

福建雪人股份有限公司
2017 年度财务报表审计报告

【天衡审字（2018）01319 号】



0000201804010776
报告文号：天衡审字[2018]01319号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字（2018）01319 号

福建雪人股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建雪人股份有限公司（以下简称“雪人股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪人股份 2017 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于雪人股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

2017 年度，雪人股份合并口径主营业务收入 91,573.81 万元，为雪人股份合并利润表重要组成项目，且为关键业绩指标；另一方面，雪人股份公司目前存在期末已发货但尚未安装、或未达到合同约定的验收条件，而导致未达到收入确认标准的产品。根据附注三、24 所述的产

品销售收入确认相关会计政策，存在着固有风险，故我们将收入的确认列为关键审计事项。关于营业收入相关会计政策详见附注三、24；关于主营业务收入情况详见附注五、37 营业收入和营业成本、附注十三、2 按业务和产品类型的主营业务收入成本、附注十四、4 营业收入和营业成本。

2、审计应对

（1）了解雪人股份销售与收款内部控制循环，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性，并评价其会计政策是否符合会计准则；

（2）结合雪人股份的实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

（3）执行细节测试，抽样检查主要客户的合同、收货签收、报关单、发票和客户确认的验收报告等外部证据，核实雪人股份收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）对营业收入执行截止测试，核实雪人股份收入确认是否记录在适当的会计期间；

（5）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期交易额和应收账款的期末余额，核

雪人股份收入和应收账款是否准确；

(6) 对主要客户的期后回款情况进行检查，核实雪人股份客户的期后回款情况及其真实性；

(7) 对本期部分主要客户进行现场走访，核实雪人股份收入是否真实。

(二) 应收款项的坏账准备

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，雪人股份合并口径应收账款及其他应收款（以下合称“应收款项”）的余额合计为 57,411.30 万元，坏账准备合计为 5,776.55 万元。由于应收款项的账面价值较高，应收款项不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，故我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。

关于应收款项坏账准备计提相关会计政策详见附注三、11；关于坏账准备计提情况详见附注五、3 应收账款、附注五、5 其他应收款、附注十四、1 应收账款、附注十四、2 其他应收款。

2、审计应对

(1) 了解雪人股份销售与收款内部控制循环，测试和评价与应收款项的坏账准备计提相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 分析雪人股份应收款项坏账准备会计估计是否合理，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 获取并检查应收款项明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收款项函证及期后回款检查，确认雪人股份应收款项坏账准备计提是否合理；

(4) 对雪人股份大额应收款项的可回收性进行分析并了解逾期款项客户欠款原因，检查报告期内涉及诉讼的全部资料，核查报告期末是否存在交易争议的应收款项，核查应收款项坏账计提是否充分。

(三) 存货跌价准备计提

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，雪人股份合并口径存货余额合计为 54,666.77 万元，存货跌价准备合计为 693.69 万元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量，存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要影响，故我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

关于存货跌价准备计提相关会计政策详见附注三、12；关于存货跌价准备计提情况详见附注五、6 存货。

2、审计应对

(1) 了解雪人股份生产与仓储内部控制循环，测试和评价与存货跌价准备计提相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 对雪人股份存货实施盘点，检查期末存货的数量及状态情况；

(3) 取得雪人股份期末存货的库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

(4) 取得雪人股份存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分；

(5) 对于已签订销售合同相应的存货，将预计售价与合同约定售价进行比较，对于无销售合同直接对应的存货，将预计售价与历史售价或期末前后一段时期内实际售价进行比较，分析存货跌价准备计提是否充分；

(6) 通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本, 分析管理层估计是否合理。

四、其他信息

雪人股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估雪人股份的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雪人股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对雪人股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致雪人股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就雪人股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我

们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2018年4月27日

中国注册会计师：
（项目合伙人）

罗顺华



中国注册会计师：

孙晓薇



合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	170,247,228.18	230,522,482.31
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	五、2	30,389,610.50	16,011,011.72
应收账款	五、3	445,612,638.31	398,192,338.32
预付款项	五、4	90,303,417.18	112,161,581.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	70,734,843.05	22,050,741.03
存货	五、6	539,730,798.78	410,375,653.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	116,442,676.34	112,302,840.97
流动资产合计		1,463,461,212.34	1,301,616,648.62
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	122,281,142.69	90,221,570.09
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	20,050,853.92	29,185,992.46
投资性房地产			
固定资产	五、10	1,021,710,061.34	838,448,300.87
在建工程	五、11	12,097,076.91	207,706,860.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	221,983,917.10	240,485,155.56
开发支出	五、13	121,312,227.59	118,240,711.15
商誉	五、14	413,036,436.39	419,965,849.18
长期待摊费用	五、15	25,154,128.83	15,889,703.97
递延所得税资产	五、16	41,488,125.15	16,786,718.71
其他非流动资产	五、17	19,165,629.28	50,827,830.50
非流动资产合计		2,018,279,599.20	2,027,758,692.67
资产总计		3,481,740,811.54	3,329,375,341.29

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、18	695,160,000.00	519,620,698.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、19		181,664.70
衍生金融负债			
应付票据	五、20	13,312,408.21	8,795,820.00
应付账款	五、21	163,026,109.04	160,223,151.57
预收款项	五、22	98,714,502.05	52,650,351.04
应付职工薪酬	五、23	20,389,476.27	17,389,703.23
应交税费	五、24	36,674,802.57	35,953,553.56
应付利息	五、25	973,669.73	811,612.50
应付股利			
其他应付款	五、26	65,844,313.61	15,723,053.19
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	3,810,000.00	30,978,156.94
其他流动负债	五、28	2,572,293.90	1,112,482.61
流动负债合计		1,100,477,575.38	843,440,247.61
非流动负债：			
长期借款	五、29	64,580,000.00	117,000,000.00
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、30	34,519,527.91	21,220,327.10
递延所得税负债	五、16	9,513,444.94	7,975,717.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,612,972.85	146,196,044.99
负债合计		1,209,090,548.23	989,636,292.60
所有者权益：			
股本	五、31	674,072,767.00	674,072,767.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	1,335,005,602.32	1,335,005,602.32
减：库存股			
其他综合收益	五、33	-7,268,306.88	-11,410,318.47
专项储备	五、34	5,421,639.66	3,075,311.40
盈余公积	五、35	51,517,357.62	51,517,357.62
一般风险准备			
未分配利润	五、36	152,616,773.73	221,486,309.64
归属于母公司所有者权益合计		2,211,365,833.45	2,273,747,029.51
少数股东权益		61,284,429.86	65,992,019.18
所有者权益合计		2,272,650,263.31	2,339,739,048.69
负债和所有者权益总计		3,481,740,811.54	3,329,375,341.29

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

合并利润表

2017年度

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、37	936,529,778.28	811,128,345.02
二、营业总成本		1,042,994,428.32	787,921,833.55
其中：营业成本	五、37	717,394,362.85	577,790,459.58
税金及附加	五、38	9,729,383.63	9,841,245.66
销售费用	五、39	72,057,330.35	45,322,531.21
管理费用	五、40	154,741,288.92	124,909,410.27
财务费用	五、41	44,755,031.08	22,348,008.73
资产减值损失	五、42	44,317,031.49	7,710,178.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43		1,507,655.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	-204,441.77	1,334,244.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,161,788.50	-1,598,855.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、45	28,229,033.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-78,440,058.04	26,048,410.93
加：营业外收入	五、46	816,858.45	6,628,133.72
减：营业外支出	五、47	2,072,177.15	1,600,836.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-79,695,376.74	31,075,708.28
减：所得税费用	五、48	-16,049,528.46	1,384,491.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,645,848.28	29,691,216.86
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-63,645,848.28	29,691,216.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.少数股东损益		-4,752,589.32	-3,362,809.98
2.归属于母公司股东的净利润		-58,893,258.96	33,054,026.84
六、其他综合收益的税后净额	五、49	4,142,011.59	-7,343,591.91
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		4,142,011.59	-7,343,591.91
（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		4,142,011.59	-7,343,591.91
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		1,414,968.12	-8,568,908.99
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期的有效部分			
5.外币报表折算差额		2,727,043.47	1,225,317.08
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		-59,503,836.69	22,347,624.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,751,247.37	25,710,434.93
归属于少数股东的综合收益总额		-4,752,589.32	-3,362,809.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.09	0.05
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

合并现金流量表

2017年度

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		943,031,590.42	679,741,744.79
收到的税费返还		18,550,192.03	21,090,522.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	140,316,844.61	93,616,910.97
现金流入小计		1,101,898,627.06	794,449,178.38
购买商品、接受劳务支付的现金		697,430,506.70	467,752,357.42
支付给职工以及为职工支付的现金		210,496,321.94	150,641,958.16
支付的各项税费		31,342,433.59	53,578,601.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	164,085,410.75	122,628,970.26
现金流出小计		1,103,354,672.98	794,601,886.93
经营活动产生的现金流量净额	五、51（1）	-1,456,045.92	-152,708.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,000,000.00	1,539,441.38
取得投资收益收到的现金		1,775,682.03	2,248,513.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,587,803.23	1,059,169.80
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			
现金流入小计		59,363,485.26	4,847,124.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,569,021.31	313,657,401.59
投资支付的现金		78,855,000.00	18,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			209,750,444.84
支付其他与投资活动有关的现金			3,204,826.52
现金流出小计		170,424,021.31	545,092,672.95
投资活动产生的现金流量净额		-111,060,536.05	-540,245,548.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000.00	445,062,103.46
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		45,000.00	1,432,127.96
取得借款收到的现金		766,160,000.00	700,298,998.27
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		766,205,000.00	1,145,361,101.73
偿还债务支付的现金		670,204,371.17	643,903,507.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,403,689.83	33,856,786.99
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			
现金流出小计		715,608,061.00	677,760,294.81
筹资活动产生的现金流量净额		50,596,939.00	467,600,806.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,231,068.94	6,637,226.64
五、现金及现金等价物净增加额	五、51（1）	-63,150,711.91	-66,160,223.06
加：期初现金及现金等价物余额		222,115,313.70	288,275,536.76
六、期末现金及现金等价物净余额	五、51（1）	158,964,601.79	222,115,313.70

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

合并所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：福建雪人股份有限公司

本期发生额														
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32			-11,410,318.47	3,075,311.40	51,517,357.62		221,486,309.64	65,992,019.18	2,339,739,048.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本期期初余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32			-11,410,318.47	3,075,311.40	51,517,357.62		221,486,309.64	65,992,019.18	2,339,739,048.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,142,011.59	2,346,328.26			-69,869,535.91	-4,707,589.32	-67,088,785.38
（一）综合收益总额								4,142,011.59				-58,893,258.96	-4,752,589.32	-59,503,836.69
（二）所有者投入和减少资本													45,000.00	45,000.00
1、所有者投入资本													45,000.00	45,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积												-9,976,276.95		-9,976,276.95
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配												-9,976,276.95		-9,976,276.95
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备									2,346,328.26					2,346,328.26
1、本期提取									2,897,178.32					2,897,178.32
2、本期使用									550,850.06					550,850.06
（六）其他														
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,335,005,602.32			-7,268,306.88	5,421,639.66	51,517,357.62		152,616,773.73	61,284,428.86	2,272,650,263.31

公司法定代表人：林依捷

主管会计工作负责人：许慧娟

会计机构负责人：黄昊

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		81,359,326.69	137,784,124.76
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		19,443,861.70	14,661,011.72
应收账款	十四、1	543,479,257.16	343,673,850.83
预付款项		36,841,308.23	62,275,356.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	137,605,535.98	82,718,383.46
存货		269,077,083.44	225,190,092.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,865,073.71	86,565,746.67
流动资产合计		1,119,671,446.91	952,868,566.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		95,038,900.00	64,673,900.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	1,051,808,446.68	974,617,428.23
投资性房地产			
固定资产		689,176,173.41	673,694,515.55
在建工程		11,501,004.43	31,350,099.87
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		139,377,362.90	150,399,290.42
开发支出		91,874,156.00	97,766,199.56
商誉			
长期待摊费用		8,022,177.25	9,768,053.49
递延所得税资产		23,718,750.80	7,677,064.32
其他非流动资产		14,615,797.15	50,121,596.78
非流动资产合计		2,125,132,768.62	2,060,068,148.22
资产总计		3,244,804,215.53	3,012,936,714.96

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		650,000,000.00	468,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			181,664.70
衍生金融负债			
应付票据		7,027,649.00	1,300,000.00
应付账款		144,168,170.50	82,374,724.52
预收款项		81,095,032.22	45,600,916.29
应付职工薪酬		5,739,468.90	5,305,842.31
应交税费		1,453,504.30	2,417,877.60
应付利息		817,273.27	569,729.17
应付股利			
其他应付款		131,637,897.04	78,217,551.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			25,478,156.94
其他流动负债			
流动负债合计		1,021,939,015.20	709,946,463.10
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		32,305,300.79	21,220,327.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,305,300.79	21,220,327.10
负债合计		1,054,244,315.99	731,166,790.20
所有者权益：			
股本		674,072,767.00	674,072,767.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,334,918,346.88	1,334,918,346.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,797,017.75	2,862,689.16
盈余公积		51,517,357.62	51,517,357.62
未分配利润		125,254,410.29	218,398,764.10
所有者权益合计		2,190,559,899.54	2,281,769,924.76
负债和所有者权益总计		3,244,804,215.53	3,012,936,714.96

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

母公司利润表

2017年度

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	十四、4	633,761,056.35	740,790,228.50
减：营业成本	十四、4	535,954,106.95	576,922,003.82
税金及附加		5,185,422.92	7,579,910.04
销售费用		52,515,871.04	43,325,383.72
管理费用		104,500,993.14	91,073,016.05
财务费用		34,398,788.45	19,287,703.98
资产减值损失		25,996,922.34	5,659,643.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,507,655.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	191,715.22	403,225.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,765,631.51	-1,357,629.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		25,564,028.81	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-99,035,304.46	-1,146,551.75
加：营业外收入		436,098.33	6,379,154.18
减：营业外支出		610,557.21	1,395,479.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,209,763.34	3,837,123.00
减：所得税费用		-16,041,686.48	-2,119,195.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,168,076.86	5,956,318.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-83,168,076.86	5,956,318.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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.现金流量套期的有效部分			
5.外币报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-83,168,076.86	5,956,318.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：福建雪人股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期发生额	上期发生额
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		451,983,065.94	493,661,568.94
收到的税费返还		18,550,192.03	21,090,522.62
收到其他与经营活动有关的现金		97,728,064.18	92,119,479.39
现金流入小计		568,261,322.15	606,871,570.95
购买商品、接受劳务支付的现金		430,707,691.78	373,267,835.49
支付给职工以及为职工支付的现金		84,922,880.28	79,641,981.58
支付的各项税费		11,832,424.66	34,835,224.81
支付其他与经营活动有关的现金		107,373,789.49	125,476,678.97
现金流出小计		634,836,786.21	613,221,720.85
经营活动产生的现金流量净额		-66,575,464.06	-6,350,149.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		56,000,000.00	1,539,441.38
取得投资收益收到的现金		1,775,682.03	2,248,513.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,066.00	30,283,954.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		58,420,748.03	38,221,909.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,277,725.37	123,538,641.90
投资支付的现金		116,785,000.00	392,011,789.60
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			
现金流出小计		169,062,725.37	515,550,431.50
投资活动产生的现金流量净额		-110,641,977.34	-477,328,522.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			443,629,975.50
取得借款收到的现金		704,000,000.00	511,368,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		704,000,000.00	954,998,275.50
偿还债务支付的现金		547,973,672.90	571,055,429.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,873,186.41	29,556,838.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		584,846,859.31	600,612,267.95
筹资活动产生的现金流量净额		119,153,140.69	354,386,007.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		838,492.73	4,863,607.67
五、现金及现金等价物净增加额		-57,225,807.98	-124,429,056.77
加：期初现金及现金等价物余额		133,515,083.77	257,944,140.54
六、期末现金及现金等价物净余额		76,289,275.79	133,515,083.77

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：福建雪人股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88			2,862,689.16	51,517,357.62	218,398,764.10	2,281,769,924.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88			2,862,689.16	51,517,357.62	218,398,764.10	2,281,769,924.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,934,328.59		-93,144,353.81	-91,210,025.22
（一）综合收益总额										-83,168,076.86	-83,168,076.86
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积										-9,976,276.95	-9,976,276.95
2、对所有者（或股东）的分配										-9,976,276.95	-9,976,276.95
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备								1,934,328.59			1,934,328.59
1、本期提取								2,381,580.46			2,381,580.46
2、本期使用								447,251.87			447,251.87
（六）其他											
四、本期期末余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88			4,797,017.75	51,517,357.62	125,254,410.29	2,190,559,899.54

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

单位：人民币元

项 目	上期发生额					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股
		优先股	永续债	其他		
一、上期期末余额	600,000,000.00				740,361,138.38	
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本期初余额	600,000,000.00				740,361,138.38	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,072,767.00				594,557,208.50	
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	74,072,767.00				594,557,208.50	
1、所有者投入资本	74,072,767.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积					595,631.82	-5,695,631.82
2、对所有者（或股东）的分配					595,631.82	-5,695,631.82
3、其他						
（四）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
（五）专项储备						
1、本期提取					1,310,343.92	
2、本期使用					1,915,933.19	
（六）其他					605,589.27	
四、本期末余额	674,072,767.00				1,334,918,346.88	
					2,862,689.16	218,398,764.10
					51,517,357.62	2,281,769,924.76

公司法定代表人：林汝捷

主管会计工作负责人：许慧宗

会计机构负责人：黄昊



福建雪人股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

福建雪人股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为长乐市雪人制冷设备有限公司，于 2000 年 3 月 9 日经福建省福州市长乐区（原长乐市）工商行政管理局批准登记成立。

经 2009 年 8 月 30 日公司股东会决议，同意公司由有限责任公司整体改制变更为股份有限公司，公司实收资本（股本）总额变更为人民币 12,000.00 万元，由各发起人以其拥有的长乐市雪人制冷设备有限公司截至 2009 年 5 月 31 日止的净资产折股投入，净资产折合股本后的余额转为资本公积，2009 年 10 月 19 日取得福州市工商行政管理局核发的变更后企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】1746 号《关于核准福建雪人股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，并于 2011 年 12 月 5 日在深圳证券交易所上市交易。发行后公司注册资本变更为人民币 16,000 万元，为每股面值 1 元的股份 16,000 万股，工商变更登记手续已于 2012 年 1 月 18 日完成。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1017 号“关于核准福建雪人股份有限公司非公开发行股票的批复”核准，2015 年 6 月，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 20,000 万元，工商变更登记手续已于 2015 年 7 月 21 日完成。

2015 年 9 月，公司 2015 年度第四次临时股东大会审议通过《2015 年半年度权益分派方案》，同意公司以 20,000 万股为基数，向全体股东进行资本公积转增股本，每 10 股转增 20 股，本次资本公积转增股本实施后，公司注册资本和实收资本变更为 60,000 万元。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，公司与钟剑等人签订发行股份购买资产协议，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】833 号《关于核准福建雪人股份有限公司向钟剑等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，2016 年 4 月，公司向钟剑发行 15,047,022 股股份、向钟波发行 3,291,536 股股份、向赵碧华发行 2,351,097 股股份、向李媛发行 2,351,097 股股份、向杨宇晨发行 470,220 股股份，购买其持有的四川佳运油气技术服务有限公司 50% 的股权，共计 23,510,972.00 股，每股面值人民币 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 623,510,972.00 元；2016 年 6 月，雪人股份向特定投资者非公开发行股票人民币普通股（A 股）50,561,795 股，每股面值人民币 1.00 元，变更后的注册资本为人民币 674,072,767.00 元，工商变更登记手续已于 2016 年 8 月 12 日完成。

统一社会信用代码：91350000705110322E

公司经营范围：制冷、空调设备、压缩机、发电机组的制造和销售；金属压力容器制造；压力容器设计（第一类压力容器、第二类低、中压力容器）；压力管道设计（GC2、GC3 级）；压力管道安装（GC2 级）；制冷设备、环保设备安装调试、维修服务；制冷设备研发、技术咨询；钢结构制作与安装，防腐保温工程；对外贸易；五金交电、化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）及机电设备、金属材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后

方可开展经营活动)。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日决议批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 19 户, 详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户减少 1 户, 详见本附注六“合并范围的变更”。

二、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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的 2017 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三、24“收入”等各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

以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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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, 为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 以被合并方的资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生当月第一工作日的汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止

确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11、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	①单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款；②单项金额 50 万元（含 50 万元）以上的其他应收款
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，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对于经单独测试未发生减值的再按账龄分析法计提坏账准备

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按信用风险特征组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
内部往来组合	按是否属于合并范围内划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
内部往来组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	除四川佳运外	四川佳运【注】	除四川佳运外	四川佳运【注】
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
2 至 3 年	20.00%	30.00%	20.00%	30.00%
3 至 4 年	30.00%	50.00%	30.00%	50.00%
4 至 5 年	50.00%	80.00%	50.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注：2016 年度收购的全资子公司四川佳运油气技术服务有限公司，因为业务性质不同适用不同计提比例。

(3) 单项金额虽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	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

单项金额不重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按信用风险特征组合计提坏账准备。

12、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

(2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 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；

(二) 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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

① 本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

② 若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同

控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-40 年	5.00%	2.375-4.75%
机器设备	10-25 年	5.00%	3.80-9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	10 年	5.00%	9.50%

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50 年
专利技术	3-16 年
专有技术	3-12 年
商业软件	3-20 年
特许使用权	3-15 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值

全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，本公司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：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；本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。

22、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务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。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

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) 实施、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。

24、收入

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

公司产品销售包括内销和外销，具体销售确认方法如下：

① 内销产品的收入确认方法：对于不需安装的产品，在产品实际交付并经对方确认后，确认销售收入；对于需安装的产品，在产品安装完成并经验收合格后确认收入。

② 外销产品的收入确认方法：在产品完成报关装运，提交客户提单后确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，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。与企业日常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）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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（或冲减相关成本）；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（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内按照系统合理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，应当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。

26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

27、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更**(1) 执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》**

财政部于 2017 年 5 月 10 日颁布了《企业会计准则第 16 号-政府补助》，自 2017 年 1 月 1 日起执行，采用未来适用法。公司对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间发生的与企业日常活动相关的政府补助在财务报表列报时进行了调整，从“营业外收入”重分类至“其他收益”28,229,033.77 元。

(2) 执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于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。报告期内，该修订无需追溯调整相关报表数据。

(3) 执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》[财会〔2017〕30 号]，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。公司按照规定，相应对财务报表格式进行了修订。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%，11%，17%
城建税	实际缴纳流转税额	5%，7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，16.5%，25%，27.5%【注】

注：本公司、四川佳运油气技术服务有限公司、成都科连自动化工程有限公司、杭州龙华环境集成系统有限公司企业所得税率为 15.00%，香港雪人科技有限公司、佳运（香港）国际有限公司企业所得税率为 16.50%，Refcomp Italy SRL 企业所得税率为 27.50%，除上述公司之外的其他子公司企业所得税率均为 25.00%。

2、税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号），本公司于 2017 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书（编号 GR201735000716），四川佳运油气技术服务有限公司于 2016 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书（编号：GR201651000089），成都科连自动化工程有限公司于 2016 年 11 月 4 日取得高新技术企业证书（编号：GR201651000097），杭州龙华环境集成系统有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得高新技术企业证书（编号：GR201733000330），有效期均为三年。上述公司 2017 年度享受所得税税率 15% 的税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以 2017 年 12 月 31 日为截止日,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	583,850.21	304,117.82
银行存款	158,380,751.58	221,811,195.88
其他货币资金	11,282,626.39	8,407,168.61
合 计	170,247,228.18	230,522,482.31
其中:存放在境外的款项总额	30,630,965.54	15,095,971.76

货币资金期末余额中,除银行承兑汇票保证金 2,588,193.60 元、保函保证金 6,276,554.79 元和人防工程保证金 2,417,878.00 元除外,无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,372,073.70	15,611,011.72
商业承兑汇票	6,017,536.80	400,000.00
合 计	30,389,610.50	16,011,011.72

(2) 期末无已质押的应收票据金额。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,073,177.74	-
商业承兑汇票	1,348,171.10	-
合 计	26,421,348.84	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,320,000.00	1.69%	5,356,000.00	64.38%	2,964,000.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	483,866,540.42	98.21%	41,217,902.11	8.52%	442,648,638.31
其中：账龄组合	483,866,540.42	98.21%	41,217,902.11	8.52%	442,648,638.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	482,632.80	0.10%	482,632.80	100.00%	-
合 计	492,669,173.22	100.00%	47,056,534.91	9.55%	445,612,638.31

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	429,509,373.40	100.00%	31,317,035.08	7.29%	398,192,338.32
其中：账龄组合	429,509,373.40	100.00%	31,317,035.08	7.29%	398,192,338.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	429,509,373.40	100.00%	31,317,035.08	7.29%	398,192,338.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡汇盈食品有限公司	8,320,000.00	5,356,000.00	64.38%	客户未按照约定计划如期还款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,510,759.25	16,475,538.00	5.00%
1 至 2 年	116,251,760.05	11,625,175.99	10.00%
2 至 3 年	24,769,061.75	5,263,843.67	21.25%
3 至 4 年	6,568,054.63	2,524,212.23	38.43%
4 至 5 年	3,273,578.57	1,835,806.05	56.08%
5 年以上	3,493,326.17	3,493,326.17	100.00%
合 计	483,866,540.42	41,217,902.11	8.52%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,533,707.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	794,207.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 132,922,555.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,537,885.73 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无转移应收款项且继续涉入的金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	80,078,829.53	88.68%	91,672,820.40	81.73%
1 至 2 年	7,657,684.58	8.48%	4,228,025.87	3.77%
2 至 3 年	1,399,554.44	1.55%	1,609,715.82	1.44%
3 年以上	1,167,348.63	1.29%	14,651,018.96	13.06%
合 计	90,303,417.18	100.00%	112,161,581.05	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 35,217,551.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.99 %。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,299,201.53	18.78%	2,275,460.08	14.87%	13,023,741.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	66,144,592.78	81.22%	8,433,491.18	12.75%	57,711,101.60
其中：账龄组合	66,144,592.78	81.22%	8,433,491.18	12.75%	57,711,101.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	81,443,794.31	100.00%	10,708,951.26	13.15%	70,734,843.05

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,314,520.96	100.00%	3,263,779.93	12.89%	22,050,741.03
其中：账龄组合	25,314,520.96	100.00%	3,263,779.93	12.89%	22,050,741.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	25,314,520.96	100.00%	3,263,779.93	12.89%	22,050,741.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西姆科工业设备（北京）有限公司	15,299,201.53	2,275,460.08	14.87%	客户未按照调解协议如期还款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,570,051.24	1,328,502.58	5.00%
1 至 2 年	29,121,832.95	2,912,183.30	10.00%
2 至 3 年	596,455.63	128,574.78	21.56%
3 至 4 年	7,919,537.30	2,408,561.19	30.41%
4 至 5 年	562,692.66	281,646.33	50.05%
5 年以上	1,374,023.00	1,374,023.00	100.00%
合 计	66,144,592.78	8,433,491.18	12.75%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,449,371.33 元；本报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,200.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
-------	--------	--------

单位往来	76,444,909.80	18,694,047.21
个人往来	4,998,884.51	6,620,473.75
合 计	81,443,794.31	25,314,520.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）	往来款	24,993,315.00	1 年以内	30.69%	1,249,665.75
西姆科工业设备（北京）有限公司	往来款	15,299,201.53	1 年以内	18.78%	2,275,460.08
Mind Finance AB	往来款	6,800,000.00	3-4 年	8.35%	2,040,000.00
OPCON ENERGY SYSTEM AB	往来款	4,681,380.00	1 年以内	5.75%	234,069.00
长兴县人民法院	保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.68%	150,000.00
合 计		54,773,896.53		67.25%	5,949,194.83

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,166,198.88	-	184,166,198.88
在产品	128,977,185.39	2,895,746.49	126,081,438.90
产成品	122,027,007.43	4,041,190.50	117,985,816.93
自制半成品	73,116,263.76	-	73,116,263.76
发出商品	36,805,943.02	-	36,805,943.02
委托加工材料	1,023,047.16	-	1,023,047.16
包装物	552,090.13	-	552,090.13
合 计	546,667,735.77	6,936,936.99	539,730,798.78

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	173,780,380.74	-	173,780,380.74
在产品	96,937,170.05	995,746.84	95,941,423.21
产成品	90,950,873.24	-	90,950,873.24
自制半成品	34,806,359.98	-	34,806,359.98
发出商品	11,580,627.95	-	11,580,627.95
委托加工材料	2,839,838.02	-	2,839,838.02
包装物	476,150.08	-	476,150.08
合 计	411,371,400.06	995,746.84	410,375,653.22

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品	995,746.84	1,899,999.65	-	-	-	-	2,895,746.49
产成品	-	4,041,190.50	-	-	-	-	4,041,190.50
合 计	995,746.84	5,941,190.15	-	-	-	-	6,936,936.99

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	58,179,677.64	44,875,104.11
银行理财产品	48,000,000.00	56,000,000.00
待摊保险费	5,108,038.00	6,379,935.34
预缴企业所得税	3,855,941.67	2,613,627.92
预缴其他税费	228,200.32	1,605,314.53
待摊房租服务费等	1,070,818.71	828,859.07
合 计	116,442,676.34	112,302,840.97

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	95,038,900.00	-	95,038,900.00	64,673,900.00	-	64,673,900.00
按公允价值计量	27,242,242.69	-	27,242,242.69	25,547,670.09	-	25,547,670.09
合 计	122,281,142.69	-	122,281,142.69	90,221,570.09	-	90,221,570.09

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	41,947,232.69
公允价值	27,242,242.69
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-14,704,990.00
已计提减值金额	-

截至 2017 年 12 月 31 日止, 公司持有瑞典 Trention AB 公司 (原 OPCON AB 公司) 在纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所发行的股份 644,415 股, 占其股权 17.01%, 年末市值为人民币 26,032,497.20 元。由于 Trention AB 进行资产重组, 获得瑞典 Pilum AB 公司在纳斯达克 OMX 斯德哥尔摩证券交易所发行的股份 644,415 股, 占其股权 2.52%, 年末市值为人民币 1,209,745.49 元。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
兴雪康 (平潭) 投资合伙企业 (有限合伙)	34,130,000.00	11,870,000.00	-	46,000,000.00
CONCEPTS NRECLLC	28,593,900.00	-	-	28,593,900.00
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,950,000.00	-	-	1,950,000.00
北京超级奶爸文化传播有限公司	-	4,995,000.00	-	4,995,000.00
雪链物联网技术服务有限公司	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
福州保税区合吉利股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
雪氢产业投资管理 (平潭) 有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	64,673,900.00	30,365,000.00	-	95,038,900.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
兴雪康 (平潭) 投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	11.50%	-
CONCEPTS NRECLLC	-	-	-	-	5.00%	-
福建雪人制冷工程技术有限公司	-	-	-	-	19.50%	-
北京超级奶爸文化传播有限公司	-	-	-	-	7.50%	-
雪链物联网技术服务有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
福州保税区合吉利股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	-	-	9.00%	-
雪氢产业投资管理 (平潭) 有限公司	-	-	-	-	10.00%	-
合 计	-	-	-	-		

(4) 可供出售金融资产期末不存在减值的情况。

(5) 可供出售权益工具期末不存在公允价值严重下跌或非暂时性下跌情况。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
肇庆市和平制冷配件有限公司	25,936,679.35	-	-	-1,376,496.40	-	-
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	2,743,980.28	-	-	-389,135.11	-	-
江西欧普康环保能源技术有限公司【注】	233,052.85	490,000.00	-	-174,717.40	-	-
杭州国尧节能技术有限公司	272,279.98	-	-	-221,439.59	-	-
合 计	29,185,992.46	490,000.00	-	-2,161,788.50	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
肇庆市和平制冷配件有限公司	-	7,463,350.04	-	24,560,182.95	7,463,350.04
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	-	-	-	2,354,845.17	-
江西欧普康环保能源技术有限公司【注】	-	-	-	548,335.45	-
杭州国尧节能技术有限公司	-	-	-	50,840.39	-
合 计	-	7,463,350.04	-	27,514,203.96	7,463,350.04

注：江西欧普康节能环保设备有限公司于 2017 年 7 月 31 日更名为江西欧普康环保能源技术有限公司。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1、期初余额	521,270,506.05	450,097,339.91	17,152,114.26	21,181,702.61	1,009,701,662.83
2、本期增加金额	186,105,591.37	53,434,675.09	2,851,521.66	6,663,331.59	249,055,119.71
(1) 购置	4,208,219.43	10,215,533.14	2,851,521.66	3,366,176.09	20,641,450.32
(2) 在建工程转入	181,897,371.94	43,219,141.95	-	3,297,155.50	228,413,669.39
3、本期减少金额	-	2,530,715.95	3,625,510.08	511,548.41	6,667,774.44
(1) 处置或报废	-	2,530,715.95	3,625,510.08	511,548.41	6,667,774.44

4、期末余额	707,376,097.42	501,001,299.05	16,378,125.84	27,333,485.79	1,252,089,008.10
二、累计折旧					
1、期初余额	48,657,204.00	101,760,717.29	8,658,492.18	12,176,948.49	171,253,361.96
2、本期增加金额	18,670,735.92	38,403,858.72	1,943,234.54	3,833,854.34	62,851,683.52
（1）计提	18,670,735.92	38,403,858.72	1,943,234.54	3,833,854.34	62,851,683.52
3、本期减少金额	-	883,027.28	2,567,371.94	275,699.50	3,726,098.72
（1）处置或报废	-	883,027.28	2,567,371.94	275,699.50	3,726,098.72
4、期末余额	67,327,939.92	139,281,548.73	8,034,354.78	15,735,103.33	230,378,946.76
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	640,048,157.50	361,719,750.32	8,343,771.06	11,598,382.46	1,021,710,061.34
2、期初账面价值	472,613,302.05	348,336,622.62	8,493,622.08	9,004,754.12	838,448,300.87

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）期末通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值
房屋及建筑物	67,719,412.36

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值
松下厂区第五厂房连接体	940,887.64
松下厂区第五新增厂房	3,261,383.96
松下厂区第六新增厂房	13,123,782.86
松下厂区第七厂房	1,158,398.20
合 计	18,484,452.66

上述资产的产权证书正在办理过程中。

11、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
里仁厂区测试平台	5,182,887.98	-	5,182,887.98	-	-	-
松下厂区改造工程	2,288,716.14	-	2,288,716.14	1,559,378.89	-	1,559,378.89

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	447,225.50	-	447,225.50	-	-	-
上海办公楼	-	-	-	176,399,301.06	-	176,399,301.06
铸造项目	-	-	-	22,683,162.43	-	22,683,162.43
里仁厂区暖通工程	-	-	-	3,865,872.75	-	3,865,872.75
其他零星项目	4,178,247.29	-	4,178,247.29	3,199,145.05	-	3,199,145.05
合 计	12,097,076.91	-	12,097,076.91	207,706,860.18	-	207,706,860.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额【注】	期末余额
里仁厂区测试平台	——	-	5,182,887.98	-	-	5,182,887.98
松下厂区改造工程	——	1,559,378.89	729,337.25	-	-	2,288,716.14
待安装设备	——	-	20,983,205.02	20,535,979.52	-	447,225.50
上海办公楼	——	176,399,301.06	14,134,729.18	178,822,670.15	11,711,360.09	-
铸造项目	——	22,683,162.43	-	22,683,162.43	-	-
里仁厂区暖通工程	——	3,865,872.75	92,085.20	3,957,957.95	-	-
其他零星项目	——	3,199,145.05	3,393,001.58	2,413,899.34	-	4,178,247.29
合 计	——	207,706,860.18	44,515,246.21	228,413,669.39	11,711,360.09	12,097,076.91

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金 来源
里仁厂区测试平台	——	——	-	-	-	自筹
松下厂区改造工程	——	——	-	-	-	自筹
待安装设备	——	——	-	-	-	自筹
上海办公楼	——	——	-	-	-	自筹
铸造项目	——	——	-	-	-	自筹
里仁厂区暖通工程	——	——	-	-	-	自筹
其他零星项目	——	——	-	-	-	自筹
合 计	——	——	——	——	——	

注：其他减少为办公楼装修费转入长期待摊费用。

(3) 本期不存在计提在建工程减值准备的情况。

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

项 目	土地使用权	外购软件	专有技术	专利技术	合计
一、账面原值					
1、期初余额	68,856,136.79	2,233,684.85	207,653,518.03	1,569,655.92	280,312,995.59
2、本期增加金额	-	995,956.19	3,111,082.21	392,885.55	4,499,923.95
(1) 购置	-	995,956.19	-	392,885.55	1,388,841.74
(2) 开发支出结转	-	-	3,111,082.21	-	3,111,082.21
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	68,856,136.79	3,229,641.04	210,764,600.24	1,962,541.47	284,812,919.54
二、累计摊销					
1、期初余额	9,023,476.62	622,640.40	28,798,557.07	1,383,165.94	39,827,840.03
2、本期增加金额	1,417,076.04	422,841.46	21,034,861.70	126,383.21	23,001,162.41
(1) 计提	1,417,076.04	422,841.46	21,034,861.70	126,383.21	23,001,162.41
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
4、期末余额	10,440,552.66	1,045,481.86	49,833,418.77	1,509,549.15	62,829,002.44
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	58,415,584.13	2,184,159.18	160,931,181.47	452,992.32	221,983,917.10
2、期初账面价值	59,832,660.17	1,611,044.45	178,854,960.96	186,489.98	240,485,155.56

13、开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		外部开发支出	确认为无形资产	其他减少【注】	
压缩机及压缩机组的开发	71,163,307.09	151,536.40	429,440.86	-	70,885,402.63
ORC Powerbox 小型压缩机	20,474,511.59	-	-	81,509.44	20,393,002.15
60-600 制冷吨离心式冷水机组压缩机	16,628,837.08	-	-	-	16,628,837.08
变频驱动永磁机	5,958,810.11	5,680,232.46	-	-	11,639,042.57
气浮变频离心压缩机	1,230,280.58	291,485.09	-	-	1,521,765.67
球墨铸造	244,177.49	-	-	-	244,177.49
空气循环涡轮压缩机	2,540,787.21	140,854.14	2,681,641.35	-	-
合 计	118,240,711.15	6,264,108.09	3,111,082.21	81,509.44	121,312,227.59

注：其他减少为代扣增值税差额调整。

14、商誉**(1) 商誉账面价值**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
四川佳运油气技术服务有限公司	380,933,923.50	-	-	-	-	380,933,923.50
福建雪人工程有限公司	14,415,126.31	-	-	-	-	14,415,126.31
福建雪人制冷设备有限公司	11,405,581.99	-	-	-	-	11,405,581.99
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	6,929,412.79	-	-	-	-	6,929,412.79
杭州龙华环境集成系统有限公司	5,673,169.25	-	-	-	-	5,673,169.25
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	608,635.34	-	-	-	-	608,635.34
合 计	419,965,849.18	-	-	-	-	419,965,849.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	-	6,929,412.79	-	6,929,412.79

本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下企业合并形成。资产负债表日，公司对商誉进行了减值测试。商誉所涉及资产组的可回收金额按照资产组未来现金流量的现值及可变现净值确定。管理层依据历史经验及市场发展的预测确定增长率及毛利率，依据当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率确定折现率。经测试，公司之子公司广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司的商誉存在减值，本年度计提了 6,929,412.79 元的商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费	8,506,237.96	13,417,056.72	4,071,111.57	-	17,852,183.11
仓库货架	3,780,736.28	806,914.51	1,023,567.16	-	3,564,083.63
模具	2,382,374.26	1,889,811.30	1,355,663.94	-	2,916,521.62
服务费	453,619.77	-	396,902.08	-	56,717.69
其他	766,735.70	314,457.35	316,570.27	-	764,622.78
合 计	15,889,703.97	16,428,239.88	7,163,815.02	-	25,154,128.83

16、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	117,408,979.95	21,424,780.35	20,401,513.47	4,389,284.56
资产减值准备	65,208,824.91	11,156,315.55	35,565,922.23	6,051,937.95
递延收益	34,519,527.91	5,399,351.90	21,220,327.10	3,183,049.07

可供出售金融资产	14,704,990.00	2,426,323.35	16,399,562.60	2,705,927.83
未实现内部销售利润	7,121,026.64	1,081,354.00	800,018.44	232,718.00
安全生产费用	-	-	1,310,343.92	196,551.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	181,664.70	27,249.71
合 计	238,963,349.41	41,488,125.15	95,879,352.46	16,786,718.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	30,883,148.97	7,661,870.67	31,902,871.56	7,975,717.89
未实现内部销售利润	8,691,971.59	1,851,574.27	-	-
合 计	39,575,120.56	9,513,444.94	31,902,871.56	7,975,717.89

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异：		
可抵扣亏损	9,359,973.71	15,473,670.19
合 计	9,359,973.71	15,473,670.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额
2017 年	-	254,808.45
2018 年	2,005,675.18	2,005,675.18
2019 年	3,547,931.65	4,526,162.37
2020 年	806,538.86	3,894,087.56
2021 年	1,354,166.00	4,792,936.63
2022 年	1,645,662.02	-
合 计	9,359,973.71	15,473,670.19

17、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款或工程款	19,165,629.28	50,827,830.50
合 计	19,165,629.28	50,827,830.50

18、短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	691,500,000.00	502,300,000.00
抵押借款	3,660,000.00	5,890,000.00
抵押+保证借款	-	11,000,000.00
信用借款	-	430,698.27
合 计	695,160,000.00	519,620,698.27

19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：远期外汇合约	-	181,664.70
合 计	-	181,664.70

20、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,312,408.21	8,795,820.00
合 计	13,312,408.21	8,795,820.00

21、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	158,292,948.98	156,522,613.32
应付工程款或设备款	4,733,160.06	3,700,538.25
合 计	163,026,109.04	160,223,151.57

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	98,714,502.05	52,650,351.04
合 计	98,714,502.05	52,650,351.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收账款。

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,379,268.68	198,920,113.50	195,910,830.58	20,388,551.60
二、离职后福利-设定提存计划	10,434.55	14,726,130.90	14,735,640.78	924.67
合 计	17,389,703.23	213,646,244.40	210,646,471.36	20,389,476.27

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,199,302.74	172,749,944.44	170,035,528.38	19,913,718.80
2、职工福利费	-	10,364,571.86	10,364,571.86	-
3、社会保险费	2,107.08	9,911,726.46	9,618,841.02	294,992.52
其中：医疗保险费	1,848.82	8,577,179.99	8,284,131.95	294,896.86
工伤保险费	70.49	777,009.79	777,048.39	31.89
生育保险费	187.77	557,536.68	557,660.68	63.77
4、住房公积金	910.00	4,525,410.92	4,522,840.92	3,480.00
5、工会经费和职工教育经费	176,948.86	1,368,459.82	1,369,048.40	176,360.28
合 计	17,379,268.68	198,920,113.50	195,910,830.58	20,388,551.60

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,828.78	14,201,914.99	14,208,850.99	892.78
2、失业保险费	2,605.77	524,215.91	526,789.79	31.89
合 计	10,434.55	14,726,130.90	14,735,640.78	924.67

24、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税【注】	22,426,311.01	27,707,667.55
企业所得税	8,469,364.45	4,044,838.88
增值税	3,936,499.48	1,494,605.16
城市维护建设税	590,605.51	770,366.49
教育费附加	536,011.91	745,727.39
其他税费	716,010.21	1,190,348.09
合计	36,674,802.57	35,953,553.56

注：收购四川佳运油气技术服务有限公司股权代扣代缴的个人所得税期末余额为 21,771,023.85 元，期初余额为 27,202,529.81 元。

25、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	102,395.03	166,736.11
短期借款应付利息	871,274.70	644,876.39
合 计	973,669.73	811,612.50

26、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	55,864,494.66	2,581,257.75
其他	9,979,818.95	13,141,795.44
合 计	65,844,313.61	15,723,053.19

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,810,000.00	30,978,156.94
合 计	3,810,000.00	30,978,156.94

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	2,572,293.90	1,112,482.61
合 计	2,572,293.90	1,112,482.61

29、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	64,580,000.00	117,000,000.00
合 计	64,580,000.00	117,000,000.00

本公司按照取得借款的方式或条件确定借款类别，期末借款的利率为 4.90%。

30、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	21,220,327.10	27,240,721.00	13,941,520.19	34,519,527.91	与资产/收益相关
合 计	21,220,327.10	27,240,721.00	13,941,520.19	34,519,527.91	

其中涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入/其他收益 金额	其 他 变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
生产设备投资补助	11,074,888.09	2,000,000.00	1,898,111.37	-	11,176,776.72	资产
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	1,342,020.24	-	58,989.84	-	1,283,030.40	资产
新型高效制冷压缩机(组)建设项目补助	8,803,418.77	-	1,025,641.08	-	7,777,777.69	资产
高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目	-	7,000,000.00	793,333.33	-	6,206,666.67	资产
新能源汽车重点专项课题 3 部分内容研发经费	-	2,090,400.00	-	-	2,090,400.00	资产
氨制冷剂在半封闭变频螺杆制冷压缩机中的应用示范项目补助	-	5,997,321.00	5,997,321.00	-	-	收益
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助	-	10,153,000.00	4,168,123.57	-	5,984,876.43	资产
合 计	21,220,327.10	27,240,721.00	13,941,520.19	-	34,519,527.91	

31、股本

项 目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	674,072,767.00	-	-	-	-	-	674,072,767.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,335,005,602.32	-	-	1,335,005,602.32
合 计	1,335,005,602.32	-	-	1,335,005,602.32

33、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益：							
1、可供出售金融资产公允价值变动损益	-13,693,634.77	1,694,572.60	-	279,604.48	1,414,968.12	-	-12,278,666.65

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
2、外币财务报表折算差额	2,283,316.30	3,761,439.27	-	1,034,395.80	2,727,043.47	-	5,010,359.77
其他综合收益合计	-11,410,318.47	5,456,011.87	-	1,314,000.28	4,142,011.59	-	-7,268,306.88

34、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,075,311.40	2,897,178.32	550,850.06	5,421,639.66
合 计	3,075,311.40	2,897,178.32	550,850.06	5,421,639.66

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,665,078.06	-	-	38,665,078.06
任意盈余公积	12,852,279.56	-	-	12,852,279.56
合 计	51,517,357.62	-	-	51,517,357.62

36、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	221,486,309.64	--
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	221,486,309.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-58,893,258.96	--
减：提取法定盈余公积	-	母公司净利润 10%
应付普通股股利	9,976,276.95	
期末未分配利润	152,616,773.73	

37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,738,119.44	709,464,259.65	775,624,884.19	547,305,539.75
其他业务	20,791,658.84	7,930,103.20	35,503,460.83	30,484,919.83
合 计	936,529,778.28	717,394,362.85	811,128,345.02	577,790,459.58

38、税金及附加

项 目	本期金额	上期发生额
房产税	4,901,775.16	2,741,792.04
城市维护建设税	1,574,660.86	2,743,434.74
教育费附加	1,303,612.12	2,551,279.88
印花税	705,010.61	1,480,414.65
土地使用税	631,909.82	363,535.30
营业税	-	-115,630.98
其他税费	612,415.06	76,420.03
合 计	9,729,383.63	9,841,245.66

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,525,335.64	19,574,436.13
差旅费	9,763,637.89	3,885,694.06
运输费	5,819,883.95	4,377,233.49
售后领用材料	9,374,138.06	116,520.38
展览宣传费	5,436,152.36	6,174,443.55
租赁费	1,155,326.50	897,865.38
其他	14,982,855.95	10,296,338.22
合 计	72,057,330.35	45,322,531.21

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,927,161.20	30,696,190.67
研发费用	70,698,475.41	44,377,852.73
折旧及摊销	10,285,979.92	18,980,785.18
中介机构服务费	5,609,206.69	10,206,999.78
办公费用	3,620,477.64	2,204,518.32
汽车等交通费用	3,292,546.48	3,152,795.12
其他	31,307,441.58	15,290,268.47
合 计	154,741,288.92	124,909,410.27

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,654,416.81	28,767,997.00
减：利息收入	984,484.94	1,815,941.75
汇兑损益	8,708,290.77	-6,637,226.64
手续费	1,376,808.44	2,033,180.12
合 计	44,755,031.08	22,348,008.73

42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期发生额
坏账损失	23,983,078.51	7,710,178.10
长期股权投资减值损失	7,463,350.04	-
商誉减值损失	6,929,412.79	-
存货跌价损失	5,941,190.15	-
合 计	44,317,031.49	7,710,178.10

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	1,507,655.30
合 计	-	1,507,655.30

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,775,682.03	2,248,513.70
权益法核算的长期股权投资收益	-2,161,788.50	-1,598,855.11
处置长期股权投资产生的投资收益	-	2,211,685.98
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	181,664.70	-1,527,100.41
合 计	-204,441.77	1,334,244.16

45、其他收益

计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
科技经费补助	8,307,600.00	收益
氨制冷剂在半封闭变频螺杆制冷压缩机中的应用示范项目补助	5,997,321.00	收益
海洋渔业局十三五海洋经济创新发展示范项目补助	4,168,123.57	资产
生产设备投资补助	1,898,111.37	资产

重点实验室运行经费	1,500,000.00	收益
新型高效制冷压缩机（组）建设项目补助	1,025,641.08	资产
长乐市财政局文体局科技专项经费	1,074,800.00	收益
高效节能压缩机制造绿色关键工艺系统集成项目	793,333.33	资产
长乐市科技文体局科技项目配套奖励	750,000.00	收益
长乐市财政局技术改造补助	570,000.00	收益
重点实验室配套奖励	500,000.00	收益
成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局科技创新补助	500,000.00	收益
长乐市科技文体局科技项目运行经费	300,000.00	收益
江油市财政局新增规模奖	200,000.00	收益
稳岗补贴	183,443.29	收益
制冷压缩机性能试验平台建设项目补助	58,989.84	资产
其他补助项目	401,670.29	收益
合 计	28,229,033.77	

46、营业外收入

（1）分类情况

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	118,018.46	26,755.84	118,018.46
其中：固定资产报废利得	118,018.46	26,755.84	118,018.46
政府补助	180,910.61	6,434,254.87	180,910.61
其他	517,929.38	167,123.01	517,929.38
合 计	816,858.45	6,628,133.72	816,858.45

（2）计入当期损益的政府补助

项 目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
企业所得税返还	157,300.00	收益
个人所得税返还	23,610.61	收益
合 计	180,910.61	

47、营业外支出

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,471,890.95	234,517.27	1,471,890.95
其中：固定资产报废损失	1,471,890.95	234,517.27	1,471,890.95
对外捐赠	2,000.00	630,000.00	2,000.00

项 目	本期金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	598,286.20	736,319.10	598,286.20
合 计	2,072,177.15	1,600,836.37	2,072,177.15

48、所得税费用

项 目	本期金额	上期发生额
本期所得税费用	7,393,755.41	4,785,285.83
递延所得税费用	-23,443,283.87	-3,400,794.41
合 计	-16,049,528.46	1,384,491.42

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-79,695,376.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,954,306.51
子公司适用不同税率的影响	-1,781,652.93
调整以前期间所得税的影响	-739,990.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,518,755.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,167,113.32
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	942,607.58
被认定为高新技术企业税率变化的影响	508,545.90
合并抵消未实现利润的影响	661,136.58
所得税费用	-16,049,528.46

49、其他综合收益

详见附注五、33。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	984,484.94	1,815,941.75
收到的政府补助	41,709,145.19	8,318,770.55
收到的其他往来	97,623,214.48	83,482,198.67
合 计	140,316,844.61	93,616,910.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的各项期间费用	110,341,957.17	96,093,347.49

支付的其他往来	53,743,453.58	26,535,622.77
合 计	164,085,410.75	122,628,970.26

51、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-63,645,848.28	29,691,216.86
加：资产减值准备	44,317,031.49	7,710,178.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,851,683.52	53,929,027.82
无形资产摊销	23,001,162.41	20,799,393.68
长期待摊费用摊销	7,163,815.02	6,133,658.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,353,872.49	207,761.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-1,507,655.30
财务费用（收益以“-”号填列）	44,297,760.88	22,130,770.36
投资损失（收益以“-”号填列）	204,441.77	-1,334,244.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-24,981,010.92	-4,473,972.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,537,727.05	-380,376.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-135,296,335.71	-54,254,886.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-439,352,308.41	-251,983,709.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	477,091,962.77	173,180,129.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,456,045.92	-152,708.55
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	158,964,601.79	222,115,313.70
减：现金的期初余额	222,115,313.70	288,275,536.76
现金及现金等价物净增加额	-63,150,711.91	-66,160,223.06

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	158,964,601.79	222,115,313.70

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	583,850.21	304,117.82
可随时用于支付的银行存款	158,380,751.58	221,811,195.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	158,964,601.79	222,115,313.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

52、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限制的原因
货币资金	11,282,626.39	如明细项目所列
其中：银行承兑汇票保证金	2,588,193.60	
保函保证金	6,276,554.79	
人防工程保证金	2,417,878.00	
固定资产	175,252,127.61	抵押借款

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			42,004,820.28
其中：美元	5,150,925.74	6.5342	33,657,178.98
欧元	907,737.67	7.8023	7,082,441.62
港币	8,992.88	0.8359	7,517.15
加元	69,990.47	5.2009	364,013.44
日元	1,476.94	0.057883	85.49
澳元	30.30	5.0928	154.31
瑞典克朗	17,365.99	0.7921	13,755.60
瑞士法郎	0.06	6.6779	0.40
印尼盾	1,758,693,580.00	0.0005	879,346.79
英镑	37.19	8.7792	326.50
应收账款			206,716,878.73
其中：美元	26,024,674.75	6.5342	170,050,429.72
欧元	4,507,339.38	7.8023	35,167,614.04
澳元	6,786.00	5.0928	34,559.74
瑞典克朗	1,603,593.99	0.7921	1,270,206.80

印尼盾	388,136,860.00	0.0005	194,068.43
其他应收款			30,152,536.42
其中：美元	3,825,000.00	6.5342	24,993,315.00
欧元	660,000.00	7.8023	5,149,518.00
印尼盾	19,406,840.00	0.0005	9,703.42
应付账款			9,820,320.08
其中：美元	23,669.34	6.5342	154,660.21
欧元	1,030,253.81	7.8023	8,038,349.29
瑞典克朗	216,000.00	0.7921	171,093.60
印尼盾	2,912,433,960.00	0.0005	1,456,216.98
应付职工薪酬			1,289,833.95
其中：欧元	165,314.58	7.8023	1,289,833.95
应交税费			259,386.22
其中：欧元	33,244.84	7.8023	259,386.22

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
香港雪人科技有限公司	香港	人民币	
Refcomp Italy SRL	意大利	欧元	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
PT Snowman Mandiri Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	经营业务（商品、融资）主要以该货币计价和结算
佳运（香港）国际有限公司	香港	人民币	

六、合并范围的变更

1、本期不存在同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

2、本期新设子公司纳入合并范围的主体

名 称	归属母公司权益比例	本期净利润	备 注
上海雪人新能源技术有限公司	100.00%	-39,988.42	
北京雪人华氢新能源技术有限公司	80.00%	-308,229.33	

3、其他原因导致的合并范围变动

新疆佳运油气技术服务有限公司于 2017 年 12 月 5 日注销。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
福建雪人制冷设备有限公司	福州市	福州市	生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人工程有限公司【注】	福州市	福州市	工程安装	100.00%		非同一控制下企业合并
福建雪人技术服务有限公司【注】	福州市	福州市	生产制造	100.00%		设立
香港雪人科技有限公司	香港	香港	制冷设备及配套产品研发销售	100.00 %		设立
雪人科技有限公司	上海市	上海市	技术服务、设备销售	100.00%		设立
上海雪人新能源技术有限公司	上海市	上海市	新能源技术服务、电池、新能源汽车及零配件销售	100.00 %		设立
北京雪人华氢新能源技术有限公司	北京市	北京市	新能源技术服务、汽车配件销售		80.00%	设立
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	肇庆市	肇庆市	生产制造	51.00 %		非同一控制下企业合并
Refcomp Italy SRL	意大利	意大利	转子生产制造	100.00%		非同一控制下企业合并
PT Snowman Mandiri Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	生产制造、设备销售	70.00 %		设立
福建雪人新能源技术有限公司	福州市	福州市	技术服务、工程安装	100.00%		设立
杭州龙华环境集成系统有限公司	杭州市	杭州市	中央空调系统销售和安装		56.00 %	非同一控制下企业合并
杭州龙华空调设备销售有限公司	杭州市	杭州市	空调及配套设备销售		56.00 %	非同一控制下企业合并
杭州龙华节能科技有限公司	杭州市	杭州市	节能技术服务		56.00%	非同一控制下企业合并
福建欧普康能源技术有限公司	福州市	福州市	生产制造	51.02%		设立
四川佳运油气技术服务有限公司	成都市	成都市	技术服务、设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
佳运（香港）国际有限公司	香港	香港	设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
成都科连自动化工程有限公司	成都市	成都市	技术服务、设备销售		100.00%	非同一控制下企业合并
新疆盛瑞石油技术服务有限公司	库尔勒市	库尔勒市	道路运输、技术服务		100.00%	非同一控制下企业合并

注：福建雪人二轻安装工程有限公司于 2017 年 6 月 16 日更名为福建雪人工程有限公司，
福建雪人压缩机科技有限公司于 2017 年 12 月 21 日更名为福建雪人技术服务有限公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
杭州龙华环境集成系统有限公司	44.00%	887,441.07	-	20,858,289.96
福建欧普康能源技术有限公司	48.98%	-4,098,645.68	-	38,090,142.08

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州龙华环境集成系统有限公司	110,371,877.12	20,972,552.13	131,344,429.25	82,368,387.07	-	82,368,387.07
福建欧普康能源技术有限公司	9,237,243.47	93,315,425.88	102,552,669.35	39,785,167.05	-	39,785,167.05

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州龙华环境集成系统有限公司	112,025,310.66	22,103,360.43	134,128,671.09	87,848,749.67	-	87,848,749.67
福建欧普康能源技术有限公司	10,816,845.08	88,253,491.64	99,070,336.72	27,934,835.88	-	27,934,835.88

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州龙华环境集成系统有限公司	118,177,511.06	2,696,120.76	2,696,120.76	-10,367,897.46
福建欧普康能源技术有限公司	225,075.82	-8,367,998.54	-8,367,998.54	10,269,142.13

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州龙华环境集成系统有限公司	115,320,409.81	3,229,347.27	3,229,347.27	20,506,553.32
福建欧普康能源技术有限公司	4,278,100.31	-7,099,092.22	-7,099,092.22	-386,161.33

2、本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例	对合营企业或联营企业
-------------	-------	-----	----	------	------------

			性质	直接	间接	投资的会计处理方法
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	福州市	福州市	投资	29.00%	-	权益法核算
肇庆市和平制冷配件有限公司	肇庆市	肇庆市	制造业	40.00%	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	肇庆市和平制冷配件有限公司	福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	肇庆市和平制冷配件有限公司
流动资产	6,399,436.70	12,980,075.34	5,938,259.33	13,919,840.10
非流动资产	3,267,468.16	42,214,094.87	3,537,936.55	45,294,529.56
资产合计	9,666,904.86	55,194,170.21	9,476,195.88	59,214,369.66
流动负债	1,546,749.11	12,452,087.98	14,194.90	13,018,309.56
非流动负债	-	-	-	-
负债合计	1,546,749.11	12,452,087.98	14,194.90	13,018,309.56
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	8,120,155.75	42,742,082.23	9,462,000.98	46,196,060.10
按持股比例计算的净资产份额	2,354,845.17	17,096,832.89	2,743,980.28	18,478,424.04
对联营企业权益投资的账面价值	2,354,845.17	17,096,832.91	2,743,980.28	25,936,679.35
营业收入	-	1,665,316.20	832,230.55	10,008,570.37
净利润	-1,341,845.23	-3,441,241.00	-1,041,226.00	-2,639,184.13
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-1,341,845.23	-3,441,241.00	-1,041,226.00	-2,639,184.13
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、权益投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险，汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本集团承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、港币、日元、瑞典克朗、英镑或澳币的

借款、应收应付款、应付职工薪酬、应交税费及银行存款有关（其中港币、日元和英镑资产负债占总资产比例较小且公司不常使用，该币种外汇风险较小），由于美元、欧元、澳元和瑞典克朗与本公司的功能货币之间的汇率变动使本集团面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、欧元、澳元和瑞典克朗的资产及负债于本集团总资产所占比例较小，并且经敏感性分析对公司对税前利润或其他综合收益影响均不大，另外公司还运用外汇远期合约规避外汇风险，故本集团所面临的外汇风险并不重大。

于资产负债表日，本集团外币资产及外币负债的余额参见附注五、52“外币货币性项目”。

敏感性分析 本公司承受外汇风险主要与美元等上述外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%或 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，美元 2%，欧元、澳元、瑞典克朗 5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

项 目	对税前利润或其他综合收益影响 (人民币万元)
若人民币对美元贬值 2%	457.09
若人民币对美元升值 2%	-457.09
若人民币对欧元贬值 5%	189.06
若人民币对欧元升值 5%	- 189.06
若人民币对澳元贬值 5%	0.17
若人民币对澳元升值 5%	- 0.17
若人民币对瑞典克朗贬值 5%	5.56
若人民币对瑞典克朗升值 5%	- 5.56

(2) 利率风险—公允价值变动风险，本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于借款均为固定利率，因此本公司董事会认为公允价值变动风险并不重大。

2、信用风险

于 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2017 年 12 月 31 日，本公司流动负债小于流动资产，因此管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产				
（1）权益工具投资	27,242,242.69	-	-	27,242,242.69

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

3、本期内未发生估值技术变更。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的控股股东为自然人林汝捷【身份证 35018219681001XXXX】，持有公司 26.75%的股权。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。

4、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
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	公司直接持有其 29%股份
肇庆市和平制冷配件有限公司	公司直接持有其 40%股份
江西欧普康环保能源技术有限公司	公司间接持有其 49%股份
杭州国尧节能技术有限公司	公司间接持有其 35%股份
福建雪人制冷工程技术有限公司	2016 年曾担任公司监事的吕延富控制的公司
福州冰联制冷设备有限公司	2016 年曾担任公司监事的吕延富参股的公司
Trention AB 公司（原 OPCON 公司）	公司实际控制人林汝捷【身份证 35018219681001XXXX】之女林纯女士曾在 OPCON 担任董事
精盈（香港）有限公司	子公司四川佳运油气技术服务有限公司原实际控制人钟剑控制的公司
天创富投资（平潭）有限公司	公司实际控制人林汝捷【身份证 35018219681001XXXX】控制的公司

福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）

天创富投资（平潭）有限公司参股的公司

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建雪人制冷工程技术有限公司	采购商品	25,173,196.10	-
福建雪人制冷工程技术有限公司	接受劳务	8,850,104.66	-
福州冰联制冷设备有限公司	采购商品	14,953,475.29	-

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建雪人制冷工程技术有限公司	销售商品	1,998,580.34	657,944.02
福州冰联制冷设备有限公司	销售商品	5,457,782.91	43,983,258.12
精盈（香港）有限公司	销售商品	15,250,835.15	-

（2）关联担保情况

公司股东林汝捷【身份证 35018219681001XXXX】为本公司的银行贷款等债务提供担保，截止 2017 年 12 月 31 日，实际担保余额为 70,761.90 万元。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
福建雪人制冷工程技术有限公司	10,000,000.00	2017-12-26	2018-3-27	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	32,000,000.00	2017-12-27	2018-3-27	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,930,645.68	2017-12-27	2018-1-3	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	690,907.25	2017-12-27	2018-2-28	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	378,447.07	2017-12-27	—	【注】
拆出：				
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,500,000.00	2017-1-23	2017-9-21	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	2,500,000.00	2017-1-23	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,000,000.00	2017-4-18	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,000,000.00	2017-4-26	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	2,000,000.00	2017-5-15	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	3,000,000.00	2017-6-8	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	500,000.00	2017-10-20	2017-11-30	【注】

福建雪人制冷工程技术有限公司	500,000.00	2017-11-15	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,500,000.00	2017-11-17	2017-11-30	【注】
福建雪人制冷工程技术有限公司	1,000,000.00	2017-12-15	2017-12-21	【注】
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	1,000,000.00	2017-3-30	2017-4-1	【注】
福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）	32,950.00	2017-7-21	2017-8-11	【注】

注：以上资金均为临时拆借，未支付/收取利息。

（4）关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	338.13	370.41

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福州冰联制冷设备有限公司	-	-	6,625,291.25	331,264.56
预付账款	福建雪人制冷工程技术有限公司	24,991,004.34	-	11,991,906.40	-

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	福建雪人制冷工程技术有限公司	128,572.00	-
应付账款	福州冰联制冷设备有限公司	1,835,447.80	-
预收账款	福建雪人制冷工程技术有限公司	1,600.00	-
预收账款	福州冰联制冷设备有限公司	733,155.00	-
其他应付款	福建雪人制冷工程技术有限公司	45,000,000.00	-

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

（1）福建欧普康能源技术有限公司章程约定注册资本由合资方按出资比例有限承担责任并自营业执照签发之日起三年内缴清，截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际支付投资款 3,500.00 万元，剩余 1,500.00 万元尚未到位。

（2）2016 年 4 月 15 日召开的第三届董事会第五次会议审议同意，公司承诺自兴雪康（平潭）投资合伙企业（有限合伙）（原上海兴雪康投资合伙企业（有限合伙））完成收购标的之日起 30 个月内以市场公允价值对其所持的瑞典 OCT 公司 100% 股权进行回购，以达到间接持有标的股权的目的。

（3）2017 年 6 月 7 日召开的第三届董事会第十七次（临时）会议审议同意，公司承诺自福州保税区合吉利股权投资合伙企业（有限合伙）完成收购标的之日起 12 个月内以市场公

允价值对其所持的加拿大 Hydrogenics 公司 17.6%股权进行回购，以达到间接持有标的股权的目的。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据、分部会计政策

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

按业务和产品类型的主营业务收入成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制冰产品	270,126,677.12	200,910,919.74	343,426,640.38	224,486,059.57
压缩机（组）	254,865,518.98	220,124,713.71	172,749,918.52	133,730,186.92
中央空调系统	117,866,730.95	97,405,502.29	111,033,102.96	93,464,847.83
油气技术服务	272,537,573.53	190,882,384.30	141,803,326.74	93,569,175.94
其他产品	341,618.86	140,739.61	6,611,895.59	2,055,269.49
合 计	915,738,119.44	709,464,259.65	775,624,884.19	547,305,539.75

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,320,000.00	1.45%	5,356,000.00	64.38%	2,964,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	564,578,477.85	98.47%	24,063,220.69	4.26%	540,515,257.16
其中：账龄组合	248,226,934.50	43.29%	24,063,220.69	9.69%	224,163,713.81

内部往来组合	316,351,543.35	55.18%	-	-	316,351,543.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	482,632.80	0.08%	482,632.80	100.00%	-
合 计	573,381,110.65	100.00%	29,901,853.49	5.22%	543,479,257.16

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	364,298,749.39	100.00%	20,624,898.56	5.66%	343,673,850.83
其中：账龄组合	277,834,937.40	76.27%	20,624,898.56	7.42%	257,210,038.84
内部往来组合	86,463,811.99	23.73%	-	-	86,463,811.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合 计	364,298,749.39	100.00%	20,624,898.56	5.66%	343,673,850.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
无锡汇盈食品有限公司	8,320,000.00	5,356,000.00	64.38%	客户未按照约定计划如期还款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	136,384,351.40	6,819,217.57	5.00%
1 至 2 年	85,206,028.60	8,520,602.86	10.00%
2 至 3 年	18,798,577.48	3,759,715.50	20.00%
3 至 4 年	3,240,239.18	972,071.75	30.00%
4 至 5 年	1,212,249.67	606,124.84	50.00%
5 年以上	3,385,488.17	3,385,488.17	100.00%
合 计	248,226,934.50	24,063,220.69	9.69%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,071,162.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	794,207.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 358,932,700.03 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 62.60%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,477,246.20 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(6) 本期无转移应收款项且继续涉入的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	15,299,201.53	10.72%	2,275,460.08	14.87%	13,023,741.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	127,459,810.39	89.28%	2,878,015.86	2.26%	124,581,794.53
其中：账龄组合	16,608,579.92	11.63%	2,878,015.86	17.33%	13,730,564.06
内部往来组合	110,851,230.47	77.65%	-	-	110,851,230.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	142,759,011.92	100.00%	5,153,475.94	3.61%	137,605,535.98

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,450,639.88	100.00%	732,256.42	0.88%	82,718,383.46
其中：账龄组合	5,625,639.88	6.74%	732,256.42	13.02%	4,893,383.46
内部往来组合	77,825,000.00	93.26%	-	-	77,825,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	83,450,639.88	100.00%	732,256.42	0.88%	82,718,383.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
西姆科工业设备（北京）有限公司	15,299,201.53	2,275,460.08	14.87%	客户未按照调解协议如期还款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,185,288.72	459,264.44	5.00%
1 至 2 年	184,963.87	18,496.39	10.00%
2 至 3 年	89,619.13	17,923.83	20.00%
3 至 4 年	6,809,110.00	2,042,733.00	30.00%
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	339,598.20	339,598.20	100.00%
合 计	16,608,579.92	2,878,015.86	17.33%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,421,219.52 元；本报告期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	3,296,831.06	1,989,603.73
内部单位往来	110,851,230.47	77,825,000.00
外部单位往来	28,610,950.39	3,636,036.15
合 计	142,759,011.92	83,450,639.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
雪人科技有限公司	往来款	55,605,065.83	1 年以内	38.95%	-
福建欧普康能源技术有限公司	往来款	37,704,000.00	1 年以内 27,011,000.00 元， 1-2 年 2,100,000.00 元，2-3 年 8,593,000.00 元	26.41%	-
西姆科工业设备（北京）有限公司	往来款	15,299,201.53	1 年以内	10.72%	2,275,460.08

杭州龙华环境集成系统有限公司	往来款	11,800,000.00	1 年以内	8.27%	-
Mind Finance AB	往来款	6,800,000.00	3-4 年	4.76%	2,040,000.00
合 计		127,208,267.36		89.11%	4,315,460.08

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,032,356,768.60	-	1,032,356,768.60	945,936,768.60	-	945,936,768.60
对联营、合营企业投资	26,915,028.12	7,463,350.04	19,451,678.08	28,680,659.63	-	28,680,659.63
合 计	1,059,271,796.72	7,463,350.04	1,051,808,446.68	974,617,428.23	-	974,617,428.23

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川佳运油气技术服务有限公司	480,000,000.00	-	-	480,000,000.00	-	-
福建雪人制冷设备有限公司	116,500,000.00	75,100,000.00	-	191,600,000.00	-	-
香港雪人科技有限公司	68,177,101.00	-	-	68,177,101.00	-	-
雪人科技有限公司	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00	-	-
福建雪人压缩机科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
福建雪人新能源技术有限公司	42,000,000.00	-	-	42,000,000.00	-	-
Refcomp Italy SRL	40,743,610.00	-	-	40,743,610.00	-	-
福建雪人工程有限公司	36,980,000.00	10,720,000.00	-	47,700,000.00	-	-
福建欧普康能源技术有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
广东萨诺帝万宝制冷系统有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
PT Snowman Mandiri Indonesia	1,536,057.60	-	-	1,536,057.60	-	-
上海雪人新能源技术有限公司	-	600,000.00	-	600,000.00	-	-
合 计	945,936,768.60	86,420,000.00	-	1,032,356,768.60	-	-

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：						
肇庆市和平制冷配件有限公司	25,936,679.35	-	-	-1,376,496.40	-	-
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	2,743,980.28	-	-	-389,135.11	-	-
合 计	28,680,659.63	-	-	-1,765,631.51	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
肇庆市和平制冷配件有限公司	-	7,463,350.04	-	24,560,182.95	7,463,350.04
福建省兴雪宣元股权投资管理有限公司	-	-	-	2,354,845.17	-
合 计	-	7,463,350.04	-	26,915,028.12	7,463,350.04

计提减值准备的原因见附注五、9。

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,431,890.16	448,074,050.57	704,553,163.63	549,533,367.24
其他业务	96,329,166.19	87,880,056.38	36,237,064.87	27,388,636.58
合 计	633,761,056.35	535,954,106.95	740,790,228.50	576,922,003.82

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,775,682.03	2,248,513.70
权益法核算的长期股权投资收益	-1,765,631.51	-1,357,629.19
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,039,441.38
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	181,664.70	-1,527,100.41
合 计	191,715.22	403,225.48

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,353,872.49	
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）	28,409,944.38	
计入当期损益的对非金融企业收入的资金占用费	1,483,663.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,356.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	181,664.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（理财产品收益）	1,775,682.03	
减：所得税影响额	4,901,418.58	
少数股东权益影响额	-31,018.01	
合计	25,544,324.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.63%	-0.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	-0.13	-

福建雪人股份有限公司

2018 年 4 月 27 日

编号 320100000201801260078



请于每年1月1日至6月30日止
网申报上一年度工商年报,逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示,年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

名 称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

执行事务合伙人 余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠 陆以平 陈惠珍

成 立 日 期 2013年11月04日

合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日

经 营 范 围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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)



00069601

登记机关



证书序号: NO.010731

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

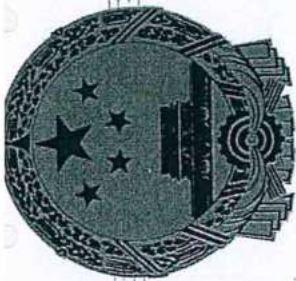
批准设立日期: 2013-09-28

发证机关:

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

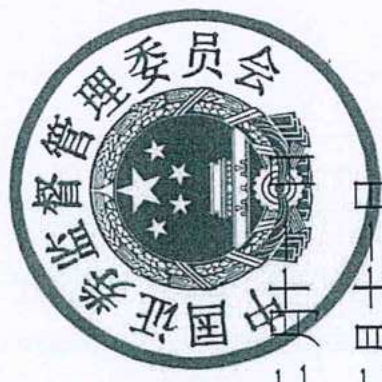


证书序号: 000445

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天衡会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

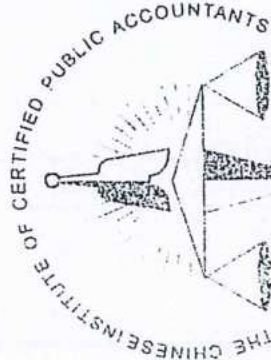
首席合伙人：余瑞玉



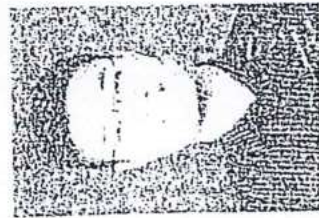
证书号: 40

发证时间: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



Full name 罗顺华
 Sex 男
 Date of birth 1982-03-19
 Working unit 江苏天衡会计师事务所有限公司
 Identity card No. 320623198203190771



年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal



罗顺华(320000100119)
 已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



注册会计师协会
 No. 320000100119
 江苏省注册会计师协会

320000100119

注册会计师协会
 No. 320000100119
 江苏省注册会计师协会



姓名 孙晓薇
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1985-10-12
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙) 北京分所
Working unit
身份证号 131024198510120721
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000104833
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 09 月 13 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d