



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



半年度报告

目 录

公司半年度大事记.....	错误!未定义书签。
声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	17
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		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
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06月30日

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陆彩凤及会计机构负责人（会计主管人员）龚月红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州市余杭区良渚大陆工业园区经二路麦迪制冷四楼
备查文件	2018年半年度报告

第一节 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 Maldi 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负责人	龚月红
是否通过董秘资格考试	否
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	http://v2.neeq.com.cn/
公司半年度报告备置地	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	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
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
金融许可证机构编码		否
注册地址	杭州市余杭区良渚街道七贤桥村	否
注册资本（元）	60,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	107,829,479.65	141,859,199.91	-23.99%
毛利率	12.58%	14.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,003,226.37	7,204,269.12	-86.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	993,468.54	7,015,144.83	-85.84%
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）	1.11%	8.01%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.10%	7.80%	-
基本每股收益	0.02	0.12	-83.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	190,709,402.64	186,894,936.03	2.04%
负债总计	100,080,474.98	97,270,660.05	2.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,628,927.66	89,624,275.98	1.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.49	1.34%
资产负债率（母公司）	52.48%	52.05%	-
资产负债率（合并）		-	-
流动比率	144.40%	148.00%	-
利息保障倍数	3.04	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	10,448,391.90	5,587,060.53	87.01%
应收账款周转率	1.37	1.88	-
存货周转率	1.71	2.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.04%	7.95%	-
营业收入增长率	-23.99%	38.84%	-
净利润增长率	-86.07%	-10.28%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、制冷剂（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。

（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，大幅降低原材料成本，提升公司的利润水平。同时，公司结合市场需求研发变频压缩机，大幅度提高毛利率水平，扩大市场份额，实现盈利最大化，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司共实现营业收入 1.08 亿元，同比下降了 23.99%；归属于公司股东的净利润 100.32 万元，同比下降 86.07%；生产压缩机 65.24 万台，同比下降 19.01%；

销售压缩机 72.9 万台，同比下降 16.51%，生产过滤器 43.18 万个，同比下降 35.04%，销售过滤器 55.57 万个，同比下降 17.8%，报告期内，期末现金及现金等价物余额同比上涨了 18.85%，经营净现金流量同比上涨 87.01%。

主要原因为：

1、营业收入同比下降了 23.99%，主要是国家出台若干环保政策后，上游铸件配套供应商大批量的关停，原材料严重供应不足，严重影响生产及销售。

2、净利润同比下降 86.07%，主要是一、由于国家对环保的趋紧，上游铸件配套供应商的大批关停，原材料供应不足后，严重影响生产及销售，并材料价格大幅上涨，导致成本上涨，净利润下降。二，中美贸易战的原因，出口美国博士的过滤器的销售影响较大，净利润同比下降。

3、报告期内，经营活动净现金流量同比上涨 87.01%，主要是因为第一、收到所得税返还 158.61 元，第二，期末未到期的应付款增长 7.95%。

麦迪制冷秉承“市场为导向，质量求生存，科技谋发展，管理争效益，服务享信誉”的经营宗旨，加大、加快技改投入，加快对原有产品的升级，完成对产业的转型。

麦迪制冷始终坚持走自主创新的道路，健全和完善组织机构，配备专职研发人员，培养研发带头人，加大科技投入，不断研发新产品，增加产品的附加值和科技含量，努力提高自主创新能力，做好企业技术创新、体制创新、制度创新、观念创新、市场创新等方面的工作，力争为行业内企业的自主创新做出新的贡献，完成企业转型升级。

三、 风险与价值

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。

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。

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。

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。

应收账款回收风险

2018年末,公司应收账款账面余额为79,019,115.26元,占总资产的比例为41.43%。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。

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。

四、 企业社会责任

1、公司坚持以人为本,不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度,重视人才培养,从而实现员工与公司共同成长,不断创造就业机会,实现公司的社会价值。

2、公司遵循以人为本的核心价值观,大力发展科技创新,努力把企业做强做大,承担企业应有的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（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	1,000,000.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,000,000.00	68,859.51
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	
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		

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	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	-	-	0		
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	-	0	2,925,000	-
	核心员工	-	-	0		
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		91				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邱建明	27,300,000		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	梁雪琴	1,835,500	3,900,000	5,735,500	9.56%	0	5,735,500
4	俞忠琴	3,900,000		3,900,000	6.50%	2,925,000	975,000
5	陆彩凤	3,900,000		3,900,000	6.50%	0	3,900,000
合计		45,927,000	3,900,000	49,827,000	83.05%	23,400,000	26,427,000

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%；并通过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 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，公司未知其他股东之间是否存在关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东、实际控制人情况

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，任职于公司的公司董事长、总经理。2017年12月26日起不担任公司的高管。

应当比照控股股东情况披露公司实际控制人的情况，并以方框图及文字的形式披露公司与实际控制人之间的产权和控制关系。实际控制人应当披露到自然人、国有资产管理部门，包括股东之间达成某种协议或安排的其他机构或自然人，以及以信托方式形成实际控制的情况。首次披露后实际控制人上述信息没有变动时，可以索引披露。

说明报告期内的变动情况。

（如控股股东与实际控制人一致，合并披露）

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆彩凤	董事长	女	1970.06.27	大专	3年	是
龚月红	董秘/财务负责人	女	1975.07.13	本科	3年	是
邱国明	董事	男	1969.11.21	中专	3年	否
俞忠有	董事	男	1970.12.29	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
应花	副总经理	女	1982.05.14	大专	3年	是
叶兰燕	副总经理	女	1984.11.12	大专	3年	是
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	1990.12.20	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	2,600,000	1,300,000	3,900,000	6.50%	0
俞忠琴	董事	2,600,000	1,300,000	3,900,000	6.50%	0
合计	-	5,200,000	2,600,000	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	10
财务人员	4	5
销售人员	19	23
研发人员	30	30
生产人员	167	153
员工总计	231	221

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	13
专科	59	59
专科以下	160	149
员工总计	231	221

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

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

注：公司应披露核心员工及其他对公司有重大影响的人员在报告期内的变动情况，并说明对公司经营的影响及公司拟采取的应对措施。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	6.1	6,209,541.89	2,008,489.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	6.2-6.3	78,769,447.99	80,886,415.85
预付款项	6.4	2,450,258.27	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	6.5	1,684,665.44	1,183,542.47
买入返售金融资产			
存货	6.6	55,401,833.65	54,648,226.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7		1,510,708.75

流动资产合计		144,515,747.24	141,959,362.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	35,622,603.44	32,546,822.27
在建工程	6.9	1,057,179.50	920,769.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.11	6,364,883.66	6,439,765.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		435,910.95	435,910.95
其他非流动资产		2,713,077.85	4,592,305.41
非流动资产合计		46,193,655.40	44,935,573.75
资产总计		190,709,402.64	186,894,936.03
流动负债：			
短期借款	6.12	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	6.13	76,512,597.74	70,874,536.89
预收款项			5,259,749.84
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	660,000.00	845,150.60
应交税费	6.15	115,280.92	79,498.02
其他应付款	6.17	2,764,818.54	183,946.92
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	6.16	27,777.78	27,777.78
流动负债合计		100,080,474.98	97,270,660.05

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		100,080,474.98	97,270,660.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.18	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	6.19	2.08	2.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.20	3,622,750.25	3,522,427.61
一般风险准备			
未分配利润	6.21	27,006,175.33	26,101,846.29
归属于母公司所有者权益合计		90,628,927.66	89,624,275.98
少数股东权益			
所有者权益合计		90,628,927.66	89,624,275.98
负债和所有者权益总计		190,709,402.64	186,894,936.03

法定代表人：陆彩凤 主管会计工作负责人：陆彩凤 会计机构负责人：龚月红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	6.22.1	107,829,479.65	141,859,199.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,806,862.54	133,896,266.73

其中：营业成本		94,269,770.69	121,429,013.91
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	6.23	280,889.68	413,071.34
销售费用	6.24	3,519,828.55	3,441,644.98
管理费用	6.25	8,657,378.82	7,330,425.27
研发费用			
财务费用	6.26	610,480.55	850,199.86
资产减值损失	6.27	-531,485.75	431,911.37
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,022,617.11	7,962,933.18
加：营业外收入	6.28	48,752.40	222,500.00
减：营业外支出	6.29	37,272.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,034,096.91	8,185,433.18
减：所得税费用	6.30	30,870.54	981,164.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,003,226.37	7,204,269.12
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		1,003,226.37	7,204,269.12
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,003,226.37	7,204,269.12
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,003,226.37	7,204,269.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,003,226.37	7,204,269.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.12
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陆彩凤

主管会计工作负责人：陆彩凤

会计机构负责人：龚月红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,862,793.44	133,254,448.97
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		4,849,772.28	3,287,103.14
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	248,752.40	3,119,060.90
经营活动现金流入小计		122,961,318.12	139,660,613.01
购买商品、接受劳务支付的现金		95,767,550.25	116,402,395.01
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		8,491,357.04	7,268,979.95
支付的各项税费		1,643,685.10	2,968,289.38
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	6,610,333.83	7,433,888.14
经营活动现金流出小计		112,512,926.22	134,073,552.48
经营活动产生的现金流量净额		10,448,391.90	5,587,060.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6.31.3	48,752.40	
投资活动现金流入小计		48,752.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,828,137.96	2,211,839.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,828,137.96	2,211,839.05
投资活动产生的现金流量净额		-5,779,385.56	-2,211,839.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	6.31.4	1,271.77	19,809.64
筹资活动现金流入小计		1,271.77	19,809.64
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,893.13	2,376,768.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		562,893.13	2,376,768.44
筹资活动产生的现金流量净额		-561,621.36	-2,356,958.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,667.78	349,307.08
五、现金及现金等价物净增加额		4,201,052.76	1,367,569.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,008,489.13	3,856,939.64
六、期末现金及现金等价物余额		6,209,541.89	5,224,509.40

法定代表人：陆彩凤 主管会计工作负责人：陆彩凤 会计机构负责人：龚月红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

浙江麦迪制冷科技股份有限公司 2018 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 历史沿革

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），系由俞忠琴、陆彩凤和邱元松共同出资设立，于 2009 年 2 月 9 日在杭州注册成立，现总部位于浙江省杭州市余杭区良渚街道七贤桥村，公司设立时的注册资本为 50 万元。

经过历次增资及股权变更，截止 2014 年 12 月 31 日，麦迪有限注册资本为 2600 万元。2015 年 5 月 20 日，麦迪有限股东会作出决议，同意将麦迪有限整体变更设立为股份有限公司。2015 年 7 月 21 日，麦迪有限股东会作出决议，以经审计的麦迪有限 2015 年 5 月 31 日的净资产折合认购股份公司的股本 2,600 万元，每股面值 1 元，计 2,600 万股，其余净资产 1,301,362.08 元作为股本溢价；全体发起人股东根据各自在麦迪有限的持股比例对应的净资产作为出资并折合成股份公司股份。各发起人的持股数量及持股比例如下：

投资方	持有股份数（万股）	持股比例（%）
邱建明	1,820.00	70.00
邱元松	260.00	10.00
俞忠琴	260.00	10.00
陆彩凤	260.00	10.00
合计	2,600.00	100.00

2015 年 9 月 9 日，根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议，向杭州优迅投资合伙企业（有限合伙）非公开发行股份 1,400 万股，每股价格 2.2 元。发行完成后本公司股本结构为：

投资方	持有股份数（万股）	实缴注册资本额（万元）	实缴比例（%）
邱建明	1,820.00	1,820.00	45.50
杭州优迅投资合伙企业（有限合伙）	1,400.00	1,400.00	35.00
俞忠琴	260.00	260.00	6.50
陆彩凤	260.00	260.00	6.50
邱元松	260.00	260.00	6.50
合计	4,000.00	4,000.00	100.00

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 27 日决议批准报出。【根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。】

1.2 所处行业

公司所属行业为制造业

1.3 经营范围

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）

1.4 主要产品

公司主要产品是：压缩机、制冷剂、过滤器及相应配件等。

2、财务报表的编制基础

2.1 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

2.2 持续经营

公司应评价自报告期末 12 个月的持续经营能力。

3、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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事压缩机、制冷剂、过滤器及相应配件等生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认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“4.15 收入”等各项描述。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“4.20 重大会计判断和估计”。

4.1 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。

4.2 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。

4.3 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。

4.4 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。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 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。

4.5.2 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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

4.6 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。

4.6.1 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.6.2 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。

4.6.2.1 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。

4.6.2.2 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。

4.6.2.3 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。

4.6.2.4 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。

4.6.3 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。

4.6.3.1 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。

4.6.3.2 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。

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。

4.6.4 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。

4.6.5 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。

4.6.5.1 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。

4.6.5.2 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。

4.6.5.3 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

4.6.6 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。

4.6.7 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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期

关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

4.6.8 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。

4.6.9 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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

4.7 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.7.1 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。

4.7.2 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：以账龄为信用风险特征的应收款项	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：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	经单独进行减值测试、未发现减值迹象，不计提坏账准备

a. 组合中，组合 1 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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00

5年以上	100.00	100.00
------	--------	--------

b. 组合中，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、出口退税等	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。

4.7.3 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.8 存货

4.8.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

4.8.2 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。领用和发出时按移动加权平均法计价核算。

4.8.3 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。

4.8.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.8.5 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。

4.9 固定资产

4.9.1 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。

4.9.2 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年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.5
运输设备	年限平均法	4年	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3年	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。

4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.9.4 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。

4.9.5 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。

4.10 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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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“4.13 长期资产减值”。

4.11 无形资产

4.11.1 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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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。

4.11.2 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。

4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

4.12 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括商品砼装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.13 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。

4.14 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

4.15 收入

4.15.1 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。

4.15.2 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。

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。

4.15.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.15.4 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

4.15.5 收入确认的具体方法

根据企业会计准则关于收入确认的一般原则，公司主要产品销售收入确认时点如下：

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。

4.16 政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

4.17 递延所得税资产/递延所得税负债

4.17.1 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。

4.17.2 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。

4.17.3 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。

4.17.4 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。

4.18 租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

4.18.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.18.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

4.18.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

4.19 重要会计政策、会计估计的变更

4.19.1 会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

4.19.2 会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

4.20 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：

4.20.1 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

4.20.2 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.20.3 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。

4.20.4 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.20.5 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。

4.20.6 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。

4.20.7 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。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴企业所得税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

增值税：本公司自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税，退税率为14%-17%。

5.2 税收优惠及批文

本公司于2015年9月17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：GF201533000423，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2015年1月1日至2017年12月31日。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年06月30日，“上期”指2017年1月-6月，“本期”指2018年1月-6月。

6.1 货币资金

项 目	年末余额		年初余额		
库存现金	8,143.14		24,194.39		
银行存款	6,201,398.75		2,984,194.74		
合 计	6,209,541.89		2,008,489.13		
其中：是否存在受限					
6.2 应收票据					
6.2.1 分类					
项 目	年末余额		年初余额		
银行承兑汇票	2,000,000.00		675,242.50		
合 计	2,000,000.00		675,242.50		
6.2.2 年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	年末终止确认金额		年末未终止确认金额		
银行承兑汇票	21,865,807.45		35,436,677.22		
合 计	21,865,807.45		35,436,677.22		
6.3 应收账款					
6.3.1 分类					
类 别	年末余额				
	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	79,019,115.26	100	2,249,667.27	2.85	76,769,447.99
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	79,019,115.26	100	2,249,667.27	2.85	76,769,447.99
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	79,019,115.26	100	2,249,667.27	2.85	76,769,447.99
(续)					
类 别	年初余额				

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02		80,211,173.35
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	82,902,346.37	100.00	2,691,173.02	3.25	80,211,173.35
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项					
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		80,211,173.35

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	75,888,208.26	1,517,764.17	2
1 至 2 年	1,919,025.00	191,902.50	10
2 至 3 年	329,702.00	98,910.60	30
3 至 4 年	882,180.00	441,090.00	50
4 至 5 年			80
合计	79,019,115.26	2,249,667.27	2

(续)

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	1,571,590.80	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	

6.3.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 441,505.75 元；

6.3.3 本年实际核销的应收账款情况

本年无核销应收账款

6.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	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	非关联方	5,355,144.00	1年以内	6.78%	107,102.88
		896,981.58	1年-2年	1.14%	89,698.16
依莱克顿宁波电器科技有限公司	非关联方	5,662,529.99	1年以内	7.17%	113,250.60
浙江美时达制冷科技有限公司	非关联方	4,463,464.00	1年以内	5.65%	89,269.28
廊坊可耐电器有限公司	非关联方	4,006,038.92	1年以内	5.07%	80,120.78
		3,708,503.00	1年以内	4.69%	74,170.06
合计		24,092,661.49		30.49%	553,611.76

6.4 预付款项

6.4.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,450,258.27	100.00	1,691,979.95	98.26
1至2年			30,000.00	1.74
2至3年				
合计	2,450,258.27	100.00	1,721,979.95	100.00

6.4.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
------	--------	------	--------------------	-------	-------

杭州锴铭机械制造有限公司	非关联方关系	758,500.00	36.59%	1年以内	货未到未结算
杭州卡巨测控技术有限公司	非关联方关系	328,500.00	15.85%	1年以内	货未到未结算
西安奥杰电热设备工程有限责任公司	非关联方关系	198,000.00	9.55%	1年以内	货未到未结算
北京环球励华国际展览有限公司	非关联方关系	185,480.00	8.95%	1年以内	货未到未结算
焦点科技股份有限公司	非关联方关系	116,000.00	5.60%	1年以内	货未到未结算
合 计		1,586,480.00	76.53%		

6.5 其他应收款

6.5.1 分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,809,585.44	100	124,920.00	7.24	1,684,665.44
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	159,900.00	9.09	124,920.00	78.12	34,980.00
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	1,649,685.44	90.91			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,809,585.44	100	124,920.00	9.27	1,684,665.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,398,442.47	100.00	214,900.00		1,183,542.47

组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	259,900.00	18.58	214,900.00	82.69	45,000.00
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	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应收款项					
合 计	1,398,442.47	100.00	214,900.00		1,183,542.47

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	0	0	2
1 至 2 年			10
2 至 3 年			30
3 至 4 年	10,000.00	5,000.00	50
4 至 5 年	149,900.00	119,920.00	80
合 计	272,400.00	124,920.00	45.85

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	90,000.00	45,000.00	50.00
4 至 5 年			
	169,900.00	169,900.00	100.00
合 计	259,900.00	214,900.00	

组合 2 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	83,886.20		
出口退税等	1,565,799.24		
往来款			
合 计	1,649,685.44		

(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		

出口退税等	958,958.88	
往来款	93,669.67	
合 计	1,138,542.47	

6.5.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回的坏账准备金额 89,980.00 元；

6.5.3 本年实际核销的其他应收款情况

本年未核销其他应收款

6.5.4 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收出口退税	出口退税	1,359,111.63	1 年以内	75.11%	
陈建峰	借款	80,000.00	4 年-5 年	4.42%	64,000.00
社会保险费	代扣代缴社保	64,545.66	1 年以内	3.57%	
杜青	借款	49,900.00	4 年-5 年	2.76%	39,920.00
高超		20,000.00		1.11%	
合 计		1,573,557.29		86.96%	103,920.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,259,830.53		22,259,830.53
在产品	12,512,459.81		12,512,459.81
库存商品	15,760,960.09		15,760,960.09
发出商品	4,868,583.22		4,868,583.22
合 计	55,401,833.65		55,401,833.65

(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
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
6.6.2 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。					
6.7 其他流动资产					
项 目		年末余额		年初余额	
预缴企业所得税				1,510,708.75	
待抵扣进项税					
待摊费用					
合 计				1,510,708.75	
6.8 固定资产					
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	16,537,894.3 4	28,883,116.6 6	2,324,235.82	1,810,917.83	49,556,164.6 5
2、本年增加金额		5,072,690.81	0.00	27168.83	5,099,859.64
(1)购置		5,072,690.81	0.00	27168.83	5,099,859.64
(2)在建工程转入				-	0
3、本年减少金额			0	-	0
(1)处置或报废			0	-	0
4、年末余额	16,537,894.3 4	33,955,807.47	2,324,235.82	1,838,086.66	54,656,024.29
二、累计折旧					
1、年初余额	4,975,218.50	8,664,631.32	2,112,914.60	1,256,577.95	17,009,342.3 8
2、本年增加金额	392,774.99	1,459,341.35	28,398.50	143,563.63	2,024,078.47
(1)计提	392,775.99	1,459,342.35	28,399.50	145,752.58	2,026,270.42
3、本年减少金额			0	-	0
(1)处置或报废			0	-	0
4、年末余额	5,367,993.49	10,123,972.6 7	2,141,313.10	1,402,329.53	19,033,420.8 5
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1)计提					

3、本年减少金额					
(1)处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	11,169,900.85	23,831,834.80	182,922.72	435,757.13	35,622,603.44
2、年初账面价值	11,562,675.84	211,321.22	20,218,485.34	554,339.88	32,546,822.27

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项 目	年末余额			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
压缩机生产线及配套专机	1,057,179.50		1,057,179.50	920,769.24		920,769.24
合 计	1,057,179.50		1,057,180.50	920,770.24		920,770.24

6.10、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
合 计	2,713,077.85	2,713,077.85

注：本期公司无资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理

6.11 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,439,765.88	6,439,765.88
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	6,439,765.88	6,439,765.88
二、累计摊销		
1、年初余额	1,048,334.12	1,048,334.12
2、本年增加金额	74,882.22	74,882.22
(1) 计提	74,882.22	74,882.22
3、本年减少金额		

4、年末余额	1,123,216.34	1,123,216.34
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,364,883.66	6,364,883.66
1、年初账面价值	6,439,765.88	6,439,765.88

6.12 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00

公司与中国建设银行余杭支行借款两笔金额都为 10,000,000.00 元的短期借款，合同号分别为为 XC2016U2307122，XC2016U2307117，借款期限都为 2017.09.18-2018.09.17，抵押物都为土地使用权证（杭余出国用（2015）第 110-145 号）、良渚镇七贤桥 1 栋（余房权证良更字第 15453752 号）、良渚镇七贤桥 2 栋（余房权证良更字第 15453753 号）、良渚镇七贤桥 3 栋（余房权证良更字第 15453754 号）。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	76,512,597.74	69,859,342.06
		393,085.40
		622,109.43
合 计	76,512,597.74	70,874,536.89

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江安盛机械制造有限公司	193,173.78	货款未到偿还期
杭州富生电器股份有限公司	170,856.37	货款未到偿还期
机组-靖江永荣五金器材厂	131,532.00	货款未到偿还期
浙江特种电机股份有限公司	126,049.33	货款未到偿还期
嘉兴市天恒工贸有限公司	121,727.50	货款未到偿还期
合 计	743,338.98	

6.14 应付职工薪酬**6.14.1 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	845,150.60	6,076,822.42	6,261,973.02	660,000.00
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	845,150.60	6,076,822.42	6,261,973.02	660,000.00

6.14.2 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	845,150.60	6,076,822.42	6,226,948.92	660,000.00
2、职工福利费		231,792.31	231,792.31	
3、社会保险费		1,134,384.99	1,134,384.99	
其中：医疗保险费		382,503.55	382,503.55	
工伤保险费		16,991.73	16,991.73	
生育保险费		43,712.38	43,712.38	
4、住房公积金		3,669.00	3,669.00	
5、工会经费和职工教育经费		14,595.68	14,595.68	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	845,150.60	7,904,472.06	8,054,598.56	660,000.00

6.15 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		6,696.00
营业税		12,785.69
企业所得税	75,168.39	
个人所得税	32,901.91	21,785.12
城市维护建设税	779.63	19,826.03
教育费附加	556.90	14,161.45
水利建设基金		4,243.73
印花税	5,874.09	
房产税		
合 计	115,280.92	79,498.02

6.16 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	27,777.78	27,777.78
合 计	27,777.78	27,777.78

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项 目	年末余额	年初余额
员工垫款及社保	0	7,126.31
往来款	2,764,818.54	176,820.61
合 计	2,764,818.54	183,946.92

6.17.2 本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6.18 股本

项 目	年初余额	比例 (%)	本年增加	本年减少	年末余额	比例 (%)
股份总数	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00
合 计	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00

6.19 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2.08			2.08
合 计	2.08			2.08

6.20 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,522,427.61	100,322.64		3,622,750.25
合 计	3,522,427.61	100,322.64		3,622,750.25

6.21 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	26,101,846.29	24,994,252.43
调整年初未分配利润合计数	1,425.31	
调整后年初未分配利润	26,103,271.6	24,994,252.43
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,003,226.37	3,340,259.85
减：提取法定盈余公积	100,322.64	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
其它		
年末未分配利润	27,006,175.33	26,101,846.29

6.22 营业收入和营业成本

6.22.1 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,829,479.65	94,269,770.69	141,859,199.91	121,429,013.91
其他业务				
合 计	107,829,479.65	94,269,770.69	141,859,199.91	121,429,013.91

6.22.2 主营业务（分区域）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	75,395,493.89	73,018,100.26	99,537,276.00	87,453,238.36
国外销售	32,433,985.76	21,251,670.43	42,321,923.91	33,975,775.55
合 计	107,829,479.65	94,269,770.69	141,859,199.91	121,429,013.91

6.22.3 主营业务（分产品）

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
过滤器	11,684,791.14	6,984,930.14	14,756,333.23	10,029,766.16
压缩机	94,395,805.81	86,459,721.21	117,659,132.99	102,358,047.43
制冷剂		0.00	8,892,932.95	8,910,785.89
避震管	886,793.63	277,896.22	550,800.74	130,414.43
机组外销收入	862,089.07	547,223.12		
合 计	107,829,479.65	94,269,770.69	141,859,199.91	121,429,013.91

6.22.4 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例 (%)
依莱克顿宁波电器科技有限公司	8,657,599.00	8.03%
AL-RADWAN INTERNATIONAL FOR THE GEOMETRIC INDUSTRIES	7,574,096.27	7.02%
中山市多威尔电器有限公司	5,355,144.00	4.97%
ASEH TEJARAT ASIA	3,021,734.71	2.80%
浙江美时达制冷科技有限公司	2,985,677.00	2.77%
合 计	27,594,250.98	25.59%

6.23 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	27881.86	0
城市维护建设税	129,947.30	240,958.28
教育费附加	55,691.74	103,267.84
地方教育费附加	37,127.83	68,845.22
房产税土地使用税	30,240.85	
合 计	280,889.68	413,071.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.24 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	601,894.12	607,535.94
快递费	31,296.16	30,749.65
保险费	559,569.62	218,760.28
运输费	643,676.96	1,987,671.82
展览费	395,506.38	444,097.72
业务宣传费	117,174.08	100,629.4
其他	1,170,711.23	52,200.17
合 计	3,519,828.55	3,441,644.98

6.25 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,804,184.33	3,228,628.01
差旅费	166,310.28	125,550.7
办公费	177,594.40	99,596.1
业务招待费	163,765.29	145,164.89
水电费	193,857.59	230,246.84
中介机构费	423,253.99	17,418.94
税费	111,229.98	322,560.8
车辆费用	177,678.70	259,099.25
残疾人保障金	2,623.12	0
劳动保护费	25,326.59	31,085.45
折旧	187,365.47	2,005,955.37
无形资产摊销	74,882.22	74,882.22
研发费用	4,714,754.98	3,280,261.56

其它	434,551.88	136,430.61	
合 计	8,657,378.82	7,330,425.27	
6.26 财务费用			
项 目	本年发生额	上年发生额	
利息支出	505,808.51	505,908.3	
减：利息收入	1,271.77	19,809.64	
汇兑损益	93,667.78	353,014.55	
金融机构手续费	12,276.03	11,086.65	
其他			
合 计	610,480.55	850,199.86	
6.27 资产减值损失			
项 目	本年发生额	上年发生额	
坏账损失	-531,485.75	431,911.37	
合 计	-531,485.75	431,911.37	
6.28 营业外收入			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	48,752.4	222,500.00	48,752.4
其他			
合 计	48,752.4	222,500.00	48,752.4
其中，计入当期损益的政府补助：			
项 目	批准机关	批准文号	财政专项 补贴金额 与资产相关/ 收益相关
专利补助			22500.00 与收益相关
拆迁补助			26252.40 与收益相关
合 计			48,752.40
6.29 营业外支出			
项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,472.60	0.00	25,472.60
其中：固定资产处置损失		0.00	

水利基金		0	
罚款		0.00	
其他	11,800.00	0.00	11,800.00
合计	37,272.60	0	37,272.60

6.30 所得税费用

所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	30,870.54	981,164.06
递延所得税费用		
合 计	30,870.54	981,164.06

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	48,752.4	2,225,00.00
往来款	200,000.00	2,876,751.26
利息收入		19,809.64
其他		
合 计	248,752.4	3,119,060.90

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	3078,229.25	3,569,596.17
销售费用	3,519,828.55	3,441,644.98
银行手续费	12,276.03	11,086.15
往来款		
其他		411,560.84
合 计	6,479,397.37	7,433,888.14

6.31.3 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
拆除建筑物政府补助	48,752.40	
合 计	48,752.40	

6.31.4 收到其它与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入款	1,271.77	19,809.64
合 计	1,271.77	19,809.64

6.34 现金流量表补充资料

6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,003,226.37	7,204,269.12
加：资产减值准备		0
固定资产折旧	2,024,078.47	392,775.01
无形资产摊销	74,882.22	74,882.22
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	610,480.55	505,908.3
资产减值损失	-531,485.75	431,911.37
递延所得税资产减少	64,786.7	64,786.7
递延所得税负债增加		
存货的减少	-753,607.52	9,641,459.16
经营性应收项目的减少	4,808,988.63	-
经营性应付项目的增加	3,211,828.93	25,189,511.69
其他		12,581,496.41
经营活动产生的现金流量净额	10,448,391.9	5,587,060.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	620,9541.89	5,224,509.35
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	4,201,052.76	1,367,569.71

6.34.2 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,209,541.89	5,224,509.35
其中：库存现金	8143.14	38,950.1
可随时用于支付的银行存款	6201398.75	5,185,559.25
可随时用于支付的其他货币资金		

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	6,209,541.89	5,224,509.35
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		

6.35 外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	779,300.4	6.6410	5,175,345.67
其中：美元	779,300.4	6.6410	5,175,345.67
欧元	0	0	0
应收账款	1,080,402.34	6.6410	7,174,951.95
其中：美元	1,080,402.34	6.6410	7,174,951.95
欧元	0	0	0
预收账款			0
其中：美元	0	0	0

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东情况

控股股东	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
邱建明	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%。

7.2 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

7.3 关联方交易情况

1、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上期数

杭州新斯波兰冷暖设备有限公司	销售过滤器及其配件	市场价	68,859.51	
----------------	-----------	-----	-----------	--

2、关联方应收项目

项目名称	关联方	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	98,212.39	29,352.88

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

8.2 或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

9、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司 2018 年 7 月出资 50 万元，全资出资杭州斯柯兰进出口有限公司，该公司主营制冷配件的进出口业务，系为麦迪制冷提供制冷配件的进出口公司。

10、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 本年非经常性损益明细表

项 目	2017 半年度	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,752.4	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,272.6	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
减：所得税影响额	1,721.97	
合 计	9,757.83	

11.2 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	1.11	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.10	0.02	0.02

浙江麦迪制冷科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日