



万仕隆

NEEQ : 833305

宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司

Ningxia Wanshilong Freezing Science and
Technology CO., LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，公司年度销售会议在公司总部会议室召开。



2018年1月，中交物流规划设计研究院冷链分院在上海子公司正式挂牌。



2018年1月，公司出资设立全资子公司“宁夏万仕隆冷冻工程有限公司”。



2018年3月，公司荣获银川高新技术产业开发区工商行政管理局 2016-2017 年度“守合同重信用”企业。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
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	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
有限公司	指	宁夏万仕隆冷冻设备有限公司
公司、本公司、万仕隆	指	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司
融合投资	指	宁夏融合投资有限公司
嘉润投资	指	宁夏嘉润投资管理中心（有限合伙）
长明致远	指	北京长明致远投资管理中心（有限合伙）
上海万仕隆	指	上海万仕隆冷冻设备有限公司
四季青	指	宁夏四季青冷链物流有限公司
边塞风	指	宁夏边塞风食品有限公司
融合酒店	指	宁夏融合酒店管理有限公司
金硕丰	指	宁夏金硕丰商贸有限公司
工程公司	指	宁夏万仕隆冷冻工程有限公司
普瑞仕	指	陕西普瑞仕制冷技术有限公司
北方乳业	指	宁夏北方乳业有限责任公司
日杂鞭炮	指	宁夏供销社日杂鞭炮有限公司
宁夏银行	指	宁夏银行股份有限公司
股东大会	指	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司监事会
章程	指	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司章程
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1-6 月

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。

公司负责人孙胜军、主管会计工作负责人施锋及会计机构负责人（会计主管人员）孙萍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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司第二届董事会第二次会议决议。
	2、宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司第二届监事会第二次会议决议。
	3、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。
	4、宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司 2018 年半年度报告。
	5、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Wanshilong Freezing Science and Technology CO., LTD.
证券简称	万仕隆
证券代码	833305
法定代表人	孙胜军
办公地址	宁夏银川市西夏区经天东路 76 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孔德媛
是否通过董秘资格考试	是
电话	0951-6717341
传真	0951-6717341
电子邮箱	kongdeyuan@wslld.com
公司网址	www.wslld.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市西夏区经天东路 76 号 750034
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	2008-07-08
挂牌时间	2015-08-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-34 通用设备制造业-346 烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-3464 制冷、空调设备制造
主要产品与服务项目	主要产品：冷库工程、制冷机组产品、自动控制工程；服务项目：向有制冷仓储需求的客户提供项目咨询、工程设计、系统集成、技术开发为一体的科学、集约、专业的“一站式”服务，向客户提供企业冷冻、冷藏工程问题的解决方案。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	—
控股股东	宁夏融合投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	陈晓华

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	91640000670417489E	否
注册地址	宁夏银川市西夏区经天东路 76 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
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	33,506,341.49	36,508,331.73	-8.22%
毛利率	26.99%	26.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,219,757.99	2,154,190.44	3.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,007,257.99	1,304,190.44	53.91%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.14%	5.02%	-
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）	4.65%	3.04%	-
基本每股收益	0.07	0.07	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	119,447,376.96	124,090,735.97	-3.74%
负债总计	75,143,846.67	82,006,963.66	-8.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,303,530.29	42,083,772.31	5.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.40	5.27%
资产负债率（母公司）	59.49%	63.13%	-
资产负债率（合并）	62.91%	66.09%	-
流动比率	1.51	1.44	-
利息保障倍数	7.53	4.32	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,099,121.88	-7,040,479.66	186.63%
应收账款周转率	0.79	1.00	-
存货周转率	0.47	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-3.74%	0.49%	—
营业收入增长率	-8.22%	88.19%	—
净利润增长率	3.04%	21,631.29%	—

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	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
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

公司所属行业属于通用设备行业中的制冷、空调设备制造细分行业。主营业务是为客户提供多层次、个性化的制冷工程系统解决方案，包括项目前期的咨询、规划、设计，项目中期的工程安装，以及项目后期的运营管理及服务。

公司通过“品牌+资源+合作”的营销模式面向企业客户开拓业务，为物流领域、农业领域、生物制品领域及商业领域等企业提供个性化的制冷系统解决方案。公司收入来源主要是通过为客户提供专业的制冷系统获取系统安装费、设备价款及维护保养费来实现收入。下一步，公司将通过物联网信息化服务平台的搭建，实现远程运营管理，为客户解决运营难题，增加客户黏性，降低维护成本的同时拓展公司新的盈利模式。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入33,506,341.49元，较上年同期下降8.22%；营业成本为24,464,019.22元，较上年同期下降8.96%；实现净利润2,219,757.99元，较上年同期增长3.04%。原因分析如下：

1. 营业收入：本期营业收入较上年同期下降8.96%，主要原因：部分工程因客户付款不及时工程进度延缓，确认收入滞后。

2. 营业成本：本期营业成本较上年同期下降8.26%，主要原因：（1）营业收入同比下降8.22%；（2）上半年公司严格控制项目成本，杜绝采购材料浪费导致成本增加问题；（3）公司实行成本节约绩效考核，技术部、采购部、项目经理在下单、采购、现场调度方面，在保证材料、工程质量的前提下，以节约项目成本作为考核标准，一定程度上降低了成本。（4）公司与供应商多年的合作关系，在材料价格上享有一定优惠。

3. 期间费用：期间费用635.55万元，较上年减少57.41万元，主要原因为本年贷款减少800万元，利息费用减少40万元，销售费用较上年减少20万元，管理费用较上年增加3万元。

4. 净利润：公司净利润221.98万元，较上年增长6.56万元，主要原因为期间费用的减少。

5. 经营活动现金流入小计49,098,657.33元，其中销售商品、提供劳务收到的现金44,617,141.61元，主要是项目工程回款；经营活动现金流出小计42,999,535.45元，其中采购及工程付款支出金额为36,504,929.03元；筹资活动现金流出小计8,419,221.08元，其中偿还交通银行到期贷款8,000,000.00元。

在行业迅速发展的背景下，公司管理层依据年初制定的经营计划，坚持稳中求进，不断做深、拓宽现有业务，以应对激烈的市场竞争。公司通过优化产品结构，提高客户粘性，进行了一系列的布局。

报告期内，公司聚焦的业务领域未发生重大变化，公司核心产品仍然具有明显的行业优势。上半年诸多成熟客户与项目未完成签约，预计下半年完成。

三、 风险与价值

一、实际控制人不当控制风险

融合投资持有公司74.27%的股份，陈晓华持有融合投资65%的股权。因此，公司实际控制人为陈晓

华。公司实际控制人陈晓华利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司业务规则及规范性文件要求，建立完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事规则等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制现象的发生。

二、应收账款回收风险

截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 41,804,091.75 元，占 2018 年半年度主营业务收入的 124.76%，公司应收账款金额较大且部分账龄较长，公司所属行业具有工程施工周期较长特点，虽然公司与下游客户关系良好，发生坏账的风险较小，但一旦发生坏账，会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

应对措施：1. 对客户信用调查。对老客户建立健全信用档案，制定完善的信用记录；对新客户进行信用调查、信用评估，制定合理的信用政策，严格按照合同约定回收应收账款。2. 提高公司产品及服务质量。在产品质量上，严格按照和客户的约定，聘用先进技术人员，采购高品质设备，细化安装流程，交付给客户满意的产品及放心的售后服务。3. 加大应收账款催收力度。将应收账款回收率与销售人员的提成挂钩，严格回收进度款。对于账龄较长的账款，要分析收不回来的原因，共同想办法加大回收力度。

三、政策风险

国家目前对冷链行业扶持态度，对建造冷库以及购买大型冷藏设施均设有相应的政府补贴，如果国家相关政策发生重大变化，政府补贴大幅下滑，会对公司的客户获得政府补贴产生不利影响。公司整体盈利水平将受到间接影响。

应对措施：企业要发展，不能将所有的动力和未来都寄希望于政府的关注和支持。公司的客户得到政府阶段性的政策倾斜与扶持，更有利于企业获取订单并得到发展，公司应该借助政府对公司客户的扶持大力发展自身核心竞争力，以此为跳板，将企业做大做强，而不是一直依赖客户得到政策扶持而产生的订单。

四、行业风险

1. 市场风险

市场风险是任何时期都会面临的风险，目前我国冷库行业市场需求量和供给量都在快速增长，面对高速增长的物流需求，冷库行业的能力相对不足也日渐显现。其供需矛盾主要体现在冷库的地域分布不均衡、技术设备落后等方面。冷库企业如果不及时提高技术与服务水平，很可能在激烈的市场竞争中遭到淘汰。

应对措施：公司要加大科研投资，加强企业科技创新能力，促进技术升级，以领先的技术带动企业发展；加强开拓市场的力度，建立高效的营销团队与制度流程；加强售后服务制度的建设，形成良好的顾客反馈机制，以顾客的需求为导向，改进服务与产品。加强建设企业的风险管理制度，形成有效的风险预防与快速的风险反应机制。

2. 行业竞争加剧风险

据我国制冷行业竞争分析，制冷行业市场竞争格局主要包括：一是行业增长加速，对市场份额的争夺激烈；二是竞争者在区域企业数量较多，特点为小而分散，面向全国规模的企业较少；三是竞争对手提供的产品或服务大致相同，或者体现不出明显差异，部分企业专注制冷的专业细分领域；四是部分企业为了规模经济的利益，扩大设备生产规模，市场均势被打破，产品大量过剩，企业开始诉诸于削价竞销。

应对措施：公司从技术着手，增加研发力度，提高自身技术含量；加强管理，提高员工工作效率；创造属于自己企业文化，增加员工对企业的认同感和归属感；重视人才的培养，从各个方面提升企业的核心竞争力。

3. 施工安全风险

由于公司在设备安装及施工方面，涉及电路、化学制品等，若操作不当，会发生施工风险，所以在

日常施工中尤其要重视施工安全问题，公司为降低事故发生的几率，制定了安全生产管理制度，并且设有专门的安全员进行检查，并对生产人员进行定期的安全培训。

应对措施：建立安全风险管理制度，提高风险管理安全意识，提高安全风险管理人员的素质，加大管理人员安全教育，严格施工方案预控和规范劳动防护，建立健全风险管理体系与机制。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、致力于为客户提供优质产品、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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	700,000.00	0.00
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	2,000,000.00	613.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	600,000.00	173,075.50
合计	23,300,000.00	173,689.30

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

宁夏融合投资有限公司	向关联方购买车辆	271,829.00	是	2017.10.17	2017-040
------------	----------	------------	---	------------	----------

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的偶发性关联交易均系公司因正常生产经营需要，对公司生产经营无不良影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年1月18日公司出资设立全资子公司宁夏万仕隆冷冻工程有限公司，注册资本500万元，法定代表人孙胜军，注册地为宁夏银川市西夏区经天东路76号，经营范围“制冷工程、制冷机电设备安装工程、钢结构工程的施工；制冷设备、机电设备安装及维修；工程咨询服务”。详见公司于2017年12月8日在股转系统披露的《对外投资公告》（公告编号：2017-044）。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在披露2016年年度报告时，公司实际控制人承诺今后公司将根据关联交易管理制度及全国中小企业股份转让系统对关联交易的相关要求，严格加强关联交易管理，避免再发生关联方资金占用或关联交易未履行审批程序和信息披露义务的情况。报告期内遵守执行该承诺。

公司于2018年2月23日收到股转系统自律监管措施，公司承诺1. 将严格遵守相关法律、法规和其他规范性文件的规定，严格遵循中国证监会和股转公司制定的规则、细则、指引和通知等开展各项工作，确保公司合法、合规运行；2. 将组织全体董事、监事和高级管理人员持续、细致学习相关法律、法规和其他规范性文件，以及中国证监会和股转公司制定的规则、细则、指引和通知等，积极保障和督促相关人员进行相关业务培训，加强相关人员思想认识，不断提升其履职能力；3. 杜绝类似违规行为的发生，不断改进工作流程，切实防止一切损害公司、股东利益的行为出现。

公司的其他承诺事项已在公开转让说明书中披露。

(五) 调查处罚事项

2017年11月2日，公司股东宁夏融合投资有限公司所持公司股份2,000,000股被质押冻结，2017年12月18日，公司补充披露上述股权质押冻结信息。公司自事实发生之日起未能及时披露以上质押冻结信息，违反了股转系统业务规则及信息披露细则，构成信息披露违规。公司于2018年2月23日收到股转系统自律监管措施，随即组织信息披露责任人、相关责任人员按照文件要求对相关规定、指引等开展持续和深入学习，并承诺今后将持续开展相关法律、法规及股转系统有关规则培训及学习，努力加强公司全员的合规运营意识，坚决杜绝违规行为再次发生。（详见公司于2018年2月27日在股转系统披露的《关于收到全国中小企业股份转让系统对公司采取自律监管措施决定的公告》，公告编号：2018-005）。

(六) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的利润分配预案

☒适用 ☐不适用

项目	每10股派现数	每10股送股数	每10股转增数
----	---------	---------	---------

	(含税)		
半年度利润分配预案	1.5	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

☐适用 ☒不适用

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	27,549,000	91.83%	0	27,549,000	91.83%
	其中：控股股东、实际控制人	18,469,000	61.56%	4,370,000	22,839,000	76.13%
	董事、监事、高管	258,000	0.86%	0	258,000	0.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,451,000	8.17%	0	2,451,000	8.17%
	其中：控股股东、实际控制人	1,677,000	5.59%	0	1,677,000	5.59%
	董事、监事、高管	774,000	2.58%	0	774,000	2.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		13				

(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	宁夏融合投资有限公司	17,910,000	4,370,000	22,280,000	74.27%	0	22,280,000
2	陈晓华	2,236,000	0	2,236,000	7.45%	1,677,000	559,000
3	宁夏嘉润投资管理中心（有限合伙）	1,980,000	0	1,980,000	6.6%	0	1,980,000
4	周旭梅	5,179,000	-4,367,000	812,000	2.71%	0	812,000
5	王越	811,000	-3,000	808,000	2.69%	0	808,000
合计		28,116,000	0	28,116,000	93.72%	1,677,000	26,439,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东中融合投资是公司的控股股东；陈晓华是公司的董事长及实际控制人，同时是融合投资的控股股东、董事长、总经理及法定代表人。除以上情形外，公司前五名股东不存在其他关联关系。

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

宁夏融合投资有限公司持有公司 74.27%股权，为公司控股股东。

宁夏融合投资有限公司成立于 2012 年 6 月 21 日，目前持有银川高新技术产业开发区工商行政管理局核发的注册号为 9164110059621616XC 的《企业法人营业执照》，法定代表人为陈晓华，住所为宁夏银川市西夏区经天东路 76 号，注册资本及实收资本均为 3,000.00 万元，经营范围为：对农业、房地产业、信息业、网络业等国家允许的行业的投资。

报告期内，融合投资通过股权质押的方式质押其持有公司股权 1,600 万股，用于银行贷款。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为融合投资，公司董事长陈晓华持有融合投资 65%的股权，系融合投资的控股股东及实际控制人。融合投资持有公司 2,228 万股股份，持股比例为 74.27%，陈晓华通过控制融合投资实际控制公司，系公司实际控制人。

陈晓华先生，1966 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。毕业于天津商学院商业企业管理系文秘专业，本科学历，EMBA 在读研究生，中级经济师。1989 年 7 月-2002 年 5 月，任宁夏棉麻日杂公司副总经理；2002 年 5 月-2008 年 7 月，任万仕隆商贸总经理；2008 年 7 月-2013 年 6 月，任有限公司董事长；2008 年 7 月至今，任四季青董事长；2012 年 6 月至今，任融合投资董事长。2015 年 5 月起，任公司董事长。

报告期内，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
陈晓华	董事长	男	1966-09-20	本科	2015.5.27-2018.5.26	否
黄玉平	董事	男	1976-03-03	本科	2015.5.27-2018.5.26	否
孙胜军	董事、总经理、法定代表人	男	1968-02-28	本科	2015.5.27-2018.5.26	是
王建中	董事	男	1965-10-25	本科	2015.5.27-2018.5.26	否
冯玉川	董事	男	1977-11-09	研究生	2016.5.30-2018.5.26	是
	副总经理				2015.5.27-2018.5.26	
	财务负责人				2018.5.3-2018.5.26	
王萍	监事会主席	女	1965-06-14	专科	2015.5.27-2018.5.26	否
施锋	监事	女	1982-04-09	专科	2015.5.27-2018.5.26	否
张燕	职工代表监事	女	1980-01-11	专科	2015.5.27-2018.5.26	是
郭智卿	副总经理、总工程师	男	1973-10-25	本科	2015.5.27-2018.5.26	是
孔德媛	董事会秘书	女	1982-09-02	专科	2015.5.27-2018.5.26	是
王永录	副总经理	男	1977-06-05	本科	2017.6.16-2018.5.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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、高级管理人员相互间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人间也无亲属关系。公司董事长陈晓华兼任控股股东融合投资董事长、总经理及法定代表人，监事会主席王萍兼任控股股东融合投资监事会主席，监事施锋兼任控股股东融合投资财务经理。

(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
陈晓华	董事长	2,236,000	0	2,236,000	7.45%	0
黄玉平	董事	516,000	0	516,000	1.72%	0
孙胜军	董事、总经理、法定代表人	172,000	0	172,000	0.57%	0

王萍	监事会主席	344,000	0	344,000	1.15%	0
合计	-	3,268,000	0	3,268,000	10.89%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张志佳	财务总监	离任	无	个人提出离职
冯玉川	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务负责人	新任

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

冯玉川先生，董事、副总经理、财务负责人，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于宁夏党校公共管理专业，研究生学历，机械类助理工程师。2001年7月-2013年7月，任宁夏回族自治区机构编制委员会办公室副处长，2013年11月-2014年4月，任融合投资副总经理；2014年4月-2015年5月，任有限公司副总经理。2015年5月起，任公司副总经理，2016年5月起，任公司董事，2018年5月起，暂任公司财务负责人。

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	14	12
生产人员	33	33
销售人员	13	12
技术人员	19	18
财务人员	5	5
员工总计	84	80

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	31	29
专科	34	34
专科以下	17	15

员工总计	84	80
------	----	----

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：

截至报告期末，公司在职员工80人，较期初减少4人，主要是报告期内公司为控制成本，严控人力，特别是对后勤管理的综合行政人员进行缩编。

报告期内，公司对组织架构和人员队伍进行优化，员工结构相对稳定，主要人事政策如下：

1、建立合理有效的绩效管理制度。公司建立以目标管理为基础，通过组织架构设立岗位，分析和确立岗位目标职责，建立岗位专业技能矩阵，强化岗位职责，提升现有岗位人员技能。

2、建立骨干人才队伍的培养机制。公司通过多种手段挖掘、培养管理与技术骨干，引进高端人才；通过企业文化和核心价值观教育和培养人才、稳定人才；通过人才的梯队建设，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定，为公司长远发展作储备。

3、公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理各项社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工购买商业保险、提供定期体检、节日慰问等企业福利政策。

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(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：

无

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

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
陈晓华	董事长	男	1966.9.20	本科	2018.8.13-2021.8.5	否
黄玉平	董事	男	1976.3.3	本科	2018.8.6-2021.8.5	否
孙胜军	董事、总经理、法定代表人	男	1968.2.28	本科	2018.8.6-2021.8.5	是
王建中	董事	男	1965.10.25	本科	2018.8.6-2021.8.5	否
冯玉川	董事	男	1977.11.9	研究生	2018.8.6-2021.8.5	是
王萍	监事会主席	女	1965.6.14	专科	2018.8.13-2021.8.5	否
黄芳	监事	女	1982.1.12	专科	2018.8.6-2021.8.5	是
张燕	职工代表监事	女	1980.1.11	专科	2018.8.6-2021.8.5	是
郭智卿	副总经理（总工程师）	男	1973.10.25	本科	2018.8.13-2021.8.5	是
王永录	副总经理	男	1977.6.5	本科	2018.8.13-2021.8.5	是
施锋	财务负责人	女	1982.4.9	专科	2018.8.13-2021.8.5	是
孔德媛	董事会秘书	女	1982.9.2	专科	2018.8.13-2021.8.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

(三) 变动情况

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

报告期后董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯玉川	董事、副总经理、财务负责人	换届	董事	换届
施锋	监事	换届、新任	财务负责人	换届、新任
黄芳	无	新任	监事	新任

报告期后新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

施锋女士，财务负责人，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于山西财经大学会计电算化专业，大专学历。2001年5月-2005年6月，任宁夏龙之杰汽车贸易有限公司出纳；2005年6月-2006年8月，任石嘴山滨河电厂仓库主管；2006年8月-2009年10月，任万仕隆商贸会计；2009年11月-2012年12月，任有限公司财务副经理；2013年1月-2018年4月，任融合投资财务经理；

2014 年 11 月-2017 年 3 月，任普瑞仕执行董事兼总经理、法定代表人；2015 年 5 月-2018 年 8 月，任公司监事；2018 年 8 月起，任公司财务负责人。

黄芳女士，监事，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科在读，就读于西安交通大学网络教育学院管理科学专业，助理会计师、助理工程师。2003 年 5 月-2004 年 10 月，任万仕隆商贸文员；2004 年 11 月-2009 年 6 月，任陕西万仕隆办公室主任；2009 年 7 月-2013 年 12 月，任有限公司办公室主任、材料超市经理；2014 年 2 月-2015 年 7 月，任有限公司总经理助理、业务管理部总监；2015 年 8 月起，任公司采购供应部总监。

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	六、（一）	23,886.53	3,118,912.58
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	41,804,091.75	42,689,047.05
预付款项	六、（三）	19,756,694.19	16,100,401.80
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	2,482,394.89	2,112,831.28
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	49,528,905.000	54,257,911.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		113,595,972.36	118,279,103.95
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		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、（六）	3,586,896.38	3,631,064.25
固定资产	六、（七）	832,625.91	748,685.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（八）	13,888.88	13,888.88
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、（九）	1,417,993.43	1,417,993.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,851,404.60	5,811,632.02
资产总计		119,447,376.96	124,090,735.97
流动负债：			
短期借款	六、（十）	10,000,000	18,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、（十一）	23,379,002.04	21,854,361.48
预收款项	六、（十二）	9,676,355.50	9,478,709.90
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十三）	681,713.47	905,480.75
应交税费	六、（十四）	22,867,370.54	22,398,138.59
其他应付款	六、（十五）	8,539,405.12	9,370,272.94
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		75,143,846.67	82,006,963.66
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		75,143,846.67	82,006,963.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十六)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十七)	5,009,731.65	5,009,731.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、(十八)	1,840,788.68	1,618,812.88
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	7,453,009.96	5,455,227.78
归属于母公司所有者权益合计		44,303,530.29	42,083,772.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		44,303,530.29	42,083,772.31
负债和所有者权益总计		119,447,376.96	124,090,735.97

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

(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		10,475.94	2,989,742.99
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	十二、(一)	41,804,091.75	42,689,047.05
预付款项		19,756,694.19	16,081,501.80
其他应收款	十二、(二)	9,752,278.86	7,807,625.52
存货		48,822,607.48	54,257,911.24
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		120,146,148.22	123,825,828.60
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		-	-
投资性房地产		3,586,896.38	3,631,064.25
固定资产		402,986.99	715,681.68

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,888.88	13,888.88
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,417,993.43	1,417,993.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,421,765.68	5,778,628.24
资产总计		125,567,913.90	129,604,456.84
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	18,000,000.00
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		23,057,002.04	21,774,874.30
预收款项		9,607,881.00	9,478,709.90
应付职工薪酬		293,438.66	828,600.75
应交税费		23,036,869.72	22,375,092.69
其他应付款		8,534,342.12	9,366,316.94
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		173,075.46	-
流动负债合计		74,702,609.00	81,823,594.58
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		74,702,609.00	81,823,594.58
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,592,733.47	1,592,733.47
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,927,257.14	1,179,111.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		17,345,314.29	14,569,315.91
所有者权益合计		50,865,304.90	47,780,862.26
负债和所有者权益合计		125,567,913.90	129,604,456.84

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

(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		33,506,341.49	36,508,331.73
其中：营业收入	六、(二十)	33,506,341.49	36,508,331.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		31,055,049.44	34,788,637.63
其中：营业成本	六、(二十)	24,464,019.22	26,870,639.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十一)	49,680.97	308,768.39
销售费用	六、(二十二)	3,386,592.62	3,588,450.50
管理费用	六、(二十三)	2,034,767.43	2,521,234.15
研发费用	六、(二十四)	514,924.18	0.00
财务费用	六、(二十五)	419,221.08	819,881.69
资产减值损失	六、(二十六)	185,843.94	679,663.48
加：其他收益	六、(二十七)	250,000.00	1,000,000.00
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		-	-
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）	六、(二十八)	60,116.41	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,761,408.46	2,719,694.10
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,761,408.46	2,719,694.10
减：所得税费用	六、（二十九）	541,650.47	565,503.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,219,757.99	2,154,190.44
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		2,219,757.99	2,154,190.44
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,219,757.99	2,154,190.44
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		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,219,757.99	2,154,190.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.07
（二）稀释每股收益		0.07	0.07

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(三)	32,031,449.34	36,435,596.68
减：营业成本		23,545,651.78	26,805,668.48
税金及附加		23,798.68	308,768.39
销售费用		2,243,119.80	2,619,358.53
管理费用		2,140,095.73	2,433,833.19
研发费用		-	-
财务费用		416,840.86	818,280.21
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		185,843.94	679,663.48
加：其他收益		250,000.00	1,000,000.00
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		-	-
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）		60,116.41	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,786,214.96	3,770,024.40
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,786,214.96	3,770,024.40
减：所得税费用		701,772.32	565,503.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,084,442.64	3,204,520.74
（一）持续经营净利润		3,084,442.64	3,204,520.74
（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		3,084,442.64	3,204,520.74

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.11
（二）稀释每股收益		0.10	0.11

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

（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		44,617,141.60	22,239,293.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	4,481,515.73	11,084,186.53
经营活动现金流入小计		49,098,657.33	33,323,479.53
购买商品、接受劳务支付的现金		36,504,929.03	21,475,220.71
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,276,413.16	6,603,252.95
支付的各项税费		98,657.19	2,198,608.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	3,119,536.07	10,086,877.31
经营活动现金流出小计		42,999,535.45	40,363,959.19
经营活动产生的现金流量净额		6,099,121.88	-7,040,479.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		774,926.86	23,392.00
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		774,926.86	23,392.00
投资活动产生的现金流量净额		-774,926.86	-23,392.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
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		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,221.08	814,751.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,419,221.08	2,814,751.19
筹资活动产生的现金流量净额		-8,419,221.08	7,185,248.81
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		-3,095,026.06	121,377.15
加：期初现金及现金等价物余额		3,118,912.58	1,398,164.57
六、期末现金及现金等价物余额		23,886.53	1,519,541.72

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

(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		44,617,141.60	22,154,193.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,487,616.57	11,083,929.35
经营活动现金流入小计		47,104,758.17	33,238,122.35
购买商品、接受劳务支付的现金		34,395,270.86	21,475,220.71
支付给职工以及为职工支付的现金		3,276,413.16	6,421,004.85

支付的各项税费		98,657.19	2,198,608.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,119,536.07	10,256,753.47
经营活动现金流出小计		40,889,877.28	40,351,587.25
经营活动产生的现金流量净额		6,214,880.89	-7,113,464.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		774,926.86	23,392.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		774,926.86	23,392.00
投资活动产生的现金流量净额		-774,926.86	-23,392.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	10,000,000.00
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		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		419,221.08	814,751.19
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,419,221.08	2,814,751.19
筹资活动产生的现金流量净额		-8,419,221.08	7,185,248.81
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		-2,979,267.05	48,391.91
加：期初现金及现金等价物余额		2,989,742.99	1,374,778.56
六、期末现金及现金等价物余额		10,475.94	1,423,170.47

法定代表人：孙胜军

主管会计工作负责人：施锋

会计机构负责人：孙萍

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	
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	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
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、 企业经营季节性或者周期性特征

万仕隆公司主营业务是为客户提供制冷工程系统解决方案，所处行业为通用设备制造业。从业务特点看，客户数量相对少，单个客户销售金额又相对较大，并且项目营销周期长，施工周期又取决于诸多因素，如客户的资金、土建的进度等等，所以公司的销售有起伏是正常的。

2、 合并报表的合并范围

2018 年半年度合并报表范围包括 3 个会计主体，即本公司及子公司宁夏万仕隆冷冻工程有限公司（以下简称“宁夏子公司”）、上海万仕隆冷冻科技有限公司（以下简称“上海子公司”）。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

1. 基本概况

宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2008 年 7 月 8 日。经银川高新技术产业开发区工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91640000670417489E。法人代表：孙胜军。注册资本：3,000 万元。

本公司于 2015 年 8 月 12 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：833305。

2. 公司性质

本公司性质为股份有限公司（自然人投资或控股）。

3. 公司经营范围

本公司属通用设备制造业（C34）。公司经营范围：专业咨询、规划、设计、安装大型冷藏库、冷冻库、气调库；成套压缩机、工业制冷设备、制冷材料的生产、安装及销售；制冷配件、冷藏保温汽车的销售；冷库钢结构的销售及安装；空调、净化系统工程设计、安装及维修保养；挤奶设备、食品机械、冰水系统、奶罐车、钢材的销售；压力容器及压力管道的安装。（以上涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按照国家有关规定办理，涉及行政许可的凭许可证经营）。

4. 公司注册地址

公司注册地址：宁夏银川市西夏区经天东路 76 号。

二、合并财务报表范围

2018 年纳入合并范围的子公司为上海万仕隆冷冻科技有限公司、宁夏万仕隆冷冻工程有限公司。与上年相比，本年增加宁夏万仕隆冷冻工程有限公司 1 家子公司。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30

日的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的

在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。本公司

对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的

原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。

只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

a.可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计

未来现金流量进行折现。

(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	应收账款单项金额重大是指占应收账款期末总余额 5%以上且达到 100 万元及以上金额；其他应收款单项金额重大是指占其他应收款期末总余额 5%以上且达到 50 万元及以上金额。
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应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方组合	不具有回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

②账龄分析法计提比例

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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。

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、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。

12. 存货

本公司存货主要包括在日常活动中持有以备施工使用的工程材料、处在施工过程中的未完施工工程成本。

存货实行永续盘存制，存货的取得和发出均采用实际成本计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料均采用一次转销法进行摊销。

工程施工成本的具体核算方法：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本，项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际施工成本。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵。余额列示于存货项目。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，

采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15.投资性房地产

本公司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房屋建筑物。采用成本模式计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产，出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司投资性房地产按照成本模式计量。具体各类投资性房地产的折旧或摊销方法如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	4.75-1.90

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产指为公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（4）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
房屋建筑物	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	4	5	23.75

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率%
办公及电子设备	3	5	31.67

（5）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

② 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17.在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18.无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命	摊销方法
外购软件	0	3 年	使用年限

（4）研究开发费用的会计处理

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出，于发生时计入当期损益；开发阶段支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

归属于使用寿命有限的无形资产开发阶段的支出，按该无形资产使用寿命的年限采用直线法进行摊销；使用寿命不确定的，不予摊销。

19. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

a.固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b.其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

21. 借款费用

(1) 借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的确定方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款

的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22.职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

23.商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

24. 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为

预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26.收入

1、制冷系统工程收入

（1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度按照实际发生的合同成本占合同预计成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
- ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2、销售商品收入

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。具体确认原则和计量方法如下：

（1）根据合同约定，把商品直接送至客户指定的地点，对于不需要安装调试的商品，客户在接受商品验收合格后确认收入；对于需要安装调试的商品在安装完毕后由客户验收，客户签署安装验收单后主要风险、报酬转移，即确认收入；

（2）上述风险报酬转移时，主要控制权管理权同步转移；

（3）在所有标的物验收合格或取得安装验收单后，由本公司提供正规的增值税发票，相关收入的金额能够可靠地计量；

（4）在整个交易过程中，在提供正规的增值税发票和有效的银行账户后，客户在签署验收试验合格单据后一定工作日，按合同约定支付货款，相关的经济利益很可能流入企业；

(4) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 符合《企业会计准则》关于收入确认的相关要求。

3、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量(按已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿, 应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

27. 政府补助

政府补助, 是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

①企业能够满足政府补助所附条件;

②企业能够收到政府补助。

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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助本公司确认为递延收益, 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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足

够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

29. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

融资租赁的会计处理

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

30. 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对自 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

(1) 对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

(2) 对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对自 2017 年 1 月 1 日起存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

上述会计政策变更对报表的项目影响如下：

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	变更前	变更后	变更前	变更后
其他收益		250,000.00		1,000,000.00
营业外收入	250,000.00		1,000,000.00	

2. 重要会计估计变更

本公司本年未发生重大会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售收入	16%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	2%	

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	
宁夏万仕隆冷冻工程有限公司	25%	

公司名称	税率	备注
上海万仕隆冷冻科技有限公司	25%	

3、税收优惠

根据《中共中央国务院关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发【2010】11号）文件、国家《产业结构调整指导目录》（2011 年本）（国家发展改革委第 9 号令）和《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司被认定属《产业结构调整指导目录》（2011 年本）鼓励类目录的内资企业项目，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，经宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区国家税务局、宁夏回族自治区地方税务局批准共同认定本公司为高新技术企业（高新技术企业证书编号为 GR201664000017），证书有效期为三年，发证时间为 2016 年 12 月 9 日，持有期间减按 15%税率缴纳企业所得税。

公司选择按照高新技术企业，减按 15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	936.46	1,613.96
银行存款	22,950.07	1,418,646.12
其他货币资金		1,698,652.50
合计	23,886.53	3,118,912.52

2. 应收票据及应收账款

（1）应收票据种类

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

（2）应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	51,152,563.30	100.00	9,416,946.05	18.38%	41,804,091.75
合计	51,152,563.30		9,416,946.05		41,804,091.75

续

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	51,937,654.80	100.00	9,248,607.75	17.81	42,689,047.05
合计	51,937,654.80		9,248,607.75		42,689,047.05

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,348,961.98	967,448.10	5%
1 至 2 年	10,543,149.00	1,054,314.90	10%
2 至 3 年	14,700,941.40	2,940,188.28	20%
3 至 4 年	4,345,981.30	2,172,990.65	50%
4 至 5 年	1,848,972.34	1,848,972.34	100%
5 年以上	433,031.78	433,031.78	100%
合计	51,221,037.80	9,416,946.05	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年应收账款计提坏账准备 168,338.30 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市华冠冷链物流有限公司	12,200,000.00	23.49	636,196.15
福建恒信置业有限公司	7,700,000.00	14.83	1,540,000.00
泉州市众萃冷链物流有限公司	3,000,000.00	5.78	335,000.00

宁夏伊顺园农工贸有限公司	2,927,772.00	5.64	585,554.40
江苏省建设集团有限公司	2,000,000.00	3.85	100,000.00
合计	27,827,772.00	53.58	3,196,750.55

3.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7297,566.84	36.94	5,469,420.64	33.97
1 至 2 年	5,184,842.12	26.24	3,356,695.92	20.85
2 至 3 年	5,404,629.60	27.36	5,404,629.60	33.57
3 年以上	1,869,655.64	9.46	1,869,655.64	11.61
合计	19,756,694.19	100.00	16,100,401.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	2018 年 6 月 30 日	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
济南一诺振华防腐保温工程有限公司	4,022,128.00	20.36%
吴光亮	2,854,135.00	14.45%
捷曼门业(北京)有限公司	1,164,600.00	5.89%
苏州福柯思电气有限公司	1,111,422.00	5.15%
上海镭麦商贸有限公司	1,016,927.12	51.47%
合计	10,169,212.12	52.95

4.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	2,726,430.13	100%	244,035.24	8.9	2,482,394.89
合计	2,726,430.13	100%	244,035.24	8.9	9,485,573.64

续

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	2,339,360.88	100.00	226,529.60	9.68	2,112,831.28
合计	2,339,360.88		226,529.60		2,112,831.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	809,913.80	39,620.41	5%
1 至 2 年	1,836,062.33	183,606.23	10%
2 至 3 年	64,728.00	12,945.60	20%
3 至 4 年	15,726.00	7,863.00	50%
合计	2,726,430.13	244,035.24	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年其他应收款计提坏账准备 17,505.64 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
非关联方往来款项	-	
职工借款及备用金	1,944,017.00	1,800,357.10
应收的各种租金		156,000.00
应收的各种保证金、押金、定金	705,728.00	296,754.00
待扣职工社保	76,685.13	86,249.78
其他各种应收、暂付款项		
合计	2,726,430.13	2,339,360.88

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
姚宝林	职工借款及备用金	300,000.00	12%	15,000.00
张燕	职工借款及备用金	250,000.00	9.17%	12,500.00
新疆机电设备有限责任公司 乌鲁木齐齐汇领鲜分公司	履约保证金	211,000.00	8%	10,550.00
新疆吉多利商贸有限公司	投标保证金	200,000.00	8%	20,000.00
刘永革	职工借款及备用金	200,000.00	8%	20,000.00
合计		1,161,000.00	57%	78,050.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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						
库存商品						
工程施工	49,528,905.00		49,528,905.00	54,257,911.24		54,257,911.24
合计	49,528,905.00		49,528,905.00	54,257,911.24		54,257,911.24

6. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额		
2.本年增加金额	3,719,400.00	3,719,400.00
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,719,400.00	3,719,400.00

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	88,335.75	
2.本年增加金额	44,167.88	44,167.88
(1) 计提或摊销	44,167.88	44,167.88
3.本年减少金额		
4.年末余额	132,503.63	132,503.63
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
3、本年减少金额		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	3,586,896.38	3,586,896.38
2.年初账面价值	3,631,064.25	3,631,064.25

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物——西安市高新区高新三路1幢4单元41502室（办公）	3,631,064.25	尚待办理

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋构筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1.年初余额		1,154,344.79	410,451.33	94,115.44	1,658,911.56
2.本年增加金额		771,076.86	3,850.00		774,926.86
(1) 购置		771,076.86	3,850.00		774,926.86
3.本年减少金额		660,000.00			660,000.00
(1) 转入投资性房地产					
(2) 子公司注销					
4.年末余额		1,265,421.65	414,301.33	94,115.44	1,773,838.42
二、累计折旧					

项目	房屋构筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
1.年初余额	-	519,938.59	314,888.60	75,398.91	910,226.10
2.本年增加金额	-	161,662.10	29,754.63	9,382.18	200,798.91
(1) 计提	-				
3.本年减少金额		169,812.50			169,812.50
(1) 子公司注销					
4.年末余额	-	511,788.19	344,643.23	84,781.09	941,212.51
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	-	753,633.46	69,658.10	9,334.35	832,625.91
2.年初账面价值		634,406.20	95,562.73	18,716.53	748,685.46

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	76,923.08	76,923.08
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额	76,923.08	76,923.08
二、累计摊销		
1.年初余额	63,034.20	63,034.20
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4.年末余额	63,034.20	63,034.20
三、账面价值		

项目	计算机软件	合计
1.年末账面价值	13,888.88	13,888.88
2.年初账面价值	13,888.88	13,888.88

9、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,453,289.56	1,417,993.43	9,453,289.56	1,417,993.43
合计	9,453,289.56	1,417,993.43	9,453,289.56	1,417,993.43

10.短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
混合担保方式	0	8,000,000.00
合计	10,000,000.00	18,000,000.00

(2) 保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	到期日	合同利率	保证人
宁夏黄河农村商业银行股份有限公司银川新苑支行	10,000,000.00	2017 年 9 月 21 日	2018 年 8 月 13 日	基准利率上浮 68.28%	宁夏担保集团有限公司
合计	10,000,000.00				

11.应付票据及应付账款

(1) 应付账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款、分包工程款	23,379,002.04	21,854,361.48
合 计	23,379,002.04	21,854,361.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2018 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
上海晶雪节能科技有限公司	2,529,104.00	尚未结算
江苏晶雪节能科技股份有限公司	2,574,731.20	尚未结算
上海金阳制冷铜管有限公司	1,113,380.00	尚未结算
西安津成电线电缆有限公司	547,890.98	尚未结算
南京高华科技股份有限公司	124,403.59	尚未结算
合计	6,889,509.77	—

12. 预收账款

(1) 预收账款

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收工程结算款	9,676,355.50	9,478,709.90
合 计	9,676,355.50	9,478,709.90

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要预收款项

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	905,480.75	3,548,470.04	3,779,068.32	674,882.47
二、离职后福利-设定提存计划	-	353,351.79	346,520.79	6,831.00
合计	905,480.75	3,901,821.83	4,125,589.11	681,713.47

(2) 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	893,458.34	3,112,807.10	3,345,060.00	661,205.44
2、职工福利费	-	62,010.00	62,010.00	-
3、社会保险费	-	161,572.39	158,034.58	3,537.81
其中：医疗保险费	-	139,606.01	136,068.20	3537.81
工伤保险费	-	6,172.90	6,172.90	-
生育保险费	-	15,793.48	15,793.48	-
4、住房公积金	3,765.00	5,515.00	9,280.00	-

5、工会经费和职工教育经费	8,257.41	44,993.16	46,649.16	6,601.41
合计	905,480.75	3,548,470.04	3,779,068.32	674,882.47

(3) 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	344,038.08	337,382.58	6,655.50
2、失业保险费	-	9,313.71	9,138.21	175.50
合计	-	353,351.79	346,520.79	6,831.00-

14. 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	本期应交	本期已交	2018 年 6 月 30 日
增值税	15,564,028.77			15,564,028.77
企业所得税	5,255,739.37	464,766.68		5,720,506.05
房产税	18,720.00			18,720.00
个人所得税	-			-
城市维护建设税	1,077,537.71			1,077,537.71
教育费附加	461,801.87			461,801.87
地方教育费附加	-			
水利建设基金	5,374.17	23,798.68	17,273.51	11,899.34
印花税	2,465.90	12,407.00	14,466.90	406.00
残疾人保障金	12,470.80			12,470.8
合计	22,398,138.59	500,972.36	31,740.41	22,867,370.54

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来借款	8,199,600.03	9,203,765.00
应付的备用金		32,654.94
应付利息		39,380.00

应付的服务费	339,805.09	94,473.00
其他各种应付、暂收款项		-
合计	8,539,405.12	9,370,272.94

16. 股本

(1) 股份总额

项目	2017年12月31日	本期变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

(2) 股权明细

股东名称或姓名	2017年12月31日		本期增加	本期减少	2018年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
宁夏融合投资有限公司	17,910,000.00	59.70	4,370,000.00		22,280,000.00	74.27
周旭梅	5,179,000.00	17.26		4,367,000.00	812,000.00	2.71
陈晓华	2,236,000.00	7.45			2,236,000.00	7.45
宁夏嘉润投资管理中心(有限合伙)	1,980,000.00	6.60			1,980,000.00	6.60
许华	5,000.00	0.02			5,000.00	0.02
北京长明致远投资管理中心(有限合伙)	600,000.00	2.00			600,000.00	2.00
黄玉平	516,000.00	1.72			516,000.00	1.72
王萍	344,000.00	1.15			344,000.00	1.15
王越	811,000.00	2.70		3,000.00	808,000.00	2.69
孙胜军	172,000.00	0.57			172,000.00	0.57
李淑红	167,000.00	0.56			167,000.00	0.56
沈远学	50,000.00	0.17			50,000.00	0.17
陈国庆	30,000.00	0.10			30,000.00	0.10
合计	30,000,000.00	100.00	4,370,000.00	4,370,000.00	30,000,000.00	100.00

(3) 股份质押和冻结情况

截至2018年6月30日，宁夏融合投资有限公司持有本公司22,280,000.00股份（占比74.27%），其中16,000,000.00股被质押冻结，累计被质押冻结股数占本公司总股本比例的53.33%。

17. 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
2015 年 4 月 30 日股改净资产折股形成的资本溢价	795,235.32			795,235.32
2015 年所得税税率变动调整的影响额	797,498.15			797,498.15
以前年度合并调整处置四季青股权影响额	3,422,711.99			3,422,711.99
以前年度合并调整收购上海公司股权影响额	-5,713.81			-5,713.81
合计	5,009,731.65			5,009,731.65

18. 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,618,812.88	221,975.80	-	1,840,788.68
合计	1,618,812.88	222,186.67	-	1,840,788.68

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

19. 未分配利润

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上年末未分配利润	5,455,227.78	5,408,279.96
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,455,227.78	5,408,279.96
加：本期归属于公司所有者的净利润	2,219,757.98	43,160.72
减：提取法定盈余公积	221,975.80	207,488.90
减：其他减少（注销子公司）		-211,276.00
年末未分配利润	7,453,009.96	5,455,227.78

20. 营业收入和营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,374,525.28	24,245,219.44	36,508,331.73	26,870,639.42

其他业务	131,816.21	218,799.78		
合计	33,506,341.49	24,464,019.22	36,508,331.73	26,870,639.42

(1) 主营业务（分类型）

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	33,242,709.07	24,026,419.66	36,508,331.73	26,870,639.42
维修收入	131,816.21	218,799.78		
合计	33,374,525.28	24,245,219.44	36,508,331.73	26,870,639.42

21. 税金及附加

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	15,139.94	163,319.82
教育费附加	6,445.41	69,994.20
地方教育费附加	4,296.94	46,662.80
水利建设基金	23,798.68	28,791.57
房产税		
印花税		
残疾人保障金		
其他		-
合计	49,680.97	308,768.39

22. 销售费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	2,600,966.10	2,614,420.07
差旅费	316,124.39	440,960.67
广告宣传费	35,000.00	27,595.09
会议费	20,650.49	
交通费	106,916.96	93,277.59
物业费	15,315.95	

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
其他	291,618.73	412,197.08
合计	3,386,592.62	3,588,450.50

23. 管理费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
职工薪酬	484,779.24	362,413.50
房租租赁费	445,849.03	479,622.01
业务招待费	225,247.34	223,464.40
差旅费	32,386.29	23,154.30
办公费	28,946.35	22,511.70
交通费	80,139.59	52,199.69
通讯费	10,203.89	10,464.39
折旧及摊销	200,798.91	125,226.66
咨询服务费	219,532.03	364,594.38
培训费		274,210.20
研发费用		526,499.32
其他	306,884.76	56,873.60
合计	2,034,767.43	2,521,234.15

24. 研发费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
研发费用	514,924.18	0.00

25. 财务费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出	422,653.34	814,751.19
减：利息收入	11,169.14	2,233.11
手续费	7,736.88	7,363.61
担保费		
合计	419,221.08	819,881.69

26. 资产减值损失

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
坏账损失	185,843.94	679,663.48
合计	185,843.94	679,663.48

27. 其他收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关的政府补助	250,000.00	1,000,000.00
合计	250,000.00	1,000,000.00

28. 资产处置收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
处置固定资产收益	60,116.41	-
合计	60,116.41	-

29. 所得税费用

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	541,650.47	565,503.66
递延所得税调整		
合计	541,650.47	565,503.66

30. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
政府补助收入	250,000.00	1,000,000.00
利息收入	11,169.14	2,233.11
其他往来款	4,220,346.59	10,081,953.42
合计	4,481,515.73	11,084,186.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
银行手续费	7,843.22	7,363.61
管理费用	947,479.88	975,642.25
财务费用	996,507.39	1,116,548.36
往来款	1,167,705.58	7,987,323.09
合计	3,119,536.07	10,086,877.31

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,219,757.99
加：资产减值准备	185,843.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,809.40
无形资产摊销	
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）	-60,116.41
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）	422,653.34
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）	4,729,006.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,140,900.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,136,883.01
其他	369,185.08
经营活动产生的现金流量净额	6,099,121.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	

3. 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的年末余额	23,886.53
减：现金的年初余额	3,118,912.58
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	-3,095,026.05

七、合并范围的变更

本报告期纳入合并范围的子公司为上海万仕隆冷冻科技有限公司、宁夏万仕隆冷冻工程有限公司 2 家。与上年相比，本年增加宁夏万仕隆冷冻工程有限公司 1 家子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
上海万仕隆冷冻科技有限公司	上海	设备	100		投资设立
宁夏万仕隆冷冻工程有限公司	银川	安装工程	100		投资设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈晓华，控股股东为宁夏融合投资有限公司，控股股东具体情况如下：

控股股东名称	投入股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宁夏融合投资有限公司	22,280,000.00	74.27	74.27

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1、其他关联方	

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏嘉润投资管理中心（有限合伙）	机构股东之一
北京长明致远投资管理中心（有限合伙）	机构股东之一
宁夏四季青冷链物流有限公司	同一控制下控制的其他企业
宁夏冷链技术设计研究所	同一控制下控制的其他企业
宁夏止卓融合投资管理有限公司	同一控制下控制的其他企业
北京博城投资有限公司	同一控制下控制的其他企业
宁夏融合物业服务有限公司	同一控制下控制的其他企业
北京金诺汇通投资管理中心（有限合伙）	同一控制下控制的其他企业
宁夏融合酒店管理有限公司	同一控制下控制的其他企业
宁夏金融超市股份有限公司	同一控制下控制的其他企业
黄玉平	董事、融合投资自然人股东
孙胜军	董事兼总经理、融合投资自然人股东
孔德媛	董事会秘书、嘉润投资的自然人股东之一
王萍	监事、金硕丰商贸控股股东
施锋	监事、嘉润投资的自然人股东之一

2、主要投资者个人、关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的企业

宁夏金硕丰商贸有限公司	王萍控制实体
-------------	--------

（三）关联方交易

1、关联方租赁

关联方	关联关系	交易内容	定价原则	交易金额
宁夏四季青冷链物流有限公司	控股股东宁夏融合投资有限公司控制的其他企业	租赁关联方部分房产作为办公、仓储及车间使用	市场价格	173,075.50

2、销售商品、提供劳务等情况、

关联方	关联关系	交易内容	交易金额
宁夏四季青冷链物流有限公司	控股股东宁夏融合投资有限公司控制的其他企业	制冷系统维修	613.80

3、偶发性关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易、定价方式及决策程序	交易金额
宁夏融合投资有限公司	购买关联方车辆	市场价格	271,829.00

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

科目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁夏四季青冷链物流有限公司				

2、应付项目

项目名称	关联方	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收账款	宁夏四季青冷链物流有限公司	184,500.00	100,000.00

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本报告期末无重要承诺事项

2. 或有事项

本期资产负债表日不存在或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本期资产负债表日不存在应披露的资产负债表日后事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	

按信用组合计提坏账准备的应收账款	51,152,563.30	100.00	9,416,946.05	18.38%	41,804,091.75
合计	51,152,563.30		9,416,946.05		41,804,091.75

续

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用组合计提坏账准备的应收账款	51,937,654.80	100.00	9,248,607.75	17.81	42,689,047.05
合计	51,937,654.80		9,248,607.75		42,689,047.05

(1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,348,961.98	967,448.10	5%
1 至 2 年	10,543,149.00	1,054,314.90	10%
2 至 3 年	14,700,941.40	2,940,188.28	20%
3 至 4 年	4,345,981.30	2,172,990.65	50%
4 至 5 年	1,848,972.34	1,848,972.34	100%
5 年以上	433,031.78	433,031.78	100%
合计	51,221,037.80	9,416,946.05	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年应收账款计提坏账准备 168,338.30，无收回或转回坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 6 月 30 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东莞市华冠冷链物流有限公司	12,200,000.00	23.49	636,196.15
福建恒信置业有限公司	7,700,000.00	14.83	1,540,000.00
泉州市众萃冷链物流有限公司	3,000,000.00	5.78	335,000.00
宁夏伊顺园农工贸有限公司	2,927,772.00	5.64	585,554.40
江苏省建设集团有限公司	2,000,000.00	3.85	100,000.00
合计	27,827,772.00	53.58	3,196,750.55

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,731,218.64	100	222,343.80	2.28	9,752,278.86
合计	9,731,218.64		222,343.80	2.28	9,752,278.86

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,012,307.33	100.00	204,681.81	2.55	7,807,625.52
合计	8,012,307.33	100.00	204,681.81	2.55	7,807,625.52

1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	566,000.00	28,300.00	5
1-2 年	1,890,981.95	189,098.20	10
2-3 年	24,728.00	4,945.60	20
合计	2,481,709.95	222,343.80	

B、组合中，关联方、内部职工借款等不计提坏账准备的应收款项

组合名称	2018 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方的款项	7,249,508.69		0
合计	7,249,508.69		-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提其他应收款坏账准备 17,661.99 元；无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
关联方往来款项	7,249,508.69	5,848,368.30
职工借款及备用金	1,586,278.71	1,686,961.25
应收的各种租金		156,000.00
应收的各种保证金、押金、定金	681,000.00	234,728.00
待扣职工社保	62,370.24	86,249.78
其他各种应收、暂付款项	152,061.00	
合计	9,731,218.64	8,012,307.33

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2018 年 6 月 30 日		
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
上海万仕隆冷冻设备有限公司	关联方往来款	7,249,508.69	74.50%	
张雯	职工借款及备用金	1,158,250.90	11.90%	115,825.09
新疆机电设备有限责任公司乌鲁木齐汇领鲜分公司	投标保证金、履约保证金	211,000.00	2.17%	10550.00
刘永革	职工借款及备用金	200,000.00	2.06%	20000.00
新疆吉多利商贸有限公司	投标保证金、履约保证金	200,000.00	2.06%	20000.00
合计		9,018,759.59		166,375.09

3.营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,031,449.34	23,545,651.78	36,435,596.68	26,805,668.48
其他业务				

项目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
合计	32,031,449.34	23,545,651.78	36,435,596.68	26,805,668.48

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

产品类别	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程施工	32,031,449.34	23,545,651.78	36,435,596.68	26,805,668.48
合计	32,031,449.34	23,545,651.78	36,435,596.68	26,805,668.48

十三. 补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,000.00	1,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-
小计	250,000.00	1,000,000.00
减：所得税影响额	37,500.00	150,000.00
合计	212,500.00	850,000.00

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.14	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.65	0.07	0.07

宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司

2018 年 8 月 20 日