51	1,679,782.00		1,679,782.00
发出商品	1,860,658.95		1,860,658.95	321,091.61		321,091.61
合计	36,160,632.90		36,160,632.90	25,560,947.43		25,560,947.43

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	6,040,000.00	
未交增值税	1,948,862.37	1,411,405.69
预缴企业所得税	762,128.89	604,380.94
合计	8,750,991.26	2,015,786.63

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	上年年末余额		
	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
其中：按公允价值计量			
按成本计量	6,200,000.00		6,200,000.00
合计	6,200,000.00		6,200,000.00

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
可供出售权益工具	6,200,000.00
合计	6,200,000.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江桐乡民泰村镇银行股份有限公司	868,000.00					

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,373,232.64	34,162,299.95

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
合计	34,373,232.64	34,162,299.95

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）上年年末余额	35,865,731.37	16,539,144.01	1,885,804.10	2,656,246.87	56,946,926.35
（2）本期增加金额		1,730,354.01	371,203.54		2,101,557.55
—购置		1,730,354.01	371,203.54		2,101,557.55
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	35,865,731.37	18,269,498.02	2,257,007.64	2,656,246.87	59,048,483.90
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	12,985,663.82	7,157,856.70	1,368,423.66	1,272,682.22	22,784,626.40
（2）本期增加金额	899,683.49	716,467.57	189,837.10	84,636.70	1,890,624.86
—计提	899,683.49	716,467.57	189,837.10	84,636.70	1,890,624.86
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	13,885,347.31	7,874,324.27	1,558,260.76	1,357,318.92	24,675,251.26
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

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
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	21,980,384.06	10,395,173.75	698,746.88	1,298,927.95	34,373,232.64
(2) 上年年末账面价值	22,880,067.55	9,381,287.31	517,380.44	1,383,564.65	34,162,299.95

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	7,180,316.21	3,448,221.67
合计	7,180,316.21	3,448,221.67

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	3,496,323.97		3,496,323.97	2,206,842.36		2,206,842.36
在安装设备	3,683,992.24		3,683,992.24	1,241,379.31		1,241,379.31
合计	7,180,316.21		7,180,316.21	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	上年年末余额	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 (%)
新厂二期厂房	3,564,200.00	2,206,842.36	1,289,481.61			3,496,323.97	98.10%	100%			
合计		2,206,842.36	1,289,481.61			3,496,323.97	98.10%	100%			

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	14,910,762.00	219,366.24	15,130,128.24
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	14,910,762.00	219,366.24	15,130,128.24
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,204,807.90	147,741.84	2,352,549.74
(2) 本期增加金额	164,476.74	20,254.86	184,731.60
—计提	164,476.74	20,254.86	184,731.60
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,369,284.64	167,996.70	2,537,281.34
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	12,541,477.36	51,369.54	12,592,846.90
(2) 上年年末账面价值	12,705,954.10	71,624.40	12,777,578.50

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 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		上年年末余额	
	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	9,653,555.87	1,454,810.20	8,913,662.74	1,344,076.22
合计	9,653,555.87	1,454,810.20	8,913,662.74	1,344,076.22

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
单价 500 万以下设备、器具一次性税前扣除	1,258,422.27	188,763.34		
合计	1,258,422.27	188,763.34		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	65,917.24	309,301.50
可抵扣亏损	600,509.12	366,145.94
合计	666,426.36	675,447.44

4、 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	上年年末余额	备注
2019 年		45,502.63	
2020 年	113,187.19	113,187.19	
2021 年	93,451.91	93,451.91	
2022 年	114,004.21	114,004.21	
2024 年	279,865.81		
合计	600,509.12	366,145.94	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付设备 款	3,051,890.75		3,051,890.75	4,405,421.34		4,405,421.34
合计	3,051,890.75		3,051,890.75	4,405,421.34		4,405,421.34

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		4,800,000.00
抵押、保证借款	30,000,000.00	29,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	33,800,000.00

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	19,056,975.71	13,605,702.41
设备款	691,139.42	1,198,718.04
工程款	1,089,861.00	1,162,965.50
其他	1,059,328.41	2,377,651.85
合计	21,897,304.54	18,345,037.80

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	42,897,232.00	27,043,208.94
合计	42,897,232.00	27,043,208.94

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,832,572.30	9,299,102.98	11,047,516.89	3,084,158.39
离职后福利-设定提存计划	96,171.70	474,485.85	554,116.35	16,541.20
合计	4,928,744.00	9,773,588.83	11,601,633.24	3,100,699.59

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,773,397.68	8,153,475.14	9,887,275.28	3,039,597.54
(2) 职工福利费		743,998.94	720,109.69	23,889.25
(3) 社会保险费	49,833.50	250,069.65	289,120.25	10,782.90
其中：医疗保险费	38,880.70	196,871.47	226,228.47	9,523.70
工伤保险费	5,094.60	24,374.99	29,212.89	256.70
生育保险费	5,858.20	28,823.19	33,678.89	1,002.50
(4) 住房公积金	5,761.00	94,362.00	94,066.00	6,057.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,580.12	57,197.25	56,945.67	3,831.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,832,572.30	9,299,102.98	11,047,516.89	3,084,158.39

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	95,167.20	469,020.90	548,148.20	16,039.90
失业保险费	1,004.50	5,464.95	5,968.15	501.30
企业年金缴费				
合计	96,171.70	474,485.85	554,116.35	16,541.20

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	337,635.23	436,610.75
企业所得税	45,090.13	45,090.13
印花税	3,642.10	1,940.90
个人所得税	98,601.75	91,695.97
城市维护建设税	16,893.02	15,947.09
房产税	204,758.97	204,758.98
土地使用税	255,753.80	255,753.80
教育费附加	10,135.81	9,568.25
地方教育费附加	6,757.21	6,378.84
残疾人就业保障金	8,372.43	7,822.73
合计	987,640.45	1,075,567.44

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	45,205.48	55,486.61
其他应付款	1,710,100.28	602,677.98
合计	1,755,305.76	658,164.59

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	45,205.48	55,486.61

项目	期末余额	上年年末余额
合计	45,205.48	55,486.61

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	上年年末余额
暂借款	1,410,800.00	50,677.98
保证金	150,000.00	52,000.00
其他	149,300.28	500,000.00
合计	1,710,100.28	602,677.98

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,189,361.68			1,189,361.68
合计	1,189,361.68			1,189,361.68

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,591,815.53			3,591,815.53
合计	3,591,815.53			3,591,815.53

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	26,445,056.85	14,322,298.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-436,383.98
调整后年初未分配利润	26,445,056.85	13,885,914.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,572,451.16	13,527,863.21
减：提取法定盈余公积		971,392.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-2,671.70
期末未分配利润	31,017,508.01	26,445,056.85

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,224,743.69	48,718,450.36	55,264,054.77	31,853,996.73
其他业务	1,791,656.47	1,386,185.38	1,984,611.31	1,156,629.49
合计	80,016,400.16	50,104,635.74	57,248,666.08	33,010,626.22

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	32,788.49	267,274.36
教育费附加	19,673.09	160,365.06
地方教育费附加	13,115.40	106,909.75
印花税	16,676.40	18,783.50
房产税	204,758.97	0.01
土地使用税	255,753.80	513.90

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	41.04	
合计	542,807.19	553,846.58

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	1,279,781.49	458,506.51
安装费	2,588,033.06	200,368.59
差旅费	851,004.28	535,410.33
职工薪酬	1,632,336.18	1,028,439.68
业务招待费	507,667.42	239,516.42
市场费	5,737,457.33	5,411,669.27
展览费、宣传费	189,289.79	285,980.21
折旧费	169,834.80	177,484.52
其他	1,456,203.28	340,908.50
合计	14,411,607.63	8,678,284.03

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,437,511.76	1,948,903.24
咨询服务费	1,425,861.19	450,680.80
折旧摊销费	598,398.02	514,584.86
办公费	50,771.80	72,198.99
业务招待费	457,767.57	675,582.44
差旅费	261,630.00	318,049.30
其他	619,753.62	342,407.72
合计	5,851,693.96	4,322,407.35

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	848,209.77	433,092.34
直接投入费用	3,700,274.33	1,835,716.31
折旧费用与长期待摊费用	31,313.41	21,119.55
委托外部研究开发费用	-	146,798.48
其他费用	56,880.01	45,488.84
合计	4,636,677.52	2,482,215.52

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	921,219.32	1,037,192.74
减：利息收入	23,551.23	8,997.03
汇兑损益	84,584.19	133,015.44
银行手续费	55,929.32	45,808.10
合计	1,038,181.60	1,207,019.25

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,002,089.79	963,900.38
合计	2,002,089.79	963,900.38

计入其他收益的政府补助

种类	金额	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
		本期金额	上期金额	
社保费返还	513,559.79	513,559.79		其他收益

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

大工业政策三十六条专项奖励	319,800.00	319,800.00		其他收益
工业信息化首台(套)产品奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
宝山区财政扶持资金	30,000.00	30,000.00		其他收益
展会补贴款	61,830.00	61,830.00		其他收益
房产税、土地使用税退税			573,200.38	其他收益
开放型经济发展专项资金奖励			98,400.00	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
工业与信息化发展财政专项资金			60,000.00	其他收益
科技创新政策资金	576,900.00	576,900.00	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	其他收益
合计	2,002,089.79	2,002,089.79	963,900.38	

(三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资的股利分红	868,000.00	930,000.00
合计	868,000.00	930,000.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-142,368.60
其他应收款坏账损失	696,877.47
合计	554,508.87

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		4,003,707.83
合计		4,003,707.83

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,344.01	250,377.94	2,344.01
合计	2,344.01	250,377.94	2,344.01

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		7,000.00	
罚款滞纳金	17.00	200.00	17.00
其他	174,647.79	5,107.54	174,647.79
合计	174,664.79	12,307.54	174,664.79

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	832,268.84	775,504.92
递延所得税费用	78,029.36	-611,868.18
合计	910,298.20	163,636.74

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,574,056.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	836,108.49
子公司适用不同税率的影响	-22,576.10
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,645.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期金额
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	9,120.38
所得税费用	910,298.20

(三十九) 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	本期金额	上期金额
政府补助	2,002,089.79	580,700.00
利息收入	23,551.23	8,997.03
往来代垫款及其他	1,400,122.05	5,718,842.67
合计	3,425,763.07	6,308,539.70

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、代垫款	9,697,374.07	15,673,857.06
运杂费	1,905,405.46	14,194.22
研发费	3,757,154.34	19,784.12
安装费	2,588,033.06	
差旅费	1,112,634.28	622,925.13
咨询服务费	1,769,197.08	450,680.80
业务招待费	970,444.30	372,648.36
市场费	5,726,506.67	360.00
广告展览费	195,289.79	26,691.71
其他	2,840,334.63	414,606.71
合计	30,562,373.68	17,595,748.11

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现利息	16,957.93	
合计	16,957.93	-

(四十) 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	4,663,758.46	4,958,893.33
加：信用减值损失	554,508.87	
资产减值准备		4,003,707.83
固定资产折旧	1,890,624.86	1,816,983.77
无形资产摊销	184,731.60	153,943.00
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）	1,001,134.52	1,037,192.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-868,000.00	-930,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,733.98	-611,868.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	188,763.34	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,599,685.47	-19,009,541.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,926,743.77	-1,206,514.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,555,384.22	4,789,029.18
其他		-26,864.97
经营活动产生的现金流量净额	533,742.65	-5,025,038.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,525,764.03	3,213,496.26

减：现金的期初余额	15,656,809.59	8,231,867.74
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	-14,131,045.56	-5,018,371.48

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	1,525,764.03	3,213,496.26
其中：库存现金	35,852.94	20,399.74
可随时用于支付的银行存款	1,489,911.09	3,193,096.52
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	1,525,764.03	3,213,496.26
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		

(四十一) 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	1,808,834.00	保证金
固定资产	20,900,490.59	抵押借款
无形资产	12,126,627.82	抵押借款
合计	34,835,952.41	

(四十二) 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			354,494.66
其中：美元	51,565.11	6.8747	354,494.66
应收账款			562,829.76
其中：美元	81,869.72	6.8747	562,829.76

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

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
蔼森传热技术(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
---------	--------------

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	是
彭鹏	10,000,000.00	2019/5/9	2020/5/9	否

(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		上年年末余额	
		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	上年年末账面余额
其他应付款	上海万享成套制冷设备有限公司	505,000.00	505,000.00

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	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
		本期金额	上期金额	
社保费返还	513,559.79	513,559.79		其他收益
大工业政策三十六条专项奖励	319,800.00	319,800.00		其他收益
工业信息化首台(套)产品奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
宝山区财政扶持	30,000.00	30,000.00		其他收益

浙江万享科技股份有限公司
2019 年半年度
财务报表附注

资金				
展会补贴款	61,830.00	61,830.00		其他收益
房产税、土地使用 税退税			573,200.38	其他收益
开放型经济发展 专项资金奖励			98,400.00	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
工业与信息化发 展财政专项资金			60,000.00	其他收益
科技创新政策资 金	576,900.00	576,900.00	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	其他收益
合计	2,002,089.79	2,002,089.79	963,900.38	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 截止 2019 年 6 月 30 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 15,718,124.97 元的房屋建筑物，账面原值 6,194,696.00 元、账面净值 4,687,318.46 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 3,000,000.00 元(期限从 2019 年 3 月 7 日起至 2020 年 3 月 5 日)，合同号为 0120500010-2019 年（长兴）字 00216 号的短期流动资金借款合同提供担保；

B、为公司 5,000,000.00 元(期限从 2019 年 3 月 28 日起至 2020 年 3 月 27 日)，合同号为 0120500010-2019 年（长兴）字 00299 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 10 月 10 日起至 2019 年 10 月 9 日），合同号为 0120500010-2017 年（长兴）字 00573 号的短期流动资金借款合同提供担保；

D、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 号的短期流动资金借款合同提供担保；

E、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 号的短期流动资金借款合同提

供担保；

F、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 2019 年 5 月 9 日以账面原值 6,455,834.00 元、账面净值为 5,182,365.62 元的房屋建筑物，账面原值 8,273,166.00 元、账面净值 7,439,309.36 元的土地使用权与中国银行股份有限公司长兴县支行签订了最高额 23,800,652.00 元，合同号为长兴 2019 人抵 026 号的《最高抵押合同》（期限为 2019 年 5 月 9 日到 2021 年 5 月 9 日）；

A、为公司 10,000,000.00 元（期限从 2019 年 5 月 24 日起至 2020 年 5 月 24 日），合同号为长兴 2019 人借 044 号的短期流动资金贷款合同提供担保；

2、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司有金额 1,500,000.00 元用于开立票据保证金，308,834.00 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

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,511,200.00	9,826,962.01
合计	2,511,200.00	9,826,962.01

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	18,768,128.67	
合计	18,768,128.67	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	35,934,464.23
1 至 2 年	13,240,832.01
2 至 3 年	2,946,043.73
3 年以上	4,076,888.36
合计	56,198,228.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,198,228.33	100.00	8,670,716.64	15.43	47,527,511.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
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
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

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析法	56,198,228.33	8,670,716.64	15.43
合计	56,198,228.33	8,670,716.64	15.43

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	8,783,468.73	-54,752.09		58,000.00	8,670,716.64
合计	8,783,468.73	-54,752.09		58,000.00	8,670,716.64

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	58,000.00

本期实际核销应收账款明细

单位名称	核销金额
安徽三星化工有限责任公司	58,000.00

5、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	13.75	1,705,042.80
包头市新恒丰能源有限公司	3,724,000.10	6.63	372,400.01
山东赛托生物科技股份有限公司	3,109,800.00	5.53	155,490.00
南京冰山机电设备有限公司	2,170,700.00	3.86	108,535.00
万享制冷（上海）有限公司	2,078,400.00	3.70	103,920.00
合计	18,808,328.10	33.47	2,445,387.81

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,312,973.28	1,136,206.53
合计	9,312,973.28	1,136,206.53

1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	9,038,265.71
1 至 2 年	701,267.62
2 至 3 年	190,960.00
3 年以上	401,471.00
合计	10,331,964.33

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂借款、备用金	5,892,162.60	811,294.26
保证金、押金	4,249,068.00	673,454.00
代垫款	190,733.73	
合计	10,331,964.33	1,484,748.26

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		348,541.73		348,541.73
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		670,449.32		670,449.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,018,991.05		1,018,991.05

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	348,541.73	670,449.32			1,018,991.05
合计	348,541.73	670,449.32			1,018,991.05

(6) 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
支付宝(中国)网 络技术有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	29.04	150,000.00
李国祥	备用金	429,913.01	1 年以内	4.16	21,495.65
潘海桃	备用金	424,401.00	1 年以内	4.11	21,220.05
朱玺	备用金	388,625.21	1 年以内	3.76	19,431.26
杨海波	备用金	379,037.00	1 年以内	3.67	18,951.85
合计		4,621,976.22		44.73	231,098.81

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	上年年末余额	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		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,314,753.59	52,131,453.77	48,944,425.61	31,318,710.29
其他业务	1,791,656.47	1,386,185.38	1,984,611.31	1,156,629.49
合计	80,106,410.06	53,517,639.15	50,929,036.92	32,475,339.78

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资的股利分红	868,000.00	930,000.00
合计	868,000.00	930,000.00

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		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,002,089.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,320.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	279,331.12	
少数股东权益影响额		
合计	1,550,437.89	

(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	5.82	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.07	0.07