



# 富源股份

NEEQ:836627

## 浙江富源制冷设备股份有限公司

Zhejiang Fuyuan Refrigeration Equipment Co. Ltd



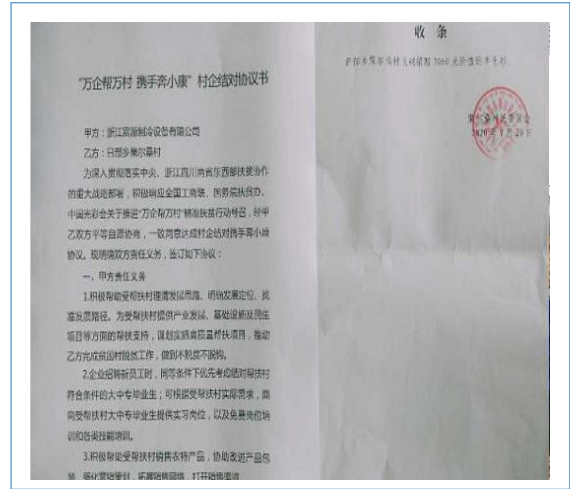
## 半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



为支援武汉抗击新冠肺炎病毒，春节加班赶制人体控温仪主件-冷凝器



为了支援贫困地区人员度过寒冷季节，提前购买加厚羊毛衫进行无偿捐赠

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件.....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录.....	76

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
资产抵押的风险	报告期内，公司全部房屋建筑物和土地使用权已用于向金融机构借款的抵押，抵押的房屋建筑物账面价值为 279.25 万元，占固定资产账面价值的比例为 29.2%，抵押的土地使用权账面价值为 325.00 万元，占无形资产的账面价值的比例为 100.00%，如果公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。
资产负债率偏高的风险	2020 年 6 月 30 日，母公司报表资产负债率为 74.08%（去年为 69.43%），负债率偏高。公司的负债全部为流动负债，流动比率为 0.91，去年同期为 0.88，低于行业平均水平，短期偿债压力较大。公司存在一定的短期偿债能力不足的风险。
存货减值风险	公司 2020 年年度存货周转率为 3.98、去年同期为 4.23，存货周转低于行业平均水平。主要是公司为大客户备货较多所致，存在存货发生减值的风险。
非经常性损益对公司净利润影响较大的风险	2020 年度公司非经常性损益净额为 12.83 万元、去年同期为 28.17 万元，占同期净利润比例分别为-23.87%、-21.52%，占比较低。
报告期内公司净利润较少的风险	截止 2020 年 6 月 31 日公司净利润为-53.75 万元。去年同期为-130.91 万元，净利润增长率分别为 63.88%，327.47%，报告期内，公司净利润扣非后为盈利，但盈利能力较弱，有待增强。

<p>公司内部控制的<sub>风险</sub></p>	<p>公司对涉及经营、销售及日常管理等环节虽然制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，对《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，公司法人治理结构也逐步得到了健全及完善。但由于股份公司成立以来，公司管理层规范运作意识不高，相关制度切实执行与完善有待提高。因此，短期内仍可能存在治理不规范，相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>业务扩张局限的<sub>风险</sub></p>	<p>公司主营业务为微通道换热器、储液器及 U 型管等制冷设备配件的研发、生产和销售，目前公司的业务重点系新产品微通道换热器的生产和推广销售。由于公司下游客户主要为冷冻冷藏行业、家电行业等领域的大型生产企业，其供应商体系的认证过程严格、认证周期较长，使公司微通道换热器产品的业务开拓周期拉长，对公司业务的发展速度形成一定局限。</p>
<p>实际控制人不当控制的<sub>风险</sub></p>	<p>控股股东为王卫勇、吕美安夫妇，实际控制人为王卫勇家族，王卫勇家族直接及通过鸿运投资间接合计持有公司 97.87% 股权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>
<p>本期重大风险因素分析：</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、资产抵押的<sub>风险</sub>的应对措施：目前，公司通过规范管理，在符合法律法规前提下进行多渠道融资并通过研发新产品提高盈利能力，以确保公司生产正常进行。</li> <li>2、资产负债率偏高的<sub>风险</sub>的应对措施：为了提升偿债能力公司制定以下管理措施：1、加强应收账款管理，强化风险防范意识。2、扩大销售，客户对象清晰，锁定细分市场，避免跟同行大客户的直接竞争。3、加大研发力度，提升产品质量及性能，提高产品竞争力。4、建立良好的内部控制制度，不相容职务相互分离，做到职责分明，权限清晰。</li> <li>3、存货减值<sub>风</sub>的应对措施：由于公司大部分产品为大客户配套，而大客户的采购成本基本转嫁给配套商，配套商的话语权又弱；为此，公司今后将拉长产业链，自制终端产品，从而减少为大客户配套产品产生的中间环节成本以提升存货价值。此外，根据自身资源积极跟大客户沟通，在互惠互利的前提下减少备库数量</li> <li>4、非经常性损益对公司净利润影响较大的<sub>风险</sub>的应对措施：报告期内，公司非经常性损益主要为出让资产及政府补助，若不能持续获得政府补助将对企业盈利造成一定的影响。公司通过自治、研发以持续获得政府补助的同时，更注重自身盈利能力的提升，如开发国家提倡的节能产品及新能源材料等。</li> <li>5、报告期内公司净利润较少的<sub>风险</sub>的应对措施：公司基于上述原因作出新的营销战略布局，由于 2016 年 6 月 28 日，公司被吸纳为全国城市农贸中心联合会理事单位，在 2017 年完成福建源香水产品市场冷库数据直采试点项目并将直采数据上传至所属商务部冷链流通监控数据采集平台，同年被该平台小组授权为“全国农产品冷链流通监控标准化工程指导商”；由此提高了公司的知名度，也为公司提高了市场份额及利润率。本期公司作为主编单位参与了《农产品冷链流通监控平台建设规范》制订；为在该领域发展夯实了基础。其次，加大开拓制冷行业中的冷冻冷藏领域的产品应用。如：冷链物流中的仓储冷库，冷冻运输业、制冰机、商场保鲜展示柜业、除湿行业、冷杆机、螺杆机等制冷环节与散热设备，</li> </ol>

特别是处于起步阶段的冷链物流业。

- 6、公司内部控制的风险的应对措施：公司及公司董事、监事、高级管理人员已开展对公司治理相关法律法规的学习，提高自律管理能力，确保公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，切实履行应尽的职责和义务，使公司治理的实际状况符合相关法规的要求
- 7、业务扩张局限的风险的应对措施：为了规避大客户对公司的影响，公司不断扩大研发投入，引进高端专业人才，改进原有产品结构，以节能环保产品为主题，实行多元化销售，获得更多细分市场份额
- 8、实际控制人不当控制的风险的应对措施：针对此风险，公司控股股东将认真学习公司治理相关法律法规，提高自律管理能力，确保公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行，切实履行应尽的职责和义务，使公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定的期限内偿还借款，金融机构将可能采取强制措施对上述资产进行处置，从而对公司正常生产经营造成一定影响。目前，公司通过规范管理，在符合法律法规前提下进行多渠道融资以确保公司生产正常进行

## 释义

释义项目		释义
富源股份、公司、富源制冷、富源公司	指	浙江富源制冷设备股份有限公司
富源投资	指	新昌县富源投资咨询有限公司
天津浙富	指	天津浙富制冷设备有限公司
鸿运投资	指	嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）
天津三花	指	天津三花万达机械设备有限公司，原名称为天津三花万达制冷部件有限公司
绿松制冷	指	嵊州绿松制冷设备有限公司
新昌富源	指	新昌县城关富源制冷配件厂
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

会计师事务所、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
律师事务所、儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
新昌旺成	指	新昌县旺成制冷设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江富源制冷设备股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
报告期	指	2020年1月1日至2020年06月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江富源制冷设备股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Fuyuan Refrigeration Equipment Co. Ltd
证券简称	富源股份
证券代码	836627
法定代表人	王卫勇

### 二、 联系方式

董事会秘书	俞梅妃
联系地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路2号
电话	0575-83507818
传真	0575-83507815
电子邮箱	540895915@qq.com
公司网址	www.zjfuyuan.com
办公地址	浙江省嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路2号
邮政编码	312455
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年4月13日
挂牌时间	2016年4月19日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3464-制造业-通用设备制造业烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-制冷、空调设备制造-制冷配件
主要业务	微通道冷凝器、U型管、储液器、管组件等制冷配件
主要产品与服务项目	微通道冷凝器、U型管、储液器、管组件等制冷配件
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	16,265,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王卫勇、吕美安、王夏叶、王冬根
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王卫勇），一致行动人为（吕美安、王夏叶、王冬根）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91330683687846146N	否
注册地址	浙江省绍兴市嵊州市黄泽镇工业功能区玉龙路2号	否
注册资本（元）	16,265,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

我国是全球最大的制冷产品生产、消费和出口国，产量全球占比超过80%。从目前情况看，包括家用空调在内的制冷产品已成为满足人民美好生活需要和消费升级的重要终端消费品，制冷能耗总量高、增速快、节能减排潜力大。我国制冷用电量占全社会用电量15%以上，年均增速近20%，大中城市空调用电负荷约占夏季高峰负荷的60%，主要制冷产品节能空间达30%至50%。为此国家出台了空调能效新标准并在2020年1月7日正式实施，这不仅对空调生产企业的要求作出了相应提高，也增加了生产难度和制造成本。从这个层面上来分析，这对于行业头部品牌格力、海尔、美的来说将会是整合市场的好机会，承接被淘汰品牌的市场份额。具体从成本端考虑，售价更多取决于竞争对手之间的动态决策。目前厂商提升空调能效的途径主要是通过以下三种方法的组合使用：1）采用更高效的压缩机；2）用效率更高的直流电机、电子膨胀阀取代交流电机、毛细管等；具体操作例如使用高效压缩机的同时，换热器也要提升，即增加铜的长度或管径等；3）增加换热器的面积和效率。例如，在采用更高效压缩机来提高能效的方法下，龙头企业的优势将进一步凸显。由此，节能高效的企业将越做越强，而高能耗的企业将被淘汰出局。

结合宗上因素：我们富源股份一直着力破解发展与转型的难题，并更加自觉地推进绿色发展、循环发展、低碳发展。从而不断地专研在技术上的突破以达到新产品更节能、更环保、散热效能更好的效果；实践证明，公司这几年来主推的微通道制冷系列产品以及升级转型为制冷系统解决方案服务商的举措完全正确。不仅解决冷链物流系统方案，而且带动公司产品在各个领域的应用。

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,721,700.52	32,694,984.84	-2.98%
毛利率%	19.76%	18.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	248,446.99	867,635.00	-71.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	161,788.19	819,351.37	-80.25%
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）	2.36%	7.63%	-
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）	1.53%	7.21%	-
基本每股收益	0.02	0.05	-60.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,387,649.60	46,712,847.97	18.57%
负债总计	44,751,802.26	36,329,383.17	23.18
归属于挂牌公司股东的净资产	10,669,661.63	10,421,214.64	2.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.64	3.13%
资产负债率%（母公司）	74.08%	69.99%	-
资产负债率%（合并）	<b>80.80%</b>	<b>77.78%</b>	-
流动比率	90.19%	90.64%	-
利息保障倍数	1.47	2.76	-

##### (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	-2,822,259.59	-1,615,174.96	-74.73%
应收账款周转率	2.61	2.82	-
存货周转率	2.01	2.12	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	18.57%	2.04%	-
营业收入增长率%	-2.98%	9.20%	-
净利润增长率%	-70.91%	324.47%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

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

公司拥有微通道换热器技术、两腔一体储液器技术、高精度U型管制造技术等核心技术，系行业标准JB/T《冷冻空调设备用微通道冷凝器通用技术条件》主要起草单位之一，作为主编单位参与了《农产品冷链流通监控平台建设规范》制订，3项注册商标、1项著作权，以及19项实用新型专利，1项发明专利，并拥有与生产经营相匹配的土地、房产等生产经营所需的关键资源。公司取得了高新技术企业证书、安全生产标准化证书、全国工业产品生产许可证、管理体系认证证书、海关报关单位注册登记证书、对外贸易经营者备案登记表、出入境检验检疫报检企业备案表、排污许可证等经营所需资质。公司拥有3名核心业务人员、3名核心技术人员，其中核心业务人员拥有丰富的销售经验以及在公司的工作经历；核心技术人员具有丰富的行业经验，并具有匹配的学历及职称。

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

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

公司始终秉承以“工匠精神”为导向，不断加强基础建设，完善内部管理机制，推崇公司规范化运作，加强资源整合，扩大研发投入、引进高校及行业高端人才、优化产品结构及性能，突出主营业务。目前，公司将自主研发的冷冻冷藏领域及冷链物流领域的数据采集安装技术已广泛应用于国内10多个省市，后期将展开一条龙跟踪服务。并将持续带动公司现有产品及已有资源证书在这一领域的应用不断拓展；此外，公司还将继续扩大市场销售，2020年将新研制的微通道散热器产品扩大到通信、冷连生鲜领域、除湿领域、冷杆机领域及烘干领域中的应用。

#### （二） 经营情况回顾

截止2020年6月30日，公司总资产为55,387,649.60元，较年初增长18.57%；负债总额为44,751,802.26元，较年初增加23.18%；归属于挂牌公司股东的净资产为10,669,661.63元，较年初增长2.38%。

公司在报告期内的营业收入为31,721,700.52元，上年同期数为32,694,984.84元，同比上年同期数下降2.98%；营业成本为25,453,565.29元，上年同期数为26,545,571.71元，比上年同期数下降4.11%；归属于母公司的净利润为252,382.54元，上年同期数为867,635.00元，比上年同期数下降70.91%。主要

变化的原因是本期信用减值损失计提26.89万元，上期同期为冲回22.47万元，使得本期净利润较上年同期数下降70.91%。

公司2020年1-6月份经营活动产生的现金流量净额为-2,822,259.59元，比上年度同期减少了-1,615,174.96元，变动比例为74.73%，主要原因为本期应收账款较期初数增加2,696,666.56元，同时预付账款较期初数减少929,907.34元，应付账款较期初数增加1,883,971.40元所致；投资活动产生的现金流量净额为-1,986,673.06元，比上年度同期减少2,049,326.81元，变动比例为112.52%，主要原因为本期其他权益工具投资新增150万元以及购建固定资产48.67万元所致；筹资活动产生的现金流量净额为4,467,777.76元，比上年度同期增加4,961,270.84元，主要原因为本期较上期新增借款500万元所致。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	8,581,543.54	15.49%	3,392,698.43	6.12%	152.94%
应收账款	13,482,679.76	24.34%	10,786,013.20	19.47%	25.00%
存货	12,997,191.37	23.47%	12,381,884.27	22.35%	4.97%
固定资产	9,564,551.85	17.27%	9,785,800.30	17.67%	-2.26%
短期借款	25,036,900.51	45.20%	20,029,520.41	36.16%	25%
应付账款	15,825,068.30	28.59%	13,951,096.90	25.19%	13.43%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年年末数增加 152.94%主要系本期新增借款 500 万元使得期末货币资金增加所致
- 2、应收账款较上年期末增加 25%主要系部分大客户 6 月发货，尚在信用期内未收回所致。

#### 2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	31,721,700.52	-	32,694,984.84	-	-2.97%
营业成本	25,453,565.29	80.24%	26,545,571.71	81.19%	-4.11%
销售费用	1,218,238.49	3.84%	1,079,079.35	3.30%	12.90%
管理费用	1,742,412.09	5.49%	1,695,754.22	5.18%	2.75%
研发费用	2,251,858.53	7.10%	2,150,448.35	6.58%	4.72%
财务费用	545,917.56	1.72%	483,905.66	1.48%	12.80%
信用减值损失	-268,931.31	-0.85%	224,748.96	0.69%	-219.66%
营业利润	252,682.54	0.80%	944,683.70	2.89%	-73.25%
营业外收入	0	0	0	0	0

营业外支出	300.00	0%	77,080.87	0.24%	-99.61%
净利润	252,382.54	0.80%	867,602.83	2.65%	-70.91%

#### 项目重大变动原因:

(1) 2020年1-6月公司实现营业收入3172万元,同比减少了2.97%,主要原因系本期冷链物流项目、微通道冷凝器和储液器分别下降55.07%、13.04%和39.88%所致。本期短U管较上年增长28.23%,管组件较上期增加了7.13%所致。

(2) 本期销售费用较上年同期增加了12.90%,主要系公司为开拓市场树立品牌,积极参与各类展会活动以及销售人员密切走访客户了解市场走向的费用投入。

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	-2,822,259.59	-1,615,174.96	-74.73%
投资活动产生的现金流量净额	-1,986,673.06	62,653.75	-3,270.88%
筹资活动产生的现金流量净额	4,467,777.76	-493,493.08	805.34%

#### 现金流量分析:

2020年上半年经营活动产生的现金流量净额为-2,822,259.59元,比上年度同期减少-1,615,174.96元,变动比例为74.73%,主要原因为本期应收账款较期初数增加2,696,666.56元,同时预付账款较期初数减少929,907.34元,应付账款较期初数增加1,883,971.40元所致

投资活动产生的现金流量净额较上期变动3270.88%原因系本期其他权益工具投资新增150万元以及购建固定资产48.67万元所致

筹资活动产生的现金流量净额为4,467,777.76元,比上年度同期增加4,961,270.84元,主要原因为本期较上期新增借款500万元所致。

### 三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	86,958.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>86,658.80</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>86,658.80</b>

### 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据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

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

公司为了积极响应东西部扶贫工作，通过嵊州市总商会捐赠 158 件厚羊毛衫给马尔康日部乡果尔桑村，柯桠村、居里日岗村、莫拉村等。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

春节期间，为了支援武汉抗击新冠病毒，公司在董事长王总的带领下，组织技术能手加班加点赶制人体控温仪主件-冷凝器。而且为了将产品及时送到客户手里以保证武汉小汤山医院抢救病人，不惜以平常 13 倍价格进行飞机托运。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<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	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	
是否存在破产重整事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月1日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)《减少、避免关联交易的承诺》	其他(自行填写)《减少、避免关联交易的承诺》	正在履行中
董监高	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年10月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年10		挂牌	规范资金	规范资金使用承	正在履行中

	月1日			使用承诺	诺	
--	-----	--	--	------	---	--

**承诺事项详细情况:**

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

2015 年 10 月, 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及管理层出具了《减少、避免关联交易的承诺》。公司签署了《规范资金使用承函》。

截止报告期: 执行情况良好, 未发现异常情况。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋、建筑物	固定资产	抵押	2,930,207.50	5.29%	为公司借款提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	3,300,000.00	5.50%	为公司借款提供抵押担保
<b>总计</b>	-	-	6,230,207.50	10.79%	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

上述资产抵押系公司经营需要, 不会对公司产生重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	5,744,582	35.32%	0	5,744,582	35.32%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,613,332	34.51%	0	5,613,332	34.51%
	董事、监事、高管	3,071,250	18.88%	0	3,071,250	18.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,520,418	64.68%	0	10,520,418	64.68%
	其中: 控股股东、实际控制人	10,305,668	63.37%	0	10,306,668	63.37%
	董事、监事、高管	9,213,750	56.65%	0	9,213,750	56.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		16,265,000.00	-	0	16,265,000.00	-



## 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

## (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押或 司法冻结 股份数量
1	王卫勇	6,300,000	0	6,300,000	38.73%	4,725,000	1,575,000	0
2	吕美安	5,700,000	0	5,700,000	35.04%	4,275,000	1,425,000	0
3	王夏叶	1,500,000	0	1,500,000	9.22%	500,000	1,000,000	0
4	王冬根	1,500,000	0	1,500,000	9.22%	500,000	1,000,000	0
5	嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）	920,000	0	920,000	5.66%	306,668	613,332	0
6	俞梅妃	104,000	0	104,000	0.64%	78,000	26,000	0
7	陈绍中	96,000	0	96,000	0.59%	72,000	24,000	0
8	章志贤	85,000	0	85,000	0.52%	63,750	21,250	0
9	王春永	60,000	0	60,000	0.37%	0	60,000	0
合计		16,265,000	-	16,265,000	100%	10,520,418	5,744,582	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期内，公司董事长、总经理王卫勇直接持有公司 38.73%的股份、通过股东鸿运投资间接持有公司 0.62%的股份，合计持有公司 39.35%的股份；公司董事吕美安直接持有公司 35.04%的股份，通过股东鸿运投资间接持有公司 0.89%的股份，合计持有公司 35.93%的股份；王卫勇及吕美安夫妇的子女王夏叶和王冬根分别直接持有公司 9.22%的股份，王卫勇、吕美安夫妇及其子女王夏叶、王冬根合计持有公司 93.72%的股份；王卫勇的姐夫章志贤直接持有公司股份 0.52%，除上述持股情况外，最近两年不存在在公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

## 是否合并披露：

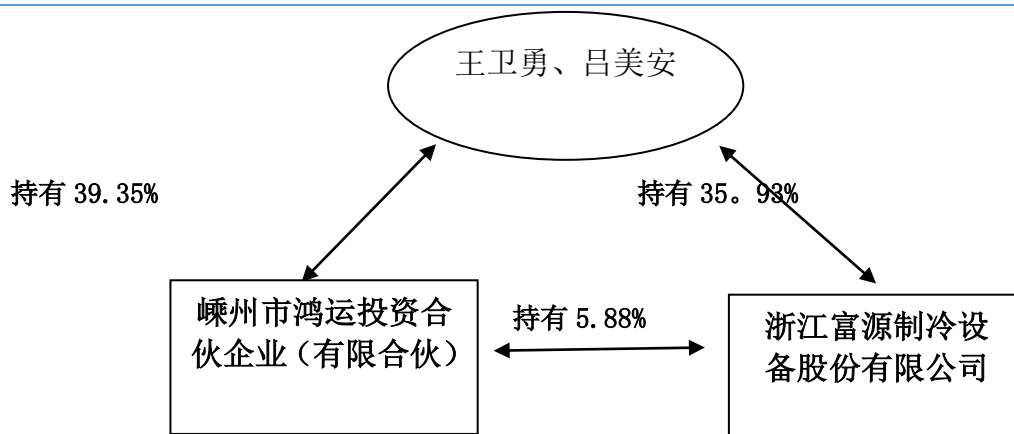
□是 √否

## (一) 控股股东情况

截至报告期内，公司董事长、总经理王卫勇直接持有公司 38.73%的股份、通过股东鸿运投资间接持有公司 0.62%的股份，合计持有公司 39.35%的股份；公司董事吕美安直接持有公司 35.04%的股份，通过股东鸿运投资间接持有公司 0.89%的股份，合计持有公司 35.93%的股份；王卫勇及吕美安夫妇的子女王夏叶和王冬根分别直接持有公司 9.22%的股份，王卫勇、吕美安夫妇及其子女王夏叶、王冬根合计持有

公司 93.72%的股份；除上述持股情况外，最近两年不存在公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

## (二) 实际控制人情况



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

2015年10月，王卫勇、吕美安夫妇与王夏叶、王冬根签署《一致行动协议》，约定：在所有涉及公司事宜、公司重大事务决策（包括但不限于股东大会行使表决权、董事会行使表决权、提案权、提名权等）时，均保持一致意见、采取一致行动。若在所有涉及公司事宜，公司的重大事务决策（包括但不限于股东大会行使表决权、董事会行使表决权、提案权、提名权等；担任董事的个人在董事会行使表决权、提案权、提名权等）时难以达成一致意见，在符合法律、法规、规范性文件及股份公司章程的前提下，则以王卫勇的意见为最终意见。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王卫勇	公司董事长 兼总经理	男	1965年6月	2018年9月1日	2021年8月31日
吕美安	公司董事	女	1967年5月	2018年9月1日	2021年8月31日
俞梅妃	公司董事、财 务负责人兼 董事会秘书	女	1964年6月	2018年9月1日	2021年8月31日
陈绍中	公司董事	男	1963年12月	2018年9月1日	2021年8月31日
刘志晖	公司董事	男	1969年10月	2018年9月1日	2021年8月31日
章志贤	公司监事会 主席	男	1962年12月	2018年9月1日	2021年8月31日
张卫东	公司监事	男	1972年4月7日	2018年9月1日	2021年8月31日
钱玲丽	公司监事	女	1984年10月2日	2018年9月1日	2021年8月1日
王朝辉	职工监事	男	1982年12月15 日	2018年9月1日	2021年8月31日
俞巧幸	职工监事	女	1971年8月27日	2018年9月1日	2021年8月31日
董事会人数:					5
监事会人数:					5
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普 通股股数	数量变动	期末持普 通股股数	期末普通 股持股比 例%	期末持有 股票期权 数量	期末被授予 的限制性股 票数量
王卫勇	公司董事 长兼总经 理	6,300,000	0	6,300,000	38.73%	4,725,000	1,575,000
吕美安	公司董事	5,700,000	0	5,700,000	35.04%	4,275,000	1,425,000
俞梅妃	公司董事、 财务负责	104,000	0	104,000	0.64%	78,000	26,000

	人兼董 事会 秘书						
陈绍中	公司董 事	96,000	0	96,000	0.59%	72,000	24,000
章志贤	公司监 事会 主席	85,000	0	85,000	0.52%	63,750	21,250
合计	-	12,285,000	-	12,285,000	75.52%	9,213,750	3,071,250

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	36	0	0	36
财务人员	8	0	0	8
销售人员	13	0	0	13
技术人员	12	1	2	11
生产人员	128	9	12	125
员工总计	197	10	14	193

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	37	36
专科以下	150	147
员工总计	197	193

(二) 核心员工（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 财务会计报告

### 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	8,581,543.54	3,392,698.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	13,482,679.76	10,786,013.20
应收款项融资	五（一）3	380,000.00	550,000.00
预付款项	五（一）4	2,420,939.15	3,350,846.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）5	770,781.52	804,268.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	12,997,191.37	12,381,884.27
合同资产			
持有待售资产	五（一）7	1,299,492.15	1,299,492.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）8	429,678.51	364,626.81
<b>流动资产合计</b>		<b>40,362,306.00</b>	<b>32,929,829.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		1,500,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）9	9,564,551.85	9,785,800.30
在建工程	五（一）10	697,217.78	697,217.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）11	3,250,000.00	3,300,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,573.97	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		15,025,343.60	13,783,018.08
<b>资产总计</b>		55,387,649.60	46,712,847.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）12	25,036,900.51	20,029,520.41
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,030,000.00	
应付账款	五（一）13	15,835,068.30	13,951,096.90
预收款项	五（一）14	906,527.73	1,137,592.12
合同负债			
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（一）15	163,993.77	479,685.91
应交税费	五（一）16	44,239.24	9,886.06
其他应付款	五（一）17	735,072.71	721,601.77
其中：应付利息			
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		44,751,802.26	36,329,383.17
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		44,751,802.26	36,329,383.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）18	16,265,000.00	16,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	3,562,876.12	3,562,876.12
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		-9,158,214.49	-9,406,661.48
归属于母公司所有者权益合计		10,669,661.63	10,421,214.64
少数股东权益		-33,814.29	-37,749.84
<b>所有者权益合计</b>		10,635,847.34	10,383,464.80
<b>负债和所有者权益总计</b>		55,387,649.60	46,712,847.97

法定代表人：王卫勇主管会计工作负责人：俞梅妃会计机构负责人：俞梅妃

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,478,750.64	3,278,229.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	13,482,679.76	10,786,013.20
应收款项融资		380,000.00	550,000.00
预付款项		4,918,573.45	5,571,668.59
其他应收款	十二（一）2	1,963,766.86	2,115,483.28

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,735,589.73	12,119,435.69
合同资产			
持有待售资产		2,280,000.00	2,280,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,402.40	320,389.13
<b>流动资产合计</b>		<b>44,625,762.84</b>	<b>37,021,219.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	900,000.00	900,000.00
其他权益工具投资		1,500,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,012,365.26	9,205,631.59
在建工程		697,217.78	697,217.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,250,000.00	3,300,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,359,583.04</b>	<b>14,102,849.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,985,345.88</b>	<b>51,124,068.77</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,036,900.51	20,029,520.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,030,000.00	
应付账款		15,823,188.90	13,649,041.04
预收款项		906,527.73	1,137,592.12
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		152,787.52	468,479.66
应交税费		23,009.20	9,878.86
其他应付款		463,845.77	489,405.43
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		44,436,259.63	35,783,917.52
<b>非流动负债：</b>			
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			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		44,436,259.63	35,783,917.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		16,265,000.00	16,265,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,562,876.12	3,562,876.12
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		-4,278,789.87	-4,487,724.87
<b>所有者权益合计</b>		15,549,086.25	15,340,151.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		59,985,345.88	51,124,068.77

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	五(二)1	31,721,700.52	32,694,984.84
其中：营业收入		31,721,700.52	32,694,984.84

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五(二)1	31,287,045.47	32,100,414.60
其中：营业成本		25,453,565.29	26,545,571.71
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)2	75,053.51	145,655.31
销售费用	五(二)3	1,218,238.49	1,079,079.35
管理费用	五(二)4	1,742,412.09	1,695,754.22
研发费用	五(二)5	2,251,858.53	2,150,448.35
财务费用	五(二)6	545,917.56	483,905.66
其中：利息费用		539,602.34	493,493.08
利息收入		4,342.61	19,127.30
加：其他收益	五(二)7	86,958.80	125,364.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五(二)8	-268,931.31	224,748.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		252,682.54	944,683.70
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(二)9	300.00	77,080.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		252,382.54	867,602.83
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		252,382.54	867,602.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		252,382.54	867,602.83
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		3,935.55	-32.17

2. 归属于母公司所有者的净利润		248,446.99	867,635.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		252,382.54	867,602.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		248,446.99	867,635.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,935.55	-32.17
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王卫勇 主管会计工作负责人：俞梅妃 会计机构负责人：俞梅妃

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二(二)1	31,721,700.52	32,694,984.84
<b>减：营业成本</b>	十二(二)1	25,690,287.84	26,676,741.59
税金及附加		64,057.99	127,655.55
销售费用		1,218,238.49	1,079,079.35
管理费用		1,571,868.21	1,463,739.28
研发费用		2,251,858.53	2,150,448.35
财务费用		543,152.73	482,174.84
其中：利息费用		539,602.34	493,493.08
利息收入		4,252.97	18,960.85

加：其他收益		86,958.80	125,364.50
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-260,260.53	42,718.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		208,935.00	883,228.85
加：营业外收入			
减：营业外支出			77,080.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		208,935.00	806,147.98
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		208,935.00	806,147.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		208,935.00	806,147.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		208,935.00	806,147.98
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,437,070.73	23,843,859.17
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	137,573.67	712,163.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,574,644.40	24,556,023.15
购买商品、接受劳务支付的现金		12,632,199.56	16,806,595.59
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		3,306,939.45	3,042,023.01
支付的各项税费		766,815.25	1,194,397.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,690,949.73	5,128,182.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,396,903.99	26,171,198.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,822,259.59	-1,615,174.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			126,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			126,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		486,673.06	63,346.25

投资支付的现金		1,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,986,673.06	63,346.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,986,673.06	62,653.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		25,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		19,992,619.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,602.34	493,493.08
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,532,222.24	493,493.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,467,777.76	-493,493.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-341,154.89	-2,046,014.29
加：期初现金及现金等价物余额		3,392,698.43	2,376,398.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,051,543.54	330,384.46

法定代表人：王卫勇 主管会计工作负责人：俞梅妃 会计机构负责人：俞梅妃

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,321,436.69	23,657,946.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		250,913.27	193,171.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,572,349.96	23,851,117.63
购买商品、接受劳务支付的现金		13,219,558.50	16,864,844.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,883,192.51	2,452,560.74
支付的各项税费		688,745.99	1,087,528.47
支付其他与经营活动有关的现金		8,608,473.33	5,116,648.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		25,399,970.33	25,521,582.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,827,620.37	-1,670,464.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			126,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			126,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,636.26	62,750.93
投资支付的现金		1,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,969,636.26	62,750.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,969,636.26	63,249.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		19,992,619.90	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		539,602.34	493,493.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,532,222.24	493,493.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,467,777.76	-493,493.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-329,478.87	-2,100,708.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,278,229.51	2,345,643.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,948,750.64	244,934.93

法定代表人：王卫勇

主管会计工作负责人：俞梅妃

会计机构负责人：俞梅妃

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	第三节、四、 (二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 报表项目注释

## 浙江富源制冷设备股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

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

本公司将天津浙富制冷设备有限公司（以下简称天津浙富）、新昌县富源投资咨询有限公司（以下简称富源投资）、嵊州绿松制冷配件有限公司（以下简称绿松制冷）3家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务折算

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

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定

的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款和应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法



发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确

认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

#### 2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或

发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售微通道冷凝器、短 U 管、管组件和储液器等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十四) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十五) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；



3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整 影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,137,592.12		
合同负债		1,137,592.12	1,137,592.12

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴;从租计征的,按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

本公司已向浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局复审高新技术企业，公司预计能取得高新技术企业，暂按 15% 的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,363,422.73	91,842.58
银行存款	1,688,120.81	3,300,855.85
其他货币资金	5,530,000.00	
合 计	8,581,543.54	3,392,698.43

##### (2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,633,264.87	100.00	2,150,585.11	13.76	13,482,679.76
合 计	15,633,264.87	100.00	2,150,585.11	13.76	13,482,679.76

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,668,352.70	100.00	1,882,339.50	14.86	10,786,013.20
合计	12,668,352.70	100.00	1,882,339.50	14.86	10,786,013.20

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,989,074.79	499,453.74	5.00
1-2年	3,437,879.49	343,787.95	10.00
2-3年	679,247.55	203,774.27	30.00
3-4年	481,048.15	240,524.08	50.00
4-5年	365,939.64	182,969.82	50.00
5年以上	680,075.25	680,075.25	100.00
小计	15,633,264.87	2,150,585.11	13.76

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,882,339.50	268,245.61					2,150,585.11	
小计	1,882,339.50	268,245.61					2,150,585.11	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,673,511.44	10.70	83,675.57
第二名	1,592,891.38	10.19	79,644.57
第三名	1,582,530.52	10.12	79,126.53
第四名	1,215,799.64	7.78	60,789.98
第五名	1,190,002.93	7.61	59,500.15
小计	7,254,735.91	46.41	362,736.80

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	380,000.00				380,000.00	
合计	380,000.00				380,000.00	

(续上表)

项目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	550,000.00				550,000.00	
合计	550,000.00				550,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	380,000.00		
小计	380,000.00		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	1,422,662.16
小计	1,422,662.16

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,677,231.07	69.28		1,677,231.07	1,500,904.41	44.79		1,500,904.41
1-2年	603,516.02	24.93		603,516.02	1,279,238.42	38.18		1,279,238.42
2-3年	130,193.66	5.38		130,193.66	390,715.26	11.66		390,715.26
3年以上	9,998.40	0.41		9,998.40	179,988.40	5.37		179,988.40

上								
合计	2,420,939.15	100.00		2,420,939.15	3,350,846.49	100.00		3,350,846.49

2) 期末, 无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	778,430.07	32.15
第二名	238,100.00	9.84
第三名	207,500.00	8.57
第四名	173,675.48	7.17
第五名	100,000.00	4.13
小计	1,497,705.55	61.86

#### 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	910,930.01	100.00	140,148.49	15.39	770,781.52
其中: 其他应收款	910,930.01	100.00	140,148.49	15.39	770,781.52
合计	910,930.01	100.00	140,148.49	15.39	770,781.52

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	943,731.33	100.00	139,462.79	14.78	804,268.54
其中: 其他应收款	943,731.33	100.00	139,462.79	14.78	804,268.54
合计	943,731.33	100.00	139,462.79	14.78	804,268.54

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	910,930.01	140,148.49	15.39

其中：1年以内	607,969.37	30,398.47	5.00
1-2年	125,855.74	12,585.57	10.00
2-3年	35,940.00	10,782.00	30.00
3-5年	109,564.90	54,782.45	50.00
5年以上	31,600.00	31,600.00	100.00
小计	910,930.01	140,148.49	15.39

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	39,172.25	49,585.57	942,164.45	1,030,922.27
期初数在本期	---	---	---	
--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	-7,985.08			-7,985.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	31,187.17	49,585.57	942,164.45	1,022,937.19

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	639,569.37	657,291.57
备用金	44,225.96	53,522.35
押金	16,709.90	16,709.90
其他	210,424.78	216,207.51
合 计	910,930.01	943,731.33

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	158,300.00	1-2年	26.14	15,830.00
		79,800.00	4-5年		39,900.00

第二名	应收暂付款	210,000.00	1年以内	23.05	10,500.00
第三名	其他	96,607.88	1年以内	10.61	4,830.39
第四名	备用金	44,225.96	1年以内	4.86	2,211.30
第五名	应收暂付款	20,000.00	1-2年	3.42	1,000.00
		11,115.38	4-5年		5,557.69
小计		620,049.22		68.07	79,829.38

#### 6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,301,864.24		2,301,864.24	2,499,921.76		2,499,921.76
在产品	5,394,145.47		5,394,145.47	4,751,450.34		4,751,450.34
库存商品	5,019,148.12		5,019,148.12	4,818,534.49		4,818,534.49
委托加工物资	282,033.54		282,033.54	311,977.68		311,977.68
合计	12,997,191.37		12,997,191.37	12,381,884.27		12,381,884.27

#### 7. 持有待售资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新昌县旺成制冷设备有限公司	1,299,492.15		1,299,492.15	1,299,492.15		1,299,492.15
合计	1,299,492.15		1,299,492.15	1,299,492.15		1,299,492.15

2018年2月,公司与陈立群签订股权转让协议,将公司持有的新昌县旺成制冷设备有限公司(以下简称旺成制冷)100%股权转让给陈立群,转让价为228万元。2019年4月,公司与陈立群签订补充协议,约定股权转让款分三期收取,其中2019年6月30日前收取693,920.93元,2019年12月31日前收取693,920.93元,2021年1月1日前收取剩余892,158.14元。

截至2020年6月30日,公司收到新昌县旺成制冷设备有限公司的股权转让款376,000.00元,该款项列示在“其他应付款”科目。

#### 8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	429,678.51	330,636.10
预缴所得税		33,990.71

合 计	429,678.51	364,626.81
-----	------------	------------

### 9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
账面原值					
期初数	5,800,000.00	16,858,952.07	777,152.77	386,142.16	23,822,247.00
本期增加金额		458,241.59		14,857.50	473,099.09
1) 购置		458,241.59		14,857.50	473,099.09
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	5,800,000.00	17,317,193.66	777,152.77	400,999.66	24,295,346.09
累计折旧					
期初数	2,869,792.50	10,087,658.50	728,551.24	350,444.46	14,036,446.70
本期增加金额					
1) 计提	137,750.04	552,552.29	2,435.88	1,609.33	694,347.54
本期减少金额					
期末数	3,007,542.54	10,029,647.78	1,252,095.39	441,508.53	14,730,794.24
账面价值					
期末账面价值	2,792,457.46	6,676,982.87	46,165.65	48,945.87	9,564,551.85
期初账面价值	2,930,207.50	6,771,293.57	48,601.53	35,697.70	9,785,800.30

### 10. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	697,217.78		697,217.78	697,217.78		697,217.78
合 计	697,217.78		697,217.78	697,217.78		697,217.78

### 11. 无形资产

项目	土地使用权	合计
账面原值		
期初数	4,200,000.00	4,200,000.00
本期增加金额		



本期减少金额		
期末数	4,200,000.00	4,200,000.00
累计摊销		
期初数	900,000.00	900,000.00
本期增加金额	50,000.00	50,000.00
1) 计提	50,000.00	50,000.00
本期减少金额		
期末数	950,000.00	950,000.00
账面价值		
期末账面价值	3,250,000.00	3,250,000.00
期初账面价值	3,300,000.00	3,300,000.00

#### 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款	25,036,900.51	20,029,520.41
合 计	25,036,900.51	20,029,520.41

#### 13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	15,823,188.90	13,411,143.07
应付设备款		200,271.84
其他	11,879.40	339,681.99
合计	15,835,068.30	13,951,096.90

#### 14. 合同负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
货款	906,527.73	1,137,592.12
合计	906,527.73	1,137,592.12

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（1）1之说明。

#### 15. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	478,522.21	2,812,545.06	3,128,237.20	162,830.07
离职后福利—设定提存计划	1,163.70	75,384.11	75,384.11	1,163.70
合 计	479,685.91	2,887,929.17	3,203,621.31	163,993.77

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	477,679.18	2,518,207.42	2,833,899.56	161,987.04
职工福利费		57,540.80	57,540.80	
社会保险费	843.03	133,038.18	133,038.18	843.03
其中：医疗保险费	711.15	126,377.74	126,377.74	711.15
工伤保险费	69.81	4,233.28	4,233.28	69.81
生育保险费	62.07	2,427.16	2,427.16	62.07
住房公积金		98,160.00	98,160.00	
工会经费和职工教育经费		5,598.66	5,598.66	
小 计	478,522.21	2,812,545.06	3,128,237.20	478,522.21

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,086.12	72,973.56	72,973.56	1,086.12
失业保险费	77.58	2,410.55	2,410.55	77.58
小 计	1,163.70	75,384.11	75,384.11	1,163.70

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	21,230.04	
城市维护建设税	10,598.95	4,377.73
印花税	1,811.29	1,130.60
教育费附加	6,359.37	2,626.64
地方教育附加	4,239.59	1,751.09
合计	44,239.24	9,886.06

## 17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数

股权转让款[注]	376,000.00	376,000.00
应付暂收款	156,133.54	163,151.73
押金保证金	32,000.00	32,000.00
其他	170,939.17	150,450.04
合计	735,072.71	721,601.77

注：系公司本期收到新昌县旺成制冷设备有限公司的股权转让款。

#### 18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,265,000						16,265,000

#### 19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,562,876.12			3,562,876.12
合计	3,562,876.12			3,562,876.12

#### 20. 未分配利润

项目	本期数
期初未分配利润	-9,406,661.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	248,446.99
期末未分配利润	-9,158,214.49

### （二）合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,721,700.52	25,453,565.29	32,650,979.64	26,545,571.71
其他业务收入			44,005.20	
合计	31,721,700.52	25,453,565.29	32,694,984.84	26,545,571.71

#### 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数

城市维护建设税	34,853.65	53,582.77
教育费附加	19,838.62	30,389.02
地方教育附加	13,225.74	20,259.36
印花税	7,135.50	6,358.36
房产税		35,065.80
合 计	75,053.51	145,655.31

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	428,265.28	348,062.85
业务宣传、参展费	48,775.77	8,003.29
职工薪酬	521,748.37	464,896.13
其他	219,449.07	258,117.08
合 计	1,218,238.49	1,079,079.35

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	443,142.97	860,481.66
办公费	198,564.25	98,311.38
差旅费	38,043.45	100,641.86
业务招待费	52,747.00	89,470.43
折旧及摊销	101,896.14	103,577.89
中介服务费	361,033.06	349,656.78
汽车费用	82,132.32	58,799.55
其他	294,309.02	34,814.67
合 计	1,571,868.21	1,695,754.22

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料费	1,462,179.72	1,335,618.57
职工薪酬	542,831.60	520,287.74
折旧及摊销	226,436.93	226,442.94
技术咨询费	3,154.72	56,927.42

检测费	17,255.56	16,201.68
合 计	2,251,858.53	2,155,478.35

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	539,602.34	493,493.08
减：利息收入	4,342.61	19,127.30
减：汇兑收益		
手续费	10,657.83	9,539.88
合 计	545,917.56	483,905.66

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	86,958.80	128,772.50	86,958.80
合计	86,958.80	128,772.50	86,958.80

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-268,931.31
合计	-268,931.31

#### 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	300.00	77,080.87	300.00
合计	300.00	77,080.87	300.00

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	86,958.80	125,364.50
往来款	46,272.26	567,672.18

其他	4,342.61	19,127.30
合 计	137,573.67	712,163.98

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各项费用	3,160,649.73	3,051,101.50
支付承兑汇票保证金	5,530,000.00	2,000,000.00
往来款		77,080.87
其他	300.00	
合 计	8,690,949.73	5,128,182.37

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	252,382.54	867,602.83
加: 资产减值准备	268,931.31	-224,748.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	694,347.54	721,108.01
无形资产摊销	50,000.00	50,000.00
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)	539,602.34	493,493.08
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-615,307.10	-282,704.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,427,255.21	-3,365,196.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,415,038.99	125,271.05
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-2,822,259.59	-1,615,174.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,051,543.54	330,384.46
减: 现金的期初余额	3,392,698.43	2,376,398.75
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	-341,154.89	-2,046,014.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,051,543.54	3,392,698.43
其中: 库存现金	1,363,422.73	91,842.58
可随时用于支付的银行存款	1,688,120.81	3,300,855.85
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	3,051,543.54	3,392,698.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

2020年6月30日其他货币资金中有银行承兑汇票保证金5,530,000.00元不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	2,792,457.46	为公司借款提供抵押担保
无形资产	3,250,000.00	为公司借款提供抵押担保
合 计	6,042,457.46	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.02	7.0795	7.22
应收账款			
其中：美元	4,572.50	7.0795	32,371.01

## 3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
嵊州职工失业保险基金补助	36,456.80	其他收益	
2018 年度科技创新补助券	2,502.00	其他收益	
黄泽财政 2019 黄泽镇经济高质量奖	30,000.00	其他收益	
其他	18,000.00		
小 计	86,958.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 128,772.50 元。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 重要子公司的构成

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	
天津浙富	天津	天津	加工制造业	100.00		设立
富源投资	新昌	新昌	投资咨询	100.00		设立
绿松制冷	嵊州	嵊州	加工制造业	60.00		设立

### (二) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
绿松制冷	40.00	3,935.55		-33,814.29



## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4及五（一）6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### （2）应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.41%（2019年12月31日：39.58%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### （二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	25,036,900.51	25,036,900.51	26,196,250.96		
应付票据	2,030,000.00	2,030,000.00	2,030,000.00		
应付账款	15,835,068.30	15,835,068.30	15,835,068.30		
其他应付款	735,072.71	345,601.77	345,601.77		
小计	43,637,041.52	43,247,570.58	44,406,921.03		

(续上表)

项目	期初数				
----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,029,520.41	20,825,203.96	20,825,203.96		
应付账款	13,951,096.90	13,951,096.90	13,951,096.90		
其他应付款	345,601.77	345,601.77	345,601.77		
小 计	34,326,219.08	35,121,902.63	35,121,902.63		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币25,000,000.00元(2019年12月31日：人民币20,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

截至2020年6月30日，王卫勇直接持有本公司38.73%的股份，其配偶吕美安直接持有本公司35.04%的股份，其子王冬根直接持有本公司9.22%的股份，其女王夏叶直接持有本公司9.22%的股份；王卫勇和吕美安持有嵊州市鸿运投资合伙企业(有限合伙)26.52%的股份，嵊州市鸿运投资合伙企业(有限合伙)持有本公司5.66%的股份。通过上述持股安排，王卫勇家族对本公司的表决权比例为97.87%，为本公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
-------------------	------

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王卫勇、吕美安	5,000,000.00	2020.2.28	2021.2.27	否	
王卫勇、吕美安	20,000,000.00	2019.9.12	2022.9.12	否	[注]
小计	25,000,000.00				

[注]:王卫勇、吕美安为公司债务提供最高额为3,000万元的保证,担保期至2022年9月12日。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	292224.90	295,366.36

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	嵊州市鸿运投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00
小计		100,000.00	5,000.00	100,000.00	5,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	吕美安	70,528.43	70,528.43
小计		70,528.43	70,528.43

## 九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日,本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

## (一) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对微通道冷凝器业务、储液器业务、短 U 管业务、管组件业务和其他业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

### 2. 报告分部的财务信息

项目	微通道冷凝器	储液器	短 U 管	管组件	冷链物流	合计
主营业务收入	6404941.33	2479325.51	22013403.75	575403.44	248626.49	31721700.52
主营业务成本	5159330.12	1937019.18	17709582.26	503895.37	180949.41	25490776.34

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,633,264.87	100.00	2,150,585.11	13.76	13,482,679.76
合计	15,633,264.87	100.00	2,150,585.11	13.76	13,482,679.76

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,668,352.70	100.00	1,882,339.50	14.86	10,786,013.20
合计	12,668,352.70	100.00	1,882,339.50	14.86	10,786,013.20

##### 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,989,074.79	499,453.74	5.00

1-2年	3,437,879.49	343,787.95	10.00
2-3年	679,247.55	203,774.27	30.00
3-4年	481,048.15	240,524.08	50.00
4-5年	365,939.64	182,969.82	50.00
5年以上	680,075.25	680,075.25	100.00
小计	15,633,264.87	2,150,585.11	13.76

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,882,339.50	268,245.61					2,150,585.11	
小 计	1,882,339.50	268,245.61					2,150,585.11	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	1,673,511.44	10.70	83,675.57
第二名	1,592,891.38	10.19	79,644.57
第三名	1,582,530.52	10.12	79,126.53
第四名	1,215,799.64	7.78	60,789.98
第五名	1,190,002.93	7.61	59,500.15
小 计	7,254,735.91	46.41	362,736.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,986,704.05	100.00	1,022,937.19	34.25	1,963,766.86
其中：其他应收款	2,986,704.05	100.00	1,022,937.19	34.25	1,963,766.86
合 计	2,986,704.05	100.00	1,022,937.19	34.25	1,963,766.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	3,146,405.55	100.00	1,030,922.27	32.77	2,115,483.28
其中：其他应收款	3,146,405.55	100.00	1,030,922.27	32.77	2,115,483.28
合 计	3,146,405.55	100.00	1,030,922.27	32.77	2,115,483.28

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			34.25
其中：1 年以内	623,743.41	31,187.17	5.00
1-2 年	495,855.74	49,585.57	10.00
2-3 年	35,940.00	10,782.00	30.00
3-4 年	1,692,263.80	846,131.90	50.00
4-5 年	107,301.10	53,650.55	50.00
5 年以上	31,600.00	31,600.00	100.00
小计	2,986,704.05	1,022,937.19	34.25

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	39,172.25	49,585.57	942,164.45	1,030,922.27
期初数在本期	——	——	——	
--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	-7,985.08			-7,985.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	31,187.17	49,585.57	942,164.45	1,022,937.19

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	2,917,500.38	2,348,643.24
押金	16,709.90	23,925.48
其他	212,195.27	93,025.49
合计	3,146,405.55	2,465,594.21

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	应收暂付款	1,690,000.00	3-4 年	56.58	845,000.00
第二名	应收暂付款	447,798.84	1 年以内	16.75	27,630.94
		52,409.97	1-2 年		
第三名	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	9.37	33,000.00
		230,000.00	1-2 年		
		30,000.00	2-3 年		
第四名	应收暂付款	158,300.00	1-2 年	7.97	55,730.00
		79,800.00	4-5 年		
第五名	应收暂付款	100,000.00	1 年以内	3.35	5,000.00
小 计		4,708,916.69		94.02	966,360.94

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
合 计	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
富源投资	100,000.00			100,000.00		
天津浙富	500,000.00			500,000.00		
绿松制冷	300,000.00			300,000.00		



小 计	900,000.00			900,000.00		
-----	------------	--	--	------------	--	--

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,721,700.52	25,690,287.84	32,650,979.64	26,676,741.59
其他业务收入			44,005.20	
合 计	31,721,700.52	25,690,287.84	32,694,984.84	26,676,741.59

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	86,958.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		86,658.80
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额		86,658.80

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.36	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.53	0.01	0.01

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	248,446.99
非经常性损益	B	86,658.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	161,788.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,421,214.64
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	（事项一，说明具体事项内容）	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	（事项二，说明具体事项内容）	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2

报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	10,545,438.14
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.53%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	248,446.99
非经常性损益	B	86,658.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	161,788.19
期初股份总数	D	16,265,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	16,265,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.01

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江富源制冷设备股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日

## 第八节 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）报告期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：

公司董事会办公室