



精雷股份

NEEQ : 834095

浙江精雷电器股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记

浙江精雷电器股份有限公司于 2018 年 6 月获得第三批“浙江制造”标准制定计划资格,于 7 月召开“D26 汽车空调电动压缩机”研讨会。

“浙江制造”是以“区域品牌、先进标准、市场认证、国际认同”为核心,以“标准+认证”为手段,集质量、技术、服务、信誉为一体,经市场与社会公认,代表浙江制造业先进性的区域品牌形象标识,是浙江制造业的“标杆”和“领导者”,是高品质高水平的“代名词”。我公司将利用此次机会树立品牌形象,目标定位高品质、高端化产品,充分体现我公司产品“精心设计、精良选材、精工制造、精准服务”的内涵。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
精雷股份或公司	指	浙江精雷电器股份有限公司
盾安环境	指	浙江盾安人工环境股份有限公司
湖州骏能	指	湖州骏能电器科技股份有限公司
奥特佳	指	南京奥特佳新能源科技有限公司
挂牌	指	公司申请其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
新时代证券或主办券商	指	新时代证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018上半年度，即2018年1月1日至2018年6月30日
元	指	中国的法定货币单位人民币元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邱少杰、主管会计工作负责人唐耀武及会计机构负责人（会计主管人员）俞小红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、浙江精雷电器股份有限公司 2018 年半年度报告。
	2、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。
	3、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。
	4、募集资金专项账户银行对账单。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江精雷电器股份有限公司
英文名称及缩写	ZhejiangKing-LeoElectricCo.,Ltd. JingleiCorp
证券简称	精雷股份
证券代码	834095
法定代表人	邱少杰
办公地址	德清县阜溪街道盛业街 180 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邱养堂
是否通过董秘资格考试	否
电话	0572-8441895
传真	0572-8441896
电子邮箱	xiangyi@jingleicorp.com
公司网址	www.jingleicorp.com
联系地址及邮政编码	德清县阜溪街道盛业街 180 号 313200
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	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	2002-11-8
挂牌时间	2015-11-6
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	依据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》公司属于C制造业-C36汽车制造业-C366汽车零部件及配件制造-C3660汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车零部件（车用电器零部件）生产、销售；货物进出口电动汽车空调压缩机的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,640,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	浙江盾安人工环境股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	姚新义

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	913305007441461680	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	德清县阜溪街道盛业街 180 号	否
注册资本（元）	18,640,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,619,417.67	11,409,408.33	-6.92%
毛利率	33.56%	19.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,800,463.15	-1,966,126.84	-245.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,879,726.30	-2,109,293.17	-226.16%
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）	-6.04%	-1.64%	-
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）	-6.33%	-2.10%	-
基本每股收益	-0.36	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	154,550,454.53	158,604,833.13	-1.74%
负债总计	41,993,665.13	39,189,089.41	7.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,525,559.55	115,326,022.70	-5.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.82	6.39	-8.92%
资产负债率（母公司）	24.02%	21.92%	-
资产负债率（合并）	27.17%	24.71%	-
流动比率	2.24	267.58%	-
利息保障倍数	-41.87	-13.59	-

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	-13,241,968.77	-16,732,000.84	20.86%
应收账款周转率	0.31	0.36	-
存货周转率	0.20	0.41	-

四、 成长情况 65

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.74%	1.15%	-

营业收入增长率	-6.92%	-49.11%	-
净利润增长率	-245.88%	-269.42%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,640,000	18,640,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-		

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

浙江精雷电器股份有限公司（以下简称“公司”）是全国最先生产汽车用直流电动压缩机及直流无刷风机的厂家及汽车电器内销、出口单位之一。现占地56600平方米，厂房42300平方米。公司目前主要产品包括电动汽车空调一体式电动涡旋压缩机、蓄电池监视系统、电动汽车电机主驱动系统、无刷冷凝机、蒸发风机5大系列产品，拥有7项核心发明专利、9项实用新型专利和1个外观专利，产品技术达到国内先进水平。公司现有职工200多名，拥有一支以博士生引领的高中级专业技术人员为骨干的科技研究和管理队伍，并有5家协作加工企业。公司通过直销开拓业务，主要收入来源是电动汽车空调压缩机。公司以“品质求精、信誉似雷”的企业精神，以开拓创新的拼搏精神，在很短的时间内走上了健康稳定的发展道路，先后荣获“国家高新技术企业”、“AAA级重合同、守信用单位”、“诚信私营企业”、“浙江省科技型中小企业”、“中小型特色企业”“市级智能制造试点示范企业”“湖州市名牌产品”“湖州市著名商标”等称号，并已通过TS16949、ISO9001等质量管理体系认证。

1、研发模式

公司历年研发以委托高校相关专家团队为主，长期合作（超过5年）的外部专家团队以浙江大学电机工程学系陈阳生教授团队（控制研究所副所长）及常熟理工学院杨浩东副教授的团队为主。公司与浙江大学合作的“电动汽车主驱动器及控制系统”项目被列入南太湖精英计划，享受相关的政府优惠政策。为全面稳固研发合作关系，保证持续研发能力，公司预备实施相关激励机制，在研发策略上，公司以控制器和电机技术为基础技术，围绕电动汽车方向不断推出新产品。

2、采购模式

公司生产使用的原材料主要包括压缩机外壳、定转子、模块、线路板等，均直接对外采购。公司原材料供执行预算管理，每年年初公司根据市场情况编制年度经营计划，安排全年的生产和销售。公司加工中心根据全年的生产计划编制全年原材料供应计划，制定全年的材料采购预算及外协计划，经公司经营管理层讨论通过后执行。每月初公司集成加工中心根据月度生产计划及全年材料采购预算编制月度采购计划，根据生产需求及现有库存水平提交采购申请。经审批后通知各相关供应商供货。公司对于上游供应商的选择面较广。公司选择了同样拥有TS16949体系认证的供应商之后通常会与其深入合作，所以公司的前五大供应商占比较高。报告期内，公司供应商较为稳定，主要付款方式：（1）货到验收合格后付款；（2）预付款；（3）承兑汇票和电汇（网银）。

3、生产模式

公司生产过程主要包括电机生产（绕线工艺）、电子控制单元生产（自动化贴片PCB生产）及整机组装，生产环境无特殊要求，以组装工艺为主。公司目前主要采取以销定产的生产模式，根据客户订单情况进行生产，也会适量提前生产作为库存。公司严格按照质量、环境管理体系规范要求组织生产。营销管理部门根据《销售合同》中的产品需求向生产管理部门提交《生产通知单》，生产管理部门审核通过后，结合技术研发部门提交的产品技术图纸制定相应的生产计划，并向下辖的各个车间下发《生产制造令》。各个车间收到《生产制造令》后，制定材料需求计划，并提交仓储管理部门审核。仓储管理部门审核通过后，车间领用相关原材料，并进行产品生产。产品生产完成后，车间向生产管理部门提交《生产日报》，同时将产品送质量管理部门进行检验。检验合格的产品转入成品仓库，检验不合格的产品返还车间维修。同时，公司建立了针对各个流程的质量管理体系，其质量控制主要体现在产品供应链与生产制造质量管理两个方面，由技质部对关键生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。除了遵循国际国家和行业的主要标准以外，公司也制定了自己的产品检测标准，有效保证了公司产品的技术质量与制造质量。在安全生产方面，公司制定了《安全生产管理制度》，内容包括了明确安全生产责任人、员工岗前培训流程、安全生产管理流程等内容。此外公司还建立了《工艺装备管理制度》，明确了各种工艺设备的操作说明及使用、维护、检定、闲置和报废

制度。

4、销售模式

公司业务以直销模式为主，目前压缩机已批量向国内外厂家供货。在直销模式下，公司主要通过直接控制的销售人员覆盖各地销售终端，并在所覆盖终端进行推广活动，促进销售增长。公司直接销售流程为：下游客户向公司发出购货申请；公司与其签订销售合同；按照合同约定，公司向客户供货，进行货款结算。国内订单获取主要通过以下几个渠道：（1）参加国内汽车展会；（2）上门拜访；（3）客户之间相互推荐。国外订单获取主要通过以下几个渠道：（1）参加国内外汽车展会；（2）通过阿里巴巴、中国制造等B2B平台发布公司信息；（3）通过google、yahoo等搜索引擎寻找国外意向客户。公司产品销售由总经理主管，设有独立的销售部，负责客户的销售、合同管理、货款回收和客户资信管理等工作。公司销售部还设专人负责客户投诉、质量等问题，定期向客户了解电动空调压缩机的使用情况，针对用户反馈的不同意见和建议采取不同的改进措施。公司所处的电动空调压缩机行业是一个全面开放和充分竞争的行业，市场化程度很高，行业的品牌效应越来越明显。终端客户对压缩机的可靠性、安全性、稳定性具有较高的要求，终端客户一般会选择具有较高品牌知名度与良好设备运行业绩的供应商，因此其供应商体系一般较为稳定，新的市场进入者不易获得认可。同时，行业中一般不存在排他性销售协议等壁垒。（2）通过阿里巴巴、中国制造等B2B平台发布公司信息；（3）通过google、yahoo等搜索引擎寻找国外意向客户。公司产品销售由总经理主管，设有独立的销售部，负责客户的销售、合同管理、货款回收和客户资信管理等工作。公司销售部还设专人负责客户投诉、质量等问题，定期向客户了解电动空调压缩机的使用情况，针对用户反馈的不同意见和建议采取不同的改进措施。公司所处的电动空调压缩机行业是一个全面开放和充分竞争的行业，市场化程度很高，行业的品牌效应越来越明显。终端客户对压缩机的可靠性、安全性、稳定性具有较高的要求，终端客户一般会选择具有较高品牌知名度与良好设备运行业绩的供应商，因此其供应商体系一般较为稳定，新的市场进入者不易获得认可。同时，行业中一般不存在排他性销售协议等壁垒。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

2018年上半年，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部经营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力。公司在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。在市场开拓方面，公司积极研究市场发展趋势，准确把握市场需求，在稳定老客户的基础上，积极开拓新客户和新市场。

2018年上半年公司在技术研发方面，加大研发力度和研发投入，积极探索适合公司发展需求的产品。在规范公司内部各项管理方面，严格产品研发和项目管理等方面的标准操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。在员工队伍建设及结构调整方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，梳理公司人员结构，同时加强公司人才梯队建设，确保公司的战斗力。

公司主营业务收入主要来源于空调压缩机的销售收入，2018年上半年，公司主营业务收入10,619,417.67元，同比下降6.92%；实现净利润-6,800,463.15元，同比下降245.88%；每股收益-0.36元。

在经营性现金流方面，公司2018年上半年经营性现金流净额为-13,241,968.77元，较去年同期-16,732,000.84元增长了20.86%，但金额方面仍未净流出。主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加。

在销售市场方面，2018年上半年公司取得了阶段性成果，公司已经成功进入奇瑞新能源、比亚迪、众泰新能源等数家国内一线新能源整车厂供应商名录，其中对比亚迪已经完成供货1000台。

三、 风险与价值

1. 宏观经济波动及政策风险

新能源汽车行业的发展速度与国家宏观经济和政策关联较为紧密，宏观经济波动对新能源汽车行业的冲击必然会对产业链条上的车用空调压缩机生产商产生不利的影响。此外若国家未来宏观经济政策调控，不再鼓励新能源汽车行业的发展，则必然会对公司产品的销售，尤其是车用空调压缩机产品的销售产生影响。尽管公司能够通过积极拓展业务范围、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解部分经营风险，但是主营业务仍然面临宏观经济政策不确定性引起的经营业绩波动风险。

我公司针对此类风险的措施拟有三方面：

(1) 生产市场并重。通过规模化战略降低整车产品成本，提高生产效率；同时加大营销投入力度，加快市场推进，在当前政策补贴的大好时机条件下，抢占新能源汽车市场。

(2) 以市场为导向，以客户中心。改变当前紧盯政府补贴政策的策略，转而面向市场，以客户为中心，通过市场调研了解客户真正的需求，进而研发生产出客户所需求的产品。公司把企业经营作为履行社会责任的基础，诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

(3) 塑造品牌，赢得客户。通过质量提升、服务完善、品牌塑造、企业形象展示等，大力实施推进品牌战略，在行业内率先确立自主品牌，赢得客户的青睐。

2、市场竞争的风险

为应对环境和能源问题，国内外众多汽车厂家已经开发、生产了一定数量的纯电动、混合动力和燃料电池汽车等类型的新能源汽车，而新能源汽车的快速发展，也将为环保、高效的电动空调压缩机带来无限广阔的市场前景。精雷股份立足长远，将车用电动空调压缩机的研发和生产作为主要发展方向。采取了积极的应对措施，开展校企合作，打造“产学研”体系，提高创新能力，经过多年实践与积累，公司在行业内已经处于领先地位，具有明显的市场竞争优势。近年来国内数家传统汽车空调压缩机的生产企业，也开始陆续投资研发电动压缩机，公司面临的竞争压力将会增大。公司通过把握市场动态和行业发展趋势，根据技术发展水平、行业特点和客户需求，及时进行技术、产品创新改进，有效扩大销售规模和加大客户推广力度，来面对因竞争优势减弱而面临经营业绩增长放缓、市场占有率下降等市场竞争风险。

应对措施：2018年上半年，公司在进入新能源一线整车厂方面进步明显，分别进入了奇瑞、比亚迪、众泰等数十家新能源整车厂。其中5家新能源整车厂已经进入批量供货阶段。

3、应收账款余额扩大的风险

截至2018年上半年、2017年末、2016年末，公司应收账款分别为32,420,665.09，35,137,962.53元，29,896,824.74元。公司2018年上半年、2017年末，2016年末、2015年营业收入分别为10,619,417.67、30,748,500.54元，37,833,164.98元，应收账款对营业收入的占比分别为305.3%、114.28%、79.02%。总体而言，公司应收账款余额占营业收入的比重仍处于较高水平。公司产品主要面向永康市斯科若电器有限公司、重庆腾龙汽车空调系统有限公司、东营俊通汽车有限公司、重庆力帆乘用车有限公司江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司等生产企业，由于新能源汽车产品生产销售周期较长，应收账款回款周期较长，因此随着营业收入的上升，会存在应收账款余额扩大的风险。一旦客户出现违约或公司管理不力的情况，公司仍存在发生坏账的风险。

应对措施：针对应收账款的回款周期长的问题，公司内部建立了应收账款控制卡，针对账龄做不同的处理方案，争取在2018年下半年减少应收账款余额。公司外部将加强与客户的沟通，及时了解客户的开票付款流程进度，逐步实现严格按照协议约定收款。同时，公司将应收账款列入业务员的绩效考核中将业务员绩效与销售款项的收取挂钩。

4、下游客户集中风险

2015、2016年及2017年，2018年上半年公司前五大客户销售收入占当年营业收入比例分别为68.95%、79.87%、70.84%，65.89%，客户集中度较高。随着近两年新能源汽车产量快速增长，公司除维持原有低速电动汽车客户稳定外，新能源汽车厂商所占的销售比例逐渐增大，并逐渐成为公司的主要客户。虽然主要客户有所变动，但下游客户过于集中的风险仍然存在。

应对措施：报告期内同，公司布局长远，调整客户结构，与国内一线新能源整车厂建立联系，公司已于上半年进入多家国内一线新能源整车厂，虽公司已经通过部分一线整车厂审核，但大部分正在小批量阶段，不足以在财务数据中体现，预计2018年下半年该风险会有明显降低。

四、 企业社会责任

公司把企业经营好作为履行社会责任的基础。诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，厚爱股东、善待员工，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展，促进地方经济繁荣。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	4,396,000.00	1,512,500.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
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

(二) 承诺事项的履行情况

由于2015年初至2016年2月，我公司存在较为频繁的关联方资金占用，公司已就该事项于2016年3月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露网站公布了《浙江精雷电器股份有限公司及其控股股东、实际控制人关于关联方资金占用的承诺函》，公告编号：2016-014。承诺如下：

1. 公司承诺：

自本承诺函出具之日起，公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。针对德清奥威制冷科技有限公司（以下简称“奥威制冷”）的资金占用，一方面公司今后与奥威制冷之间不会再有任何形式的资金拆借往来；另一方面，根据实质重于形式原则认定的精雷股份和奥威制冷之间存在关联关系，为消除潜在的同业竞争，公司将停止与奥威制冷之间正常的业务往来，同时奥威制冷在完成原有业务留存的应收账款回收后，与公司同类业务的经营也将停止。今后公司和奥威制冷之间将不会有任何形式的资金往来。针对自然人沈洪昌的资金占用，公司已免除沈洪昌财务负责人的职务，并免除沈洪昌董事职位，另行安排更为合适的财务负责人。

2. 公司控股股东、实际控制人承诺：

自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。自本承诺函出具之日起，如发生公司及子公司资金被关联方占用情形而导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司处罚的，本人将赔偿公司及子公司一切损失。

自本承诺函出具之日起，本人将严格履行本承诺函，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反本承诺给精雷股份及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。

自本承诺函出具之日起，本承诺函内容真实有效，且不再撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。

截至2018年6月30日，我公司及相关承诺人没有违反上述承诺的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	3,126,582.85	2.01%	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	抵押	940,876.08	0.60%	用于银行交接款抵押
投资性房地产	抵押	1,888,169.30	1.21%	用于银行交接款抵押
无形资产	抵押	214,354.57	0.14%	用于银行交接款抵押
总计	-	6,169,982.80	3.96%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,025,000	80.61%	0	15,025,000	80.61%
	其中：控股股东、实际控制人	11,920,000	63.95%	0	11,920,000	63.95%
	董事、监事、高管	1,205,000	6.46%	0	1,205,000	6.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,615,000	19.39%	0	3,615,000	19.39%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	3,615,000	19.39%	0	3,615,000	19.39%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,640,000	-	0	18,640,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江盾安人工环境股份有限公司	11,920,000	0	11,920,000	63.95%	0	11,920,000
2	邱少杰	3,120,000	0	3,120,000	16.74%	2,340,000	780,000
3	浙江如山高新创业投资有限公司	800,000	0	800,000	4.29%	0	800,000
4	陆小丽	620,000	0	620,000	3.33%	465,000	155,000
5	俞小红	620,000	0	620,000	3.33%	465,000	155,000
合计		17,080,000	0	17,080,000	91.64%	3,270,000	13,810,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东之间，公司股东俞小红与公司股东邱少杰是直系姐弟关系，公司股东陆小丽是公司股东邱少杰的弟媳，盾安环境与如山高新系同一实际控制人姚新义的子公司关系。其他股东之间不具有关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

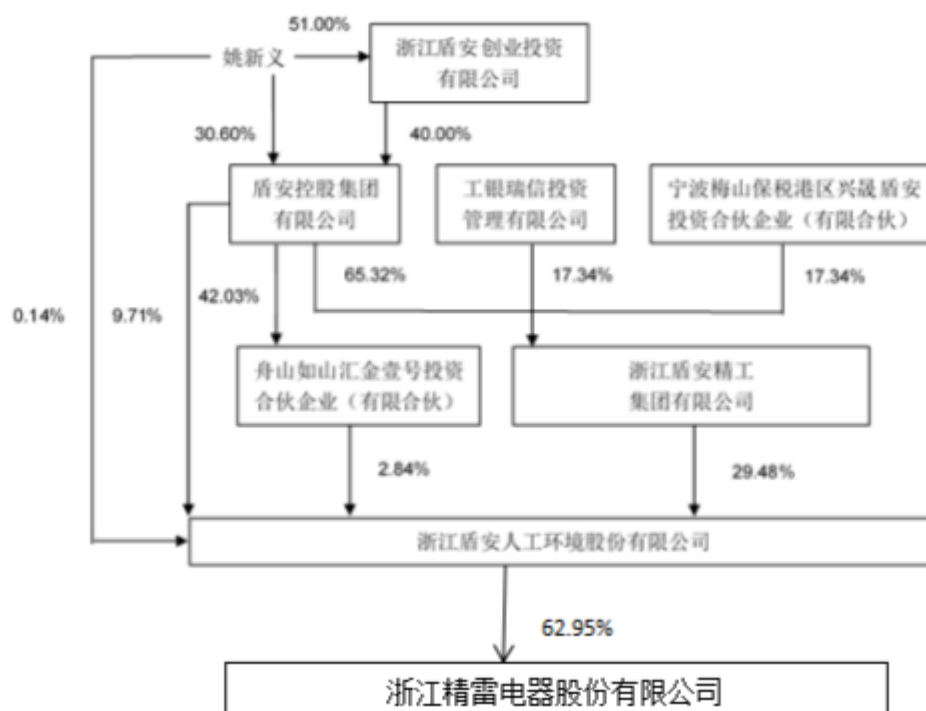
公司控股股东为浙江盾安人工环境股份有限公司，成立于2001年12月19日，注册资本91,721.218万元，法定代表人为冯忠波，公司注册地址为浙江省诸暨市店口工业区，统一社会信用代码：91330000704512063y。经营范围：制冷通用设备、家用电力器具部件、金属材料的制造、销售和服务，暖通空调工程的设计、技术咨询及系统工程安装；机械工程、电子、通信与自动控制的技术研发与技术咨询；机器设备及自有房屋租赁；实业投资；企业管理咨询，经营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

姚新义先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，曾任盾安控股集团有限公司董事长、总裁，现任盾安控股集团有限公司董事长，其也为我公司控股股东浙江盾安环境股份有限公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人无变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邱少杰	董事长/总经理	男	1971/7/17	本科	2018年6月 -2021年6月	是
冯忠波	董事	男	1970/11/07	大专	2018年6月 -2021年6月	否
江挺候	董事	男	1967/5/6	本科	2018年6月 -2021年6月	否
蔡培裕	董事	男	1974/4/8/	硕士	2018年6月 -2021年6月	否
丁世平	董事	男	1977/4/15	本科	2018年6月 -2021年6月	否
邱百堂	董事	男	1947/6/5	高中	2018年6月 -2021年6月	是
陆小丽	董事	女	1973/5/25	高中	2018年6月 -2021年6月	是
邱少煜	监事会主席	男	1974/4/23	大专	2018年6月 -2021年6月	是
徐燕高	监事	男	1968/3/12	大专	2018年6月 -2021年6月	否
沈海翔	职工代表监事	男	1968/4/24	本科	2018年6月 -2021年6月	是
邱养堂	董事会秘书	男	1953/11/20	本科	2018年6月 -2021年6月	是
俞小红	财务负责人	女	1966/2/4	高中	2018年6月 -2021年6月	是
董事会人数：						7
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间，邱百堂与邱养堂系兄弟关系，邱百堂与邱少杰系父子关系，邱百堂与俞小红系父女关系，陆小丽是邱少杰的弟媳。其他董事、监事、高级管理人员之间不具有关联关系。

(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
邱少杰	董事长/总经理	3,120,000	0	3,120,000	16.74%	0
冯忠波	董事	0	0	0	0%	0
江挺候	董事	0	0	0	0%	0
蔡培裕	董事	0	0	0	0%	0
丁世平	董事	0	0	0	0%	0
邱百堂	董事	260,000	0	260,000	1.39%	0
陆小丽	董事	620,000	0	620,000	3.33%	0
邱少煜	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐燕高	监事	0	0	0	0%	0
沈海翔	职工代表监事	0	0	0	0%	0
邱养堂	董事会秘书	200,000	0	200,000	1.07%	0
俞小红	财务负责人	620,000	0	620,000	3.33%	0
合计	-	4,820,000	0	4,820,000	25.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	50	50
生产人员	97	74
销售人员	36	24
财务人员	10	9
技术人员	17	14
员工总计	210	171

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	3	3
本科	28	25
专科	54	56
专科以下	123	85
员工总计	210	171

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：

报告期内公司人员根据业务发展有所增加，公司通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘和引进，并根据业务情况和各部门需求开展内部、外部培训，规范执行国家劳动法规和工资政策，并逐步建立有竞争力的薪酬模式。

- 1、人才引进，公司重视高端技术人才，和多所知名高校建立了良好的人才引进合作关系。
- 2、培训，公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训、招聘，公司在网站和各级人才市场、主要人才招聘会发布招聘广告，保证公司人才的引进。
- 3、公司承担费用的离退休职工人数：公司退休返聘的人数为 7 人，承担相应费用为 28 万元。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司无核心员工变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五、(一) 1	3,964,836.99	8,896,233.09
结算备付金	-		
拆出资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、(一) 2.3	39,071,314.09	43,275,003.13
预付款项	五、(一) 4	11,244,031.27	2,665,446.48
应收保费			
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
其他应收款	五、(一) 5	1,633,687.41	1,358,090.02
买入返售金融资产	-		
存货	五、(一) 6	35,561,096.79	35,110,359.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	-	0	0
其他流动资产	五、(一) 7	2,797,453.15	10,850,435.52
流动资产合计	-	94,272,419.70	102,155,567.53
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-	0	0
长期股权投资	-	0	0
投资性房地产	五、(一) 8	1,810,552.36	1,888,169.30
固定资产	五、(一) 9	22,004,563.67	21,725,226.34
在建工程	五、(一) 10	23,783,979.50	19,471,695.84
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、(一) 11	352,406.45	416,770.87
开发支出	-	0	0

商誉	-	0	0
长期待摊费用	五、(一) 12	11,247,167.19	11,868,037.59
递延所得税资产	五、(一) 13-	1,079,365.66	1,079,365.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计	-	60,278,034.83	56,449,265.6
资产总计	-	154,550,454.53	158,604,833.13
流动负债：			
短期借款	五、(一) 14	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一) 15.16	34,883,732.61	31,202,863.20
预收款项	五、(一) 17	94,365.91	83,218.74
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(一) 18	878,559.17	1,826,177.26
应交税费	五、(一) 19	-	594.12
其他应付款	五、(一) 20	137,007.44	76,236.09
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		41,993,665.13	39,189,089.41
非流动负债：	-		
长期借款	-	0	0
应付债券	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
长期应付款	-	0	0
长期应付职工薪酬	-	0	0
预计负债	-	0	0
递延收益	-	0	0
递延所得税负债	-	0	0
其他非流动负债	-	0	0
非流动负债合计	-	0	0
负债合计	-	41,993,665.13	39,189,089.41
所有者权益（或股东权益）：	-		

股本	五、(一) 21	18,640,000.00	18,640,000.00
其他权益工具	-	0	0
其中：优先股	-	0	0
永续债	-	0	0
资本公积	五、(一) 22	101,334,033.09	101,334,033.09
减：库存股	-	0	0
其他综合收益	-	0	0
专项储备	-	0	0
盈余公积	五、(一) 23	95,679.62	95,679.62
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一) 24	-11,544,153.16	-4,743,690.01
归属于母公司所有者权益合计	-	108,525,559.55	115,326,022.70
少数股东权益	-	4,031,229.85	4,089,721.02
所有者权益合计		112,556,789.40	119,415,743.72
负债和所有者权益总计	-	154,550,454.53	158,604,833.13

法定代表人：邱少杰主管会计工作负责人：唐耀武会计机构负责人：俞小红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,678,383.43	6,875,924.33
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		0	0
应收票据及应收账款	十二(一) 1	39,023,089.09	43,275,003.13
预付款项		19,282,149.08	4,656,256.18
其他应收款	十二(一) 2	3,484,182.11	2,743,316.33
存货		31,719,889.85	32,754,280.98
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		1,772,738.80	10,139,272.87
流动资产合计		97,960,432.36	100,444,053.82
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二(一) 3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		1,792,342.23	1,888,169.30
固定资产		9,258,878.42	8,976,177.98

在建工程		15,521,429.28	15,350,222.38
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		370,616.58	416,770.87
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		10,788,685.60	11,365,600.42
递延所得税资产		1,078,974.62	1,078,974.62
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		44,810,926.73	45,075,915.57
资产总计		142,771,359.09	145,519,969.39
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		27,182,951.80	22,127,908.48
预收款项		94,265.91	83,218.74
应付职工薪酬		878,559.17	1,541,139.54
应交税费		0.00	594.12
其他应付款		136,867.44	73,889.42
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		34,292,644.32	29,826,750.30
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		34,292,644.32	29,826,750.30
所有者权益：			
股本		18,640,000.00	18,640,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		101,334,033.09	101,334,033.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		95,679.62	95,679.62
一般风险准备		0	0
未分配利润		-11,590,997.94	-4,376,493.62
所有者权益合计		108,478,714.77	115,693,219.09
负债和所有者权益合计		142,771,359.09	145,519,969.39

法定代表人：邱少杰主管会计工作负责人：唐耀武会计机构负责人：俞小红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,619,417.67	11,409,408.33
其中：营业收入	五、(二) 1	10,619,417.67	11,409,408.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		17,515,089.52	14,777,976.39
其中：营业成本	五、(二) 1	7,055,222.48	9,150,141.37
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二) 2	53,345.96	53,518.36
销售费用	五、(二) 3	3,054,947.90	1,548,657.66
管理费用	五、(二) 4	6,602,977.32	3,364,851.36
研发费用			
财务费用	五、(二) 5	159,983.00	-241,150.45
资产减值损失	五、(二) 6	588,612.86	901,958.09
加：其他收益		0	414,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		69,567.12	461,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,826,104.73	-2,492,579.02
加：营业外收入	五、(二)7	97,998.06	221,590.61
减：营业外支出	五、(二)8	7.83	52,200.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,728,114.50	-2,323,188.88
减：所得税费用	五、(二)9	130,839.81	-133,734.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,858,954.31	-2,189,454.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-558,318.19
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,858,954.31	-2,189,454.12
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-58,491.16	-223,327.28
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,800,463.15	-1,966,126.84
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-6,858,954.31	-2,189,454.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,800,463.15	-1,966,126.84
归属于少数股东的综合收益总额		-58,491.16	-223,327.28
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.36	-0.11
(二)稀释每股收益		-0.36	-0.11

法定代表人：邱少杰主管会计工作负责人：唐耀武会计机构负责人：俞小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		10,619,417.67	11,409,408.33
减：营业成本	十二（二）1	8,607,961.50	9,468,163.99
税金及附加		52,685.06	53,215.76
销售费用		3,054,691.49	1,547,308.47
管理费用		6,016,734.67	2,537,945.72
研发费用			
财务费用		173,364.77	-354,201.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		588,612.86	901,569.09
加：其他收益		-	414,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		69,567.12	461,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,805,065.56	-1,868,604.05
加：营业外收入		87,910.06	153,830.61
减：营业外支出		7.83	50,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,717,163.33	-1,764,773.44
减：所得税费用		85,953.85	-133,637.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,803,117.18	-1,631,135.93
（一）持续经营净利润		-7,803,117.18	-1,631,135.93
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-7,803,117.18	-1,631,135.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.42	-0.09
（二）稀释每股收益		-0.39	-0.09

法定代表人：邱少杰主管会计工作负责人：唐耀武会计机构负责人：俞小红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五（三）1	5,575,693.45	2,115,496.01
客户存款和同业存放款项净增加额		0	-
向中央银行借款净增加额		0	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	-
收到原保险合同保费取得的现金		0	-
收到再保险业务现金净额		0	-
保户储金及投资款净增加额		0	-
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		0	-
收取利息、手续费及佣金的现金		0	-
拆入资金净增加额		0	-
回购业务资金净增加额		0	-
收到的税费返还		326,839.82	144,312.06
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,534,245.83	3,372,408.63
经营活动现金流入小计		7,436,779.1	5,632,216.7
购买商品、接受劳务支付的现金		6,436,598.07	13,075,428.75
客户贷款及垫款净增加额		0	-
存放中央银行和同业款项净增加额		0	-
支付原保险合同赔付款项的现金		0	-
支付利息、手续费及佣金的现金		0	-
支付保单红利的现金		0	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,482,653.77	5,535,578.27
支付的各项税费		352,709.82	110,156.24
支付其他与经营活动有关的现金		7,406,786.21	3,643,054.28
经营活动现金流出小计		20,678,747.87	22,364,217.54
经营活动产生的现金流量净额		-13,241,968.77	-16,732,000.84
二、投资活动产生的现金流量：		0	
收回投资收到的现金		8,000,000.00	100,000,000

取得投资收益收到的现金		69,567.12	575,698.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3	0	-
投资活动现金流入小计		8,069,567.12	100,575,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,632.75	17,126,140.23
投资支付的现金		0	65,000,000
质押贷款净增加额		0	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	-
支付其他与投资活动有关的现金		0	-
投资活动现金流出小计		821,632.75	82,126,140.23
投资活动产生的现金流量净额		7,247,934.37	18,449,558.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		0	-
收到其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	262,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	-
支付其他与筹资活动有关的现金		0	-
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	262,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	5,737,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,994,034.40	7,455,057.56
加：期初现金及现金等价物余额		6,832,288.54	28,229,643.90
六、期末现金及现金等价物余额		838,254.14	35,684,701.46

法定代表人：邱少杰主管会计工作负责人：唐耀武会计机构负责人：俞小红

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,575,693.45	2,115,496.01
收到的税费返还		326,839.82	144,312.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,495,510.87	2,192,692.26

经营活动现金流入小计		7,398,044.14	4,452,500.33
购买商品、接受劳务支付的现金		7,406,097.27	17,215,327.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,488,548.81	4,322,702.99
支付的各项税费		317,641.72	92,530.44
支付其他与经营活动有关的现金		7,145,288.11	8,232,025.87
经营活动现金流出小计		20,357,575.91	29,862,587.17
经营活动产生的现金流量净额		-12,959,531.77	-25,410,086.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,567.12	575,698.63
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		8,069,567.12	100,575,698.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,632.75	8,418,230.73
投资支付的现金		-	65,000,000
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		821,632.75	73,418,230.73
投资活动产生的现金流量净额		7,247,934.37	27,157,467.9
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	262,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		6,000,000.00	262,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	5,737,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-5,711,597.40	7,484,881.06
加：期初现金及现金等价物余额		6,478,924.33	28,042,232.92
六、期末现金及现金等价物余额		767,326.93	35,527,113.98

法定代表人：邱少杰 主管会计工作负责人：唐耀武 会计机构负责人：俞小红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，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。

二、 报表项目注释

浙江精雷电器股份有限公司 财务报表附注

2018 半年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

浙江精雷电器股份有限公司（以下简称公司或本公司）系原德清县精雷电器有限公司（以下简称精雷电器公司），精雷电器公司系由邱百堂、陆小丽、俞小红共同出资组建，于2002年11月8日在德清县工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本50万元。经历次股权转让、增资和变更，公司注册

资本变更为 1,864 万元；公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并于 2015 年 7 月 15 日在湖州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省德清县。公司现持有统一社会信用代码为 913305007441461680 的营业执照，注册资本 1,864 万元，股份总数 1,864 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 11 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属汽车、摩托车及零配件批发行业。主要经营活动：汽车零部件（车用电器零部件）生产、销售；货物进出口。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

关联方往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
---------	------------------------------

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二)长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(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	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

办公设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
------	-------	------	---	------------

(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
专利权及非专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行

性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八)长期待摊费用

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

(十九)职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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

公司主要销售电动汽车空调压缩机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 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。

4. 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。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十六)重要会计政策变更

此处改成“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。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
公司	15%
湖州骏能电器科技股份有限公司	25%

(二)税收优惠

1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物退税率为13%—17%。

2. 企业所得税

2016年11月21日，根据科学技术部火炬中心、高技术产业开发中心《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149号），本公司通过高新技术企业复审，自2016年起企业所得税按15%计缴，认定有效期3年。

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	16,170.43	41,675.87
银行存款	822,083.71	6,790,612.67
其他货币资金	3,126,582.85	2,063,944.55
合计	3,964,836.99	8,896,233.09

(2) 其他说明

其他货币资金期末数中 3,126,582.85 元系银行承兑汇票保证金；其他货币资金期初数中 1,729,444.55 元系银行承兑汇票保证金，334,500.00 元系履约保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,650,649.00		6,650,649.00	8,137,040.60		8,137,040.60
合计	6,650,649.00		6,650,649.00	8,137,040.60		8,137,040.60

(2) 期末公司已背书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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,800,649.00	
小计	7,800,649.00	

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。

3. 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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	36,972,402.93	100.00	4,551,737.83	12.31	32,420,665.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,972,402.93	100.00	4,551,737.83	12.31	32,420,665.09

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,024,053.16	99.72	3,886,090.63	9.96	35,137,962.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	108,100.00	0.28	108,100.00	100.00	
合计	39,132,153.16	100.00	3,994,190.63	10.21	35,137,962.53

2) 组合中，采用账龄分析法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	19,939,077.26	996,953.86	5.00
1-2 年	8,371,331.91	837,133.19	10.00
2-3 年	8,465,154.26	2,539,546.28	30.00
3-4 年	37,470.00	18,735.00	50.00
5 年以上	159,369.50	159,369.50	100.00
小计	36,972,402.93	4,551,737.83	12.31

(2) 本期计提坏账准备 557,547.20 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
永康市斯科若电器有限公司	10,096,325.31	27.31	792,765.03
重庆腾龙汽车空调系统有限公司	6,963,565.20	18.83	348,178.26
东营俊通汽车有限公司	5,531,362.00	14.96	1,596,195.60
重庆力帆乘用车有限公司	4,533,431.00	12.26	245,341.30
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	2,365,130.00	6.40	639,539.00
小计	29,489,813.51	79.76	3,622,019.19

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,244,031.27	100.00		11,244,031.27	2,513,426.48	94.30		2,513,426.48
1-2 年					152,020.00	5.70		152,020.00
合计	11,244,031.27	100.00		11,244,031.27	2,665,446.48	100.00		2,665,446.48

(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 (%)
德清合顺装饰工程有限公司	3,856,565.00	34.30
杭州晶洋电子有限公司	1,881,200.00	16.73
博格思众(常州)空调系统有限公司	1,143,485.36	10.17
德清乐享影音科技有限公司	1,022,200.00	9.09
苏州赛普瑞新能源汽车空调有限公司	1,013,560.55	9.01
苏州汇川技术有限公司	972,740.00	8.65
小计	9,889,750.91	87.96

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,189,779.48	50.72	2,189,779.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,127,320.69	49.28	493,633.28	23.20	1,633,687.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,317,100.17	100.00	2,683,412.76		1,633,687.41

(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	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,189,779.48	54.38	2,189,779.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,837,218.18	45.62	479,128.16	26.08	1,358,090.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	4,026,997.66	100.00	2,668,907.64	66.28	1,358,090.02

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
德清福丝特家纺有限公司	2,189,779.48	2,189,779.48	100.00	预期收回的可能性较小
小计	2,189,779.48	2,189,779.48	100.00	

德清福丝特家纺有限公司属担保款项，预期收回的可能性较小。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	641,975.69	32,098.78	5.00
1-2年	165,345.00	16,534.50	10.00
2-3年	1,250,000.00	375,000.00	30.00
5年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
小计	2,127,320.69	493,633.28	23.20

(2) 本期计提 14,505.12 坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,200,000.00	1,200,000.00
代偿款	2,479,881.99	2,189,779.48
应收暂付款	51,873.18	51,873.18
押金保证金	515,345.00	515,345.00
其他	70,000.00	70,000.00
合计	4,317,100.17	4,026,997.66

(5) 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	是否为关联方
德清福丝特家纺有限公司	代偿款	2,189,779.48	其中 43,849.66 为 2-3 年；	54.38	2,189,779.48	否

			2,145,929.82 为3-4年			
德清至臻温控器配件厂	借款	1,150,000.00	2-3年	28.56	345,000.00	否
山东梅拉德能源动力科技有限公司	质保金	500,000.00	其中 300,000.00为 一年以内； 150,000.00为 1-2年； 50,000.00为 2-3年	12.42	45,000.00	否
湖州华夏担保有限公司	其他	70,000.00	5年以上	1.74	70,000.00	否
严小波	借款	50,000.00	2-3年	1.24	15,000.00	否
小计		3,959,779.48		98.34	2,664,779.48	

6. 存货

(1) 明细情况

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	10,724,900.47	259,680.00	10,465,220.47	12,305,659.69	259,680.00	12,045,979.69
在产品	6,461,690.33		6,461,690.33	3,005,131.69		3,005,131.69
库存商品	15,184,326.51	271,950.00	14,912,376.51	12,624,537.21	271,950.00	12,352,587.21
发出商品	3,712,286.10		3,712,286.10	7,511,273.14		7,511,273.14
委托加工物资	9,523.38		9,523.38	195,387.56		195,387.56
合计	36,092,726.79	531,630.00	35,561,096.79	35,641,989.29	531,630.00	35,110,359.29

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	259,680.00					259,680.00
库存商品	271,950.00					271,950.00
发出商品						
小计	531,630.00					531,630.00

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品		8,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,369,919.90	2,478,228.78
预缴企业所得税	349,955.64	372,206.74

其他	1,077,577.61	
合计	2,797,453.15	10,850,435.52

8. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
账面原值			
期初数	3,071,516.13	468,928.50	3,540,444.63
本期增加金额			0.00
本期减少金额			0.00
期末数	3,071,516.13	468,928.50	3,540,444.63
累计折旧和累计摊销			0.00
期初数	1,534,261.81	118,013.52	1,652,275.33
本期增加金额	72,927.66	4,689.28	77,616.94
1) 计提或摊销			0.00
本期减少金额			0.00
期末数	1,607,189.47	122,702.80	1,729,892.27
减值准备			0.00
账面价值			0.00
期末账面价值	1,464,326.66	346,225.70	1,810,552.36
期初账面价值	1,537,254.32	350,914.98	1,888,169.30

9. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初数	2,482,831.70	19,333,897.70	2,702,888.64	3,002,630.38	27,522,248.42
本期增加金额	0.00	1,878,765.97	0.00	38,464.75	1,917,230.72
1) 购置					0.00
本期减少金额					29,439,479.14
期末数	2,482,831.70	21,212,663.67	2,702,888.64	3,041,095.13	29,439,479.14
累计折旧					0.00
期初数	1,404,594.33	2,705,594.88	967,352.86	719,480.01	5,797,022.08
本期增加金额	58,440.18	1,015,034.94	219,329.33	345,088.94	1,637,893.39
1) 计提	58,440.18	1,015,034.94	219,329.33	345,088.94	1,637,893.39
本期减少金额					0.00
期末数	1,463,034.51	3,720,629.82	1,186,682.19	1,064,568.95	7,434,915.47
减值准备					0.00
账面价值					0.00

期末账面价值	1,019,797.19	17,492,033.85	1,516,206.45	1,976,526.18	22,004,563.67
期初账面价值	1,078,237.37	16,628,302.82	1,735,535.78	2,283,150.37	21,725,226.34

10. 在建工程

(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
设备安装工程	23,783,979.50		23,783,979.50	19,471,695.84		19,471,695.84
新厂房装修工程						
合计	23,783,979.50		23,783,979.50	19,471,695.84		19,471,695.84

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权及 非专利技术	合计
账面原值			
期初数	446,442.50	1,230,000.00	1,676,442.50
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	446,442.50	1,230,000.00	1,676,442.50
累计摊销			
期初数	101,421.63	1,158,250.00	1,130,942.79
本期增加金额	2,864.42	61,500.00	64,364.42
1) 计提	2,864.42	61,500.00	64,364.42
本期减少金额			
期末数	104,286.05	1,219,750.00	1,324,036.05
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	342,156.45	10,250.00	352,406.45
期初账面价值	337,467.17	10,250.00	416,770.87

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	121,066.67	尚在办理中
小计	121,066.67	

12. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公楼装修费	11,868,037.59	51,282.06	672,152.46		11,247,167.19
合计	11,868,037.59	51,282.06	672,152.46		11,247,167.19

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,194,728.27	1,079,365.66	7,194,728.27	1,079,365.66
可抵扣亏损				
合计	7,194,728.27	1,079,365.66	7,194,728.27	1,079,365.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,436,080.07	1,436,080.07
小计	1,436,080.07	1,436,080.07

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,584,165.70	3,261,114.85
合计	5,584,165.70	3,261,114.85

16. 应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
货款	27,080,554.58	24,587,630.73

设备款	2,208,600.00	3,055,427.81
其他	10,412.33	298,689.81
合计	29,299,566.91	27,941,748.35

(2) 期末应付账款中无账龄 1 年以上的重要款项。

17. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预收房租		
预收货款	94,365.91	83,218.74
合计	94,365.91	83,218.74

(2) 期末预收款项中无账龄 1 年以上的重要款项。

18. 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	1,776,492.21	5,230,753.80	6,128,686.84	878,559.17
离职后福利—设定提存计划	49,685.05	303,281.88	352,966.93	0.00
合计	1,826,177.26	5,534,035.68	6,481,653.77	878,559.17

(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	1,467,874.61	4,623,122.67	5,348,269.16	742,728.12
职工福利费		380,016.17	378,317.71	1,698.46
社会保险费	73,093.85	189,192.96	262,286.81	0.00
其中：医疗保险费	64,132.25	113,529.75	177,662.00	0.00
工伤保险费	6,325.83	53,115.20	59,441.03	0.00
生育保险费	2,635.77	22,548.01	25,183.78	0.00
住房公积金	17,836.00	38,422.00	56,258.00	0.00
工会经费和职工教育经费	217,687.75	0.00	83,555.16	134,132.59
小计	1,776,492.21	5,230,753.80	6,128,686.84	878,559.17

(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	21,762.85	339,114.65	360,877.50	

失业保险费	27,922.20	-35,832.77	-7,910.57	
小计	49,685.05	303,281.88	352,966.93	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
城市维护建设税		297.06
教育费附加		178.24
地方教育附加		118.82
印花税		
合计	0.00	594.12

20. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	95,900.00	45,900.00
拆借款		
其他	41,107.44	30,336.09
合计	137,007.44	76,236.09

21. 股本

(1) 明细情况

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	18,640,000.00						18,640,000.00

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	101,334,033.09			101,334,033.09
合计	101,334,033.09			101,334,033.09

23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	95,679.62			95,679.62
合计	95,679.62			95,679.62

24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-4,743,690.01	956,228.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,743,690.01	956,228.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,800,463.15	-1,966,126.84
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-11,544,153.16	-1,009,897.96

(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	10,619,417.67	7,055,222.48	11,409,408.33	9,150,141.37
其他业务收入				
合计	10,619,417.67	7,055,222.48	11,409,408.33	9,150,141.37

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
印花税	3,585.30	3,757.70
房产税	24,460.30	24,460.30
土地使用税	25,300.36	25,300.36
合计	53,345.96	53,518.36

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,063,100.31	1,172,330.04
运费	132,551.23	59,535.01
广告宣传费	300,587.40	12,805.31
差旅费	683,439.58	197,783.28
售后服务费		22,089.71
折旧与摊销	70,493.69	50,310.67
其他	203,281.26	33,803.64

业务招待费	484,939.06	
汽车费用	92,926.83	
样品费	23,628.54	
合计	3,054,947.90	1,548,657.66

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,533,414.00	713,573.81
研究开发费用	944,596.76	1,521,208.96
折旧摊销费	509,923.51	346,895.13
税金	7,888.54	269.56
办公费	123,095.52	366,678.24
差旅费	83,904.33	21,224.45
业务招待费	584,998.10	199,895.86
中介机构咨询服务费	839,651.54	33,010.56
房租及装修费	672,152.46	94,359.54
福利费	228,483.31	
汽车费用	287,682.98	
五险一金	680,101.74	
水电费	82,058.58	
其他	25,025.95	67,735.25
合计	6,602,977.32	3,364,851.36

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	146,564.98	159,283.52
减：利息收入	26,180.37	420,878.96
汇兑损失	5,080.47	7,194.47
减：汇兑收益		21.54
银行手续费	34,517.92	11,272.06
承兑贴息		2,000.00
合计	159,983.00	-241,150.45

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	588,612.86	901,958.09
存货跌价损失		
合计	588,612.86	901,958.09

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	71,000.00	577,400.00	72,000.00
税收返还			
罚款收入			
无法支付款项			
其他	26,998.06	58,590.61	25,998.06
合计	97,998.06	635,990.61	97,998.06

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
建设奖励资金			与收益相关
创新型中小企业奖励		50,000.00	与收益相关
先进单位奖励		10,000.00	与收益相关
财政补助资金	40,000.00	30,000.00	与收益相关
深度融合试点企业奖		50,000.00	与收益相关
工作经费补助	5,000.00		与收益相关
雏鹰计划奖励		20,000.00	与收益相关
科学技术进步奖励项目		414,400.00	与收益相关
小升规企业奖励			与收益相关
2015 年度科技型企业培育和研发机构建设资金补助			与收益相关
德清县上市挂牌奖励			与收益相关
创业启动资金			与收益相关
金融办补助款	26,000.00		与收益相关
种子资金无偿支助			与收益相关
其他		3,000.00	与收益相关
小计	71,000.00	577,400.00	

8. 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
地方水利建设基金			
对外捐赠		50,000.00	
其他	7.83	2,200.47	7.83
合计	7.83	52,200.47	7.83

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	130,839.81	1,597.85
递延所得税费用		-135,332.61
合计	130,839.81	-133,734.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-6,728,114.50	-2,323,188.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	85,953.85	
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-135,235.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研究开发费用加计扣除的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		1,597.85
所得税费用	130,839.81	-133,637.51

(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
收到往来款		
政府补助	71,000.00	577,400.00
利息收入	26,180.37	420,878.96
收到保证金	10,605.67	
其他	1,427,775.30	2,374,129.67
合计	1,534,245.83	3,372,408.63

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
支付的管理费用	2,413,597.26	2,557,362.00
支付的销售费用	1,334,071.28	708,998.32
支付的往来款	2,472,917.80	227,160.00
支付的保证金		
其他	1,186,199.87	149,533.96
合计	7,406,786.21	3,643,054.28

7. 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	-6,858,954.31	-2,189,454.12
加：资产减值准备	588,612.86	901,958.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,730,316.43	817,549.31
无形资产摊销	69,053.70	69,053.70
长期待摊费用摊销	672,152.46	108,200.34
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)	159,983.00	-241,150.45
投资损失(收益以“-”号填列)	69,576.12	-461,589.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-135,332.61
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)	51,040.41	-2,255,623.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,643,632.62	-4,153,890.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,276,982.28	-9,191,722.56

经营活动产生的现金流量净额	-13,241,968.77	-16,732,000.84
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	838,254.14	35,684,701.46
减：现金的期初余额	6,832,288.54	28,229,643.90
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	-5,994,034.40	7,455,057.56
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	838,254.14	35,684,701.46
其中：库存现金	16,170.43	27,323.59
可随时用于支付的银行存款	822,083.71	35,657,377.87
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	838,254.14	35,684,701.46
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	76,726.93	

(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
货币资金	3,126,582.85	银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	940,876.08	用于银行借款抵押

投资性房地产	1,888,169.30	用于银行借款抵押
无形资产	214,354.57	用于银行借款抵押
合计	6,169,982.80	

2. 政府补助

(1) 明细情况

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
财政补助资金	40,000.00	营业外收入	德科合办〔2017〕6号：关于下达2015年度第一批县科技合作专项资金支持项目的通知
科技金融风险补偿	26,000.00	营业外收入	德科〔2018〕13号德清县科学技术局关于下达2017年度科技金融风险补偿资金补助的通知
德清县组织部技能大师奖励	5,000.00	营业外收入	中共德清县委组织部-
小计	71,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为71,000.00元。

六、在其他主体中的权益

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	
湖州骏能电器科技股份有限公司	湖州市	湖州市	制造业	60.00		设立

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措

施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	5,584,165.70	5,584,165.70			5,584,165.70
小计	5,584,165.70	5,584,165.70			5,584,165.70

(续上表)

项目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	2,800,000.00				2,800,000.00
小计	2,800,000.00				2,800,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，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
应付票据	5,584,165.70	5,584,165.70	5,584,165.70		

应付账款	29,299,566.91	29,299,566.91	29,299,566.91		
其他应付款	137,007.44	137,007.44	137,007.44		
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		
小计	41,020,740.05	41,020,740.05	41,020,740.05		

(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
应付票据	3,261,114.85	3,261,114.85	3,261,114.85		
应付账款	27,941,748.35	27,941,748.35	27,941,748.35		
其他应付款	76,236.09	76,236.09	76,236.09		
短期借款	6,000,000.00	6,210,000.00	6,210,000.00		
小计	37,279,099.29	37,489,099.29	37,489,099.29		

(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。本公司期末银行借款以固定利率计息，故无利率风险。

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。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
浙江盾安人工环境股份有限公司	浙江省 诸暨市	生产销售	91721.218	63.95	63.95

本公司最终控制方是盾安环境公司。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
邱少杰	股东
沈洪昌	股东

俞小红	股东
陆小丽	股东
邱百堂	股东
邱养堂	股东
沈建平	股东亲属
德清奥威制冷科技有限公司	受沈洪昌控制
浙江盾安轻合金科技有限公司	实际控制人控制的子公司
浙江盾安机电科技有限公司	实际控制人控制的子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江盾安轻合金科技有限公司	采购设备	1,512,500.00	107,082.40

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	732,322.00	1,046,629.60

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江盾安轻合金科技有限公司	-1,481,937.70	1,610,312.62
	浙江盾安机电科技有限公司		172,000.00
小计		-1,481,937.70	1,782,312.62

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重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，公司主要产成品为压缩机，无法分配资产与负债。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项目	本期数		
	压缩机	其他	合计
主营业务收入	9,871,803.85	747,613.82	10,619,417.67
主营业务成本	6,641,926.35	413,296.13	7,055,222.48

(续上表)

项目	上期数		
	压缩机	其他	合计
主营业务收入	9,159,994.72	1,802,746.94	10,962,741.66
主营业务成本	7,563,225.15	1,801,404.33	9,364,629.48

(二) 盈利对赌补偿事项

根据浙江盾安人工环境股份有限公司与邱少杰等公司股东之间签订的《投资协议》，本公司 2017 年度经审计后扣除非经常性损益归属于母公司的实际净利润为-569.99 万元，低于《投资协议》中的增资承诺净利润（3000 万元）及股权转让承诺净利润（3200 万元），公司股东邱少杰将采取现金或股份支付的方式对盾安环境进行业绩补偿。

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,972,402.93	100.00	4,551,737.83	12.31	32,420,665.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	36,972,402.93	100.00	4,551,737.83	12.31	32,420,665.09

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	39,024,053.16	99.72	3,886,090.63	9.96	35,137,962.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	108,100.00	0.28	108,100.00	100.00	
合计	39,132,153.16	100.00	3,994,190.63	10.21	35,137,962.53

2) 组合中，采用账龄分析法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	19,939,077.26	996,953.86	5.00
1-2年	8,371,331.91	837,133.19	10.00
2-3年	8,465,154.26	2,539,546.28	30.00
3-4年	37,470.00	18,735.00	50.00
5年以上	159,369.50	159,369.50	100.00
小计	36,972,402.93	4,551,737.83	12.31

(2) 本期计提坏账准备 557,547.20 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 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
永康市斯科若电器有限公司	10,096,325.31	27.31	792,765.03

重庆腾龙汽车空调系统有限公司	6,963,565.20	18.83	348,178.26
东营俊通汽车有限公司	5,531,362.00	14.96	1,596,195.60
重庆力帆乘用车有限公司	4,533,431.00	12.26	245,341.30
江苏陆地方舟新能源车辆股份有限公司	2,365,130.00	6.40	639,539.00
小计	29,489,813.51	79.76	3,622,019.19

2. 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,189,779.48	42.23	2,189,779.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,995,349.62	57.77	469,225.72		3,484,182.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,185,129.10	100.00	2,659,005.20		3,484,182.11

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,189,779.48	40.47	2,189,779.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,220,880.35	59.53	477,564.02	14.83	2,743,316.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,410,659.83	100.00	2,667,343.50	114.83	2,743,316.33

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
德清福丝特家纺有限公司	2,189,779.48	2,189,779.48	100.00	预期收回的可能性较小
小计	2,189,779.48	2,189,779.48	100.00	

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	153,824.30	7,691.21	5.00
1-2年	165,345.00	16,534.50	10.00
2-3年	1,250,000.00	375,000.00	30.00
5年以上	70,000.00	70,000.00	100.00
小计	1,639,169.30	469,225.72	28.63

(2) 本期计提 14,505.12 坏账准备。

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	1,400,000.00	2,600,000.00
代偿款	3,147,910.92	2,189,779.48
应收暂付款	51,873.18	50,480.35
押金保证金	515,345.00	500,400.00
其他	70,000.00	70,000.00
合计	5,185,129.10	5,410,659.83

(5) 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	是否为关联方
德清福丝特家纺有限公司	代偿款	2,189,779.48	其中 43,849.66 为 2-3 年； 2,145,929.82 为 3-4 年	54.38	2,189,779.48	否
德清至臻温控器配件厂	借款	1,150,000.00	2-3 年	28.56	345,000.00	否
山东梅拉德能源动力科技有限公司	质保金	500,000.00	其中 300,000.00 为一年以内； 150,000.00 为 1-2 年； 50,000.00 为 2-3 年	12.42	45,000.00	否
湖州华夏担保有限公司	其他	70,000.00	5 年以上	1.74	70,000.00	否
严小波	借款	50,000.00	2-3 年	1.24	15,000.00	否
小计		3,959,779.48		98.34	2,664,779.48	

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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(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
湖州骏能电器科技股份有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
小计	6,000,000.00			6,000,000.00		

(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	9,933,768.82	8,491,924.93	11,409,408.33	9,468,163.99
他业务收入	685,648.85	116,036.57		
合计	10,619,417.67	8,607,961.50	11,409,408.33	9,468,163.99

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
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）	71,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00

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	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
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	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
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	0.00
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,998.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
小计	97,998.06
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	15,708.51
少数股东权益影响额(税后)	3,026.40
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,263.15

（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	-0.06	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.37	-0.37

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	-6,800,463.15

非经常性损益	B	79,263.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-6,879,726.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	115,326,022.70
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	因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	117,625,710.02
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.06

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	-6,800,463.15
非经常性损益	B	79,263.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-6,879,726.30
期初股份总数	D	18,640,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F$ $\times G/K-H$ $\times I/K-J$	18,640,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.36
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.37

(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。

浙江精雷电器股份有限公司

2018年8月13日