



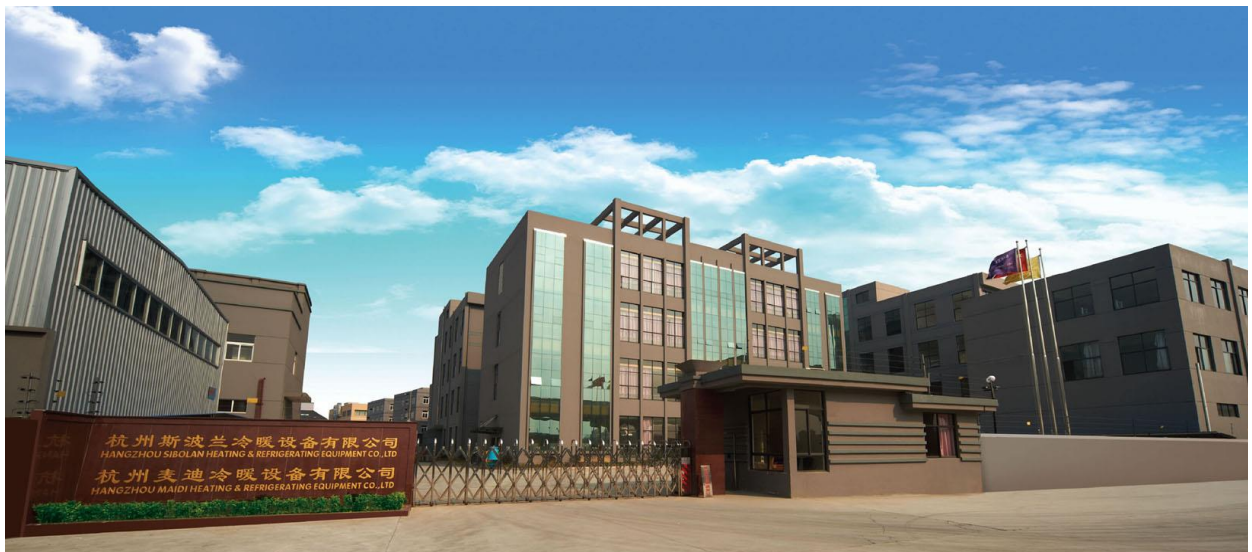
# 麦迪制冷

NEEQ : 835011

浙江麦迪制冷科技股份有限公司

Zhejiang Maldi Refrigeration

Technology Co.,LTD



## 年度报告

2018

# 公司年度大事记



浙江麦迪制冷科技股份有限公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，（以下简称“证书”），证书编号：GF201833004331，发证时间：2018年11月30日，有效期：三年。本次高新技术企业的认定为原证书有效期满后进行的重新认定。按照《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，通过复审的高新技术企业资格有效期顺延三年，期满后，企业需重新提出认定申请。公司于2012年通过认定获得证书，2018年证书期满后根据规定提交认定申请，进行本次高新技术企业的重新认定。根据相关规定，公司自通过高新技术企业复审后连续三年内将享受高新技术企业的优惠政策，可按15%的税率缴纳企业所得税。

## 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、麦迪制冷	指	浙江麦迪制冷科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	《浙江麦迪制冷科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人\_\_\_\_\_陆彩凤、主管会计工作负责人龚月红及会计机构负责人（会计主管人员）龚月红龚月红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下行风险	<p>2018年,全球经济增长仍将乏力,中国经济下行压力进一步增加,与家电相关的房地产业继续面临调整。国内外宏观经济的疲软将导致消费需求不足,压缩机产业国内需求可能延续负增长。</p> <p>应对措施:公司将进一步加强市场开拓特别是海外市场开拓,调整国内市场,稳定大客户市场份额,提高优质中小客户市场份额。在继续做大欧洲、中东、南美优势市场的同时,大力开拓东南亚、北美、非洲、东欧等市场,提升市场份额,寻求新的业务增长点。</p>
行业竞争风险	<p>由于需求不足和行业产能过剩,目前压缩机产业竞争已进入白热化,行业内的价格战愈演愈烈,而压缩机行业对下游冰箱行业议价能力仍不高,客户对压缩机价格、质量、服务等方面提出越来越高的要求,这将进一步增加公司的业务成本,并对公司的盈利能力构成风险。</p> <p>应对措施:公司加大技术创新,以新项目投产为契机,大力增加变频、超高效、商用压缩机等高端产品的比重,促进产品的升级换代,形成差异化的竞争能力;同时进一步深入推进挖潜降耗,通过设计工艺降本、采购降本、质量减损,提升人效、物效、能效和钱效,强化全员节约意识,促进企业效益的提升。</p>
大宗原材料波动风险	<p>近年来,铜、钢等大宗原材料产品价格上涨幅度较大,对公</p>

	<p>司成本控制带来了困难,大宗原材料价格受全球经济影响的波动也比较大,增加了公司未来成本控制的风险。</p> <p>应对措施:一方面继续与供应商协商,通过运用成熟市场工具和手段锁定一定期限内部分远期原材料结算成本,另一方面积极开发小型压缩机和进行原材料替代,降低波动较大的大宗原材料在产品成本中心所占的比重。</p>
汇率大幅波动风险	<p>近年来欧元、美元对人民币汇率的波动幅度较大,公司海外销量较高,出口业务结算货币以欧元、美元为主,美元占比较高,外币对人民币波动幅度加大将导致公司汇兑损益风险增加,影响公司出口业务的盈利能力。</p> <p>应对措施:公司将通过发挥产品、规模优势,进一步提升议价能力,争取在一定程度上降低外币汇率波动的不利影响。公司将积极运用各种金融工具,套期保值,锁定汇率等,降低汇率对公司的不利影响。</p>
应收账款回收风险	<p>2018 年末,公司应收账款账面应收票据余额为 80,246,966.3 元,占总资产的比例为 40.68%。随着公司产销量逐渐扩大,公司应收账款规模随之扩大,报告期内公司账龄结构相对合理,应收账款周转正常,但由于销售客户相对集中,一旦部分大客户因自身原因拖欠公司货款,企业将面临流动资金不足的风险,影响企业正常生产经营。</p> <p>应对措施:公司对国内销售和国外销售都参加了中国信用保险,加强对应收款的控制。</p>
核心团队稳定风险	<p>公司为高新技术企业,在当今技术科技时代,技术团队既是高新技术的掌握者,又是高新技术的应用者,更是高新技术的转化者,因此掌握着高新技术的核心团队是高新科技企业的灵魂。如果现在核心团队人员大批流失且新成员未能及时补充,将极大影响公司的发展,因此公司存在核心团队稳定性风险。</p>
税收优惠变化风险	<p>公司于 2018 年 11 月取得《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”。未来若高新技术企业资格到期后公司不能通过高新技术企业资格认定,则会对公司未来净利润水平产生一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	浙江麦迪制冷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Maidi Refrigeration Technology Co.,LTD
证券简称	麦迪制冷
证券代码	835011
法定代表人	陆彩凤
办公地址	杭州市余杭区良渚街道七贤桥村

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	龚月红
职务	董事会秘书
电话	0571-88759808
传真	0571-88759800
电子邮箱	337365829@qq.com
公司网址	www.sikelan.com
联系地址及邮政编码	杭州市余杭区良渚大陆工业园区经二路, 邮编 311115
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	麦迪制冷大楼四楼

### 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	2009年2月9日
挂牌时间	2015年12月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	专业研发制造全封闭和半封闭压缩机与机组, 新型氟化产品, 以及干燥过滤器、气液分离器、油分离器等制冷管路配件
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	邱建明
实际控制人及其一致行动人	邱建明

### 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	91330100682936964R	否
注册地址	杭州市余杭区良渚街道七贤桥村	否
注册资本	60,000,000.00	否

注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。

## 五、中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号浙商证券大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高敏建、庞玉文
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	210,538,719.43	240,185,723.72	-12.34%
毛利率%	10.89%	14.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,915,689.91	3,340,259.85	-42.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,652,307.82	3,101,477.30	-153.27%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.11%	3.80%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.82%	3.53%	-
基本每股收益	0.03	0.06	-50.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	197,280,152.69	186,894,936.03	5.56%
负债总计	105,740,186.80	97,270,660.05	8.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,539,965.89	89,624,275.98	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.49	2.14%
资产负债率%（母公司）	52.46%	52.05%	-
资产负债率%（合并）	53.60%	52.05%	-
流动比率	143.45%	145.94%	-
利息保障倍数	2.47	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	16,933,628.08	9,200,146.76	84.06%
应收账款周转率	253.11%	333.46%	-
存货周转率	363.09%	354.39%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.56%	5.79%	-
营业收入增长率%	-12.24%	15.39%	-
净利润增长率%	-42.65%	-83.70%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	4,265,783.40
其他营业外收入和支出	-68,139.01
<b>非经常性损益合计</b>	4,197,644.39
所得税影响数	629,646.66
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	3,567,997.73

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及 应收账款		80,886,415.85		
应收票据	675,242.50			
应收账款	80,211,173.35			
固定资产	32,546,822.27	35,259,900.12		
固定资产清 理	2,713,077.85			
应付票据及 应付账款		70,874,536.89		
应付账款	70,874,536.89			
应付利息	27,777.78			
其他应付款	183,946.92	211,724.70		
研发费用		7,704,716.96		
管理费用	15,036,471.04	7,331,754.08		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司是一家专业的研发、生产、销售全封闭式与半封闭式冰箱压缩机与机组，干燥过滤器、气液分离器、油分离器等制冷配件的企业。公司拥有独立自主的研发能力和核心技术团队，产品畅销国内外，能满足广大客户的需求，深受客户好评。公司努力开拓业务，根据订单安排采购、生产、销售等，并提供相应的技术维护服务。经过多年积累，公司形成了符合自身发展的采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

#### （一）采购模式

公司采购部根据生产计划和订单需求制定原材料采购方案，综合考虑价格、质量等各方面因素面向市场独立采购各种原材料和配件，并签订采购合同。采购部将原材料入库管理，各制造车间根据生产计划进行领用。

#### （二）生产模式

按照企业产品的特点，公司制造部分为三个制造部门，其中制造一部为管路配件生产、制造二部为制冷剂分装、制造三部为压缩机生产，并且按照不同的产品类型分为两种生产模式：接单生产与库存生产，其中制造一部和制造二部均为接单生产模式，制造三部为库存生产模式。

1、接单生产。接单生产是指依据所收到订单中的产品安排生产，同时可以有特殊要求的客户则依据其要求制造其所需产品。公司运用 ERP 配置系统，迅速获取并处理定单数据信息，然后按照客户需求进行生产；同时保持一定数量零部件的库存，以便当客户定单到来时，可以迅速按定单装配出产品并发送给客户；此外准备好不同部件以及多个柔性组装车间，以便在最短的时间内组装出种类众多的产品。

2、库存生产。库存生产是指企业生产的产品并不是为任何特定客户定制的，而是属于大众化的通用规格，基本上是企业的自有品牌产品。公司按照销售渠道收集及分析需求数量，并参考本身的库存量来决定是否要安排生产计划。

#### （三）销售模式

公司以直销为主，直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。公司的经销是通过关联方杭州斯柯兰进出口有限公司进行，该公司经销的产品全部出口到国外，与国内企业没有业务往来。

#### （四）盈利模式

公司主要通过冰箱压缩机的研发、生产和销售实现盈利。报告期内，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺，大量开发新产品，大幅降低老产品的原材料成本，提升公司的利润水平。同时，公司结合市场需求研发中温机、商用机，扩大市场份额，实现盈利最大化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

注：上述事项如发生变化，应说明变化的具体内容及对公司产生的影响。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

一、报告期内，积极开拓新兴市场，优化传统区域市场、保障了经营效益的稳定。

公司围绕年初既定的目标和经营计划主要开展了如下工作：

1、调整产业结构，关停了制冷剂的生产与销售，加市场拓展力度，加快产品结构调整，加大研发投入，提升研发能力，持续实施增收降本及提效工作，致力于做强做优。

2、强内控体系建设，提升管理水平，控制运营风险。报告期内公司以完善内控管理体系为目标，不断对管理流程进行梳理优化、切实规避管理风险。进一步优化资产负债结构，持续防范财务风险。报告期内公司通过优化采购管理、建立统一采购招标管控体系，整合营销服务平台，完善质量安全环保管理体系并加强执行，加强合同管理及应收账款管理、对经营管理过程的法律风险进行管控和预警。在控制运营风险的前提下，不断提升公司管理水平和经营效率。

### 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 210,538,719.43 元，较上年同期下降 12.24%；报告期内营业成本 187,600,591.04 元，较上年同期下降 8.89%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,915,689.91 元，同比下降了 42.66%；截至报告期末，公司总资产为 197,280,152.69 元，同比增长 5.56%；归属挂牌公司股东的净资产为 91,539,965.89 元，同比增长 2.14%。

报告期内，公司营业收入下降 12.41%，主要是因为制冷剂业务已关停，下降的收入为制冷剂收入。净利润同比下降 42.65%，主要原因系：1、加大了对压缩机的研发，研发工资相比去年增长了 273.27 万元。2、国内销售、国外销售都参保了中国信用保险，保险费用相比去年增加了 62.77 万元。3、在销售价格不变的情况下，用工成本和材料成本的不断增加，使得毛利率下降，净利润想比去年下降。

### （二）行业情况

①中国经济的持续增长，人民生活水平的不断提高，预示着国民购买力的增强。一方面我们可以相信，随着十二五计划的实施及国家对加强社会主义新农村建设政策的具体落实，巨大的农村电冰箱、冷柜市场将全面启动；另一方面，由于城镇居民住房购买力不断增强，其配套的家用电器需求也将提高；第三，家用电器更新换代期的全面到来，也将导致电冰箱产品需求增大；第四，随着经济全

球化的深入，国内制造业的国际化进程得到了非常快速的发展，在这过程中将对家电出口带来巨大潜力，这当然包括制冷类家电。

②传统的电冰箱制造基地有日本、美国、意大利及德国等，到目前为止，这些国家的生产基地都已实现了大规模的产业转移。在产业转移的过程中，中国正在成为全球的电冰箱产品的制造基地，几乎所有的电冰箱业的跨国公司都以不同的形式进入到中国。受冰箱、商用冷柜、立体展示柜等市场（国内和出口）增长及压缩机出口增长影响，整个压缩机需求将进入一个快速增长期。

③国内冰箱生产企业经历了前几年的竞争和整合，几大生产企业已形成，已具备相当的生产规模，由于看到冰箱市场的前景，一些品牌黑色家电企业及民营企业纷纷涉足冰箱等的生产，也加大了对冰箱压缩机的需求。

④随着产品技术的不断创新，产品的使用范围也在不断的扩大，如在饮水机、除湿机、制冰机等行业的广泛使用。由于大家都看到这一新的市场增长预期，都在纷纷扩大产能。随着冰箱压缩机 20 多年对引进技术的消化、吸收和自主研发能力的形成，国内冰箱压缩机产品已具备质量、成本、性能等综合能力的国际化竞争优势。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,337,340.62	0.68%	2,008,489.13	1.07%	-33.42%
应收票据与应收账款	80,246,966.30	40.68%	80,886,415.85	43.28%	-0.79%
存货	61,323,758.73	31.08%	54,648,226.13	29.24%	12.22%
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	37,276,516.25	18.90%	35,259,900.12	18.87%	5.72%
在建工程	0.00	0.00%	920,769.24	0.49%	-100.00%
短期借款	0.00	0.00%	20,000,000.00	10.70%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金同比下降了 33.42%，主要是因为该指标为时点指标，该时点支付了应付账款。
- 二、在建工程同比下降了 100%，主要是因为在建工程是流水线的配套安装工程，现已安装完毕后结转到了固定资产。
- 三、短期借款同比下降了 100%，主要是因为中国建设银行的贷款 2000 万，在 2018 年 9 月已归

还。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	210,538,719.43	-	240,185,723.72	-	-12.34%
营业成本	187,600,591.04	89.22%	205,903,650.57	85.73%	-8.77%
毛利率	10.89%		14.27%	-	-23.69%
管理费用	6,737,856.46	3.20%	7,331,754.08	3.05%	-8.10%
研发费用	9,527,266.40	4.53%	7,704,716.96	3.21%	23.65%
销售费用	7,410,419.46		7,147,689.64	2.98%	3.68%
财务费用	638,333.78	0.30%	1,704,569.64	0.71%	-62.55%
资产减值损失	1,087,663.78	0.52%	6,375,665.84	2.65%	-82.94%
其他收益	392,400.00	0.19%	746,000.00	0.31%	-47.40%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-2,828,920.17	-1.34%	3,728,683.36	1.55%	-175.87%
营业外收入	3,873,383.40	1.84%	125,000.00	0.05%	2,998.71%
营业外支出	68,139.01	0.03%	501,641.10	0.21%	-86.42%
净利润	1,915,689.91	0.91%	3,340,259.85	1.39%	-42.65%

#### 项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入下降 12.24%，主要是因为制冷剂业务已关停，下降的收入为制冷剂收入。

2、研发费用同比增长 23.65%，主要是因为拓展新产品的开发，研发工资增加 273.27 万元。

3、财务费用同比下降 62.55%，主要是由于报告期内美元对人民币汇率的波动幅度较大，公司海外销量较高，出口业务结算货币以美元为主，本期汇兑损失为-41,928.52 元，导致报告期内财务费用大幅减少。

4、资产减值损失同比下降 82.94%，主要是由于 2018 年嘉兴康麦隆电器有限公司破产清算，发生资产减值损失 6,252,488.8 元。

5、其它收益同比下降 47.4%，主要是由 2018 年收到日常政府补助为 392,400.00 元，2017 年收

到日常政府补助为 746,000.00 元

营业利润同比下降 175.87%，主要是由于：

主要原因系：

- 1、加大了对压缩机的研发，研发工资相比去年增长了 273.27 万元。
- 2、国内销售、国外销售都参保了中国信用保险，保险费用相比去年增加了 62.77 万元。
- 3、在销售价格不变的情况下，用工成本和材料成本的不断增加，使得毛利率下降，净利润相比去年下降。
- 6、营业外收入同比上涨 2,998.71%，主要是由于政府对制冷剂车间的关停给予补偿，补偿金额为 3,118,131.00 元。
- 7、营业外支下降了 86.42%，主要因为 2016 年受到宁波海关处罚 500,000.00 元。
- 8、净利润同比下降 42.65%，主要是由于：
  - 1) 加大了对压缩机的研发，研发工资相比去年增长了 273.27 万元。
  - 2) 国内销售、国外销售都参保了中国信用保险，保险费用相比去年增加了 62.77 万元。
  - 3) 在销售价格不变的情况下，用工成本和材料成本的不断增加，使得毛利率下降，净利润相比去年下降。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	209,868,721.42	240,108,099.79	-12.59%
其他业务收入	274,051.72	77,623.93	253.05%
主营业务成本	186,836,730.76	205,903,650.57	-9.26%
其他业务成本	763,860.28		

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
过滤器	21,399,360.96	10.18%	23,037,586.79	9.59%
压缩机	183,069,382.44	87.07%	200,790,593.18	83.63%
制冷剂			14,904,412.47	6.21%
避震管	1,452,998.21	0.69%	1,375,507.35	0.57%
机组	1,472,078.05	0.70%		
其它	2,870,848.05	1.37%		
<b>合计：</b>	<b>210,264,667.71</b>	<b>100.00%</b>	<b>240,108,099.79</b>	<b>100.00%</b>

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	135,466,264.48	64.43%	175,911,844.63	73.26%



外销	74,798,403.23	35.57%	64,196,255.16	26.74%
合计	210,264,667.71	100.00%	240,108,099.79	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，公司营业收入下降 12.43%，主要是因为制冷剂业务已关停，下降的收入为制冷剂收入。
- 2、报告期内，公司其它业务收入上涨 253.05%，主要系公司为提高产品质量，集中检查并处理了一批废品。增长幅度虽然较大，但是金额较小。
- 3、在报告期内，主营业务收入下降 12.59%，主营业务成本下降 9.26%，主要系用工成本和材料成本的不断增加。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	依莱克顿宁波电器科技有限公司	14,539,659.80	6.90%	否
2	BOSCH AUTOMOTIVE SERVICE SOLUTIONS	7,588,323.58	3.60%	否
3	AL-RADWAN INTERNATIONAL FOR THE GEOMETRIC INDUSTRIES	6,760,904.41	3.21%	否
4	中山市多威尔电器有限公司	6,739,825.70	3.20%	否
5	ASEH TEJARAT ASIA	6,178,125.75	2.93%	否
合计		41,806,839.24	19.84%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	南通长江电器实业有限公司	16,788,064.07	9.50%	否
2	富阳鑫南机械有限公司	15,060,358.45	8.11%	否
3	嵊州市圆满电机有限公司	14,091,701.29	7.59%	否
4	黄石艾博科技发有限公司	13,778,945.17	7.42%	否
5	杭州博然机械制造有限公司	12,106,543.57	6.52%	否
合计		71,825,612.55	39.14%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,933,628.08	9,200,146.76	84.06%
投资活动产生的现金流量净额	-6,983,344.51	-9,337,113.22	23.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,693,888.63	-1,009,220.79	-959.62%



**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额为 16,933,628.08 元，同比上涨 84.06%，主要系同期比销售商品、提供劳务收到的现金流入增加，收到的税费返还增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为-6,983,344.51 元，同比上涨了 23.54%，主要是因为 2018 年新投入建造机器人及设备的支出较上期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-10,693,888.63 元，同比下降了 956.62%，主要是因为 2018 年归还中国建设银行余杭临平支行的贷款 2000 万元。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内公司投资设立全资子公司杭州斯柯兰进出口有限公司，斯柯兰注册资本 50 万元，该公司统一社会信用代码 91330110MA2CCTHQ7Y，法定代有人：陆彩凤，注册地址：浙江省杭州市余杭区良渚街道七贤桥村 2 幢二楼 201 室，经营范围：货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。斯柯兰自 2018 年 8 月起开始营业，2018 年 8-12 月营业收入 2314.43 万元。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**（五）非标准审计意见说明**

适用 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**（七）合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

报告期公司控股杭州斯柯兰进出口有限公司 100%股份，合并范围新增杭州斯柯兰进出口有限公司，斯柯兰注册资本 50 万元，该公司统一社会信用代码 91330110MA2CCTHQ7Y，法定代有人：陆彩凤，注册地址：浙江省杭州市余杭区良渚街道七贤桥村 2 幢二楼 201 室，经营范围：货物进出口（法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。斯柯兰自 2018 年 8 月起纳入公司财务报告合并范围，2018 年营业收入元 2314.43 万元，

**（八）企业社会责任**

公司以“员工满意”、“顾客满意”为企业经营宗旨，积极履行社会责任。坚持做到经济利益、社会效益并重，积极承担社保责任，以实现公司、职工、客户、社会等各方面的均衡，共同推动公司持续、稳健的发展。

**1、股东、债权人和投资者权益保护**

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关法律、法规和相关制度和要求，如期召开股东会，董事会和监事会，及时、真实、准确的进行信息披露，确保股东有平等的机会获得公司的信息，保障股东的合法权益。

## 2、职工权益保护

公司坚持以人为本的人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人利益，切实关注员工的健康、安全。公司积极组织各项技术及技能方面的培训，提高职工的能力，建立晋升晋级制度。

## 3、社会和公益事业

公司诚信经营，依法纳税，履行企业社会责任。通过自身发展，公司为本地区创造了更多的就业机会，缓解政府就业压力。2019年将继续履行社会责任，勇于承担社会责任，积极利用现有资源，为社会共同发展做出新的贡献。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；管理层、核心技术人员队伍稳定；未发生影响公司持续经营的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、宏观经济下行风险:

2018年,全球经济增长仍将乏力,中国经济下行压力进一步增加,与家电相关的房地产业继续面临调整。国内外宏观经济的疲软将导致消费需求不足,压缩机产业国内需求可能延续负增长。

应对措施:公司将进一步加强市场开拓特别是海外市场开拓,调整国内市场,稳定大客户市场份额,提高优质中小客户市场份额。在继续做大欧洲、中东、南美优势市场的同时,大力开拓东南亚、北美、非洲、东欧等市场,提升市场份额,寻求新的业务增长点。

#### 2、行业竞争风险:

由于需求不足和行业产能过剩,目前压缩机产业竞争已进入白热化,行业内的价格战愈演愈烈,而压缩机行业对下游冰箱行业议价能力仍不高,客户对压缩机价格、质量、服务等方面提出越来越高的要求,这将进一步增加公司的业务成本,并对公司的盈利能力构成风险。

应对措施:公司加大技术创新,以新项目投产为契机,大力增加变频、超高效、商用压缩机等高端产品的比重,促进产品的升级换代,形成差异化的竞争能力;同时进一步深入推进挖潜降耗,通过设计工艺降本、采购降本、质量减损,提升人效、物效、能效和钱效,强化全员节约意识,促进企业效益的提升。

#### 3、大宗原材料波动风险:

近年来,铜、钢等大宗原材料产品价格上涨幅度较大,对公司成本控制带来了困难,大宗原材料价格受全球经济影响的波动也比较大,增加了公司未来成本控制的风险。

应对措施:一方面继续与供应商协商,通过运用成熟市场工具和手段锁定一定期限内部分远期原材料结算成本,另一方面积极开发小型压缩机和进行原材料替代,降低波动较大的大宗原材料在产品成本中心所占的比重。

#### 4、汇率大幅波动风险:

近年来欧元、美元对人民币汇率的波动幅度较大,公司海外销量较高,出口业务结算货币以欧元、美

元为主,美元占比较高,外币对人民币波动幅度加大将导致公司汇兑损益风险增加,影响公司出口业务的盈利能力。

应对措施:公司将通过发挥产品、规模优势,进一步提升议价能力,争取在一定程度上降低外币汇率波动的不利影响。公司将积极运用各种金融工具,套期保值,锁定汇率等,降低汇率对公司的不利影响。

#### 5、应收账款回收风险:

2018年末,公司应收账款账面余额为80,246,966.3元,占总资产的比例为40.68%。报告期内公司账龄结构相对合理,应收账款周转正常,但由于销售客户相对集中,一旦部分大客户因自身原因拖欠公司货款,企业将面临流动资金不足的风险,影响企业正常生产经营。

应对措施:为防范应收账款的回收风险,公司加强应收账款催收,且对国内销售和内外销售参保中国信用保险。

#### 6、核心团队稳定风险:

公司为高新技术企业,在当今技术科技时代,技术团队既是高新技术的掌握者,又是高新技术的应用者,更是高新技术的转化者,因此掌握着高新技术的核心团队是高新科技企业的灵魂。如果现在核心团队人员大批流失且新成员未能及时补充,将极大影响公司的发展,因此公司存在核心团队稳定性风险。

#### 7、税收优惠变化风险:

公司于2018年11月取得《高新技术企业证书》,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”。未来若高新技术企业资格到期后公司不能通过高新技术企业资格认定,则会对公司未来净利润水平产生一定影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	128,613.59
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）	25,000,000.00	10,000,000.00
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		

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,600,000	61.00%	0	36,600,000	61.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,825,000	11.38%	0	6,825,000	11.38%
	董事、监事、高管	975,000	1.63%	0	975,000	1.63%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	23,400,000	39.00%	0	23,400,000	39.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,475,000	34.13%	0	20,475,000	34.13%
	董事、监事、高管	2,925,000	4.88%	0	2,925,000	4.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		91				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱建明	27,300,000	0	27,300,000	45.50%	20,475,000	6,825,000
2	杭州优迅投资合伙企业(有限合伙)	8,991,500	0	8,991,500	14.99%	0	8,991,500
3	邱元松	3,900,000	-3,900,000	0	0.00%	0	0
4	俞忠琴	3,900,000	0	3,900,000	6.50%	2,925,000	2,925,000
5	陆彩凤	3,900,000	0	3,900,000	6.50%	0	3,900,000
6	梁雪琴	0	5,735,500	5,735,500	9.56%	0	5,735,500
合计		47,991,500	1,835,500	49,827,000	83.05%	23,400,000	28,377,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人为邱建明，邱建明直接持有公司 2730 万股，占比 45.5%；其控制的杭州优迅投资合伙企业（邱建明担任普通合伙人）持有公司 899.15 万股，占比 14.99%，实际控制公司。公司股东邱建明与股东俞忠琴的配偶邱国荣为兄弟关系，公司股东邱建明与股东陆彩凤的配偶邱国明为兄弟关系，股东邱建明与邱元松为父子关系，除上述情况外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

-

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，公司控股股东及实际控制人为邱建明。

邱建明，男，1970年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，浙江大学 MBA。1989年10月至1993年12月任职于杭州电子仪器厂；1994年1月至1995年12月在杭州半山供销社担任售经理；1996年1月至1997年12月在杭州余区良渚怀球制冷电子设备厂担任销售经理；1998年1月至2002年10月在浙江时代电子市场泰康器经营部担任销售理；2002年11月至2011年6月在杭州斯波兰冷暖设备有限公司担任总经理；2011年6月至2017年12月26日，任公司董事长、总经理；2017年12月26日至今不再担任公司的任何职务。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况：

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行	8,700,000.00	5.00%	2017.09.06-2018.09.05	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行	8,500,000.00	5.00%	2017-09-06-2018-09-05	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司杭州余杭支行	2,800,000.00	5.00%	2017-09-06-2018-09-05	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆彩凤	董事	女	1970.06.27	大专	3年	否
龚月红	董秘/财务负责人	女	1975.07.13	本科	3年	是
应花	副总经理	女		大专	3年	是
叶兰燕	副总经理	女	1984.11.12	大专	3年	是
邱国明	董事	男	1969.11.21	中专	3年	否
俞忠有	董事	男	1970.12.19	中专	3年	是
邱国荣	董事	男	1967.12.25	高中	3年	否
俞忠琴	董事	女	1968.12.20	高中	3年	否
余梅花	监事	女	1980.04.01	中专	3年	是
王义	监事	男	1976.12.26	大专	3年	是
汤华丹	监事	女	1990.12.10	大专	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事俞忠琴的配偶邱国荣为夫妻关系，董事陆彩凤与邱国明为夫妻关系，董事邱国荣、邱国明为兄弟关系。除此外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆彩凤	董事	3,900,000	0	3,900,000	6.50%	0
俞忠琴	董事	3,900,000	0	3,900,000	6.50%	0
合计	-	7,800,000	0	7,800,000	13.00%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用



报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
财务人员	4	6
销售人员	19	14
研发人员	30	30
生产人员	167	165
员工总计	231	226

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	12	10
专科	59	60
专科以下	160	155
员工总计	231	226

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：

#### 1、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司已制定一系列员工晋升制度，鼓励员工积极向上，增强员工对工作的热情；对于应届大学生公司给予学习机会，鼓励老员工一对一的进行帮助；针对一线操作工易流失的特点，实施倾斜政策，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《员工培训管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划，实施分层分类教育培训。包括：新员工培训、通用类培训、专业培训、转岗培训等。

#### 3、员工薪酬政策

公司建有《薪酬管理制度》、《绩效管理制度》、《员工奖惩管理制度》等制度。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》；并遵循《劳动法》为员工缴纳社会保险；

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

### （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由5名董事组成。董事会对股东大会负责。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《股份公司章程》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司财务管理制度》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司关联交易管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司信息披露管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司整体经营风险及对策大纲》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司重大资金往来管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司资金管理办法》等管控制度和工作细则。报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了

三会议事规则及《股份公司章程》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司财务管理制度》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司关联交易管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司信息披露管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司整体经营风险及对策大纲》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司重大资金往来管理办法》、《浙江麦迪制冷科技股份有限公司资金管理办法》，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

#### 4、公司章程的修改情况

无

### （二）三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>1、2018年4月20日召开了第一届董事会第十一次会议,大会审议事项如下:</p> <p>(一) 审议通过《公司2017年度董事会工作报告》;</p> <p>(二) 审议通过《公司2017年度总经理工作报告》。</p> <p>(三) 审议通过《公司2017年度报告及摘要》;</p> <p>(四) 审议通过《公司2017年度财务决算报告》;</p> <p>(五) 审议通过《公司2018年财务预算方案》;</p> <p>(六) 审议通过《选举陆彩凤为公司董事长并担任法定代表人的议案》;</p> <p>(七) 审议通过《关于确认2017年度关联交易的议案》;</p> <p>(八) 审议通过《预计2018年日常关联性交易的议案》;</p> <p>(九) 审议通过《关于聘任2017年审计机构的议案》;</p> <p>(十) 审议并通过《关于修改公司章程部分条款的议案》;</p> <p>(十一) 审议并通过《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年8月27日召开了第一届董事会第十二次会议,大会审议事项如下:</p> <p>(一) 审议通过《公司2018年半年度报告》议案;</p> <p>(二) 审议通过《公司董事会换届选举的议案》议案;</p>

		(三)审议通过《关于设立全资子公司杭州斯柯兰进出口有限公司》议案。
监事会	2	<p>1、2018年4月20日召开了第一届监事会第八次会议,大会审议事项如下:</p> <p>(一)审议通过《公司2017年度监事会工作报告》;</p> <p>(二)审议通过《公司2017年度报告及摘要》;</p> <p>(三)审议通过《公司2017年财务决算》;</p> <p>(四)审议通过《公司2018年财务预算的议案》;</p> <p>(五)审议通过了《关于确认2017年度关联交易的议案》;</p> <p>(六)审议通过了《关于预计2018年日常性关联交易事项的议案》;</p> <p>2、2018年8月27日召开了第一届监事会第九次会议,大会审议事项如下:</p> <p>(一)审议通过《公司2018年半年度报告的议案》议案;</p> <p>(二)审议通过《公司监事会换届选举的议案》议案;</p> <p>(三)审议《关于设立全资子公司杭州斯柯兰进出口有限公司》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年1月11日召开了2018年第一次临时股东大会,大会审议事项如下:</p> <p>(一)审议通过《关于聘任中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为2017年审计机构的议案》;</p> <p>(二)审议通过《邱建明辞去总经理职务》;</p> <p>(三)审议通过《关于关联交易的议案》;</p> <p>(四)审议通过《提名陆彩凤为新董事的议案》。</p> <p>2、2018年5月14日召开了2018年年度股东大会,大会审议事项如下:</p> <p>(一)审议通过《公司2017年度董事会工作报告》;</p> <p>(二)审议通过《公司2017年度监事会工作报告》;</p>

		<p>(三) 审议通过《公司 2017 年度报告及摘要》；</p> <p>(四) 审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》；</p> <p>(五) 审议通过《公司 2018 年财务预算方案》；</p> <p>(六) 审议通过《选举陆彩凤为公司董事长并担任法定代表人的议案》；</p> <p>(七) 审议通过《关于确认 2017 年度关联交易的议案》；</p> <p>(八) 审议通过《预计 2018 年日常关联性交易的议案》；</p> <p>(九) 审议通过《关于聘任中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为 2017 年审计机构的议案》；</p> <p>(十) 审议通过《关于修改公司章程部分条款的议案》；</p> <p>3、2018 年 9 月 12 日召开了 2018 年第二次临时股东大会, 大会审议事项如下:</p> <p>(一) 审议通过《公司董事会换届选举的议案》议案;</p> <p>(二) 审议通过《公司监事会换届选举的议案》议案;</p> <p>(三) 审议通过《关于设立全资子公司杭州斯柯兰进出口有限公司》议案。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司各次股东大会均由董事会召集, 会议通知能够按章程规定提前发布。各次董事会均由董事长召集, 会议能提前通知董事, 会议文件能够提前发给董事。各次监事会均由监事会主席召集, 会议能提前通知监事, 会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求, 会议文件存档保存情况规范, 会议公告能够按照信息披露的规定按时发布, 三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定, 规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序, 结合公司实际情况, 注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训, 按时出席董事会、监事会、股东大会, 认真审议各项议案, 并就重大事项形成一致决议, 切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务, 全面推行制度化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://v2.neeq.com.cn/>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### （六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

#### 独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，

保障公司健康平稳运行。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

-公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》；公司管理层在日常管理工作中坚决贯彻并执行相关责任追究制度；报告期内，公司相关人员未发生重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="margin-left: 150px;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 150px;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 510061 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	高敏建、庞玉文
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	





## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

## 审计报告

中兴华审字（2019）第510061号

浙江麦迪制冷科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了浙江麦迪制冷科技股份有限公司（以下简称“麦迪制冷公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了麦迪制冷公司2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

麦迪制冷公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括麦迪制冷公司2018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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

#### 四、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，管理层负责评估麦迪制冷公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算麦迪制冷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督麦迪制冷公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对麦迪制冷公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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麦迪制冷公司不能持续经营。

（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）就麦迪制冷公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高敏建

中国注册会计师：庞玉文



2019年4月22日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,337,340.62	2,008,489.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	80,246,966.30	80,886,415.85
预付款项	六、3	5,378,564.34	1,721,979.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,207,373.07	1,183,542.47
买入返售金融资产			
存货	六、5	61,323,758.73	54,648,226.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	187,415.30	1,510,708.75
<b>流动资产合计</b>		<b>151,681,418.36</b>	<b>141,959,362.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0.00
固定资产	六、7	37,276,516.25	35,259,900.12
在建工程	六、8	0.00	920,769.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	6,290,001.44	6,439,765.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,375,276.64	435,910.95
其他非流动资产	六、11	656,940.00	1,879,227.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,598,734.33</b>	<b>44,935,573.75</b>

<b>资产总计</b>		197,280,152.69	186,894,936.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	0.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	88,861,182.86	70,874,536.89
预收款项	六、14	5,785,190.13	5,259,749.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	830,000.00	845,150.60
应交税费	六、16	117,292.15	79,498.02
其他应付款	六、17	10,146,521.66	211,724.70
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			
<b>流动负债合计</b>		105,740,186.80	97,270,660.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		105,740,186.80	97,270,660.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积	六、19	2.08	2.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、20	3,739,302.27	3,522,427.61
一般风险准备			
未分配利润	六、21	27,800,661.54	26,101,846.29
归属于母公司所有者权益合计		91,539,965.89	89,624,275.98
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,539,965.89</b>	<b>89,624,275.98</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,280,152.69</b>	<b>186,894,936.03</b>

法定代表人：陆彩凤      主管会计工作负责人：龚月红      会计机构负责人：龚月红

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		447,939.82	2,008,489.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	79,681,259.14	80,886,415.85
预付款项		5,376,314.34	1,721,979.95
其他应收款	十三、2	631,848.11	1,183,542.47
存货		61,269,948.44	54,648,226.13
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		175,455.71	1,510,708.75
<b>流动资产合计</b>		<b>147,582,765.56</b>	<b>141,959,362.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		37,276,516.25	35,259,900.12
在建工程		0.00	920,769.24
生产性生物资产			
油气资产			0.00
无形资产		6,290,001.44	6,439,765.88

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,290,924.42	435,910.95
其他非流动资产		656,940.00	1,879,227.56
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,514,382.11</b>	<b>44,935,573.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,097,147.67</b>	<b>186,894,936.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		88,655,450.34	70,874,536.89
预收款项		1,604,300.07	5,259,749.84
合同负债			
应付职工薪酬		830,000.00	845,150.60
应交税费		115,853.05	79,498.02
其他应付款		10,098,521.66	211,724.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,304,125.12</b>	<b>97,270,660.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>101,304,125.12</b>	<b>97,270,660.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债		0.00	0.00
资本公积		2.08	2.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,739,302.27	3,522,427.61
一般风险准备			
未分配利润		28,053,718.20	26,101,846.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>91,793,022.55</b>	<b>89,624,275.98</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>193,097,147.67</b>	<b>186,894,936.03</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		210,538,719.43	240,185,723.72
其中：营业收入	十三、3	210,538,719.43	240,185,723.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		213,760,039.60	237,203,040.36
其中：营业成本	十三、3	187,600,591.04	205,903,650.57
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		757,908.68	1,034,993.63
销售费用		7,410,419.46	7,147,689.64
管理费用		6,737,856.46	7,331,754.08
研发费用		9,527,266.40	7,704,716.96
财务费用		638,333.78	1,704,569.64
其中：利息费用		666,110.85	1,009,220.79
利息收入		14,328.41	27,086.13
资产减值损失		1,087,663.78	6,375,665.84
信用减值损失			
加：其他收益		392,400.00	746,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,828,920.17</b>	<b>3,728,683.36</b>



加：营业外收入		3,873,383.40	125,000.00
减：营业外支出		68,139.01	501,641.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		976,324.22	3,352,042.26
减：所得税费用		-939,365.69	11,782.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,915,689.91	3,340,259.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,915,689.91	3,340,259.85
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,915,689.91	3,340,259.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,915,689.91	3,340,259.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,915,689.91	3,340,259.85
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.03	0.06
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陆彩凤

主管会计工作负责人：龚月红

会计机构负责人：龚月红

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业收入</b>	六、22	210,142,773.14	240,185,723.72
减：营业成本	六、22	187,530,776.01	205,903,650.57
税金及附加	六、23	751,616.73	1,034,993.63
销售费用	六、24	7,046,062.23	7,147,689.64
管理费用	六、25	6,685,826.46	7,331,754.08
研发费用	六、26	9,527,266.40	7,704,716.96
财务费用	六、27	509,949.22	1,704,569.64
其中：利息费用			
利息收入		14,218.17	27,086.13
资产减值损失			
信用减值损失	六、28	975,187.38	6,375,665.84
加：其他收益	六、29	392,400.00	746,000.00
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,491,511.29	3,728,683.36
加：营业外收入	六、30	3,873,383.40	125,000.00
减：营业外支出	六、31	68,139.01	501,641.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,313,733.10	3,352,042.26
减：所得税费用	六、32	-855,013.47	11,782.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,168,746.57	3,340,259.85
（一）持续经营净利润		2,168,746.57	3,340,259.85
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,168,746.57	3,340,259.85
<b>七、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,652,656.10	251,105,668.62
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		10,389,475.13	6,777,596.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	6,494,459.40	3,564,228.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>185,536,590.63</b>	<b>261,447,493.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		132,371,028.04	218,209,890.96
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		16,618,183.08	14,410,245.48
支付的各项税费		3,112,345.15	2,297,388.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	16,501,406.28	17,329,821.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,602,962.55</b>	<b>252,247,346.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,933,628.08</b>	<b>9,200,146.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、33(3)	100,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		7,083,344.51	9,337,113.22

付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,083,344.51</b>	<b>9,337,113.22</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,983,344.51</b>	<b>-9,337,113.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33（4）	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	693,888.63	1,009,220.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	20,693,888.63	21,009,220.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,693,888.63	-1,009,220.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		72,456.55	-702,263.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-671,148.51	-1,848,450.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,489.13	3,856,939.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,337,340.62	2,008,489.13

法定代表人：陆彩凤 主管会计工作负责人：龚月红 会计机构负责人：龚月红

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,389,714.95	251,105,668.62
收到的税费返还		9,392,301.59	6,777,596.26
收到其他与经营活动有关的现金		6,211,066.32	3,564,228.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		183,993,082.86	261,447,493.63
购买商品、接受劳务支付的现金		132,194,947.08	218,209,890.96
支付给职工以及为职工支付的现金		16,570,183.08	14,410,245.48
支付的各项税费		3,104,220.76	2,297,388.55
支付其他与经营活动有关的现金		16,048,432.04	17,329,821.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		167,917,782.96	252,247,346.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,075,299.90	9,200,146.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,083,344.51	9,337,113.22
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,083,344.51	9,337,113.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,983,344.51	-9,337,113.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		693,888.63	1,009,220.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,693,888.63	21,009,220.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,693,888.63	-1,009,220.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		41,383.93	-702,263.26
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,560,549.31	-1,848,450.51
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,489.13	3,856,939.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		447,939.82	2,008,489.13

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				2.08				3,522,427.61		26,101,846.29		89,624,275.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				2.08				3,522,427.61		26,101,846.29		89,624,275.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									216,874.66		1,698,815.25		1,915,689.91
(一) 综合收益总额											1,915,689.91		1,915,689.91
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									216,874.66		-216,874.66		
1. 提取盈余公积									216,874.66		-216,874.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				2.08				3,739,302.27		27,800,661.54	91,539,965.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,101,362.08				3,188,401.62		24,994,252.43		86,284,016.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,101,362.08				3,188,401.62		24,994,252.43		86,284,016.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				-18,101,360.00				334,025.99		1,107,593.86		3,340,259.85

(一) 综合收益总额											3,340,259.85		3,340,259.85
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										334,025.99	-334,025.99		
1. 提取盈余公积										334,025.99	-334,025.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00											-1,898,640.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,101,360.00												-18,101,360.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	1,898,640.00											-1,898,640.00	
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>					<b>2.08</b>				<b>3,522,427.61</b>	<b>26,101,846.29</b>		<b>89,624,275.98</b>

法定代表人：陆彩凤

主管会计工作负责人：龚月红

会计机构负责人：龚月红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元



项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				2.08				3,522,427.61		26,101,846.29	89,624,275.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				2.08				3,522,427.61		26,101,846.29	89,624,275.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									216,874.66		1,951,871.91	2,168,746.57
（一）综合收益总额											2,168,746.57	2,168,746.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									216,874.66		-216,874.66	
1. 提取盈余公积									216,874.66		-216,874.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	60,000,000.00				2.08			3,739,302.27		28,053,718.20	91,793,022.55	

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				18,101,362.08				3,188,401.62		24,994,252.43	86,284,016.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				18,101,362.08				3,188,401.62		24,994,252.43	86,284,016.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				-18,101,360.00				334,025.99		1,107,593.86	3,340,259.85
（一）综合收益总额											3,340,259.85	3,340,259.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									334,025.99		-334,025.99	
1. 提取盈余公积									334,025.99		-334,025.99	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	20,000,000.00				-18,101,360.00				0.00		-1,898,640.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	18,101,360.00				-18,101,360.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	1,898,640.00										-1,898,640.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				2.08				3,522,427.61		26,101,846.29	89,624,275.98

## 浙江麦迪制冷科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

## (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江麦迪制冷科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系杭州麦迪冷暖设备有限公司（以下简称麦迪有限），由俞忠琴、陆彩凤和邱元松共同出资，于 2009 年 2 月 9 日由杭州市工商行政管理局批准设立。2015 年 5 月 20 日麦迪有限变更为股份有限公司，公司统一社会信用代码：91330100682936964R。

公司经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2015 年 12 月 21 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“麦迪制冷”，证券代码 835011。

2017 年 5 月 11 日召开股东大会审议通过 2016 年年度权益分派方案，以总股本 40,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.474660 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.525340 股，分红后总股本增至 60,000,000 股。

经历次股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6000 万股，注册资本为 6000 万元，本公司股权结构如下：

股东姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
邱建明	27,300,000.00	45.50
杭州优迅投资合伙企业（有限合伙）	8,992,500.00	14.99
邱元松	3,900,000.00	6.50
俞忠琴	3,900,000.00	6.50
陆彩凤	3,900,000.00	6.50
公众股	12,007,500.00	20.01
合计	60,000,000.00	100.00

注册地址：浙江省杭州市余杭区良渚街道七贤桥村。公司法定代表人：邱建明。

## (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：制造业。

许可经营项目：生产：空调配件，压缩机，制冷管件；冷水机组装；制冷剂分装。一般经营项目：销售：空调配件，压缩机，冷水机，制冷管件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）

经营期限：2009 年 02 月 09 至长期

## (三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

## (四) 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公

司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事压缩机、制冷剂、过滤器及相应配件等生产销售，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账计提、固定资产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

### 1、 会计期间

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

### 2、 营业周期

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

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

### 4、 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达

成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 6、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折

算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 7、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终

止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确

认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

### 8、 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
[组合 2]：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合,包括关联方款项、备用金、押金、社保、出口退税等

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]：账龄组合	账龄分析法
[组合 2]：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合,包括关联方款项、备用金、押金、社保、出口退税等

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	2.00	2.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

**b. [组合 2]，采用其他方法计提坏账准备的计提方法**

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、押金、社	一般不计提坏账准备，但如果确有确凿证据表明相关单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其它方式收回的，采用个别认定法，根据预计可	

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
保、出口退税等	能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收款项也可全额计提坏账准备。	

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 9、 存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、 长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

##### ①成本法核算的长期股权投资

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

##### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单



位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

## 11、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

## (5) 其他说明

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

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

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

**12、 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

**13、 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 14、 无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 15、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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

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

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

## 17、 收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定

#### (6) 本公司收入确定具体方法如下：

本公司收入主要为销售商品收入。

##### A.国内销售收入的具体确认原则

公司根据生产计划组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品一般由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到经客户签收后，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

##### B.国外销售收入的具体确认原则

公司对出口业务存在的法律风险和质量风险采取了充分有效的措施，出口产品均满足出口地所需业务资质或强制性认证要求，同时避免了可能的知识产权纠纷。公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，采用 **FOB** 价或 **CIF** 价结算。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，移交仓库据以发货，产品装船取得报关单和提单(运单)后，本公司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，并且能够可靠计量收入及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

## 18、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

### （2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （4）政府补助的确认时点

只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

## 19、 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

## 21、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）



原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017.12.31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		80,886,415.85	80,886,415.85
应收票据	675,242.50		-675,242.50
应收账款	80,211,173.35		-80,211,173.35
固定资产	32,546,822.27	35,259,900.12	2,713,077.85
固定资产清理	2,713,077.85		-2,713,077.85
应付票据及应付账款		70,874,536.89	70,874,536.89
应付账款	70,874,536.89		-70,874,536.89
应付利息	27,777.78		-27,777.78
其他应付款	183,946.92	211,724.70	27,777.78
研发费用		7,704,716.96	7,704,716.96
管理费用	15,036,471.04	7,331,754.08	-7,704,716.96

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和本公司所有者权益无影响。

## （2） 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更

## 22、 重大会计判断和估计

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

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

期和未来期间予以确认。

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

(5) 所得税

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

**23、 其他**

无

**五、 税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按应缴纳的流转税的3%计缴。

税种	具体税率情况
地方教育附加	按应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
浙江麦迪制冷科技股份有限公司	15%
杭州斯柯兰进出口有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 30 日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201833004331，企业所得税按 15% 的税率计缴，有效期 3 年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### (2) 出口退税

本公司适用财税[2002]7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》中的“适用增值税免抵退税政策的范围”，根据财税[2018]123号文件《关于调整部分产品出口退税率的通知》，本公司经营的产品退税率为14%-17%。

### (3) 土地使用税

根据浙江省人民政府浙政办发〔2018〕99号文件，第一、（六）项内容规定。自2018年1月1日起至2019年12月31日，提高A类、B类企业的城镇土地使用税差别化减免幅度，A类企业减免幅度为100%、B类企业减免幅度为80%。本企业2018年综合评定为A类企业，因此减免2018年度土地使用税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	13,727.39	24,194.39
银行存款	1,323,613.23	1,984,294.74
合计	1,337,340.62	2,008,489.13
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末无受限的货币资金

### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	641,200.00	675,242.50

项目	期末余额	年初余额
应收账款	79,605,766.30	80,211,173.35
合计	80,246,966.30	80,886,415.85

## (1) 应收票据

## ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	641,200.00	675,242.50
商业承兑汇票		
合计	641,200.00	675,242.50

## A、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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,208,570.01	
商业承兑汇票		
合计	21,208,570.01	

## (2) 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,457,603.10	100.00	3,851,836.80	4.62	79,605,766.30
其中：账龄组合	83,279,058.45	99.79	3,851,836.80	4.63	79,427,221.65
单位关系组合	178,544.65	0.21	0.00	0.00	178,544.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	83,457,603.10	100.00	3,851,836.80	4.62	79,605,766.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35
其中：账龄组合	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35
单位关系组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35

## A、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	70,256,456.87	1,405,129.14	2.00
1 至 2 年	10,515,210.47	1,051,521.05	10.00
2 至 3 年	814,041.70	244,212.51	30.00
3 至 4 年	786,221.41	393,110.71	50.00
4 至 5 年	746,323.00	597,058.40	80.00
5 年以上	160,805.00	160,805.00	100.00
合计	83,279,058.45	3,851,836.80	4.63

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,579,539.83	1,571,590.79	2.00
1 至 2 年	2,137,300.69	213,730.07	10.00
2 至 3 年	1,200,177.85	360,053.36	30.00
3 至 4 年	810,642.00	405,321.00	50.00
4 至 5 年	171,041.00	136,832.80	80.00
5 年以上	3,645.00	3,645.00	100.00
合计	82,902,346.37	2,691,173.02	3.25

## B、组合中,采用以单位关系为信用风险特征的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	178,544.65		

## 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 1,160,663.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市多威尔电器有限公司	5,547,761.58	6.65	110,955.23
依莱克顿宁波电器科技有限公司	5,315,655.00	6.37	106,313.10
中山市康王电器有限公司	5,231,173.36	6.27	104,623.47
浙江美时达制冷科技有限公司	4,026,151.00	4.82	80,523.02
浙江圣雪工贸有限公司	3,603,910.10	4.32	360,391.01
合计	23,724,651.04	28.43	762,805.83

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,358,970.34	99.64	1,691,979.95	98.26
1 至 2 年	19,594.00	0.36	30,000.00	1.74
合计	5,378,564.34	100.00	1,721,979.95	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
江山市勇祥机械制造有限公司	941,776.19	17.51
杭州伟信科技有限公司	789,654.90	14.68
嘉兴市鑫易电子有限公司	652,482.41	12.13
杭州兰宝机械有限公司	589,342.94	10.96
杭州传迪机械有限公司	285,519.99	5.31
合计	3,258,776.43	60.59

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,207,373.07	1,183,542.47
应收利息		
应收股利		
合 计	3,207,373.07	1,183,542.47

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	3,349,273.07	100.00	141,900.00	4.24	3,207,373.07
其中：账龄组合	159,900.00	4.77	141,900.00	88.74	18,000.00
单位关系组合	3,189,373.07	95.23			3,189,373.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,349,273.07	100.00	141,900.00	4.24	3,207,373.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,398,442.47	100.00	214,900.00	15.37	1,183,542.47
其中：账龄组合	259,900.00	18.58	214,900.00	82.69	45,000.00
单位关系组合	1,138,542.47	81.42			1,138,542.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,398,442.47	100.00	214,900.00	15.37	1,183,542.47

## A、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 (%)
4 至 5 年	90,000.00	72,000.00	80.00
5 年以上	69,900.00	69,900.00	100.00
合计	159,900.00	141,900.00	88.74

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	90,000.00	45,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	169,900.00	169,900.00	100.00
合计	259,900.00	214,900.00	82.69

## B、组合中，采用以单位关系为信用风险特征的其他应收款

项目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	132,853.08		
出口退税	2,963,915.80		
员工社保、公积金代缴款项	92,604.19		
合计	3,189,373.07		

(续)

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金	85,913.92		
出口退税	958,958.88		
员工社保、公积金代缴款项	93,669.67		
合计	1,138,542.47		

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-73,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。



## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	159,900.00	259,900.00
备用金	132,853.08	85,913.92
出口退税	2,963,915.80	958,958.88
员工社保、公积金代缴款项	92,604.19	93,669.67
合计	3,349,273.07	1,398,442.47

## ④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
杭州市余杭区国家税务局	出口退税	2,963,915.80	1年以内	88.49	0.00
员工社保、公积金代缴款项	员工社保、公积金代缴款项	92,604.19	1年以内	2.76	0.00
陈建峰	借款	80,000.00	4-5年	2.39	64,000.00
杜青	借款	49,900.00	5年以上	1.49	49,900.00
张凯	备用金	42,111.88	1年以内	1.26	0.00
合计	—	3,228,531.87	—	96.39	113,900.00

## 5、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	18,044,581.15		18,044,581.15
在产品	9,685,324.51		9,685,324.51
库存商品	30,478,865.57		30,478,865.57
发出商品	3,114,987.50		3,114,987.50
合计	61,323,758.73		61,323,758.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,908,346.47		19,908,346.47
在产品	8,284,086.26		8,284,086.26

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	25,786,842.94		25,786,842.94
发出商品	668,950.46		668,950.46
合计	54,648,226.13		54,648,226.13

## (2) 存货跌价准备

期末存货没有迹象表明发生减值，未计提存货跌准备。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	156,114.68	
预交所得税	31,300.62	1,510,708.75
合计	187,415.30	1,510,708.75

## 7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	34,563,438.40	32,546,822.27
固定资产清理	2,713,077.85	2,713,077.85
合计	37,276,516.25	35,259,900.12

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,537,894.34	28,883,116.66	2,324,235.82	1,810,917.83	49,556,164.65
2、本期增加金额		6,216,853.08		46,755.04	6,263,608.12
(1) 购置		5,159,673.58		46,755.04	5,206,428.62
(2) 在建工程转入		1,057,179.50			1,057,179.50
3、本期减少金额					
4、期末余额	16,537,894.34	35,099,969.74	2,324,235.82	1,857,672.87	55,819,772.77
二、累计折旧					
1、年初余额	4,975,218.50	8,664,631.32	2,112,914.60	1,256,577.96	17,009,342.38
2、本期增加金额	790,844.01	3,105,025.13	56,797.01	294,325.84	4,246,991.99
(1) 计提	790,844.01	3,105,025.13	56,797.01	294,325.84	4,246,991.99
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	5,766,062.51	11,769,656.45	2,169,711.61	1,550,903.80	21,256,334.37
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,771,831.83	23,330,313.29	154,524.21	306,769.07	34,563,438.40
2、年初账面价值	11,562,675.84	20,218,485.34	211,321.22	554,339.87	32,546,822.27

②本期公司的固定资产不存在减值迹象。

#### (2) 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
制冷剂生产设备	2,713,077.85	2,713,077.85

### 8、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化设备				920,769.24		920,769.24

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
自动化设备	1,057,179.50	920,769.24	136,410.26	1,057,179.50		

(续)

工程名称	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
自动化设备	100	100				自有

### 9、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1、年初余额	7,488,100.00

项目	土地使用权
2、本期增加金额	
(1) 购置	
3、本期减少金额	
4、期末余额	7,488,100.00
二、累计摊销	
1、年初余额	1,048,334.12
2、本期增加金额	149,764.44
(1) 计提	149,764.44
3、本期减少金额	
4、期末余额	1,198,098.56
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	6,290,001.44
2、年初账面价值	6,439,765.88

**10、 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,993,736.80	610,308.16	2,906,073.02	435,910.95
可抵扣亏损	4,949,834.86	764,968.48		
合计	8,943,571.66	1,375,276.64	2,906,073.02	435,910.95

**11、 其他非流动资产**

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	656,940.00	1,879,227.56

**12、 短期借款**

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		20,000,000.00

**13、 应付票据及应付账款**

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	88,861,182.86	70,874,536.89
合 计	88,861,182.86	70,874,536.89

## (1) 应付账款

## ①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	86,870,472.54	69,859,342.06
配件、设备款	941,400.56	393,085.40
运费	1,049,309.76	622,109.43
合计	88,861,182.86	70,874,536.89

## ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
仪征市法斯特机械有限公司	128,708.72	未到结算期
杭州博然机械制造有限公司（坤达）	5,454,681.03	未到结算期
上海耀岩化学品有限公司	181,382.28	未到结算期
杭州新龙泡沫包装厂	206,629.34	未到结算期
富阳鑫南机械有限公司	3,666,928.26	未到结算期
常熟毅博电器有限公司	792,870.99	未到结算期
宜兴市国山精密制造有限公司	603,823.00	未到结算期
宁波市鄞州永晟金属型材有限公司	199,152.85	未到结算期
合计	11,234,176.47	

**14、 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	5,785,190.13	5,259,749.84

**15、 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	845,150.60	15,709,436.84	15,724,587.44	830,000.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,104,226.88	1,104,226.88	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	845,150.60	16,813,663.72	16,828,814.32	830,000.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	845,150.60	14,263,304.47	14,278,455.07	830,000.00
2、职工福利费		464,605.65	464,605.65	
3、社会保险费		904,341.52	904,341.52	
其中：医疗保险费		791,364.42	791,364.42	
工伤保险费		31,261.94	31,261.94	
生育保险费		81,715.16	81,715.16	
4、住房公积金		15,464.00	15,464.00	
5、工会经费和职工教育经费		61,721.20	61,721.20	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	845,150.60	15,709,436.84	15,724,587.44	830,000.00

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,063,125.18	1,063,125.18	
2、失业保险费		41,101.70	41,101.70	
3、企业年金缴费				
合计		1,104,226.88	1,104,226.88	

## 16、 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		6,696.00
营业税		12,785.69
个人所得税	20,875.13	21,785.12
城市维护建设税	18,232.27	19,826.03
教育费附加	7,813.82	8,496.87
地方教育附加	5,209.21	5,664.58
印花税	6,315.56	4,243.73
房产税	58,846.16	
合计	117,292.15	79,498.02

**17、 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	10,146,521.66	183,946.92
应付利息		27,777.78
应付股利		
合 计	10,146,521.66	211,724.70

**(1) 其他应付款****①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
员工垫款及社保	48,000.00	7,126.31
往来款		176,820.61
借款	10,000,000.00	
其他	98,521.66	
合计	10,146,521.66	183,946.92

**②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款****(2) 应付利息**

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		27,777.78

**18、 股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

**19、 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2.08			2.08

**20、 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,522,427.61	216,874.66		3,739,302.27

**21、 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	26,101,846.29	24,994,252.43
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		

项目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	26,101,846.29	24,994,252.43
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,915,689.91	3,340,259.85
减：提取法定盈余公积	216,874.66	334,025.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		1,898,640.00
期末未分配利润	27,800,661.54	26,101,846.29

**22、 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,264,667.71	186,836,730.76	240,108,099.79	205,903,650.57
其他业务	274,051.72	763,860.28	77,623.93	
合计	210,538,719.43	187,600,591.04	240,185,723.72	205,903,650.57

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
过滤器	22,649,403.73	13,199,958.44	23,037,586.79	15,629,144.30
压缩机	184,687,400.67	172,038,067.03	200,790,593.18	175,663,039.92
制冷剂			14,904,412.47	14,232,777.01
避震管	1,455,785.26	555,301.47	1,375,507.35	378,689.35
机组	1,472,078.05	1,043,403.81		
合计	210,264,667.71	186,836,730.76	240,108,099.79	205,903,650.57

## (2) 主营业务（分地区）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	135,466,264.48	125,122,451.23	175,911,844.63	154,640,318.71
外销	74,798,403.23	61,714,279.53	64,196,255.16	51,263,331.86
合计	210,264,667.71	186,836,730.76	240,108,099.79	205,903,650.57

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
依莱克顿宁波电器科技有限公司	14,539,659.80	6.91
BOSCH AUTOMOTIVE SERVICE SOLUTIONS	7,588,323.58	3.60



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
AL-RADWAN INTERNATIONAL FOR THE GEOMETRIC INDUSTRIES	6,760,904.41	3.21
中山市多威尔电器有限公司	6,739,825.70	3.20
ASEH TEJARAT ASIA	6,178,125.75	2.93
合计	41,806,839.24	19.85

**23、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	-12,785.69	
城市维护建设税	290,440.25	391,581.21
教育费附加	124,544.30	167,820.52
地方教育附加	82,913.02	111,880.35
房产税	198,290.35	239,697.34
土地使用税	9,063.62	45,318.00
车船使用税	6,900.00	7,200.00
印花税	58,542.83	71,496.21
合计	757,908.68	1,034,993.63

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**24、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,305,810.85	1,275,359.20
快递费	68,397.03	98,187.63
保险费	1,125,054.22	497,338.69
运输费	3,281,535.28	3,527,213.35
展览费	802,374.70	1,155,966.91
业务宣传费	97,659.67	297,484.92
网络服务费	183,331.29	115,544.35
样品费	398,341.05	65,428.85
其他	147,915.37	115,165.74
合计	7,410,419.46	7,147,689.64

**25、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,888,594.97	3,679,595.51
差旅费	258,694.76	259,582.30

项目	本期金额	上期金额
办公费	538,142.14	386,227.34
业务招待费	312,401.32	479,970.30
水电费	458,221.58	437,832.62
中介机构费	454,026.95	445,803.74
车辆费用	418,406.56	498,724.59
残疾人保障金	3,890.65	4,652.59
劳动保护费	61,630.70	54,133.00
折旧	448,691.75	390,398.62
无形资产摊销	149,764.44	149,762.00
检测费	364,628.12	249,120.65
其他	380,732.52	295,950.82
合计	6,737,856.46	7,331,754.08

**26、 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,278,353.47	3,777,052.99
直接人工	5,545,058.04	2,812,386.67
其他费用	703,854.89	1,115,277.30
合计	9,527,266.40	7,704,716.96

**27、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	666,110.85	1,009,220.79
减：利息收入	14,328.41	27,086.13
汇兑损失	-41,928.52	702,263.26
手续费支出	28,479.86	20,171.72
合计	638,333.78	1,704,569.64

**28、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,087,663.78	6,375,665.84

**29、 其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	392,400.00	746,000.00	392,400.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还			
合计	392,400.00	746,000.00	392,400.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴	19,200.00	19,200.00	与收益相关
2018 中央外经贸发展专项资金	7,300.00		与收益相关
2018 年余杭区振兴实体经济一工业投资项目补助资金	365,900.00	97,500.00	与收益相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金		97,500.00	与收益相关
开放型经济专项资金		543,900.00	与收益相关
2017 年度中央外经贸发展专项资金		85,400.00	与收益相关
合计	392,400.00	746,000.00	

### 30、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,873,383.40	125,000.00	3,873,383.40

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到违建拆除补助款	26,252.40		与收益相关
专利补助费	22,500.00		与收益相关
企业利用资本市场扶持资金		125,000.00	与收益相关
2017 年度余杭区开放型经济发展专项资金	706,500.00		与收益相关
关停补偿资金	3,118,131.00		与收益相关
合计	3,873,383.40	125,000.00	

### 31、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	36,000.00		36,000.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	25,472.60		25,472.60
罚款及滞纳金	6,666.41	501,641.10	6,666.41
合计	68,139.01	501,641.10	68,139.01

**32、 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		30,258.96
递延所得税费用	-939,365.69	-18,476.55
合计	-939,365.69	11,782.41

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	976,324.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,448.63
子公司适用不同税率的影响	-33,740.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,744.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	-1,071,817.47
所得税费用	-939,365.69

**33、 现金流量表项目**

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,214,347.59	2,666,142.62
利息收入	14,328.41	27,086.13
政府补助	4,265,783.40	871,000.00
合计	6,494,459.40	3,564,228.75

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	6,104,608.61	5,872,330.44
支付管理费用	3,250,805.30	2,179,833.76
支付研发费用	3,982,208.36	4,892,330.29
公司往来款	3,067,165.14	3,863,514.57
支付手续费	28,479.86	20,171.72
其他	68,139.01	501,641.10
合计	16,501,406.28	17,329,821.88

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	100,000.00	

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借	10,000,000.00	

**34、 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,915,689.91	3,340,259.85
加：资产减值准备	1,087,663.78	6,375,665.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,246,991.99	4,030,891.59
无形资产摊销	149,764.44	149,762.00
长期待摊费用摊销		8,657.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	666,110.85	1,009,220.79
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）	-939,365.69	-18,476.55
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）	-6,675,532.60	6,903,722.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,040,965.44	-20,566,966.03

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,523,270.84	7,967,408.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,933,628.08	9,200,146.76
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,337,340.62	2,008,489.13
减：现金的期初余额	2,008,489.13	3,856,939.64
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	-671,148.51	-1,848,450.51

## (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	1,337,340.62	2,008,489.13
其中：库存现金	13,727.39	24,194.39
可随时用于支付的银行存款	1,323,613.23	1,984,294.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,337,340.62	2,008,489.13
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		

**35、 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			1,173.28
其中：美元	175.51	6.6832	1,172.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	0.04	7.8473	0.31
应收账款			4,664,238.83
其中：美元	697,905.02	6.6832	4,664,238.83

### 36、 政府补助

#### 1、 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
社保补贴	19,200.00				19,200.00		是
2017 年度余杭区开放型经济发展专项资金	706,500.00					706,500.00	是
关停补偿资金	3,118,131.00					3,118,131.00	是
2018 中央外经贸发展专项资金	7,300.00				7,300.00		是
2018 年余杭区振兴实体经济—工业投资项目补助资金	365,900.00				365,900.00		是
收到违建拆除补助款	26,252.40					26,252.40	是
专利补助费	22,500.00					22,500.00	是
合计	——				392,400.00	3,873,383.40	——

#### 2、 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
社保补贴	财政拨款	19,200.00		
2017 年度余杭区开放型经济发展专项资金	财政拨款		706,500.00	
关停补偿资金	财政拨款		3,118,131.00	

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018 中央外经贸发展专项资金	财政拨款	7,300.00		
2018 年余杭区振兴实体经济一工业投资项目补助资金	财政拨款	365,900.00		
收到违建拆除补助款	财政拨款		26,252.40	
专利补助费	财政拨款		22,500.00	
合计	——	392,400.00	3,873,383.40	

### 七、 合并范围的变更

本期新增子公司杭州斯柯兰进出口有限公司

截止 2018 年 12 月 31 日子公司出资及比例情况如下表：

子公司名称	认缴出资	实缴出资	认缴比例%	实缴比例%
杭州斯柯兰进出口有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	0.00

截止 2018 年 12 月 31 日，杭州斯柯兰进出口有限公司尚未实际出资。

### 八、 在其他主体中的权益

#### 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	
杭州斯柯兰进出口有限公司	杭州	杭州	进出口贸易	100.00		设立

### 九、 关联方及关联交易

#### 1、本公司的控股股东情况

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
邱建明	控股股东、实际控制人	自然人	45.50%	60.49%

注：邱建明直接持有本公司股份 45.50%，通过其控制的杭州优迅投资合伙企业（有限合伙）持有本公司股份 14.99%，实际享有的表决权比例为 60.49%。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	控股股东直系亲属控制的企业



浙江斯波兰有限公司

控股股东直系亲属控制的企业

**4、关联方交易情况**

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	采购原材料		208,056.41

## 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	销售商品	128,613.59	537,497.70

## (2) 关联方资金拆借

关联方	期初金额	拆入金额	偿还金额	期末金额	备注
拆入：					
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	不计息

**5、关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	178,544.65	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司		178,703.53
其他应付款：		
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	10,000,000.00	

**十、 承诺及或有事项****1、重大承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

**2、或有事项**

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

**十一、 资产负债表日后事项**

截止财务报表批准日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	641,200.00	675,242.50
应收账款	79,040,059.14	80,211,173.35
合计	79,681,259.14	80,886,415.85

## (1) 应收票据

## ① 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	641,200.00	675,242.50
商业承兑汇票		
合计	641,200.00	675,242.50

## ② 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,208,570.01	
商业承兑汇票		
合计	21,208,570.01	

## (2) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	82,779,419.54	100.00	3,739,360.40	4.52	79,040,059.14
其中：账龄组合	77,655,238.65	93.81	3,739,360.40	4.82	73,915,878.25
单位关系组合	5,124,180.89	6.19			5,124,180.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	82,779,419.54	100.00	3,739,360.40	4.52	79,040,059.14

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35
其中：账龄组合	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35
单位关系组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35

## A、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	64,632,637.07	1,292,652.74	2.00
1 至 2 年	10,515,210.47	1,051,521.05	10.00
2 至 3 年	814,041.70	244,212.51	30.00
3 至 4 年	786,221.41	393,110.71	50.00
4 至 5 年	746,323.00	597,058.40	80.00
5 年以上	160,805.00	160,805.00	100.00
合计	77,655,238.65	3,739,360.40	4.82

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,579,539.83	1,571,590.79	2.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至2年	2,137,300.69	213,730.07	10.00
2至3年	1,200,177.85	360,053.36	30.00
3至4年	810,642.00	405,321.00	50.00
4至5年	171,041.00	136,832.80	80.00
5年以上	3,645.00	3,645.00	100.00
合计	82,902,346.37	2,691,173.02	3.25

## B、组合中,采用以单位关系为信用风险特征的应收账款

项 目	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
杭州斯柯兰进出口有限公司	4,945,636.24		
杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	178,544.65		
合计	5,124,180.89		

## 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 1,048,187.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市多威尔电器有限公司	5,547,761.58	6.70	110,955.23
依莱克顿宁波电器科技有限公司	5,315,655.00	6.42	106,313.10
中山市康王电器有限公司	5,231,173.36	6.32	104,623.47
浙江美时达制冷科技有限公司	4,026,151.00	4.86	80,523.02
浙江圣雪工贸有限公司	3,603,910.10	4.35	360,391.01
合计	23,724,651.04	28.65	762,805.83

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	631,848.11	1,183,542.47
应收利息		
应收股利		
合 计	631,848.11	1,183,542.47

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	773,748.11	100.00	141,900.00	18.34	631,848.11
其中：账龄组合	159,900.00	20.67	141,900.00	88.74	18,000.00
单位关系组合	613,848.11	79.33			613,848.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	773,748.11	100.00	141,900.00	18.34	631,848.11

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	1,398,442.47	100.00	214,900.00	0.15	1,183,542.47
其中：账龄组合	259,900.00	18.58	214,900.00	0.83	45,000.00
单位关系组合	1,138,542.47	81.42			1,138,542.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,398,442.47	100.00	214,900.00	0.15	1,183,542.47

## A、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 (%)
4 至 5 年	90,000.00	72,000.00	80.00
5 年以上	69,900.00	69,900.00	100.00
合计	159,900.00	141,900.00	88.74

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	90,000.00	45,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	169,900.00	169,900.00	100.00
合计	259,900.00	214,900.00	82.69

## B、组合中，采用以单位关系为信用风险特征的其他应收款

项 目	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	132,853.08		
出口退税	388,390.84		
员工社保、公积金代缴款项	92,604.19		
合计	613,848.11		

## ②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额-73,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## ④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	159,900.00	259,900.00
备用金	132,853.08	85,913.92
出口退税	388,390.84	958,958.88
员工社保、公积金代缴款项	92,604.19	93,669.67
合计	773,748.11	1,398,442.47

## 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
杭州市国家税务局	出口退税	388,390.84	1 年以内	50.20	
员工社保	代扣代缴社保	91,604.19	1 年以内	11.84	
陈建峰	借款	80,000.00	4-5 年	10.34	64,000.00
杜青	借款	49,900.00	5 年以上	6.45	49,900.00
张凯	备用金	42,111.88	1 年以内	5.44	
合计	—	652,006.91		84.27	113,900.00

## 3、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	209,868,721.42	186,766,915.73	240,108,099.79	205,903,650.57
其他业务	274,051.72	763,860.28	77,623.93	
合计	210,142,773.14	187,530,776.01	240,185,723.72	205,903,650.57

#### 十四、 补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,265,783.40	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,139.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,197,644.39	
所得税影响额	629,646.66	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,567,997.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.0319	0.0319
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.82	-0.0275	-0.0275

浙江麦迪制冷科技股份有限公司

2019年4月22日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

以上资料置备于浙江麦迪制冷科技股份有限公司四楼资料室。