



森林股份

NEEQ : 835555

福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司

FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD

年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月，公司获上海市“巾帼文明岗”称号。

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司
捐赠“云品进社区公益扶贫”项目
6 万元

公司于 4 月捐赠“云品进社区公益扶贫”项目 6 万元。

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	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
森林股份、公司	指	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
瑞华会计师事务所、瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
压缩机	指	将低压气体提升为高压气体的一种从动的流体机械，是制冷系统的核心。它从吸气管吸入低温低压的制冷剂气体，通过电机运转带动活塞对其进行压缩后，向排气管排出高温高压的制冷剂气体，为制冷循环提供动力，从而实现压缩→冷凝(放热)→膨胀→蒸发(吸热)的制冷循环。
冷冻机	指	是指用压缩机改变冷媒气体的压力变化来达到低温制冷的机械设备。

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。

公司负责人华军、主管会计工作负责人华军 及会计机构负责人（会计主管人员）钱俊保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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、应收账款回收风险	2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日,公司应收账款余额分别为 23,562,656.43 元、32,046,470.24 元,各期末应收账款净额占当期末资产总额的比例分别为 39.30%和 43.89%。虽然报告期内,公司应收账款实际发生坏账损失的金额及比例较小,但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加,出现大额应收账款无法按时收回的,将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响,从而影响到公司的平稳经营。
2、客户集中风险	2018 年度、2017 年度,公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 82.39%、84.90%,比例较大,若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续,且未能新增相应业务规模的客户,将对公司的业务和营收产生较大的不利影响。
3、代理销售模式的风险	公司主营业务为代理销售三菱电机品牌空调用压缩机以及三菱重工车载冷冻机。公司报告期内为三菱电机品牌空调用压缩机的华东地区代理商。三菱电机(广州)压缩机有限公司为公司最主要供应商,2018 年度、2017 年度向其采购额占各期采购总额的比例分别为 95.17%、96.28%。公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司之间的《产品销售合作协议》按照 每一冷冻年(9 月 1 日至次年 8 月 31 日)进行签署,且公司不享有在负责片区内的三菱电机品牌空调用压缩机的专卖权利。若未来公司与三菱电机(广州)压缩机有限公司的销售合作协议产生不利变化,或是三菱电机改变现有的销售模式和政策,将可能对公司产生未来的主

	营业务产生重大不利影响。
4、资金短缺及融资能力不足的风险	公司报告期内的融资方式主要为向关联方借款,存在融资能力不足,产生资金短缺的风险。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司向关联方借款的余额分别为 5,050,362.62 元、4,000,000.00 元,金额较大,且未支付利息。该等债务在未来偿还时将可能造成公司资金短缺的风险。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应付账款的余额分别为:23,584,545.36 元、38,237,432.71 元,若未来公司供应商压缩账期,将会给公司资金造成较大压力
5、存货库存金额较大,存在跌价及滞销的风险	2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司存货账面余额分别为 18,160,765.19 元、24,030,181.42 元,占同期末资产总额的比例分别为:30.29%、32.91%。公司报告期内属于代理销售型的公司,根据下游厂商的初步意向以及上游生产商的排产计划来采购,采购需要一定的周期,因此公司需要提前储备一定的库存以备销售,这导致了公司各期末存货金额较大且占资产总额的比例较高。由于市场竞争充分、行情变化快,公司储备较大额的存货,存在一定的跌价及滞销风险。虽然报告期内,公司存货跌价金额较小,滞销情况仅报告期初存在一批次,但若未来经营中公司存货跌价金额增加、滞销情况加剧,将会对公司平稳经营带来较大不利影响。
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	福利斯特森林电气设备贸易(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	FOREST SENLIN ELECTRICAL APPLIANCE TRADING(SHANGHAI)CO.,LTD
证券简称	森林股份
证券代码	835555
法定代表人	华军
办公地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	邓国光
职务	董事会秘书
电话	021-62745511
传真	021-62745522
电子邮箱	senlingufen@sskiyokawa.com
公司网址	www.森林冷链.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室,200051
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	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	2007 年 4 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售业-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-F5179 其他机械设备及电子产品批发
主要产品与服务项目	三菱压缩机产品和冷冻机产品代理销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	17,741,020
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	清川重政
实际控制人及其一致行动人	清川重政

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	91310000798991041T	否
注册地址	上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室	否
注册资本（元）	17,741,020	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许丽英、刘冬林
会计师事务所办公地址	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴东路 166 号 18 层

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	146,218,542.13	178,012,582.53	-17.86%
毛利率%	6.60%	6.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,901,916.10	3,314,305.53	-12.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,702,358.12	3,277,127.96	-17.54%
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）	9.68%	12.41%	-
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）	9.04%	12.27%	-
基本每股收益	0.16	0.20	-20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,951,657.79	73,014,227.83	-17.89%
负债总计	29,262,278.79	43,452,662.93	-32.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,689,379.00	29,561,564.90	3.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.67	3.59%
资产负债率%（母公司）	48.81%	59.51%	-
资产负债率%（合并）	48.81%	59.51%	-
流动比率	1.93	1.59	-
利息保障倍数	0	0	-

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	6,291,376.78	-15,376,496.08	140.92%
应收账款周转率	5.32	7.08	-
存货周转率	6.47	8.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-17.89%	1.20%	-
营业收入增长率%	-17.86%	37.75%	-
净利润增长率%	-12.44%	-36.58%	-

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	17,741,020	17,741,020	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	366,000.00
其他营业外收入和支出	-99,922.69
非经常性损益合计	266,077.31
所得税影响数	66,519.33
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	199,557.98

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	669,500	0		
应收账款	22,893,156.43	0		
应收票据及应收账	-	23,562,656.43		

款				
应付票据	-	-		
应付账款	23,584,545.36			
应付票据及应付账款	-	23,584,545.36		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事三菱压缩机产品和冷冻机产品代理销售的贸易型企业，是三菱电机（广州）压缩机有限公司压缩机产品华东地区的代理商，以及日本三菱重工业株式会社车载冷冻机产品的中国总代理。公司销售的产品定位高端，拥有技术含量高、产品线全、质量好、高效环保以及售后服务完善等优势，公司主要通过压缩机及冷冻机产品的代理销售业务获取盈利。

报告期内，公司与主要供应商三菱电机（广州）压缩机有限公司和日本三菱重工业株式会社合作密切，主要代理销售供应商提供的压缩机产品及冷冻机产品。公司通过这种合作模式，一方面提高了供应商的运营效率，加深了公司与供应商合作深度；另一方面借助上游供应商的品牌影响，对公司自身品牌进行宣传。与主要供应商的长期稳定合作能够为公司提供相对稳定的利润及现金流。

公司的具体商业模式如下：

（一）采购模式

公司采购的产品主要是三菱公司的压缩机和冷冻机成品。

对于压缩机业务，公司主要是向商三菱电机（广州）压缩机有限公司进行采购，也有很小部分向 Siam Compressor Industry Co., Ltd. 采购。一般来说，公司会提前 30-60 天时间向下游客户了解季度和月度生产计划，根据下游需求汇总后制定采购计划，提交至三菱电机（广州）压缩机有限公司，以周为单位复核客户下单计划及意愿，并随时与三菱公司沟通，待三菱公司安排生产后，公司与客户确定购买意向，随后正式下单。

对于冷冻机业务，公司会在每年年底对客户的需求进行拜访了解，统计后在业务部门内部开会研讨，制定次年采购计划，审议通过后，向公司实际控制人控制的日本重政商事株式会社提交订单，重政商事株式会社再向日本三菱重工下达订单，待三菱公司确认后出货。若存在一些采购计划外的客户特殊需求或订单，公司会通过单独下单的形式向日本三菱重工进行采购。

（二）销售模式

公司的下游客户主要通过上门拜访、招投标、网上推介等多种方式获取。对于压缩机业务，公司主要的下游客户包括各类空调整机厂商以及少量热泵热水器厂商。公司目前基本包揽了三菱压缩机在华东地区（上海、江苏省、浙江省、安徽省、山东省、福建省等）的代理业务。对于大客户，公司在与客户协商达成一致后直接按出厂价向三菱公司购买，公司从中仅赚取服务费；对于中小客户，公司在三菱厂商的指导监督下确定商品价格，公司除了服务费外还可以从产品差价中赚取利润。对于冷冻机业务，公司主要的下游客户包括冷链运输车辆改装厂以及少量的终端用户。在日常业务开展过程中，冷链运输车辆改装厂一般会直接向公司直接下单，终端用户则通过指定诸如箱体、底盘和压缩机等零部件产品的需求，由改装厂向公司提交订单。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司实现销售收入 146,218,542.13 元，比去年的 178,012,582.53 元下降 17.86%；销售收入下降是由于 2018 年整体行业需求量下降，导致公司的销售量下降；公司全年实现净利润 2,901,916.10 元，比去年同期 3,314,305.53 元减少 12.44%；公司净利润的减少主要系销售收入下降所致。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,291,376.78 元，较上期-15,376,496.08 元增加 21,667,872.86 元，主要是本年销售回款较好，全年备库量减少。

报告期内，公司总资产 59,951,657.79 元，比去年的 73,014,227.83 元下降了 17.89%，归属于公司股东的所有者权益为 30,689,379.00 元，比去年的 29,561,564.90 增长 3.82%。在公司总资产额较去年下降的情况下，公司的净资产依旧保持了增长，说明报告期内公司盈利水平依旧持平。

（二）行业情况

报告期内，由于压缩机行业发展较往年略有减缓，因而公司整体销售收入及净利均较往年有所减少，但公司实现的利润依旧可观，全年实现净利达 2,901,916.10 元。另外，在冷冻机行业方面，公司在巩固及加强原有营销网络的基础上，不断开拓销售市场，提升产品竞争力和影响力，着力于创新转型业务，“互联网+”模式——冷链平台的构建与发展，力争公司业绩的增长。

（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	13,398,795.05	22.35%	8,855,608.26	12.13%	51.30%
应收票据与应收账款	23,562,656.43	39.30%	32,046,470.24	43.89%	-26.47%
存货	18,160,765.19	30.29%	24,030,181.42	32.91%	-24.43%
投资性房地产	0	-	0	-	
长期股权投资	0	-	0	-	
固定资产	116,511.72	0.19%	141,603.27	0.19%	-17.72%
在建工程	0	-	0	-	
短期借款	0	-	0	-	
长期借款	0	-	0	-	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：

公司 2018 年期末货币资金余额为 13,398,795.05 元，较上年同期上升 51.30%。主要是由于 2018 年公司减少了备库量，采购商品的货款支出减少导致；其次，2017 年公司共计缴纳增值税 301 万，期末进项留底 173 万，2018 年全年未缴纳增值税，2018 年增值税税金缴纳较上年大幅减少。

应收票据与应收账款：

公司 2018 年期末应收票据与应收账款为 23,562,656.43 元，较上年同期下降 26.47%。主要是由于公司 2018 年全年销售收入减少，2018 年较上年收入下降 17.86%，因而 2018 年末应收账款余额下降。

存货：

公司 2018 年期末存货为 18,160,765.19 元，较上年同期下降 24.43%。主要是由于公司备库量较大，随着销售收入的下降，公司有意减少库存回流资金。

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	146,218,542.13	-	178,012,582.53	-	-17.86%
营业成本	136,573,131.97	93.40%	166,411,556.05	93.48%	-17.93%
毛利率%	6.60%	-	6.52%	-	-
管理费用	2,042,276.81	1.40%	2,166,663.58	1.22%	-5.74%
研发费用	0	0%	0	0%	
销售费用	4,060,870.99	2.78%	3,648,070.87	2.05%	11.32%
财务费用	2,585.10	-	-5,215.78	0%	149.56%
资产减值损失	-57,605.72	-	862,848.78	0.48%	-106.68%
其他收益	0	-	0	0%	0%
投资收益	0	-	0	0%	0%
公允价值变动 收益	0	-	0	0%	0%
资产处置收益	0	-	0	0%	0%
汇兑收益	144,027.65	-	-266,660.13	0.15%	154.01%
营业利润	3,718,574.37	2.54%	4,402,307.94	2.47%	-15.53%
营业外收入	366,077.31	0.25%	50,002.10	0.03%	632.12%
营业外支出	100,000.00	0.07%	432	0%	23,048.15%
净利润	2,901,916.10	1.98%	3,314,305.53	1.86%	-12.44%

项目重大变动原因：**销售费用：**

公司 2018 年销售费用为 4,060,870.99 元，较上年同期增长 11.32%。主要是由于 2018 年进口压缩机量较 2017 年大幅增加，增幅达 78%。因而其对应的采购运费及仓储费也较 2017 年大幅增加。另外，公司 2018 年销售业绩下降，为巩固客户，差旅费投入较 2017 年增加 6 万。

财务费用：

公司 2018 年财务费用为 2,585.10 元，较上年同期增长 149.56%。主要是由于 2018 年进口压缩机采

购量增大导致支付外汇手续费大幅增加所致。

资产减值损失：

公司 2018 年资产减值损失为-57,605.72 元，较上年同期下降 106.68%。主要是由于 2018 年公司应收账款余额较年初大幅下降，因而应收账款坏账准备大幅冲回导致。

汇兑收益：

公司 2018 年汇兑收益 144,027.65 元，较上年同期上升 154.01%。主要是由于美元汇率波动导致公司帐面汇兑损益波动。

营业外收入：

公司 2018 年营业外收入为 366,077.31 元，较上年同期增长 632.12%。主要是由于 2017 年公司全年缴纳的增值税和企业所得税较高，因而 2018 年收到的对应 2017 年的政府补助较上年大幅增加。

营业外支出：

公司 2018 年营业外支出为 100,000.00 元，较上年同期增长 23048.15%。主要是由于 2018 年公司额外支出 10 万，用于资助设立街道慈善基金会。

(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	145,994,479.20	177,919,824.22	-17.94%
其他业务收入	224,062.93	92,758.31	141.56%
主营业务成本	136,573,131.97	166,411,556.05	-17.93%
其他业务成本	0	0	0%

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%
压缩机	143,336,300.47	98.03%	171,518,256.44	96.35%
冷冻机	2,882,241.66	1.97%	6,494,326.09	3.65%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

收入构成未发生较大变动，公司主营业务收入依旧来自于压缩机和冷冻机的销售。公司 2018 年全年收入为 146,218,542.13 元，较上年同期下降 17.86%。其中，压缩机销售收入较上年同期下降 16.43%，冷冻机销售收入较上年同期下降 55.62%，冷冻机受行业大环境影响，销售降幅明显。

(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	中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	44,803,323.50	30.64%	否
2	青岛元吉通制冷科技有限公司	37,520,481.38	25.66%	否
3	南京天加环境科技有限公司	22,017,870.94	15.06%	否
4	上海汇昱机电设备有限公司	11,170,505.35	7.64%	否

5	艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	4,951,291.95	3.39%	否
合计		120,463,473.12	82.39%	-

(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	三菱电机（广州）压缩机有限公司	104,970,937.47	76.86%	否
2	Siam Compressor Industry Co Ltd	24,030,562.53	17.60%	否
3	Shigemasa corporation LTD	850,717.02	0.62%	否
4	上海润胜贸易有限公司	98,860.00	0.07%	否
5	上海益杏经贸有限公司	32,000.00	0.02%	否
合计		129,983,077.02	95.17%	-

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	6,291,376.78	-15,376,496.08	140.92%
投资活动产生的现金流量净额	-5,224.79	-2,002,698.00	99.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,774,102.00	0.00	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：

公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 6,291,376.78 元，较上期-15,376,496.08 元增加 21,667,872.86 元，主要是本年销售回款较好，又全年备库量减少因而采购付款金额也大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额：

公司 2018 年投资活动产生的现金流量净额为-5,224.79 元，较上年同期增长 99.74%，主要是 2017 年公司投资 200 万入股一家科技物流公司，2018 年公司无额外支出。

筹资活动产生的现金流量净额：

公司 2018 年筹资活动产生的现金流量净额为-1,774,102.00 元，上期数据为 0，主要是由于 2018 年公司向股东分配股利共计 1,774,102.00 元，2017 年无此发生。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

公司在发展自身的同时, 兼顾好经济效益与社会责任的使命。诚信经营, 依法纳税, 积极履行企业的社会责任, 认真做好每一项对社会有益的工作。

公司于 4 月捐赠“云品进社区公益扶贫”项目 6 万元; 于 6 月捐赠筹资“长宁区北新泾社区基金会”。

三、 持续经营评价**1、有利的政策支持**

由于新一届政府对环境保护及食品安全问题的重视进一步升级, 同时中产阶级人口数量不断增加, 消费者对冷链物流理念越来越深, 对制冷设备产品和冷链物流需求不断扩大。公司销售的产品应和了高效能、变频、低能耗、环保的大环境发展要求, 随着原始家用空调技术产品和冷藏方法地逐渐淘汰, 公司产品在环保、质量、使用寿命等方面的优势越发明显。

2、有利的区域优势

公司位于中国长三角经济带的核心区域, 区域内经济发达、物流系统完善, 人民生活水平较高。近年来天气炎热时间延长, 公司在区域内得到了较大的制冷设备销售市场空间, 持续经营能力和抗行业风险能力也得到了保证。

3、优秀的管理团队

公司管理团队有着极其丰富的管理销售经验, 面临严峻的国内形势和行业结构变化的双重挑战, 能够及时制定新的销售策略, 从而保证了公司的平稳发展。所具备的专业技术人才足以应对客户各种情况和突发问题, 均为本行业不可多得的技术人才。公司制定的各项方案和人性化的管理措施既增强了公司的团队凝聚力, 又增强了公司品牌的核心竞争力。公司管理团队在报告期内均未发生变化, 核心团队稳定, 是公司保持竞争力的保障。

报告期内, 公司拥有良好的持续经营能力。

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、应收账款回收风险

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 23,562,656.43 元、32,046,470.24 元，各期末应收账款净额占当期末资产总额的比例分别为 39.30%和 43.89%。虽然报告期内，公司应收账款实际发生坏账损失的金额及比例较小，但若未来经营中公司应收账款余额进一步增加，出现大额应收账款无法按时收回的，将会对公司现金流、利润等方面产生不利影响，从而影响到公司的平稳经营。

2、客户集中风险

2018 年度、2017 年度，公司前五名客户的收入合计占各期收入总额的比例分别为 82.39%、84.90%，比例较大，若未来公司与该等前五大客户的合作未能持续，且未能新增相应业务规模的客户，将对公司的业务和营收产生较大的不利影响。

3、代理销售模式的风险

公司主营业务为代理销售三菱电机品牌空调用压缩机以及三菱重工车载冷冻机。公司报告期内为三菱电机品牌空调用压缩机的华东地区代理商。三菱电机（广州）压缩机有限公司为公司最主要供应商，2018 年度、2017 年度向其采购额占各期采购总额的比例分别为 95.17%、96.28%。公司与三菱电机（广州）压缩机有限公司之间的《产品销售合作协议》按照每一冷冻年（9 月 1 日至次年 8 月 31 日）进行签署，且公司不享有在负责片区内的三菱电机品牌空调用压缩机的专卖权利。若未来公司与三菱电机（广州）压缩机有限公司的销售合作协议产生不利变化，或是三菱电机改变现有的销售模式和政策，将可能对公司产生未来的主营业务产生重大不利影响。

4、资金短缺及融资能力不足的风险

公司报告期内的融资方式主要为向关联方借款，存在融资能力不足，产生资金短缺的风险。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司向关联方借款的余额分别为 5,050,362.62 元、4,000,000.00 元，金额较大，且未支付利息。该等债务在未来偿还时将可能造成公司资金短缺的风险。2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司应付账款的余额分别为：23,584,545.36 元、38,237,432.71 元，若未来公司供应商压缩账期，将会给公司资金造成较大压力。

5、存货库存金额较大，存在跌价及滞销的风险

2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日公司存货账面余额分别为 18,160,765.19 元、24,030,181.42 元，占同期末资产总额的比例分别为：30.29%、32.91%。公司报告期内属于代理销售型的公司，根据下游厂商的初步意向以及上游生产商的排产计划来采购，采购需要一定的周期，因此公司需要提前储备一定的库存以备销售，这导致了公司各期末存货金额较大且占资产总额的比例较高。由于市场竞争充分、行情变化快，公司储备较大额的存货，存在一定的跌价及滞销风险。虽然报告期内，公司存货跌价金额较小，滞销情况仅报告期初存在一批次，但若未来经营中公司存货跌价金额增加、滞销情况加剧，将会对公司平稳经营带来较大不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
松下电器产业株式会社	福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司	侵害发明专利权纠纷	0	0%	否	2015 年 12 月 30 日
总计	-	-	0	0%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、案件进展情况

该诉讼系原告松下电器产业株式会社（以下简称“松下电器”）诉被告一福建赛特新材股份有限公司（以下简称“福建赛特”）和被告二森林有限发明专利临时保护期使用费纠纷、侵害发明专利权纠纷

一案。该案的诉讼进展如下：

2015.04 松下电器产业株式会社作为原告，在上海知识产权法院向福建赛特新材股份有限公司、福利斯特森林电气设备贸易（上海）有限公司提起专利侵权诉讼。法院案号为：（2015）沪知民初字第 265 号。

2015.11 上海知识产权法院进行了开庭审理，对于案件基本事实、争议焦点等方面予以审理和调查。

2015.12 上海知识产权法院组织了听证，对于本案涉及的技术问题听取各方当事人意见。

2016.06 上海知识产权法院启动司法鉴定程序，委托上海市知识产权司法鉴定中心对被控产品是否侵权、是否使用了现有技术进行鉴定。

2018.11 中华人民共和国上海市高级人民法院裁定如下：

一、撤销上海知识产权法院（2015）沪知民初字第 265 号民事判决；

二、准许松下电器产业株式会社撤回起诉；

一审案件受理费 178,306.87 元，减半收取人民币 89,153.43 元，由松下电器产业株式会社负担；鉴定费人民币 315,000 元，由松下电器产业株式会社负担；二审案件受理费人民币 13,800 元，减半收取人民币 6,900 元，由松下电器产业株式会社负担。

本裁定为最终裁定。

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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000	850,717.02
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	14,000,000	7,047,796.69
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	17,741,020	100%	0	17,741,020	100%
	其中：控股股东、实际控制人				15,084,918	85.03%
	董事、监事、高管				730,000	4.12%
	核心员工				15,000	0.08%
总股本		17,741,020	-	0	17,741,020	-
普通股股东人数		10				

(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	清川重政	15,084,918	0	15,084,918	85.03%	15,084,918	0
2	重政国际贸易(上海)有限公司	1,896,102	0	1,896,102	10.69%	1,896,102	0
3	邓国光	200,000	0	200,000	1.13%	200,000	0
4	刘巍	200,000	0	200,000	1.13%	200,000	0
5	王琦	200,000	0	200,000	1.13%	200,000	0
合计		17,581,020	0	17,581,020	99.11%	17,581,020	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股东清川重政持有公司 85.03%的股份。公司控股股东清川重政简历情况如下：清川重政（KIYOKAWA SHIGEMASA），男，1963 年 8 月 31 日出生，日本籍，大学本科学历。1992 年 4 月至 1996 年 3 月，任住友电气工业株式会社职员；1996 年 5 月至 2002 年 11 月，任住友电工（无锡）有限公司职员；2002 年 1 月至今，任上海重政科贸有限公司执行董事；2007 年 2 月 8 日至今，创立森林公司，担任公司董事长。

（二） 实际控制人情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人为清川重政，持有公司 85.03%的股份。简历情况详见“（一）控股股东情况”中的相关内容。

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

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 28 日	1	0	0
合计	1	0	0

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
华军	董事长、总经理	女	1971 年 6 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	是
清川重政	董事	男	1963 年 8 月	大学	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	否
邓国光	董事会秘书	男	1973 年 8 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	是
刘巍	董事	男	1974 年 10 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	否
王琦	董事	女	1972 年 7 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	否
曹颖	监事会主席	女	1982 年 9 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	否
冯振华	监事	男	1983 年 3 月	大专	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	是
陈蕾	监事	女	1987 年 2 月	本科	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	是
钱俊	财务总监	女	1983 年 8 月	本科	2018 年 9 月 25 日 -2021 年 9 月 24 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。

（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
清川重政	董事	15,084,918		15,084,918	85.03%	0
华军	董事长（通过重政国际贸易（上海）有限公司间接持有）	1,676,102		1,676,102	9.45%	0
邓国光	董事、董事会	200,000		200,000	1.13%	0

	秘书					
刘巍	董事	200,000		200,000	1.13%	0
王琦	董事	200,000		200,000	1.13%	0
曹颖	监事会主席	100,000		100,000	0.57%	0
冯振华	监事	15,000		15,000	0.08%	0
陈蕾	监事	15,000		15,000	0.08%	0
于辰丁	核心员工	15,000		15,000	0.08%	0
合计	-	17,506,020	0	17,506,020	98.68%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘巍	董事会秘书	离任	董事	个人原因
邓国光	董事	新任	董事会秘书	公司经营需求

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

董事会秘书邓国光，男，1973年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年3月至2001年6月，任住友电工（无锡）有限公司销售部担当；2001年7月至2003年6月，任住友电工（无锡）有限公司销售部副係长；2003年7月至2005年10月，任住友电工（无锡）有限公司销售部係长；2005年10月至2015年9月，任上海重政机电设备有限公司销售部经理；2015年9月至今，任森林股份董事。邓国光先生符合《公司法》对董事会秘书的任职资格，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的相关要求。

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	4	4
销售人员	4	6
财务人员	3	3
技术人员	5	5
员工总计	16	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	0	0
本科	4	4
专科	7	9
专科以下	5	5
员工总计	16	18

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：

2018 年度，公司新聘请 2 名销售人员，造成公司员工人数发生变动。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）		

核心人员的变动情况

2016 年 5 月 16 日，第一届董事会第四次会议及第一届监事会第三次会议审议通过《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司核心员工认定的议案》，提名于辰丁、程志峰为公司核心员工。2018 年上半年公司一名核心员工程志峰因个人原因离职，持有 15000 股，为限售股。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《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）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

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》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司严格按照公平、公正、平等的原则对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，保证全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员按照各自的权限范围，依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司章程未修改。

（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	3	《关于任免福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司董事会秘书的议案》；《关于确认 2017 年度日常关联交易并预计 2018 年度日常关联交易公告的议案》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事

		务所变更的议案》；《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》；《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》；《2018 年半年度报告》议案；《关于换届选举提名第二届董事会董事候选人》议案。
监事会	3	《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》；《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》；《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》；《2018 年半年度报告》议案；《关于换届选举提名第二届监事会监事候选人》议案。
股东大会	3	《关于确认 2017 年度日常关联交易并预计 2018 年度日常关联交易公告的议案》；《关于福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司会计师事务所变更的议案》；《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》；《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》；《关于换届选举提名第二届董事会董事候选人的议案》；《关于换届选举提名第二届监事会监事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保了公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作。公司设立专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系。
- 5、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善地安排调

研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中让参观者有机会得到未披露的公司重要信息。

(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

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东之间存在关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员和核心人员均专职在公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司与员工签订有劳动合同，并且按时间向员工发放工资，为员工缴纳社会保险。

3、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括机器设备、车辆、办公设备等。该等资产权属明晰，不存在被控股股东占用的情况。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东，公司设有行政部、财务部、业务部等各职能部门，且各部门均已建立了较为完备的规章制度。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了专职财务人员。公司独立在银行开设了银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，能够独立做出财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关 法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整 性和合理性方面不存在重

大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	瑞华审字【2019】31090001 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴东路 166 号 18 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	许丽英、刘冬林
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： 福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司（以下简称“森林股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了森林股份公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于森林股份公司，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 森林股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。 基于我们已经执行的工作，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 森林股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估森林股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森林股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督森林股份公司的财务报告过程。 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对森林股份公司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森林股份公司不能持续经营。

（五）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。

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许丽英

中国·北京

中国注册会计师：刘冬林

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 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	六、1	13,398,795.05	8,855,608.26
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	六、2	23,562,656.43	32,046,470.24

其中：应收票据		669,500.00	
应收账款		22,893,156.43	32,046,470.24
预付款项	六、3	68,562.41	1,998.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	5,090.69	176,639.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	18,160,765.19	24,030,181.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,148,013.83	4,162,467.51
流动资产合计		56,343,883.60	69,273,365.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	2,000,000.00	2,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、8	116,511.72	141,603.27
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	994,759.32	1,076,520.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	496,503.15	522,738.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,607,774.19	3,740,862.32
资产总计		59,951,657.79	73,014,227.83
流动负债：			
短期借款		0	0
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	六、11	23,584,545.36	38,237,432.71

其中：应付票据		0	0
应付账款		23,584,545.36	38,237,432.71
预收款项	六、12	414,749.41	386,361.33
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13		
应交税费	六、14	212,621.40	702,260.89
其他应付款	六、15	5,050,362.62	4,126,608.00
其中：应付利息			
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		29,262,278.79	43,452,662.93
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		29,262,278.79	43,452,662.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	17,741,020.00	17,741,020.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	3,583,737.54	3,583,737.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,113,872.34	823,680.73
一般风险准备			
未分配利润	六、19	8,250,749.12	7,413,126.63

归属于母公司所有者权益合计		30,689,379.00	29,561,564.90
少数股东权益			
所有者权益合计		30,689,379.00	29,561,564.90
负债和所有者权益总计		59,951,657.79	73,014,227.83

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：华军

会计机构负责人：钱俊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		146,218,542.13	178,012,582.53
其中：营业收入	六、20	146,218,542.13	178,012,582.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	六、20	136,573,131.97	166,411,556.05
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	六、21	22736.26	259,690.96
销售费用	六、22	4,060,870.99	3,648,070.87
管理费用	六、23	2,042,276.81	2,166,663.58
研发费用		0	0
财务费用	六、24	2,585.10	-5,215.78
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、25	-57,605.72	862,848.78
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		144,027.65	-266,660.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,718,574.37	4,402,307.94
加：营业外收入	六、26	366,077.31	50,002.10
减：营业外支出	六、27	100,000.00	432
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,984,651.68	4,451,878.04

减：所得税费用	六、28	1,082,735.58	1,137,572.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,901,916.10	3,314,305.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,901,916.10	3,314,305.53
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,901,916.10	3,314,305.53
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.16	0.20
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：华军

会计机构负责人：钱俊

(三) 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		53,981,304.26	50,516,712.60
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		1,035,570.95	3,135,963.03
收到其他与经营活动有关的现金		539,603.81	80,321.96
经营活动现金流入小计		55,556,479.02	53,732,997.59
购买商品、接受劳务支付的现金		31,611,637.59	52,256,995.07
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		2,394,694.56	2,664,247.39
支付的各项税费		2,235,122.57	4,758,971.71
支付其他与经营活动有关的现金		13,023,647.52	9,429,279.50
经营活动现金流出小计		49,265,102.24	69,109,493.67
经营活动产生的现金流量净额	六、29	6,291,376.78	-15,376,496.08
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,224.79	2,698.00
投资支付的现金			2,000,000.00
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		5,224.79	2,002,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,224.79	-2,002,698.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,774,102.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,774,102.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,774,102.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,136.80	-171,927.24
五、现金及现金等价物净增加额	六、29	4,543,186.79	-17,551,121.32
加：期初现金及现金等价物余额	六、29	8,855,608.26	26,406,729.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、29	13,398,795.05	8,855,608.26

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：华军

会计机构负责人：钱俊

(四) 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	17,741,020.00				3,583,737.54				823,680.73		7,413,126.63		29,561,564.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	17,741,020.00				3,583,737.54				823,680.73		7,413,126.63		29,561,564.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									290,191.61		837,622.49		1,127,814.10
（一）综合收益总额											2,901,916.10		2,901,916.10
（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									290,191.61		-2,064,293.61		-1,774,102
1. 提取盈余公积									290,191.61		-290,191.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,774,102		-1,774,102
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	17,741,020.00				3,583,737.54				1,113,872.34		8,250,749.12		30,689,379.00

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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分配利润
		优先	永续	其他									

		股	债			收益			准备			
一、上年期末余额	17,741,020.00				3,583,737.54			492,250.18		4,430,251.65		26,247,259.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	17,741,020.00				3,583,737.54			492,250.18		4,430,251.65		26,247,259.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								331,430.55		2,982,874.98		3,314,305.53
（一）综合收益总额										3,314,305.53		3,314,305.53
（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								331,430.55		-331,430.55		
1．提取盈余公积								331,430.55		-331,430.55		
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	17,741,020.00				3,583,737.54				823,680.73		7,413,126.63		29,561,564.90

法定代表人：华军

主管会计工作负责人：华军

会计机构负责人：钱俊

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2007 年 4 月在上海注册成立，统一社会信用代码：91310000798991041T；公司类型：股份有限公司（中外合资）；注册地址：上海市长宁区仙霞路 345 号 1803 室。股本：17,741,020.00 元。营业期限：2007 年 04 月 06 日至不约定期限；法定代表人：华军。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日决议批准报出。

本公司营业范围为：机电设备、五金交电、家用电器、通信设备、金属制品、电线电缆、汽车配件、建筑材料（钢材除外）的批发，进出口，佣金代理（拍卖除外），及其相关配套业务。（涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理）。

本公司专业从事三菱压缩机产品和冷冻机产品代理销售，是三菱电机(广州)压缩机有限公司压缩机产品在华东地区代理商，以及日本三菱重工业株式会社车载冷冻机产品的中国总代理。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信

息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司主要经营压缩机、冷冻机的购销业务。本公司根据实际经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、21“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注四、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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,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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,外币业务采用发生当月月初中国银行

公示外汇牌价中间汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①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;以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部

分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;C.属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12

个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额为人民币 100 万元以上的应收账款,单项金额为人民币 50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
无信用风险组合	无信用风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无信用风险组合	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于库龄长的存货，结合库龄相应计提跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方

的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。

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各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按

比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	平均年限法	4-5	10	18.00-22.50
办公及电子设备	平均年限法	3-5	10	18.00-30.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者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时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,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予以资本化;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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如

为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,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;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

20、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司的安装服务主要为空调安装服务，在收到工程单位的完工确认单时按照完工百分比确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值;属于其他情况的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、其他重要的会计政策和会计估计

无

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《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)

(2) 会计估计变更

无

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税销售收入按16%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。提供劳务的增值税税率为6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定,自 2018 年 5 月 1 日起,适用税率调整为 16%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2018 年 1 月 1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	13,278.70	14,299.86
银行存款	13,385,516.35	8,841,308.40
合 计	13,398,795.05	8,855,608.26
其中:存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	669,500.00	-
应收账款	22,893,156.43	32,046,470.24
合 计	23,562,656.43	32,046,470.24

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	669,500.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	669,500.00	-

②年末无质押的应收票据

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,461,928.97	7,400,525.09
商业承兑汇票	-	-
合 计	27,461,928.97	7,400,525.09

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,257,200.02	82.76	1,168,025.00	5.77	19,089,175.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,220,438.41	17.24	416,457.00	9.87	3,803,981.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	24,477,638.43	100.00	1,584,482.00	6.47	22,893,156.43

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,682,796.17	90.34	1,632,754.81	5.32	29,050,041.36
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,282,278.29	9.66	285,849.41	8.71	2,996,428.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,965,074.46	100.00	1,918,604.22	5.65	32,046,470.24

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛元吉通制冷科技有限公司	8,355,844.07	417,792.20	5	根据账龄
南京天加环境科技有限公司	4,293,093.54	214,654.68	5	根据账龄

中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	4,504,962.41	225,248.12	5	根据账龄
镇江飞驰汽车集团有限责任公司	3,103,300.00	310,330.00	10	根据账龄
合 计	20,257,200.02	1,168,025.00	5.77	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,681,690.92	184,084.55	5.00
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	67,025.00	13,405.00	20.00
3 至 4 年	136,469.00	40,940.70	30.00
4 至 5 年	314,453.49	157,226.75	50.00
5 年以上	20,800.00	20,800.00	100.00
合 计	4,220,438.41	416,457.00	9.87

注：该组合为账龄组合。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 699,383.85 元；本年转回坏账准备金额 986,169.68 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回金额	方式
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	772,816.84	收回
镇江飞驰汽车集团	85,350.00	收回
泰国海尔电器一美元	49,325.04	收回
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	15,112.18	收回
合 计	922,604.06	

③本年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	47,336.39

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 21,211,933.81 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 86.66%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,215,761.69 元。

3、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,562.41	100.00	1,998.89	100.00

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,090.69	176,639.19
合 计	5,090.69	176,639.19

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	85,358.62	100.00	80,267.93	94.04	5,090.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	85,358.62	100.00	80,267.93	94.04	5,090.69

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	266,199.15	100.00	89,559.96	33.64	176,639.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	266,199.15	100.00	89,559.96	33.64	176,639.19

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,358.62	267.93	5.00
5 年以上	80,000.00	80,000.00	100.00
合 计	85,358.62	80,267.93	94.04

注：该组合为账龄组合。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	5,358.62	91,409.13
押金	80,000.00	81,000.00
代垫款	-	93,790.02
合 计	85,358.62	266,199.15

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元；本年转回坏账准备金额 9,292.03 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	应收出口退税	5,358.62	1 年以内	6.28	267.93
上海翔敏金属制品有限公司	押金	80,000.00	5 年以上	93.72	80,000.00
合 计	—	85,358.62	—	100.00	80,267.93

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	13,499,462.63	321,262.67	13,178,199.96
发出商品	4,982,565.23	-	4,982,565.23
合 计	18,482,027.86	321,262.67	18,160,765.19

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	15,284,686.95	82,790.53	15,201,896.42
发出商品	8,828,285.00	-	8,828,285.00
合 计	24,112,971.95	82,790.53	24,030,181.42

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	82,790.53	238,472.14	-	-	-	321,262.67
合 计	82,790.53	238,472.14	-	-	-	321,262.67

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准备 的原因
库存商品	成本与市价孰低	无	无

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵进项税及暂估进项税	1,148,013.83	4,139,998.26
待摊销房租	-	22,469.25
合 计	1,148,013.83	4,162,467.51

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			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
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

(2) 年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	本年现金红
-------	------	------	-----	-------

	年初	本年 增 加	本年 减 少	年末	年初	本年 增 加	本年 减 少	年末	资单位 持股比 例 (%)	利
上海合鲜美众物流科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-	-	-	13.33	-

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

本年可供出售金融资产无减值变动。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	917,119.83	69,449.49	986,569.32
2、本年增加金额	3,200.00	2,024.79	5,224.79
(1) 购置	3,200.00	2,024.79	5,224.79
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	920,319.83	71,474.28	991,794.11
二、累计折旧			
1、年初余额	791,657.95	53,308.10	844,966.05
2、本年增加金额	22,584.85	7,731.49	30,316.34
(1) 计提	22,584.85	7,731.49	30,316.34
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	814,242.80	61,039.59	875,282.39
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			

项 目	运输设备	办公及电子设备	合 计
1、年末账面价值	106,077.03	10,434.69	116,511.72
2、年初账面价值	125,461.88	16,141.39	141,603.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本期无暂时闲置的固定资产

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	冷链网平台	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,226,415.06	1,226,415.06
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,226,415.06	1,226,415.06
二、累计摊销		
1、年初余额	149,894.70	149,894.70
2、本年增加金额	81,761.04	81,761.04
(1) 计提	81,761.04	81,761.04
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	231,655.74	231,655.74
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	994,759.32	994,759.32
2、年初账面价值	1,076,520.36	1,076,520.36

(2) 重要的无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
冷链网平台	994,759.32	146 个月

10、递延所得税资产

项 目	年末余额		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
应收账款坏账准备	1,584,482.00	396,120.50	1,918,604.22	479,651.07
其他应收款坏账准备	80,267.93	20,066.98	89,559.96	22,389.99
存货跌价准备	321,262.67	80,315.67	82,790.53	20,697.63
合计	1,986,012.60	496,503.15	2,090,954.71	522,738.69

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	23,584,545.36	38,237,432.71
合 计	23,584,545.36	38,237,432.71

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
三菱电机(广州)压缩机有限公司	20,894,104.75	37,255,726.59
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	11,054.44	68,727.84
其他	7,692.31	7,117.92
暂估安装款	269,125.86	269,125.86
SIAM COMPRESSOR INDUSTRY CO LTD	2,402,568.00	636,734.50
合 计	23,584,545.36	38,237,432.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	414,749.41	386,361.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	-	2,317,377.79	2,317,377.79	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	196,073.06	196,073.06	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	-	2,513,450.85	2,513,450.85	-

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,107,630.07	2,107,630.07	-
2、职工福利费	-	73,388.00	73,388.00	-
3、社会保险费	-	97,577.72	97,577.72	-
其中：医疗保险费	-	86,636.94	86,636.94	-
工伤保险费	-	1,821.11	1,821.11	-
生育保险费	-	9,119.67	9,119.67	-
4、住房公积金	-	38,532.00	38,532.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	250.00	250.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	-	2,317,377.79	2,317,377.79	-

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	191,513.22	191,513.22	-
2、失业保险费	-	4,559.84	4,559.84	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	196,073.06	196,073.06	-

14、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	211,002.70	700,145.39
印花税	1,618.70	2,115.50
合 计	212,621.40	702,260.89

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,050,362.62	4,126,608.00
合 计	5,050,362.62	4,126,608.00

(1) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
关联方往来	5,050,362.62	4,000,000.00
代垫款	-	126,608.00
合 计	5,050,362.62	4,126,608.00

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,741,020.00	-	-	-	-	-	17,741,020.00

17、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,583,737.54	-	-	3,583,737.54

18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	823,680.73	290,191.61	-	1,113,872.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	7,413,126.63	4,430,251.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	7,413,126.63	4,430,251.65
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,901,916.10	3,314,305.53
减：提取法定盈余公积	290,191.61	331,430.55
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	1,774,102.00	-

项 目	本 年	上 年
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	8,250,749.12	7,413,126.63

20、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,994,479.20	136,573,131.97	177,919,824.22	166,411,556.05
其他业务	224,062.93	-	92,758.31	-
合 计	146,218,542.13	136,573,131.97	178,012,582.53	166,411,556.05

(1) 主营业务（分类别）

商品类别	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
压缩机	143,336,300.47	134,054,587.46	171,518,256.44	161,087,086.12
冷冻机	2,601,688.15	2,518,544.51	6,401,567.78	5,324,469.93
物流修理费收入	56,490.58	-	-	-
合 计	145,994,479.20	136,573,131.97	177,919,824.22	166,411,556.05

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
中国扬子集团滁州扬子空调器有限公司	44,803,323.50	30.64
青岛元吉通制冷科技有限公司	37,520,481.38	25.66
南京天加环境科技有限公司	22,017,870.94	15.06
上海汇昱机电设备有限公司	11,170,505.35	7.64
艾欧史密斯(中国)热水器有限公司	4,951,291.95	3.39
合 计	120,463,473.12	82.39

21、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	35.50	134,631.50
教育费附加	15.22	57,699.22
地方教育费附加	10.14	38,466.15
其他税费	22,675.40	28,894.09
合 计	22,736.26	259,690.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,973,412.14	1,947,677.74
运杂费	764,955.44	468,820.54
仓储费	362,520.00	317,844.00
差旅费	289,809.69	231,304.35
进出口	549,908.31	582,564.20
其他	120,265.41	99,860.04
合 计	4,060,870.99	3,648,070.87

23、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	351,156.89	367,243.75
工资薪酬	540,038.71	716,569.65
业务招待费	497,385.48	153,189.64
房租物业	216,917.58	214,834.03
办公费	357,098.93	583,674.39
折旧、摊销	53,348.06	78,838.22
差旅费	26,331.16	52,313.90
合 计	2,042,276.81	2,166,663.58

24、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	28,281.61	30,319.86
汇兑损益	-144,027.65	266,660.13
银行手续费	30,866.71	25,104.08
合 计	-141,442.55	261,444.35

24、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-296,077.86	862,848.78
存货跌价损失	238,472.14	-
合 计	-57,605.72	862,848.78

25、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府扶持基金	366,000.00	50,000.00	366,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	77.31	2.10	77.31
合 计	366,077.31	50,002.10	366,077.31

26、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	-	232.00	-
捐赠	100,000.00	-	100,000.00
其他支出	-	200.00	-
合 计	100,000.00	432.00	100,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,056,500.04	1,343,150.32
递延所得税费用	26,235.54	-205,577.81
合 计	1,082,735.58	1,137,572.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	3,984,651.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	996,162.92
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,572.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	1,082,735.58

28、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,281.61	30,319.86
政府补助	366,000.00	50,000.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	145,322.20	2.10
合 计	539,603.81	80,321.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用及进项税	7,526,213.45	3,134,519.10
往来款	5,497,434.07	6,294,328.40
滞纳金罚款	-	432.00
合 计	13,023,647.52	9,429,279.50

(3) 收到其他与投资活动有关的现金
无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金
无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金
无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金
无

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,901,916.10	3,314,305.53
加: 资产减值准备	-57,605.72	862,848.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,316.34	41,072.04
无形资产摊销	81,761.04	81,761.04
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)	-31,136.80	
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	26,235.54	-205,577.80
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,630,944.09	-7,516,641.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,899,330.30	-9,635,173.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,190,384.11	-2,319,089.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,291,376.78	-15,376,496.08
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：		
现金的年末余额	13,398,795.05	8,855,608.26
减：现金的年初余额	8,855,608.26	26,406,729.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,543,186.79	-17,551,121.32

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	13,398,795.05	8,855,608.26
其中：库存现金	13,278.70	14,299.86
可随时用于支付的银行存款	13,385,516.35	8,841,308.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	13,398,795.05	8,855,608.26
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	-	-

30、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	265,659.74	6.8632	1,823,275.93
日元	2,462,173.00	0.0619	152,376.50

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	45,000.00	6.8632	308,844.00
日元	614,028.00	0.0619	38,000.35
应付账款			
其中：美元	-	-	-
日元	178,623.00	0.0619	11,054.44

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	投入股本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
清川重政	15,084,918.00	85.03	85.03

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	同一实际控制人控制
上海重政科贸有限公司	同一实际控制人控制
上海兴泽贸易有限公司	同一实际控制人控制
上海雅和清贸易有限公司	同一实际控制人控制
上海重政机电设备有限公司	同一实际控制人控制
上海重政投资管理咨询有限公司	同一实际控制人控制
重政科技贸易（香港）有限公司	同一实际控制人控制
重政国际贸易（上海）有限公司	同一实际控制人控制、持股 10.69%股东
上海合鲜美众物流科技有限公司	本企业持股 13.33%，但不具有重大影响的企业
华军	董事长
邓国光	董事、董事会秘书
刘巍	董事
王琦	董事
曹颖	监事会主席
冯振华	职工代表监事
陈蕾	监事
钱俊	财务总监

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	采购商品	850,717.02	2,731,767.44

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入:				
上海重政机电设备有限公司	2,050,362.62	-	-	未约定日期
上海重政科贸有限公司	4,997,434.07	-	-	未约定日期
拆出:				
上海重政机电设备有限公司	1,000,000.00	-	-	未约定日期
上海重政科贸有限公司	4,997,434.07	-	-	未约定日期

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
SHIGEMASA CORPORATION.LTD	11,054.44	68,727.84
合 计	11,054.44	68,727.84
其他应付款:		
上海重政科贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海重政机电设备有限公司	2,050,362.62	1,000,000.00
合 计	5,050,362.62	4,000,000.00

7、关联方承诺

无

八、股份支付

报告期未发生股份支付修改、终止情况。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	366,000.00	上海市长宁区支持 经济发展专项资金 -租房补贴
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年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、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		
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	-100,000.00	对上海市长宁区北

项 目	金 额	说 明
当期损益的影响		新泾社区基金会捐赠
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	77.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	266,077.31	
所得税影响额	-66,519.33	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	199,557.98	

2、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	
		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	9.68	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.04	0.15	0.15

十三、公司主要会计报表项目的异常情况及补充说明资料

（一）、资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率（%）	变动原因
货币资金	13,398,795.05	8,855,608.26	51.30	增加主要为本期催收及采购减少导致
应收票据	669,500.00	-	100.00	增加系收到的票据还未转让或贴现导致
应收帐款	22,893,156.43	32,046,470.24	-28.56	减少主要为本期销售收入减少导致
预付账款	68,562.41	1,998.89	3330.02	增加为本期预付货款增加导致
其他应收款	5,090.69	176,639.19	-97.12	减少为应收出口退税及代垫款减少导致
递延所得税资产	496,503.15	522,738.69	-5.02	减少为应收账款坏账准备转回导致
预收货款	414,749.41	386,361.33	7.35	增加为 12 月份收款未发货导致
应付账款	23,584,545.36	38,237,432.71	-38.32	减少为本期采购减少所致
其他应付款	5,050,362.62	4,126,608.00	22.39	增加为关联方借款及往来结算导致

（二）、利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动比率（%）	变动原因
营业收入	146,218,542.13	178,012,582.53	-17.86	减少主要为对青岛元吉通销售减少导致
营业成本	136,573,131.97	166,411,556.05	-17.93	销售收入减少，相应成本减少导致
营业税金及附	22,736.26	259,690.96	-91.24	减少主要为本期缴纳增值税减

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动比率 (%)	变动原因
加				少导致
管理费用	2,042,276.81	2,166,663.58	-5.74	减少主要是办公费中中食展展位搭建费减少导致
财务费用	-141,442.55	261,444.35	-154.10	减少主要为汇率变动导致
资产减值损失	-57,605.72	862,848.78	-106.68	减少为本期末应收款项余额大幅减少, 相应坏账准备减少
营业外收入	366,077.31	50,002.10	632.12	增加为本期收到政府扶持奖励增加导致
营业外支出	100,000.00	432.00	23048.15	增加为本期支付对外捐赠导致

福利斯特森林电气设备贸易（上海）股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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:

董事会秘书办公室
