



克莱特
NEEQ : 831689

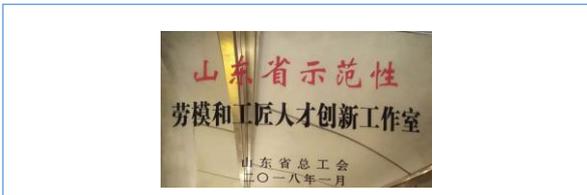
威海克莱特菲尔风机股份有限公司
(Weihai Creditfan Ventilatorco., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年2月，公司“王新创新工作室”被评为“山东省示范性劳模和工匠人才创新工作室”。



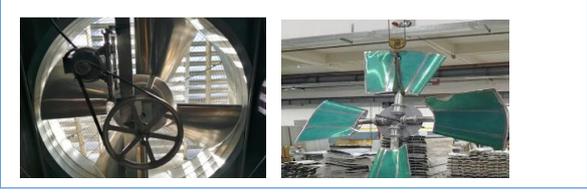
公司于2018年4月3日、2018年5月25日分别与济南大学、山东科技大学等省内重点高校开启校企合作新模式，签署《合作协议》，达成了“卓越工程师”人才培养计划，建立“教学实践基地”。



报告期内，公司在风电行业的多款产品实现量产，包含风电电机冷却风机、塔筒轴流风机，其中FDL560-1、FDL500-1、FD400-1、FD315-1等型号产品已量产并通过现场使用。



报告期内，“云行齐鲁——克莱特智慧云平台应用项目”的运行和应用取得巨大进展，作为中小型机械制造企业运用云平台的先行者，先后迎来山东省经信委、全国风机重点联系单位、潍坊市中小企业局调研团、常州市政府办公室调研组等部门和单位参观、指导。



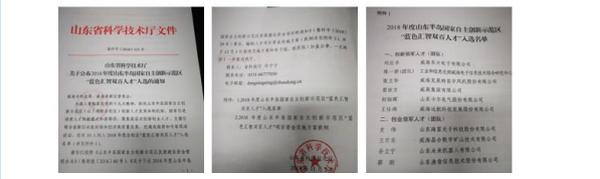
2018年5月，公司自主研发的超低噪大风扇实现量产，超低噪大风扇比常规的噪音低15dB左右，并实现了轻量化设计，现场无需吊车即可安装，在客户现场通过验收。



2018年6月，公司自主研发的燃气轮机用风量85000m³/h单壳离心风机和设计静压19000Pa高压离心风机研发测试成功，并实现量产。



2018年8月，公司被威海市商务局评为“威海市重点培育的国际自主品牌企业”。



2018年11月2日，公司获批2018年山东半岛国家自主创新示范区“蓝色汇智双百人才”项目。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	13
第五节 重要事项	36
第六节 股本变动及股东情况	41
第七节 融资及利润分配情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节 行业信息	50
第十节 公司治理及内部控制	51
第十一节 财务报告	61
第十二节 备查文件目录.....	154

释义

释义项目		释义
公司、本公司、克莱特股份、克莱特	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司
克莱特有限、有限公司	指	威海克莱特菲尔风机有限公司，是公司的前身
克莱特集团	指	威海克莱特集团有限公司
泰利玛控股	指	意大利泰利玛控股有限公司（Telema Holding Srl）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期内、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
股东大会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司股东大会
董事会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司董事会
监事会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	本公司的董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中车集团	指	包括中国中车股份有限公司及其子公司等成员企业
中广核	指	中国广核集团有限公司及其成员企业
云信	指	中企云链（北京）金融信息服务有限公司的一款主要的互联网金融信息服务产品
中核	指	中国核工业集团及其成员企业
国电投	指	国家电力投资集团公司及其成员企业
GE	指	美国通用电气公司（General Electric Company）及其子公司
阿尔斯通	指	包括法国阿尔斯通轨道交通集团及其在境内的上海阿尔斯通交通电气有限公司等所属企业
庞巴迪	指	包括 Bombardier Limited 及其在境内新誉庞巴迪牵引系统有限公司等所属企业
西门子	指	德国西门子股份公司及其在境内的歌美飒风电（天津）有限公司、西门子风力发电叶片(上海)有限公司、西门子变压器（武汉）有限公司、济南西门子变压器有限公司、广州西门子变压器有限公司等成员企业
三菱	指	日本三菱（Mitsubishi）及其成员企业

SPX	指	美國 SPX Cooling Technologies INC，包括其在境內的斯必克（廣州）冷卻技術有限公司、斯必克冷卻技術（蘇州）有限公司
BAC	指	美國 BAC（Baltimore Aircoiled Compnay），包括其在境內的 BAC 冷卻系統（大連）有限公司、巴爾的摩冷卻系統（蘇州）有限公司
GEA、凱絡文	指	凱絡文換熱器（中國）有限公司
荏原	指	荏原冷熱系統（中國）有限公司
東方電氣	指	中國東方電氣集團有限公司及其成員企業東方電氣股份有限公司、東方電氣風電有限公司等
金風科技	指	新疆金風科技股份有限公司及其關聯企業
遠景能源	指	遠景能源（江蘇）有限公司及其關聯企業
明陽智能	指	明陽智慧能源股份有限公司及其關聯企業
上海電氣	指	上海電氣集團股份有限公司及其關聯企業
華電重工	指	華電重工股份有限公司及其關聯企業
外高橋	指	上海外高橋集團股份有限公司及其關聯企業
招商局集團	指	招商局集團有限公司及其關聯企業
中船集團	指	中國船舶工業集團有限公司及其關聯企業
大船重工	指	大連船舶重工集團有限公司及其關聯企業
中集來福士	指	煙台中集來福士海洋工程有限公司
中海油	指	中國海洋石油集團有限公司及其關聯企業
北玻院	指	北京玻璃鋼研究設計院有限公司

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。

公司负责人盛才良、主管会计工作负责人郑美娟及会计机构负责人（会计主管人员）郑美娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）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
宏观经济增速放缓引致客户需求减少、公司经营业绩下降的风险	风机是为相关行业提供气体动力的重要工艺设备，公司的产品应用领域涉及《中国制造 2025》中的先进轨道交通、海洋工程装备及高技术船舶、电力装备（核电装备、燃气轮机、分布式能源之航改发动机、大型火电站通风装备）、农业机械（冷冻冷链制冷风机）等多个重大领域，相关领域受国内外宏观形势变化影响较大，引致公司下游客户对项目实施进度的不确定性，引致客户发生需求减少的变动，从而会相应的导致公司业绩发生下滑的波动。
产品质量风险	公司的产品主要应用于上述领域的高端装备，对安全可靠、噪声、效率等品质要求更高，风险因素也更高，一旦发生故障，将引起重要装备过热烧损，甚至引发事故，会给公司造成较的经济损失和社会不良影响。
原材料价格波动风险	公司生产经营所需的主要原材料为电机、板材、型材等，如果上游供应商的供求状况发生重大变化、价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。
市场竞争加剧的风险	公司定位于中、高端风机产品的研发、生产及销售，主

	<p>要产品包括轨道交通机车专用风机、高铁动车专用风机、地铁专用风机、海洋工程装备专用风机、能源通风冷却设备等，具有较高的市场占有率。此类产品采用高新材料，结构设计及制造过程较为复杂，对节能性、安全性要求高，技术含量高，附加值高。在特殊专用领域如轨道交通车辆牵引、风电、燃气轮机等轨道交通、海洋工程、能源等领域的通风与空气处理设备系统，由于其对风机产品具有特殊要求（如：高效、轻便、低噪音、低成本和高可靠性），需要通过各种审核、验证才能获得相关资质，具有较高的技术门槛。</p> <p>公司获得发展机遇的同时也会面临着与国内外知名同行的竞争风险。</p>
对重大客户依赖的风险	<p>报告期内，公司营业收入中轨道交通风机产品的比重为42.33%，较上年同期45.96%降低了3.63个百分点，其中下游客户中的中国中车公司旗下的车辆制造厂报告期内的营业收入占比为27.72%，较上年同期占比31.66%降低了3.94个百分点。而能源装备领域的营业收入由上年的21,082,794.61元降低到17,050,772.90元，收入占比较上年降低了1.27个百分点。公司对重大客户依赖的风险有所降低。</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	威海克莱特菲尔风机股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Creditfan Ventilator co., Ltd.
证券简称	克莱特
证券代码	831689
法定代表人	盛才良
办公地址	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张开芳
职务	董事兼董事会秘书
电话	0631-5708196
传真	0631-5708196
电子邮箱	Kaifang.zhang@creditfan.com.cn
公司网址	www.creditfan.com.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号 /264210
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	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号 董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机、风扇制造（C3462）
主要产品与服务项目	轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程风机、能源通风冷却设备、特种工业通风机、冷却单元等通风与空气处理系统装备及其配件的设计研发、生产、销售，及相关产品的检修和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,400,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	威海克莱特集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	盛才良、盛军岭、盛元军、王盛旭、王新组成的家族

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	913700007306705753	否
注册地址	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号、山海路 80 号	否
注册资本（元）	60,400,000	否

五、中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘学生、王鑫
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼

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	215,905,158.33	229,967,250.70	-6.11%
毛利率%	32.40%	36.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,260,408.11	25,360,416.67	-28.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,749,429.90	20,971,827.05	-29.67%
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）	8.41%	13.60%	-
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）	6.80%	11.25%	-
基本每股收益	0.30	0.45	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	365,944,246.27	327,374,528.78	11.78%
负债总计	139,776,502.65	119,467,193.27	17.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	226,167,743.62	207,907,335.51	8.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	3.44	8.78%
资产负债率%（母公司）	38.20%	36.49%	-
资产负债率%（合并）	38.20%	36.49%	-
流动比率	1.90	2.00	-
利息保障倍数	14.01	40.75	-

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	25,377,146.21	3,938,623.88	544.32%
应收账款周转率	2.33	2.72	-
存货周转率	1.84	2.52	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.78%	40.48%	-

营业收入增长率%	-6.11%	26.97%	-
净利润增长率%	-28.00%	36.63%	-

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	60,400,000	60,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	360,970.11
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)	4,315,000.00
子公司处置投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,407.51
非经常性损益合计	4,130,562.60
所得税影响数	619,584.39
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	3,510,978.21

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	31,294,140.45			
应收账款	92,994,112.61			
应收票据及应收账款		124,288,253.06		
应付票据	9,777,703.47			
应付账款	61,999,807.88			
应付票据及应付账款		71,777,511.35		
应付利息	33,331.95			
其他应付款	2,008,895.07	2,042,227.02		
管理费用	27,285,851.58	16,573,129.64		
研发费用		10,712,721.94		
会计差错更正：				

应收票据及应收账款	124,883,813.67	124,288,253.06		
存货	66,002,231.97	64,247,713.32		
其他流动资产	2,005,014.57	2,329,723.89		
递延所得税资产	985,151.00	2,291,960.22		
应付票据及应付账款	70,093,000.80	71,777,511.35		
预收款项	3,999,237.00	5,916,276.21		
其他应付款	2,008,895.07	2,042,227.02		
预计负债		4,934,746.44		
盈余公积	9,789,039.52	8,863,553.83		
未分配利润	28,364,296.31	20,034,925.08		
营业收入	231,884,289.91	229,967,250.70		
营业成本	146,991,721.66	145,564,485.97		
销售费用	21,021,623.64	23,713,655.49		
资产减值损失	1,544,801.02	5,322,115.97		
所得税费用	3,938,773.65	2,896,338.88		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家专业的风机定制产品及系统服务提供商，主营业务是从事轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程风机（海上钻井平台、造船、船用）、能源通风冷却设备（燃气轮机、核电、风电、分布式能源）和特种工业通风机等行业风机的研发、生产和销售。

公司多年被认定为高新技术企业，是国内率先通过IRIS体系、AAR体系国际铁路标准认证及CRCC认证的风机制造企业，公司现已形成机车、高铁动车组和地铁用风机系列化产品，是原铁道部认定的和谐号机车用、高铁用风机十大关键配套件供应商，是原铁道部牵引电机冷却风机部颁标准编写单位；随着“复兴号”的推出，公司设计、制造的“复兴号”动车组三大牵引系统、变流器系统的通风机，已经在160公里到380公里动车组上取得了新造和维保供应商资质。公司还通过了中国CCS和欧洲ATEX、法国BV、美国ABS、挪威DNV、德国GL等国际船级社的认证，通过了ISO9001、ISO14001、ISO18001、EN15085等体系认证；公司研发采用专业的有限元分析软件对产品的结构参数、结构强度、叶轮疲劳强度等进行演算和分析，并对风机实际使用过程中的潜在失效模式进行预先识别，通过研发设计进行原因消除，从根本上提高了产品的可靠性、安全性及使用寿命。

公司技术开发部门被认定为威海市工程技术研究中心、山东省企业技术中心，计算测试中心通过了CNAS认定；公司设有院士工作站，是山东省博士后创新实践基地。同时，公司通过加强与国内外知名科研院校、设计机构合作，如清华大学、西南交通大学、哈尔滨工业大学、山东大学、济南大学等，充分利用其丰富的设计资源，对产品可靠性、安全性及节能方面进行优化设计。同时在参与国家重大项目的配套设备研发中，吸取国内外同行先进的研发理念与技术，结合公司二十余年的研发经验，形成本公司独特的风机研发技术。

公司自成立以来就以中高端市场为目标，通过为中高端市场客户提供设备配套风机定制化服务，塑造品牌的差异化竞争优势。凭借过硬的技术，公司制定了以中高端市场客户为重点的直接配套销售模式，主攻行业龙头企业，抢占行业制高点，深入挖掘大客户需求，强化战略合作关系。公司的收入来源主要来自轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程风机、能源通风冷却设备等通风设备及配件的销售和服务。

本报告期内公司实现营业收入215,905,158.33元、净利润18,260,408.11元。报告期内，

公司的商业模式未发生重大变化，趋于更加稳固与优化，更利于公司经营发展。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司主营业务未发生变化,主要是设计开发、生产销售轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、海洋工程风机、能源通风冷却设备、制冷风机、特种工业通风机及其配件。

1、报告期内收入及利润情况说明：

本报告期公司实现营业收入 215,905,158.33 元,较上年 229,967,250.70 元减少了 6.11%,营业收入的减少主要是由于动车组风机和 GE 燃气轮机风机订单减少所致；

产品毛利率 32.40%，较上年同期 36.70%降低了 4.30 个百分点，主要是因为报告期内原材料价格上涨和轨道交通风机、能源通风冷却设备的营业收入下降所影响；

实现净利润 18,260,408.11 元，较上年同期减少了 28.00%；扣非净利润 14,749,429.90 元，较上年同期降低了 29.67%，主要是由于营业收入降低以及毛利率下降的影响。

2、报告期内现金流量情况说明：

报告期内现金及现金等价物净增加额 1,322,960.63 元，报告期末现金及现金等价物余额 32,833,121.53 元，现金情况良好。

3、报告期内资产情况说明：

报告期末，流动资产相比上年同期增加了 9.98%，主要是公司存货增加所致，公司资产营运能力略有下降。

(二) 行业情况

1、轨道交通行业

高铁动车组：根据国家发展改革委、交通运输部修编了《中长期铁路网规划》，到 2020 年，一批重大标志性项目建成投产，铁路网规模达到 15 万公里，其中高速铁路 3 万公里，覆盖 80% 以上的大城市，为完成“十三五”规划任务、实现全面建成小康社会目标提供有力支撑。到 2025 年，铁路网规模达到 17.5 万公里左右，其中高速铁路 3.8 万公里左右，网络覆盖进一步扩大，路网结构更加优化，骨干作用更加显著，更好发挥铁路对经济社会发展的保障作用。展望到 2030 年，基本实现内外互联互通、区际多路畅通、省会高铁连通、地市快速通达、县域基本覆盖。届时国内高铁将形成以“八纵八横”主通道为骨架、区域连接线衔接、城际铁路补充的高速铁路网。高速铁路主通道规划新增项目原则采用时速 250 公里及以上标准，其中沿线人口城镇稠密、经济比较发达、贯通特大城市的铁路可采用时速 350 公里标准。区域铁路连接线原则采用时速 250 公里及以下标准。城际铁路原则采用时速 200 公里及以下标准。随着复兴号车型在 2018 年全面投入运营，后续将主要以 250KM 高铁动车组在二三线城市运营。

城际铁路：随着主干线的建设完成，二三线城市间的城际铁路投资也在加速，这将成为动车需求增长的主要动力之一。根据国家发展改革委、交通运输部对外发布《城镇化地区综合交通网规划》，到 2020 年，京津冀、长江三角洲、珠江三角洲三大城市群基本建成城际交通网络，相邻核心城市之间、核心城市与周边节点城市之间实现 1 小时通达。其余城镇化地区初步形成城际交通网络骨架，大部分核心城市之间、核心城市与周边节点城市之间实现 1 到 2 小时通达。届时我国新建城际铁路约 8,000 公里，覆盖 98% 的节点城市和近 60% 的县（市）。

城市轨道交通：根据 2017-2022 年中国城市轨道交通地铁行业市场发展现状及投资前景预测报告表明，2011 年至 2020 年，我国城市轨道交通新增营业里程将达到 6,560 公里，预计到 2020 年，我国城市轨道交通累计营业里程将达到 7,395 公里。（财富证券分析师 2019 年 1 月 15 日东方财富网研报）预计 2019 年和 2020 年新增地铁里程分别为 850 公里和 1,500 公里，对应的地铁车辆新增需求为 5,780 辆和 10,200 辆，城轨通车里程达到高峰期，车辆需求旺盛。

高铁动车检修：动车的检修按照不同的里程和时间被分为 5 个级别，级别越高对检修的要求和修理费用也会越高。根据我国动车组维修的规律，未来的 3-5 年将是动车维修市场

的黄金时期，每年需要投入维修的动车组将超过 300 列。

2、能源行业

燃气轮机作为清洁发电和动力系统的核心装备，是煤炭低碳、高效利用的重要手段，以 GE、西门子、三菱为首的三大巨头垄断了全球的燃气轮机市场。到 2020 年，全国燃气轮机联合循环装机容量将达到 5,500 万千瓦，是 1950 年至 2000 年之间已建成同类装机容量的 25 倍。在新的市场需求与环保压力的驱动之下，公司重点拓展新能源风机研发生产领域。2011 年，公司通过了美国 GE 风机产品设计认证；2015 年，公司被 GE 授予“客户关注奖”；2016 年公司开发的燃气轮机发电机用通风机项目就通过了 GE 能源首件认证，燃气轮机风机订单逐年增长。

核电因为其低碳、环保等突出特点，成为推动能源结构转型的重要一环。其二氧化碳和二氧化硫、氮化物排放量与水电、风电、光伏相当。而水电的开发依赖于特定的自然条件，从中长期看国内具备开发经济性的水电资源较为有限；风电和光伏发电量波动较大，在储能设备大范围普及之前难以承担供电基础负荷的重任。伴随着核电技术加速引进及国产化率稳步提升，我国核电行业迈入批量化、规模化的发展阶段，截至 2017 年底在运核电装机达到 3,582 万千瓦。根据十三五核工业发展规划、能源发展十三五规划、电力发展十三五规划，到 2020 年我国核电在运装机将达到 5,800 万千瓦，“十三五”期间开工 3,000 万千瓦。报告期内，公司关于《民用核安全设备制造许可证》的申请材料已经通过国家核安全局受理，目前正在积极推进核电风机模拟件的制作验证中。公司从 2009 年开始为核电厂提供应急发电机组冷却风扇产品。在红沿河核电厂项目首次使用每组 8 台直径 1.8 米的散热风机组，配套在核安全等级 1E 级别的应急柴油发电机组的水冷系统，并陆续为福建宁德 1-4 号机组，广西防城港机组、三门海阳机组、海南昌江 0-2 号机组、田湾 3&4 机组、阳江 SBO 机组、福清 5&6 机组、卡拉奇 K2/K3 等项目提供风机产品，应用于中广核、中核、国电投等工程公司项目。

风电是中国新能源战略发展的重点。按照国家规划，未来 15 年，全国风力发电装机容量将达到 2,000 万至 3,000 万千瓦。以每千瓦装机容量设备投资 7,000 元计算，根据《风能世界》杂志发布，未来风电设备市场将高达 1,400 亿元至 2,100 亿元。中国风力等新能源发电行业的发展前景十分广阔，预计未来很长一段时间都将保持高速发展，同时盈利能力也将随着技术的逐渐成熟稳步提升。风电发展到目前阶段，其性价比正在形成与煤电、水电的竞争优势。风电的优势在于：能力每增加一倍，成本就下降 15%，近几年世界风电增长

一直保持在 30%以上。随着中国风电装机的国产化和发电的规模化，风电成本可望再降。我公司研发的风电风机达到了国外风机的技术水平，参与了明阳风电、远景能源、东方电气等风电企业的发电机散热风机项目和塔筒散热风机项目成功取代国外风机，风电风机领域将在公司成为重要的收入来源。

3、海洋工程及高技术船舶行业

豪华邮轮：金融危机后全球船舶建造市场呈现持续低迷态势，唯独豪华邮轮建造市场例外，豪华邮轮是造船业“皇冠上的明珠”，未来几年是豪华邮轮发展的风口期，目前欧洲国家豪华邮轮建造能力每年为 7-8 艘，订单有 40-50 艘，订单数量远远超出了建造能力。《中国制造 2025》战略明确提出要“突破豪华邮轮设计建造技术，发展我国高技术船舶市场”。外高桥、招商局集团都已经宣布进入邮轮制造领域，中船集团和招商局集团成立邮轮公司作为船东直接购买。豪华邮轮、邮轮和客滚轮对船用风机的噪声要求特别高，根据国际海事组织新发布的《船上噪声等级规则》，2018 年 7 月开始实施的新的噪声标准最严的居住室和医务室 55db，远远低于目前常规风机 95db 的标准。现阶段大部分通风部分包括风机都采用的是国外风机，之前国内尚未出现能够生产满足规范的低噪音船用风机的专业厂家。

我公司根据邮轮对风机的噪声要求，经过特殊设计的低噪风机将替代国外风机，挑战该领域巨大的市场空间。

大型集装箱货船：根据荷兰金融分析机构 Dynaliners 统计数据，截止 2018 年 1 月 1 日，全球共有 451 艘 10,000TEU 及以上在运营超大型集装箱船（ULCS），另有 129 艘手持订单预计 2020 年前交付。数据显示，在全球超大型集装箱船船东运力排行榜上，地中海航运、马士基航运和中远海运集团位居前三。从全球船舶建造市场的订单趋势来看，大型集装箱货船仍然是高速增长的分领域。大型集装箱货船船东因为其运输成本和通风效率的考虑对配套风机的效率要求很高，国内风机厂家无法满足客户对风机效率的要求，风机多依赖于进口。

船用脱硫技术推广：按照国际海事公约要求，在波罗的海、北海、北美以及美国加勒比海排放控制区内船舶燃油的硫含量在 2015 年 1 月 1 日后不得超过 0.1%；在 2020 年 1 月 1 日以后，除排放控制区以外的全球其他海域船用燃油的最大硫含量不得超过 0.5%。初步统计全球将有超过 8 万艘船需要改造，脱硫改造项目中需要的脱硫风机由于其环境介质的特殊以及风机企业船用风机认证的门槛，目前来说我公司是具有生产船用脱硫风机供货资

质的少数几家风机企业之一。

(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	36,226,056.53	9.90%	31,510,160.90	9.63%	14.97%
应收票据与应收账款	119,261,743.14	32.59%	124,288,253.06	37.97%	-4.04%
存货	87,690,142.81	23.96%	64,247,713.32	19.63%	36.49%
投资性房地产	-		-		-
长期股权投资	-		-		-
固定资产	83,154,966.03	22.72%	61,090,556.29	18.66%	36.12%
在建工程	6,923,081.47	1.89%	9,225,766.95	2.82%	-24.96%
短期借款	30,000,000.00	8.20%	30,000,000.00	9.16%	-
长期借款	-		-		-
预付款项	3,935,572.31	1.08%	4,496,003.00	1.37%	-12.47%
其他流动资产	2,645,192.58	0.72%	2,329,723.89	0.71%	13.54%
其他非流动资产	6,119,667.88	1.67%	11,029,574.35	3.37%	-44.52%
应付票据及应付账款	56,309,197.62	15.39%	71,777,511.35	21.93%	-21.55%
预收款项	7,395,632.60	2.02%	5,916,276.21	1.81%	25.00%
应付职工薪酬	3,641,822.98	1.00%	4,549,985.61	1.39%	-19.96%
应交税费	316,538.84	0.09%	246,446.64	0.08%	28.44%
其他应付款	2,551,210.12	0.70%	2,042,227.02	0.62%	24.92%
递延收益	2,120,000.00	0.58%			
其他流动负债	32,817,756.37	8.97%			
资产总计	365,944,246.27		327,374,528.78		11.78%

资产负债项目重大变动原因：

与上年期末相比，报告期末公司的资产负债结构的重大变动如下：

- 1、货币资金期末较期初增长了 14.97%，主要是报告期末加大应收账款催收力度所致。

2、应收票据与应收账款期末较期初减少了 4.04%，主要是报告期内收入减少以及回款增加所致。

3、预付账款期末较期初减少了 12.47%，主要是因为报告期末预付电机款和铝型材等原材料款较期初减少所致。

4、存货期末较期初增加 36.49%，主要是报告期部分项目客户订单延期，原材料和库存商品较期初增加所致。

5、其他流动资产期末较期初增加 13.54%，主要是报告预缴所得税、增值税增加所致。

6、固定资产期末较期初增加 36.12%，主要是报告期内公司进行转型升级，增加的机器设备所致。

7、在建工程期末较期初减少 24.96%，系报告期内公司车间改造，以及给车间增建取暖工程，截至 2018 年底该等部分工程完工转固所致。

8、其他非流动资产期末余额 611.97 万元，较期初减少 44.52%，主要是因上期增加的设备投资，部分设备于报告期内已到货所致。

9、应付票据及应付账款期末较期初减少 21.55%，主要是报告期内电汇付款增加，应付票据减少所致。

10、预收账款期末较期初增加 25.00%，主要是报告期末增加了 1 笔海洋工程风机的合同预收款 115.76 万元所致。

11、应付职工薪酬期末余额较期初减少了 19.96%，主要是报告期末计提年终奖金额较去年减少，以及报告期末公司人数较期初减少，计提工资较去年同期减少。

12、应交税费期末余额较期初增加了 28.44%，主要是报告期末应交税金较期初增加所致。

13、其他应付款余额较期初增加了 24.92%，主要是报告期末食堂餐费较期初增加。

14、递延收益期末余额 212.00 万元，主要是报告期内收到“泰山人才建设经费和蓝色汇智双百人才经费”的补贴资金。

15、其他流动负债期末余额 3,281.78 万元，主要是对截止 2018 年 12 月 31 日已经背书或贴现尚未到期的信用等级较低商业银行的银行承兑汇票和商业承兑汇票暂且不终止确认，确认为其他流动负债所致。

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	215,905,158.33	-	229,967,250.70	-	-6.11%
营业成本	145,949,064.65	67.60%	145,564,485.97	63.30%	0.26%
毛利率%	32.40%	-	36.70%	-	-
管理费用	19,269,992.45	8.93%	16,573,129.64	7.21%	16.27%
研发费用	9,964,749.19	4.62%	10,712,721.94	4.66%	-6.98%
销售费用	20,973,031.24	9.71%	23,713,655.49	10.31%	-11.56%
财务费用	2,029,615.14	0.94%	2,090,482.64	0.91%	-2.91%
资产减值损失	-1,044,429.36	-0.48%	5,322,115.97	2.31%	-119.62%
其他收益	4,315,000.00	2.00%	1,259,060.00	0.55%	242.72%
投资收益	-	-	-355,477.98	-0.15%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	360,970.11	0.17%	5,021,912.85	2.18%	-92.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,007,277.50	9.73%	29,366,615.21	12.77%	-28.47%
营业外收入	148,336.70	0.07%	1,184,423.14	0.52%	-87.48%
营业外支出	693,744.21	0.32%	2,294,282.80	1.00%	-69.76%
净利润	18,260,408.11	8.46%	25,360,416.67	11.03%	-28.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入和营业成本：公司 2018 年度营业收入较 2017 年度减少 6.11%，主要是轨道交通风机、能源通风冷却设备、制冷风机订单未达预期而导致；营业成本 2018 年度相比 2017 年度增加 0.26%，主要是由于本年度原材料价格上涨，以及固定资产折旧费用等增加。

2、利润：营业利润 2018 年度较 2017 年度减少了 28.47%，净利润 2018 年度比 2017 年度减少了 28.00%，主要原因为销售收入的减少和营业成本的增加，以及本期管理费用增加等影响。其中管理费用占营业收入的比重增加了 1.72 个百分点，主要是人员薪酬、折旧费用增加。

3、管理费用 2018 年度较 2017 年度增加了 16.27%，2018 年度其占营业收入的比重较 2017 年度增长了 1.72 个百分点，主要是由于 2018 年度管理人员应付工资随人力资源环境带来的增加，以及社保基数上调所导致的社会保险费用增长，以及管理折旧费用的增加。

4、销售费用 2018 年度比 2017 年度减少了 11.56%，主要是由于收入减少对应的销售费用减少。

5、财务费用 2018 年度比 2017 年度减少了 2.91%，主要是报告期内外币汇率浮动，汇兑损益变动的影响。

6、资产减值损失 2018 年度比 2017 年度减少了 119.62%，主要是 2018 年度客户回款的增加，使期末公司应收账款相比期初减少而转回计提的坏账损失，以及存货跌价损失减少所致。

7、其他收益 2018 年度比 2017 年度增加了 242.72%，主要是报告期收到的政府补助增加。

8、资产处置收益 2018 年度为 36.10 万元，为公司处置固定资产和无形资产的利得，主要是公司处置昂科雷汽车的收益。

9、公司营业外支出 2018 年度较 2017 年度减少了 69.76%，主要是 2017 年发生在建工程-六号车间工程报废。

(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	210,197,459.90	224,306,656.54	-6.29%
其他业务收入	5,707,698.43	5,660,594.16	0.83%
主营业务成本	141,573,627.82	142,397,881.93	-0.58%
其他业务成本	4,375,436.83	3,166,604.04	38.17%

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%
轨道交通风机	91,382,649.03	42.33%	105,696,983.92	45.96%
海洋工程风机	8,546,743.57	3.96%	6,551,622.37	2.85%
冷却塔和空冷器风扇	45,986,267.32	21.30%	33,705,418.28	14.66%
能源通风冷却设备	17,050,772.90	7.90%	21,082,794.61	9.17%
特种工业通风风机及配件	18,458,431.42	8.55%	20,822,655.87	9.05%
制冷风机	28,772,595.66	13.33%	36,447,181.49	15.85%
合计	210,197,459.90	97.36%	224,306,656.54	97.54%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

轨道交通风机，销售收入较上年同期减少了 1,431.43 万元，降低了 13.54%，主要是因为动车订单减少。

海洋工程风机，销售收入较上年同期增加了 199.51 万元，同比增加了 30.45%，主要原因是公司正开发新的低噪高效风机并成功应用到客滚轮上，开拓出新的市场领域。

能源通风冷却设备，销售收入较上年同期减少了 403.20 万元，降低了 19.12%，主要是燃气轮机、航改发动机等新能源领域订单的延缓所致。

特种工业通风机及配件，销售收入较上年同期减少了 236.42 万元，降低了 11.35%，主要是屋顶风机降低。

制冷风机，销售收入较上年同期减少 767.46 万元，降低了 21.06%，主要是公司制冷风机订单降低。

冷却塔和空冷器风扇类产品，销售收入较上年同期增加了 1,228.08 万元，同比增加了 36.44%，主要是空冷器订单增加所致。

(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	中国中车	59,846,349.55	27.72%	否
2	GE	14,606,341.87	6.77%	否
3	烟台冰轮集团	10,226,264.80	4.74%	否
4	SPX	9,347,806.67	4.33%	否
5	阿尔斯通	7,604,973.36	3.52%	否
合计		101,631,736.25	47.08%	-

注 1：报告期内，对于受同一控制人控制的客户，公司对其销售额披露，具体包括：

①中国中车包括：株洲中车时代电气股份有限公司、中车唐山机车车辆有限公司、中车长春轨道客车股份有限公司、中车大连机车车辆有限公司、株洲中车奇宏散热技术有限公司、株洲中车机电科技有限公司、中车戚墅堰机车有限公司、中车青岛四方车辆研究所有限公司、中车青岛四方机车车辆股份有限公司、中车大连电力牵引研发中心有限公司、西安中车永电捷通电气有限公司、长春中车轨道车辆配件销售有限公司、青岛中车四方销售服务有限公司、中车资阳机车有限公司、成都中车电机有限公司、大连中车柴油机有限公司、中车大连机车研究所有限公司、襄阳中车电机技术有限公司株洲电磁技术分公司、山东中车同力钢构有限公司、中车永济电机有限公司、大连机车车辆厂配件二分厂、大连机车车辆厂配件四分厂；

②GE 包括：GETransportationsystems（2019 年被西屋制动收购，自 2019 年起开始纳入西屋制动及其附属子公司）、GEHungaryKft.、GEEnergyPowerConversionFranceSAS、GEEnergyParts,Inc.、GEPACKAGEDPOWER,LLC.、GEEnergyPowerConversionUKLtd、GEGlobalParts&ProductsGmbH、GeneralElectricCompany、通用电气商业（上海）有限公司、通用电气经贸（上海）有限公司（2019 年被西屋制动收购，自 2019 年起开始纳入西屋制动及其附属子公司）；

③烟台冰轮集团包括：烟台冰轮换热技术有限公司、冰轮环境技术股份有限公司；

④阿尔斯通包括：上海阿尔斯通交通电气有限公司、成都阿尔斯通交通电气有限公司、ALSTOMTransportIndiaLimited、ALSTOMTransportationInc.、ALSTOMBELGIUMTransportS.A.、ALSTOMTransport(S)PteLtd、AlstomTransportCanadaInc；

⑤SPX 包括：斯必克冷却技术（苏州）有限公司、斯必克（广州）冷却技术有限公司。
注2：公司董事、监事、高级管理人员、其他核心人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东，未在公司前五大客户中占有任何权益。

(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	ABB	14,336,560.51	9.40%	否
2	威海市润葳机械加工厂	11,962,550.97	7.84%	否
3	GE	6,685,669.03	4.38%	否
4	浙江创新电机有限公司	5,668,303.06	3.71%	否
5	烟台开发区金邦钢板有限公司	5,519,908.65	3.62%	否
	合计	44,172,992.22	28.95%	-

注：ABB 的采购金额是上海 ABB 电机有限公司、上海 ABB 工程有限公司合并计算；GE 的采购金额是 GE POWER CONVERSION、GE ELECTRIC MOTOR 合并计算。

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	25,377,146.21	3,938,623.88	544.32%
投资活动产生的现金流量净额	-19,046,528.11	-27,563,337.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,965,125.30	25,364,643.50	-

现金流量分析：

2018 年度经营活动产生的现金流量净额比 2017 年度增加了 544.32%，主要因为报告期末加大应收账款催收力度而流入的现金流量增加。

投资活动产生的现金流量净额 2018 年度、2017 年度均为负数。在绝对值方面，投资活动产生的现金流量净额 2018 年度比 2017 年度减少了 30.90%，主要是公司固定资产投资逐年降低。

筹资活动产生的现金流量净额 2018 年度为-4,965,125.30 元、2017 年度为 25,364,643.50 元，主要是公司 2017 年定向发行股票募集资金 2,987.00 万元，该募集资金用于公司南厂区（兴山路 111 号）信息化和智能化技改项目。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司仅有一家子公司—长春弘岭轨道交通设备有限公司：

长春弘岭轨道交通设备有限公司为公司之子公司，注册资本500.00万元，公司认缴出资200.00万元，占注册资本的40%。长春弘岭轨道交通设备有限公司章程中第二十四条约定公司的表决权比例为67%。

长春弘岭轨道交通设备有限公司成立于2016年4月29日。经营范围：通风机、冷却单元的生产、销售及维修；铁路配件的设计、开发、生产、销售、维修（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

该子公司自成立以来未开展实际经营业务。

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因

此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，详细数据详见“第三节八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况”。

因公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在全中国中小企业股份转让系统精选层挂牌，为更准确、更合理地进行信息披露，确保公司前期披露信息与本次发行挂牌事宜的申报内容保持一致，对 2018 年度的财务信息进行核查并更正。本次更正主要为财务报表及报表附注调整，对公司财务状况和经营成果无重大影响。本次更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，未损害公司和全体股东的合法权益，具体详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-089）。大华会计师事务所（特殊普通合伙）就上述会计差错更正说明出具了《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（大华核字[2021]009850 号），具体详见公司在全中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（大华核字[2021]009850 号）。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司全资子公司威海克莱特机电设备有限公司于 2017 年 11 月 17 日完成注销登记，因 2017 年审计报告合并了该子公司的利润情况，故 2017 年审计报告并表范围包含威海克莱特机电设备有限公司，本报告期公司合并报表范围仅包含长春弘岭轨道交通设备有限公司一家子公司。

(八) 企业社会责任

- 1、公司于2018年4月3日、2018年5月25日分别与济南大学、山东科技大学等省内重点高校开启校企合作新模式，签署《合作协议》，达成了“卓越工程师”人才培养计划，建立“教学实践基地”，推出机械专业订单式人才培养计划。
- 2、2018年8月，继续向济南大学教育基金会捐赠“才良奖学金”壹拾万元人民币，以资助入学的贫困新生。
- 3、2018年10月，公司向当地养老院捐赠壹万元人民币，用于养老院老人生活的改善。
- 4、2018年12月，公司向南京航空航天大学校史馆建设捐赠壹拾万元人民币。

三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入215,905,158.33元，同比降低了6.11%；实现净利润18,260,408.11元，同比减少了28.00%，盈利状况未达预期。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为25,377,146.21元，现金状况良好。公司报告期末流动比率1.90，资产负债率（母公司）为38.20%，偿债能力较强；公司会进一步策划、平衡资产负债比例和质量，争取在风险可控范围内运用举债资金创收。

报告期内，公司基本完成了数字化设备和车间的更新改造，启动了商务云、设计云、制造云等供应链、产品设计及制造环节提升项目，为快速、精准地响应市场做好了准备，大大加强了公司的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、先进轨道交通装备行业分析

现阶段铁路运输成为了中国交通运输发展模式的首要选择，特别是在能源价格高涨的背景下，重点发展铁路运输这种低耗能、低成本、长距离、大运力以及安全性好的运输方式具有现实意义。未来的城市轨道交通由“地铁+轻轨+市郊动车组”的模式组成，“十三五”期间，铁路最终投资额的预算超过2.8万亿。根据《铁路网中长期发展规划2016》，到2020年末随着一批重大标准性项目的投产，铁路网规模将达到15万公里，其中高速铁路将达到3万公里；到2025年铁路网规模达到17.5万公里，高速铁路网将达到3.8万公里，网络覆盖进一步扩大；展望2030年基本实现内外互联互通，区际多路畅通、省会高铁联通、地市快速通达、县域基本覆盖的铁路网络格局。随着复兴号列车在京沪高铁率先实现350公里时速运营，未来时速350公里设计线路预计都将逐步复速，同时由于客运量的高速增长带动动车加密的需求。

2018年1月2日中国铁路总公司工作会议又提到，到2020年动车组保有量达到3800标准组左右，其中“复兴号”动车900组以上。2019年3月的政府工作报告中，提出今年完成铁路投资8000亿元目标，根据铁总工作会议，2018年我国铁路投产新线里程为4683公里，并预计2019年投产6800公里，其中高铁通车里程3200公里。动车组招标在2018年已恢复至343列，根据高铁通车里程数及运营密度小幅提升趋势，预计2019-2020年动车组招标量仍会维

持在每年350列左右。

我国正处通过调整运输结构，增加铁路运输，打赢蓝天保卫战的关键时点。2017年，我国铁路货运量36.9万吨，仅占全国比重的7.7%；根据《2018-2020年货运增量行动方案》，到2020年全国铁路货运量将达47.9亿吨，同比2017年增长30%。预计未来两年机车和货车新增需求量将分别达到2500台及15万辆以上，将为公司带来显著业绩增量。

据城市轨道交通协会预计，“十三五”期间我国城轨交通仍将保持良好发展势头，建成投运线路将超过3,000公里，至“十三五”末期全国运营线路长度将达到6,000公里以上，比“十二五”末期增加66%以上。协会预计如果已批复线路都能够按照规划按时完工，以平均完工时间6年进行估算，这部分已批复规划的线路将在“十三五”期间带来2.5万亿元左右的投资。再加上目前在建线路的后续投资，乐观估计“十三五”期间的轨道交通相关的投资额将达到3万亿元左右。

按照每公里运营里程配属一列车计算，“十三五”期间还将至少增加3,000列城际铁路车辆，每年增加至少600列，城际轨道交通用风机主要为变流器冷却单元、变流器风机、刹车电阻风机、空调风机。根据行业经验，每列车辆风机投入约为30万元，风机市场容量大概在2亿左右。

维修更换高峰期到来：动车的检修按照不同的里程和时间被分为5个级别，级别越高对检修的要求和修理费用也会越高。根据我国动车组维修的规律，未来的3-5年将是动车维修市场的黄金时期。

风机在轨道交通车辆通风系统主要用于牵引电机、变流器、变压器、制动刹车电阻、空调等重要设备的冷却散热。公司现已形成机车、动车组、城铁和地铁用风机系列化产品，是原铁道部认定的和谐号机车用、高铁用风机十大关键配套件供应商，铁道部牵引电机冷却风机部颁标准编写单位。公司是国内第一家通过IRIS体系、AAR体系国际铁路标准认证及CRCC认证的风机制造企业。公司现已与中车集团、GE、阿尔斯通、庞巴迪展开了全面合作。公司轨道交通风机具体包括：动车组牵引电机冷却风机、动车组牵引变流器、动车组集尘风箱冷却风机、内燃机车牵引电机冷却风机、内燃机车主发通风机、内燃机车散热器冷却风扇、内燃机车电阻制动冷却风扇、电力机车变流器冷却风机、电力机车车体通风机、地铁变流器冷却风机、地铁电阻器冷却风机。

2、海洋工程装备和高技术船舶行业分析：

工信部印发《船舶配套产业能力提升行动计划（2016-2020）》，要求我国船舶工业将

加快转型升级、创新和信息化，绿色发展。具体目标有造船产量占全球份额40%以上，力争达到50%；高技术船舶、海工装备核心技术主要产品国际市场占有率达到30%以上，海洋油气开发装备关键系统和设备本土化率达30%以上。根据《海洋工程装备制造业中长期发展规划》，紧密围绕海洋资源开发，大力发展海洋工程装备制造业，对于我国开发利用海洋、提高海洋产业综合竞争力、带动相关产业发展、建设海洋强国、推进国民经济转型升级。

根据国家发改委、科技部、工信部、能源局等部委联合发布的《海洋工程装备产业创新发展战略（2011—2020）》相关规划，我国将重点发展海洋工程关键配套设备与系统，重点突破系统设计技术、系统成套试验和检测技术、关键设备和系统的设计制造技术，为风机产品在海洋工程领域的发展带来良机。

公司生产的高端海洋工程用风机是公司的优势项目，产品主要用于海洋工程装备用发动机组、舱室空调通风、散热，钻井电机散热，造船工作面送风、排烟、排尘等。公司通过了欧洲ATEX认证和中国CCS、法国BV、美国ABS、挪威DNV、德国GL等国际船级社的认证，长期为大船重工、中集来福士、中海油等大型企业配套产品。公司的海洋工程风机产品包括石油钻井平台风机、船用风机、造船用风机。公司依托优良的海工业绩，完全具备承揽船用通风、空调系统的项目大包的能力和优势。

3、电力装备行业分析：

核电领域分析：

核能已成为人类使用的重要能源，核电是电力工业的重要组成部分。由于核电不造成对大气的污染排放，在人们越来越重视地球温室效应、气候变化的形势下，积极推进核电建设，是我国能源建设的一项重要政策，对于满足经济和社会发展不断增长的能源需求，保障能源供应与安全，保护环境，实现电力工业结构优化和可持续发展，提升我国综合经济实力、工业技术水平和国际地位，都具有重要的意义。

根据国家能源局发布的《能源发展“十三五”规划》，到2020年运行核电装机力争达到5,800万千瓦，预期年均增速达16.5%，意味着在未来的4年内，我国每年将投产核电600万千瓦，开工6台以上核电机组。包括新批准建设的核电站在内，预计到2030年中国运行的核电站数量将达到110座以上，超过美国。争取在2030年之前成为在核电站发电能力和运行数量上超过日美两国的世界最大“核电强国”。核电行业的快速稳健发展将带动公司生产的大型能源通风冷却设备的市场需求实现快速增长。

公司从2009年开始为核电厂提供应急发电机组冷却风扇产品。在红沿河核电厂项目首

次使用每组8台直径1.8米的散热风机组,配套在核安全等级1E级别的应急柴油发电机组的水冷系统。并陆续为福建宁德1-4号机组,广西防城港机组、三门海阳机组、海南昌江0-2号机组、田湾3&4机组、阳江SBO机组、福清5&6机组、卡拉奇K2/K3等项目提供风机产品,应用于中广核、中核、国电投等工程公司项目。

作为核电站关键辅助设备之一的核电通风系统设备(HVAC),在保持核岛、常规岛和辅助厂房设备正常运转等方面起着重要的作用。根据估算,CPR1000技术的百万千瓦核电机组通风系统投资额约为2亿元,三代AP1000技术的百万千瓦核电机组的通风系统投资额约为1.5亿元。

燃气轮机领域分析:

燃气轮机作为清洁发电和动力系统的核心装备,是煤炭低碳、高效利用的重要手段,对于保证我国能源供应、调整能源结构和践行节能减排具有重要意义。目前,我国燃气轮机发电机组总装机容量已经达到3900万千瓦以上。随着老电站设备更新和技术改造力度的加大以及洁净燃煤发电技术的广泛应用,燃气轮机发电机组装机容量将成倍增加。

根据国家发改委和能源局下发的《能源技术革命创新行动计划(2016-2030年)》,高效燃气轮机技术创新是我国未来发展的重点领域,研究燃气轮机先进材料和智能制造、机组设计、高效清洁燃烧等关键技术,开展燃气轮机整机试验,突破高温合金涡轮叶片和设计技术等燃气轮机产业发展瓶颈,自主研发先进的微小型、工业驱动用中型燃气轮机,全面实现燃气轮机关键材料与部件、试验、设计、制造及维修维护的自主化,我国将成为世界最大的燃气轮机潜在市场,行业发展前景广阔。到2020年,全国燃气轮机联合循环装机容量将达到5,500万千瓦,未来五年我国新增燃气轮机装机量约为1,600万千瓦。

在燃气轮机领域,风机产品作为冷却风机模块,用于为燃气轮机相应的区域提供冷却空气。目前,我国燃气轮机市场被美国GE公司、日本三菱、德国西门子三家公司垄断,其中美国GE公司在2015年收购阿尔斯通后,已经占据了我国燃气轮机领域50%的市场份额,公司为GE公司在国内燃气轮机配套风机的唯一供应商,这将为公司在燃气轮机领域快速发展提供良好的机遇。

风电领域分析:

随着世界各国对能源安全、生态环境、气候变化等问题的日益重视,促进风电发展已逐步成为国际社会推动能源转型发展、应对全球气候变化的普遍共识。目前,风电作为应用最广泛和发展最快的新能源发电技术,已在全球范围内得到大规模的开发和应用。据《风

力发展“十三五”规划》数据显示，截至2015年底，全球风电累计装机容量达4.32亿千瓦，遍布100多个国家和地区。同时随着全球范围内风电开发利用技术的持续进步以及规模经济效应的扩大，风电开发利用成本在2011至2015年间下降约30%，风力发电的经济性得到显著的提升。

在风电领域，风机产品主要应用于风电发电机组的通风冷却散热。据国家能源局数据显示，截至2017年底，我国风电累计并网容量达16,367万千瓦，较2016年增加1,503万千瓦。

未来为实现2020年和2030年非化石能源占一次能源消费比重15%和20%的目标，促进能源转型，构建清洁低碳、安全高效的现代能源体系，我国将继续加快推动风电的发展。据国家能源局规划到2020年底，我国风电累计并网装机容量将达到2.1亿千瓦以上，风电年发电量将达到4,200亿千瓦时，约占全国总发电量的6%。按照每2MW风塔两台发电机冷却风机计算，0.6亿千瓦的新增装机容量将每年新增1亿元的市场容量。作为风电冷却通风设备的大型风机产品的市场需求势必将随着风电产业的蓬勃发展而不断扩大。

冷却塔、空冷器领域分析：

冷却塔与空冷器主要用于石油，化工，冶金，热电等领域，而风机、风扇是冷却塔和空冷器循环系统中的核心设备之一，需要根据冷却塔和空冷器的实际情况而进行非标准化定制，具有较高的技术含量。我国冷却塔市场起步较晚，但随着我国国民经济的发展，行业保持稳定发展的态势。根据国外研究机构TMR发布的研究报告相关数据，未来全球冷却塔市场将随着电力需求的不断增长和工业化进程加快保持持续增长，年复合增长率为4.7%，至2020年全球冷却塔市场规模约为31亿美元，约合198亿人民币（汇率1美元=6.3737人民币元），按照上述10%的比例，冷却塔、空冷器风机产品市场规模将超过20亿人民币。

目前，该领域高端市场主要被SPX、BAC、凯络文（原GEA）、荏原等国际冷却塔、空冷器知名企业占据。公司风机、风扇产品凭借优秀的质量已经与上述全球知名公司进行了多年的长期供应合作。

4、冷冻冷链行业分析：

2016年国务院办公厅日前《农产品冷链物流发展规划》的重点工程指出了农产品冷链物流安全标准化工程和现代物流标准化工程。建成布局合理、设施装备先进、上下游衔接配套、功能完善、运行管理规范、技术标准体系健全的农产品冷链物流服务体系。《规划》提出，进一步提高肉类和水产品冷链物流水平，增强食品安全保障能力。2015年我国果蔬、肉类、水产品冷链流通率分别达到20%、30%、36%以上，冷藏运输率分别提高到30%、

50%、65%左右，流通环节产品腐损率分别降至15%、8%、10%以下。

制冷风机广泛应用于制冷设备、食品加工行业，制冷行业是我们公司自创立至今一直保持领先地位的优势行业，公司采用自主专利技术”铝合金压力铸造的前掠式轴流风机”研发了全系列制冷风机，叶轮由铝合金压力铸造而成，采用不锈钢风筒，防潮、耐低温、强度高，而且表面光洁卫生；也可应用于蒸发式冷凝器。公司的制冷风机产品现已全面实现系列化、标准化、产业化生产。具有风机排风量大、制冷效果好、噪声小、结构简单、重量轻、电耗省、运行平稳等特点。产品长期供货给大连冰山、烟台冰轮等冷冻行业的龙头企业。

《中国制造2025》中10大重点领域，与公司主要相关的包括先进轨道交通装备、海洋工程装备及高技术船舶、电力装备、农业机械（冷链物流装备）。公司相关产品与上述国家规划领域密切相关，随着国家“十三五”规划、《中国制造2025》及“一带一路”战略的推进实施，必将给公司带来持续性增速发展的机遇。

（二）公司发展战略

公司秉承“重装备国产化，配套产品全球化”、“高端装备协同创新，通风方案国际领先”的发展战略，围绕国家“十三五”发展规划和“一带一路”战略决策，重点发展轨道交通类风机、新能源（核电、燃气和分布式清洁能源）风机、电站石化空冷冷却塔风机、海洋工程类风机、制冷风机等五大应用领域，实现主体业务快速稳定增长。

1、轨道交通领域

轨道交通风机是公司主要的订单来源，公司一直深耕轨道交通市场，始终保持着较高的市场份额。2019年在保持原有业务的基础上，公司积极拓展新的业务领域和开发新的产品。

2019年在内燃机车领域除了供给风机外，正在与中车戚墅堰机车有限公司合作开发4400HP内燃机车冷却塔项目，这是公司第一次参与轨道交通大组件的研发，这将成倍的增加公司在内燃机车的订单。2019年公司将继续保持与美国GET的合作，同时与美国最大的内燃机车生产厂家EMD开始了接触，拟合作开发内燃机车散热风扇和主发风机产品，进一步扩大美国市场。

2019年在动车领域，公司的复兴号牵引电机散热风机成功通过了四方车辆股份的考核运营，拿到了首批的制造合同，至此公司完成了对中车集团所有主机厂复兴号动车组牵引系统风机的装车。2019年公司研发出新一代的刹车电阻风机，在产品可靠性和性能方面有

了很大的提升，这将继续保持着地铁风机在国内市场的领先地位。

2、新能源领域

公司该领域产品主要集中在燃气轮机、核电、风电三大领域。

燃气轮机领域公司主要的发展战略是紧紧抓住和国外高端客户的深入合作机会，实现其在国内项目的风机国产化，目前已经和 GE、哈尔滨电气股份有限公司和华电重工达成合作，继已量产的 GETM2500+移动式航改燃气轮机发电机用通风机之后，又完成开发了新一代的 LM2500 和 LM6000 系列产品。2018 年公司燃气轮机领域最大的客户 GE 能源遭遇了比较大的业绩下滑，公司已有订单延期，新项目没有增长，这也是造成公司今年业绩下滑的很大原因。随着与 GE 公司合作进一步加深，公司 2019 年正在为 GE 能源开发新的 9H 和 7H 机型，这将扩大公司在 GE 能源的产品线，推动燃气轮机风机订单的持续增长。

核电领域公司实现了非核类风机在福清核电站、宁德核电站、红沿河核电站、阳江核电站、防城港核电站的应急发电机组冷却风机的装机，是该型号风机核电站的唯一供应商。公司 2018 年在积极进行《民用核安全设备设计和制造许可证》申办工作，目前核安局已经受理了公司的申请，公司现在正在抓紧进行核电风机模拟件的制作，争取早日完成核安证的取证工作；同时公司在 2019 年也将积极参与核电站非核级风机和 BOP 风机的招标，争取拿到订单。核安证的取证将极大地扩大公司在核电站的合作范围。

风力发电项目经过前几年的技术储备和产能调整，目前已经处于高速发展的阶段，公司在 2018 年与远景能源、明阳风电和东方电气合作开发的发电机散热风机和塔筒散热风机已经通过了各大风场的挂机试验并形成了批量订单，2019 年公司的风电风机将突破 2,000 万元。同时公司还在积极开展与上海电气风电的合作，预计在 2019 年也能够完成样机制作和供应商准入。

3、大型电站石化空冷领域

公司在电站、石化空冷领域进行了一系列的市场开拓和技术储备工作：建设大型轴流风机测试平台，开拓电站石化领域的重要客户，与北玻院合作开发真空灌注玻璃钢 WFN 产品替代市场手糊玻璃钢厂品等。目前公司开发的该领域产品具有成本低、加工效率高、强度高、可靠性高、噪声低等优势，并且通过强度计算、材料铺层及工艺验证，完全能满足空冷岛要求的极端气候条件。报告期内公司已经与上海电气 SPX 就真空灌注玻璃钢 WFN 产品在两个光热电站项目签订了合同，2019 年将形成新的业务突破。2018 年公司为加拿大 ICT 公司开发的 10 台大型工业塔风机在 2019 年 2 月份完成了交付，这也是公司首次该产品

打开北美市场。

4、海洋工程装备和高技术船舶领域

公司在海洋工程装备风机上主要是根据该行业的特点为客户定制开发的大型集装箱货船用高效风机、邮轮客滚轮用低噪风机和船舶脱硫设备用脱硫风机。其中大型集装箱货轮用高效风机成功中标达飞 9+1 艘 22000TEU 机装箱货船,并在 2019 年 3 月将交付首期 2 艘。公司为中航威海船厂开发的客滚轮低噪风机 2018 年交付完成了船厂船东验收,降噪效果突出。公司为威海普益船舶环保科技有限公司开发脱硫风机交付工厂应用,并开展了持续的新产品开发。

(三) 经营计划或目标

在宏观环境不发生重大变化的情况下,力争公司经营目标持续增长。

(四) 不确定性因素

虽然随着国家《十三五规划》、《中国制造 2025》及“一带一路”发展战略的强有力推进,公司在先进轨道交通装备、海洋工程装备及高技术船舶、电力装备、新能源等重大发展领域迎来大发展的契机,但是世界经济增长低迷态势仍在延续,“逆全球化”思潮和保护主义倾向抬头,主要经济体政策走向及外溢效应变数较大,不稳定不确定因素明显增加。

国家宏观政策会随着改革开放、创新驱动发展的进程不断调整升级,国家政策及改革环境,因此,公司发展仍会受到不确定因素的影响,具体主要涉及:宏观经济增速放缓引致客户需求减少而公司经营业绩下降的风险、产品质量风险、原材料价格波动的风险、市场竞争加剧的风险。

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济增速放缓引致客户需求减少、公司经营业绩下降的风险

风机是为相关行业提供气体动力的重要工艺设备,公司的产品应用领域涉及《中国制造2025》中的先进轨道交通、海洋工程装备及高技术船舶、电力装备(核电装备、燃气轮机、分布式能源之航改发动机、大型火电站通风装备)、农业机械(冷冻冷链制冷风机)等多个重大领域,相关领域受国内外宏观形势变化影响较大,引致公司下游客户对项目实施进度的不确定性,引致客户发生需求减少的变动,从而会相应的导致公司业绩发生下滑

的波动。

针对该风险，公司产品涉及先进重装备行业的多个领域，相关领域同时下滑的可能性不大；依托公司产品现有相关领域，公司将拓宽在先进轨道交通装备、核电装备、燃气轮机、海洋工程及高技术船舶装备等领域的市场服务，有计划地推进由单一的风机配套拓展到提供整体通风和空气动力系统解决方案及后续服务，从而保障公司业绩增长。

2、产品质量风险

公司的产品主要应用于上述领域的高端装备，对安全可靠性等品质要求更高，风险因素也更高，一旦发生故障，将引起重要装备过热烧损，甚至引发事故，会给公司造成较大的经济损失和社会不良影响。

针对该风险，公司从产品开发阶段即采用产品全生命周期项目管理方式，在设计开发阶段充分考虑安全、环保、节能，同时公司引入国际品牌的设计开发、工艺管理、生产管理等智能化系统，提升设计开发的速度和质量，优化生产工艺，强化生产管理，使公司的产品质量符合国家和行业标准，满足客户的要求，降低因产品质量引致的经营风险。

3、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料为电机、板材、型材等，如果上游供应商的供求状况发生重大变化，价格有异常波动，将会直接影响公司的生产成本和盈利水平。因此，公司仍存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。

针对该风险，公司对供应链进行持续优化，主要、关键原材料供应商至少保持两家，与主要原材料供应商签订长期合作年度框架协议，约定因内外部环境（如：汇率影响、大宗商品价格波动影响）发生变化对公司原材料价格影响的范围，并不断开发新的供应商优化供应链，以减少供货价格和交货期风险，提高公司的成本控制能力。

4、市场竞争加剧的风险

公司定位于中、高端风机产品的研发、生产及销售，主要产品包括轨道交通机车专用风机、高铁动车专用风机、地铁专用风机、海洋工程装备专用风机、能源通风冷却设备等，具有较高的市场占有率。此类产品采用高新材料，结构设计及制造过程较为复杂，对节能性、安全性要求高，技术含量高，附加值高。在特殊专用领域如轨道交通车辆牵引、风电、燃气轮机等轨道交通、海洋工程、能源等领域的通风与空气处理设备系统，由于其对风机产品具有特殊要求（如：高效、轻便、低噪音、低成本和高可靠性），需要通过各种审核、验证才能获得相关资质，具有较高的技术门槛。公司获得发展机遇的同时也会面临着与国

际知名同行的竞争风险。

针对该风险，公司将通过提升研发和检测能力，加大产品的升级转型和新产品的研制，进一步巩固和加强公司在轨道交通、海洋工程、能源等领域内的行业地位，并为公司拓展新材料、新工艺等高端产品应用领域创造积极的条件，增强公司的可持续发展能力。

5、对重大客户依赖的风险

报告期内，公司营业收入中轨道交通风机产品的比重为42.33%，较上年同期45.96%降低了3.63个百分点，其中下游客户中的中国中车公司旗下的车辆制造厂报告期内的营业收入占比为27.72%，较上年同期占比31.66%降低了3.94个百分点。而能源装备领域的营业收入由上年的21,082,794.61元降低到17,050,772.90元，收入占比较上年降低了1.27个百分点。公司对重大客户依赖的风险有所降低。

针对该风险，公司将继续巩固和提升公司在高铁、动车、内燃机车、地铁等领域的竞争能力。公司积极开发新的市场，在分布式能源风机、核电风机和电站空冷风扇上都打开了新的市场，不断加大在能源领域的市场布局和产品研发，不断提高公司在非轨道交通领域的市场份额，以降低对轨道交通类领域的依赖。

(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	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	700,000.00	84,831.09
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,400,000.00	7,075,036.39
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）	-	-
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	-	-
合计	11,100,000.00	7,159,867.48

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
威海克莱特集团有限公司	为公司向招商银行股份有限公司威海分行办理贷款和承兑汇票业务提供担保。	7,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月16日	2018-025
威海克莱特集团有限公司	公司租赁山海路 80-3 号、80-4 号、80-11 号厂房，共计建筑面积 7,752.7 m ² ，租赁期限自 2018 年 10 月 1 日至 2019 年 9 月 30 日。	209,459.46	已事前及时履行	2018年9月27日	2018-039
威海克莱特热能有限公司(已更名为：威海传森热能设备有限公司)	2016年11月09日，公司与威海克莱特热能设备有限公司签订合同，向威海克莱特热能设备有限公司购买旧设备一行吊3台，合同金额（不含税）95,000.00元人民币。	95,000	已事前及时履行	2016年11月10日	2016-056

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注1、2018年4月23日，公司召开第二届董事会第二十八次会议（公告编号：2018-016），审议《关于公司偶发性关联交易的议案》（公告编号：2018-022）：公司拟向招商银行股份有限公司威海分行申请1,000万元人民币授信额度，公司以权属威海克莱特集团有限公司的不动产为上述授信额度的使用向招商银行股份有限公司威海分行提供抵押担保：2018年5月

15日，公司召开的2017年年度股东大会批准了该议案（公告号：2018-025）。报告期末，公司与招商银行股份有限公司累计签署了壹仟万元的流动资金授信额度的授信合同（合同编号：2018年招烟66字第21180401号），威海克莱特集团有限公司以其所属不动产为该授信提供抵押担保；在此授信额度内，具体合同如下：2018年5月15日公司与招商银行股份有限公司签署了2018年招烟66字第11180505号借款合同，贷款人民币700万元、为期12个月。

注2、2018年9月25日，公司召开第三届董事会第一次会议审议《关于与威海克莱特集团有限公司关联交易的议案》，具体内容为：公司拟与控股股东威海克莱特集团有限公司签署《租赁合同》，约定租赁其山海路80-3号、80-4号、80-11号厂房，共计建筑面积7,752.7 m²，租赁期限自2018年10月1日至2019年9月30日，共计租金93.00万元人民币，合同签订之日起30日内支付相关款项；2018年10月16日，公司召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了该议案（公告编号：2018-037、2018-039、2018-042）。截止本报告披露之日，该关联交易款项已全部支付完毕。

注3、2016年11月9日，公司召开第二届董事会第十五次会议审议过《关于确认公司与威海克莱特热能设备有限公司偶发性关联交易的议案》，具体内容为：公司拟与威海克莱特热能设备有限公司签订合同，向威海克莱特热能设备有限公司购买旧设备—行吊3台，合同金额（不含税）95,000.00元人民币。2016年11月28日，公司召开的2016年第五次临时股东大会审议通过了该议案（公告编号：2016-055、2016-056、2016-063）。

(四) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》（2013年12月28日第三次修订）第一百四十一条规定：发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

《系统业务规则》第2.8条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内

控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

除上述股份锁定的规定以外，公司股东对所持公司股份无自愿锁定的其它承诺和安排。报告期内公司股份转让遵守上述承诺。

2、避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均签订了避免同业竞争或竞业禁止的《承诺函》，承诺：自本承诺函出具之日起，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与克莱特股份构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；保证将采取合法及有效的措施，促使本人（公司）/本人（公司）拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与克莱特股份相同或相似的、对克莱特股份业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织。若本人及本人控制的相关公司、企业出现直接或间接控制与克莱特股份产品或业务构成竞争的经济实体、机构或经济组织之情况，则本人（公司）及本人（公司）控制的相关公司、企业将以停止生产或经营相竞争业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到克莱特股份经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式、或者采取其他方式避免同业竞争；保证不会损害克莱特股份及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；上述承诺在克莱特股份于全国中小企业股份转让系统挂牌之日起且本人为克莱特股份董事/监事/高级管理人员/核心技术人员/控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，由本人承担因此给克莱特股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员切实履行了避免同业竞争及竞业禁止的承诺，均未发生违反承诺的事宜。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1、厂房 兴山路-111-6 号	抵押	15,080,476.43	4.12%	银行贷款
2、厂房 兴山路-111-7 号	抵押	4,309,266.98	1.18%	银行贷款
3、不动产【鲁（2017）威海市不动产	抵押	7,767,451.33	2.12%	银行贷款

权第 0008524 号 13931 m ² 】-山海路-80-1 号、山海路-80-2 号、山海路-80-7 号至 80-10 号、山海路-80-12 号至 80-13 号				
4、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第 0013607 号 4801 m ² 】兴山路-111-5 号	抵押	7,609,455.36	2.08%	银行贷款
5、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号 8118 m ² 】兴山路-111-8 号	抵押	8,121,300.86	2.22%	银行贷款
6、土地使用权【威高国用（2012）第 21 号 31999 m ² 】	抵押	8,566,552.46	2.34%	银行贷款
7、土地使用权【鲁（2017）威海市不动产权第 0008524 号 13931 m ² 】	抵押	621,843.23	0.17%	银行贷款
8、土地使用权【鲁（2017）威海市不动产权第 0013607 号 4801 m ² 】	抵押	1,387,795.14	0.38%	银行贷款
9、土地使用权【鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号 8118 m ² 】	抵押	2,325,137.20	0.64%	银行贷款
10、货币资金	保证金	3,392,935.00	0.93%	银行承兑汇票保证金
总计	-	59,182,213.99	16.18%	-

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	36,320,250	60.13%	23,005,000	59,325,250	98.22%
	其中：控股股东、实际控制人	10,183,500	16.86%	22,720,000	32,903,500	54.48%
	董事、监事、高管	353,250	0.58%	5,000	358,250	0.59%
	核心员工	1,857,250	3.07%	-128,000	1,729,250	2.86%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,079,750	39.87%	-23,005,000	1,074,750	1.78%
	其中：控股股东、实际控制人	23,822,500	39.44%	-23,020,000	802,500	1.33%
	董事、监事、高管	1,059,750	1.75%	15,000	1,074,750	1.78%
	核心员工	1,059,750	1.75%	15,000	1,074,750	1.78%
总股本		60,400,000	-	0	60,400,000	-
普通股股东人数						123

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	威海克莱特集团有限公司	32,936,000	-300,000	32,636,000	54.03%		32,636,000
2	核建产业基金管理有限公司—融核产业发展基金（海盐）合伙企业（有限合伙）	7,690,000		7,690,000	12.73%		7,690,000
3	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业	5,150,000		5,150,000	8.53%		5,150,000

	业（有限合伙）						
4	中车资本（天津）股权投资基金管理有限公司—中车同方（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,822,000		2,822,000	4.67%		2,822,000
5	红塔创新投资股份有限公司	2,219,000		2,219,000	3.67%		2,219,000
合计		50,817,000	-300,000	50,517,000	83.63%	0	50,517,000
普通股前五名或持股 10% 及以上股东间相互关系说明： 普通股前五名或持股 10% 及以上股东间无关联关系。							

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

（一）控股股东情况

公司控股股东为威海克莱特集团有限公司，截至本报告期末，克莱特集团持有公司 32,636,000.00 股股份，持股比例为 54.03%。克莱特集团的基本信息如下：

名称：威海克莱特集团有限公司

统一社会信用代码：91371000706351830U

法定代表人：盛才良

设立日期：1999年8月12日

注册资本：1,000万元

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为盛才良家族，报告期内未发生变动，详见公告编号：2018-015、2018-020。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心工人	发行对象中市商家	发行对象中外自然人	发行对象中私募投资基金	发行对象中信托及资管产品	募集资金用途是否变更
2016年11月10日	2017年1月18日	3.00	400,000	1,200,000	31					否
2017年6月8日	2017年8月28日	5.80	5,150,000	29,870,000				1		否

募集资金使用情况：

募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

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
银行借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	5,000,000.00	4.7850%	20170420-20180420	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	3,000,000.00	4.7850%	20170927-20180327	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	3,500,000.00	5.6550%	20171109-20181109	否
银行借款	威海市商业银行股份有限公司高新支行	6,500,000.00	5.6550%	20171123-20181123	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海高新支行	7,000,000.00	4.5675%	20170523-20180523	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海高新支行	5,000,000.00	4.3500%	20170620-20180620	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海分行	8,000,000.00	4.5675%	20180322-20190322	否
银行借款	招商银行股份有限公司威海分行	7,000,000.00	5.4375%	20180521-20180919	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海分行	7,000,000.00	4.7850%	20180525-20190525	否
银行借款	中国银行股份有限公司威海分行	5,000,000.00	4.7850%	20180718-20190718	否
银行借款	招商银行股份有限公司威海分行	3,000,000.00	5.4375%	20180827-20190820	否
银行借款	招商银行股份有限公司威海分行	7,000,000.00	5.4375%	20180914-20190820	否
合计	-	67,000,000.00	-	-	-

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
盛才良	董事长	男	1937 年 3 月	本科	2018.8.31-2021.8.31	是
盛军岭	董事	女	1971 年 11 月	大专	2018.8.31-2021.8.31	是
岳建国	董事	男	1967 年 11 月	本科	2018.8.31-2021.8.31	否
胡晓	董事	男	1970 年 8 月	本科	2018.8.31-2021.8.31	否
张开芳	董事	女	1968 年 11 月	大专	2018.8.31-2021.8.31	是
来印京	监事会主席	男	1971 年 11 月	硕士研究生	2018.8.31-2021.8.31	否
夏江丽	监事	女	1979 年 11 月	本科	2018.8.31-2021.8.31	是
李正伟	职工监事	男	1985 年 10 月	本科	2018.8.13-2021.8.31	是
盛军岭	总经理	女	1971 年 11 月	大专	2018.10.29-2021.8.31	是
王新	副总经理	男	1969 年 6 月	本科	2018.10.29-2021.8.31	是
唐明飞	副总经理	男	1980 年 1 月	本科	2018.10.29-2021.8.31	是
郑美娟	财务总监	女	1983 年 3 月	本科	2018.10.29-2021.8.31	是
张开芳	董事会秘书	女	1968 年 11 月	大专	2018.10.29-2021.8.31	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

盛军岭是盛才良的女儿，王新是盛军岭的丈夫、盛才良的女婿，盛才良、盛军岭、王新同时又是控股股东的股东，属于一致行动人；其他董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系，与控股股东、实际控制人也均不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
盛才良	董事长					0
盛军岭	董事兼总经理	570,000		570,000	0.9437%	0
岳建国	董事					0
胡晓	董事					0
张开芳	董事兼董事会秘书	130,000		130,000	0.2152%	0
来印京	监事会主席					0
夏江丽	监事	55,000		55,000	0.0911%	0
李正伟	职工监事	10,000		10,000	0.0165%	0
王新	副总经理	500,000		500,000	0.8278%	0
唐明飞	副总经理	118,000		118,000	0.1954%	0
郑美娟	财务总监	30,000		30,000	0.0497%	0
合计	-	1,413,000	0	1,413,000	2.3394%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
米凯雷.福纳利	副董事长	离任		辞职
唐玉梅	董事	离任		辞职
马里奥.福纳利	监事会主席	离任		辞职
徐超	监事	离任		离任
董岩	监事	离任		离任
来印京	监事	新任	监事会主席	新任
周荣厚	董事	换届	-	换届
胡晓	董事	换届	董事	换届

注1：公司监事会于2018年1月22日收到监事马里奥.福纳利先生递交的辞职报告（公告编号：2018-003）；2018年1月30日公司召开第二届监事会第十次会议审议通过《关于补选徐超为

公司监事的议案》，并经2018年2月26日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-005、2018-007、2018-011）；2018年4月23日公司召开第二届监事会第十二次会议审议通过《关于任免公司监事的议案》，根据公司发展需要，为充分发挥公司监事徐超先生在技术研发方面的专业才能，公司监事会提议免去徐超先生的监事职务，同时提名董岩为第二届监事会新任监事候选人，并经2018年5月15日召开的2017年年度股东大会审议通过（公告编号：2018-017、2018-018、2018-025）；2018年8月13日公司召开第二届监事会第十三次会议审议通过《关于提名来印京为公司第三届监事会股东代表监事的议案》，鉴于公司第二届监事会任期于2018年6月11日届满，现根据《公司法》、《公司章程》的有关规定进行换届选举，提名来印京为公司第三届监事会股东代表监事候选人，任期三年，并经2018年8月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-032、2018-035）。

注2：公司董事会于2018年1月22日收到董事米凯雷·福纳利先生、唐玉梅女士递交的辞职报告（公告编号：2018-002）；2018年1月30日公司召开第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于补选岳建国为公司董事的议案》、《关于补选周荣厚为公司董事的议案》，并经2018年2月26日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-004、2018-006、2018-011）；2018年8月13日公司召开第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于提名盛才良继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名盛军岭继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名张开芳继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名岳建国继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名周荣厚继续为公司第三届董事会董事的议案》等议案，并经2018年8月31日召开的2018年第二次临时股东大会审议，其中否决了《关于选举周荣厚继续为公司第三届董事会董事的议案》（公告编号：2018-026、2018-031、2018-035、2018-036）；2018年9月25日公司召开第三届董事会第一次会议审议通过了《关于提名胡晓为公司第三届董事会董事的议案》：鉴于公司2018年第二次临时股东大会否决了《关于选举周荣厚继续为公司第三届董事会董事的议案》，根据《公司法》、《公司章程》规定，董事会现提名胡晓为公司第三届董事会董事，任期三年，并经2018年10月16日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-037、2018-040、2018-042）。

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

1、胡晓，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1995年8月

至1999年5月，在平安银行股份有限公司深圳分行信贷部、会计部任职。1999年6月至1999年12月无任职。2000年1月至2007年11月，任深圳市深港产学研创业投资有限公司董事兼金融部总经理职务。2007年12月至2008年2月无任职。2008年3月至2013年12月，任意科控股有限公司董事会主席职务。2014年1月至2014年6月无任职。2014年7月至今，任职深圳市中广核亨风股权投资基金管理有限公司董事总经理职务。

2、来印京，男，1971年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA，高级工程师，国际注册项目经理PMP。1990年9月至1994年7月就读于北京化工大学机械系，获工学学士学位；1995年9月至1998年7月就读于北京对外经济贸易大学国际贸易专业；2000年9月至2003年7月于中国人民大学就读MBA专业；1994年8月至2004年2月任职于中国化工装备总公司，历任总经理秘书、项目经理、化机二部部门经理、工程事业部副总经理；2004年3月至2005年9月任职于中国昊华化工（集团）总公司一橡塑机械公司总经理助理；2005年9月至今任职于红塔创新投资股份有限公司管理部经理，参与多家公司的投资、投后及后续工作。同时，2011年6月至今，担任深圳市国电南思系统控制有限公司董事；2013年8月至今，担任烟台万华超纤股份有限公司董事；2016年6月至今，担任南京国电南思科技发展股份有限公司董事；2017年9月至今，担任北京慧图信息科技股份有限公司董事。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	63	58
生产人员	194	191
销售人员	23	24
技术人员	90	81
财务人员	6	7
员工总计	376	361

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	13	10
本科	71	72
专科	50	57
专科以下	242	222
员工总计	376	361

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、薪酬政策：公司在完成非生产系统 2018 年度薪酬策略调整的基础上，进一步完善全公司薪酬体系，在生产一线推行岗位薪酬制度，实现同岗同酬，以技能定薪的新模式，完善以精益为主导思想的新绩效体系。

2、员工队伍建设：2018 年公司与济南大学、山东科技大学达成校企合作协议，共建学生校外实习实训基地，并定向招募暑期实习生 20 余人，包含济南大学机械工程学院机械设计专业学生 10 余人、山东科技大学流体机械在读硕士 10 余人。通过以上活动，提升了公司的影响力，培养了一批优质人才候选资源，公司还将于 2019 年继续推行暑假实习生计划。

2018 年公司组织内外部培训 60 余场次，分别包含了管理提升、技术拓展、质量工艺、生产精益、特种作业资质认证等方面。2018 年公司积极组织员工参加区、市、省级各项赛事，并取得优异成绩，其中：威海高级职业资格能力鉴定，公司新增焊工高级工 40 人；威海市职工技能比武，公司一名技工取得焊工类第一名；两名员工代表公司参加了山东省青年职业技能大赛，获得二等级的佳绩。

3、不存在需公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	67	64
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议认定了 70 名核心员工（公告编号：2015-028、2015-033），其中 6 名核心员工因个人原因离职，截至本报告期末尚有在职核心员工 64 人。该变动不会对公司经营产生不利影响。

第九节行业信息

是否自愿披露

是 否

第十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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

(1) 报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，基本建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序基本符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并根据监管要求不断完善。

报告期内，公司没有新增治理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

(2) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2017 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，报告期内未出现违规使用募集资金的情况。

(3) 报告期内，公司均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决机制、信息披露等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、

参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司董事会经评估认为，现有公司治理机制为股东提供了合适的保护，保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司依公司章程规定召开“三会”会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效；公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司第二届董事会第二十九次会议和2018年度第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》（公告编号：2018-026、2018-033、2018-035），具体内容如下：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款，修订对照如下：（1）原公司章程“第二条公司系依照《公司法》和其他有关规定设立的股份有限公司。公司以发起方式设立；在山东省工商行政管理局注册登记。”，现修改为“第二条公司系依照《公司法》和其他有关规定设立的股份有限公司。公司以发起方式设立；现在威海市工商行政管理局注册登记。”；（2）原公司章程“第六十六条第1款股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由副董事长主持，副董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。”，现修改为“第六十六条第1款股东大会由董事长主持。董事长不能履行职务或不履行职务时，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。”；（3）原公司章程“第一百一十条董事会设董事长1名，副董事长1名。董事长及副董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。”，现修改为“第一百一十条董事会设董事长1名，由董事会以全体董事的过半数选举产生。”；（4）原公司章程“第一百一十二条公司副董事长协助董事长工作，董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务，副董事长不能履行或不履行职务的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”，现修改为“第一百一十二条董事长不能履行职务或者不履行职务

的，由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。”；（5）原公司章程“第二百条本章程经股东大会通过并经山东省商务厅批准后，自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，另需及时报山东省工商行政管理局备案。”，现修改为“第二百条本章程经股东大会通过，自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效，另需及时报威海市工商行政管理局备案。”

报告期内，公司第三届董事会第三次会议和2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于变更股东大会通知方式并修订<公司章程>的议案》（公告编号：2018-045、2018-046、2019-001），具体内容如下：（1）鉴于公司经营和发展的需要，公司拟增加经营范围并修订《公司章程》相关条款，修订对照如下：修订前：第十二条公司的经营范围：从事通风机（包含防火排烟风机）、除尘器、冷却单元等通风与空气处理系统装备及其配件的设计开发、生产、销售，以及相关产品的检修和服务；租赁业务。修订后：第十二条公司的经营范围：从事通风机（包含防火排烟风机）、除尘器、冷却单元等通风与空气处理系统装备及其配件的设计开发、生产、销售，以及相关产品的检修和服务；租赁业务；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（2）根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》部分条款，修订对照如下：修订前：第五十三条召集人将在年度股东大会召开20日前书面通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前通知各股东。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。修订后：第五十三条召集人将在年度股东大会召开二十日前或者临时股东大会召开十五日前，以临时报告方式向股东发出股东大会通知。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日。

（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	6	（1）2018年1月30日召开公司第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于追溯确认公司与上海吉泰电阻器有限公司日常性关联交易的议案》、《关于2018年度公司与威海克莱特热能设备有限公司日常性关联交易预计的议案》、《关于2018年度公司与意大利泰利玛公司

		<p>(TELEMASPA)日常性关联交易预计的议案》、《关于 2018 年度公司与上海吉泰电阻器有限公司日常性关联交易预计的议案》、《关于补选岳建国为公司董事的议案》、《关于补选周荣厚为公司董事的议案》、《关于申请撤销外商投资企业批准证书并由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2018 年 4 月 23 日召开公司第二届董事会第二十八次会议，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度总经理工作报告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度财务决算方案报告》、《公司 2018 年财务预算方案报告》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司以不动产提供抵押担保向银行申请贷款授信额度的议案》、《关于公司以应收票据质押向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2018 年 8 月 13 日召开公司第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于威海克莱特菲尔风机股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于提名盛才良继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名盛军岭继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名张开芳继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名岳建国继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提名周荣厚继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于修订《公司章程》的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
--	--	---

		<p>(4) 2018 年 9 月 25 日召开公司第三届董事会第一次会议,审议通过了《关于提名胡晓为公司第三届董事会董事的议案》、《关于提议注销长春弘岭轨道交通设备有限公司的议案》、《关于与威海克莱特集团有限公司关联交易的议案》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5) 2018 年 10 月 29 日召开公司第三届董事会第二次会议,审议通过了《关于选举盛才良为公司第三届董事会董事长的议案》、《关于任命盛军岭继续为公司总经理的议案》、《关于任命王新继续为公司副总经理的议案》、《关于任命唐明飞继续为公司副总经理的议案》、《关于任命张开芳继续为公司董事会秘书的议案》、《关于任命郑美娟继续为公司财务总监的议案》。</p> <p>(6) 2018 年 12 月 25 日召开公司第三届董事会第三次会议,审议通过了《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于变更股东大会通知方式并修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	5	<p>(1) 2018 年 1 月 30 日召开公司第二届监事会第十次会议,审议通过了《关于补选徐超为公司监事的议案》。</p> <p>(2) 2018 年 3 月 6 日召开公司第二届监事会第十一次会议,审议通过了《关于选举夏江丽为公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>(3) 2018 年 4 月 23 日召开公司第二届监事会第十二次会议,审议通过了《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度财务决算方案报告》、《公司 2018 年度财务预算方案报告》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于任免公司监事的议案》。</p> <p>(4) 2018 年 8 月 13 日召开公司第二届监事会第十三次会议,审议通过了《关于威海克莱特菲尔风机股份有限公司 2018</p>

		<p>年半年度报告的议案》、《关于提名来印京为公司第三届监事会股东代表监事的议案》、《关于提名夏江丽继续为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。</p> <p>(5) 2018 年 9 月 25 日召开公司第三届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举来印京为公司第三届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	4	<p>(1) 2018 年 2 月 26 日召开公司 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追溯确认公司与上海吉泰电阻器有限公司日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度公司与威海克莱特热能设备有限公司日常性关联交易预计的议案》、《关于 2018 年度公司与意大利泰利玛公司 (TELEMASRL) 日常性关联交易预计的议案》、《关于 2018 年度公司与上海吉泰电阻器有限公司日常性关联交易预计的议案》、《关于补选岳建国为公司董事的议案》、《关于补选周荣厚为公司董事的议案》、《关于补选徐超为公司监事的议案》、《关于申请撤销外商投资企业批准证书并由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司的议案》。</p> <p>(2) 2018 年 5 月 15 日召开公司 2017 年年底股东大会，审议通过了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年年度报告及其摘要》、《公司 2017 年度财务决算方案报告》、《公司 2018 年度财务预算方案报告》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司拟以不动产提供抵押担保向银行申请贷款授信额度的议案》、《关于公司以应收票据质押向银行申请综合授信额度的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于任免公司监事的议案》。</p> <p>(3) 2018 年 8 月 31 日召开公司 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于威海克莱特菲尔风机股份有限公司 2018</p>

		<p>年半年度报告的议案》、《关于公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于选举盛才良继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举盛军岭继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举张开芳继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于选举岳建国继续为公司第三届董事会董事的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于选举来印京为公司第三届监事会股东代表监事的议案》、《关于选举夏江丽为公司第三届监事会股东代表监事的议案》，否决《关于选举周荣厚继续为公司第三届董事会董事的议案》。</p> <p>(4) 2018 年 10 月 16 日召开公司 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于选举胡晓为公司第三届董事会董事的议案》、《关于与威海克莱特集团有限公司关联交易的议案》。</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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

1、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，及时有效的在指定信息披露平台（www.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。

2、在日常工作中，公司通过电话、路演、电子邮件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。

3、公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。

(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

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

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

公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司建立了独立的劳动人事聘用和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司已与员工签订了《劳动合同》，独立为员工发放工资；公司的董事、

监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》的规定产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立完整

公司是在于2011年12月由克莱特有限整体变更设立的股份有限公司，各发起人以其对克莱特有限的出资所对应的净资产作为出资投入克莱特股份，该等出资已足额缴纳，公司的资产独立于其股东资产；公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，拥有的全部资产产权清晰，资产完全独立于公司股东及其控制的其他企业；目前没有以资产和权益为公司股东提供担保的情形，也不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

4、机构独立

公司根据相关法律法规和自身业务经营发展的需要，建立了完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会在股份公司设立后运作规范；设立了独立完整的业务职能部门和内部经营管理机构。公司独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，根据相关规定制定了规范、独立的财务会计管理制度和内部审计制度，具有独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，并制定了财务管理的相关制度，具有规范的财务会计制度。公司已经开立了银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司已经在税务主管部门办理了税务登记，依法独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立，在独立性方面不存在其他严重缺陷，具备直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，充分运用信息化工具流程化、分权管控，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后监督改进等措施，借助信息化工具流程化，建立风险数据基础，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件的要求，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未出现重大会计差错。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	大华审字[2019]004355 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
审计报告日期	2018-4-24
注册会计师姓名	刘学生、王鑫
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]004355号</p> <p>威海克莱特菲尔风机股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了威海克莱特菲尔风机股份有限公司(以下简称克莱特公司)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。</p> <p>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，公允反映了克莱特公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于克莱特公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>克莱特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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。</p>	

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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

克莱特公司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，克莱特公司管理层负责评估克莱特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克莱特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督克莱特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。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对克莱特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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克莱特公司不能持续经营。

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、就克莱特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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘学生

中国注册会计师：王鑫

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、注释 1	36,226,056.53	31,510,160.90
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	附注六、注释 2	119,261,743.14	124,288,253.06

其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	附注六、注释 3	3,935,572.31	4,496,003.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、注释 4	2,713,019.68	2,682,840.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、注释 5	87,690,142.81	64,247,713.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、注释 6	2,645,192.58	2,329,723.89
流动资产合计		252,471,727.05	229,554,694.56
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	附注六、注释 7	83,154,966.03	61,090,556.29
在建工程	附注六、注释 8	6,923,081.47	9,225,766.95
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、注释 9	15,270,313.42	14,181,976.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、注释 10	2,004,490.42	2,291,960.22
其他非流动资产	附注六、注释 11	6,119,667.88	11,029,574.35
非流动资产合计		113,472,519.22	97,819,834.22
资产总计		365,944,246.27	327,374,528.78
流动负债：			
短期借款	附注六、注释 12	30,000,000.00	30,000,000.00
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	附注六、注释 13	56,309,197.62	71,777,511.35

其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	附注六、注释 14	7,395,632.60	5,916,276.21
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、注释 15	3,641,822.98	4,549,985.61
应交税费	附注六、注释 16	316,538.84	246,446.64
其他应付款	附注六、注释 17	2,551,210.12	2,042,227.02
其中：应付利息			
应付股利			
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	附注六、注释 18	32,817,756.37	
流动负债合计		133,032,158.53	114,532,446.83
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	附注六、注释 19	4,624,344.12	4,934,746.44
递延收益	附注六、注释 20	2,120,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,744,344.12	4,934,746.44
负债合计		139,776,502.65	119,467,193.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、注释 21	60,400,000.00	60,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、注释 22	118,608,856.60	118,608,856.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、注释 23	10,722,043.03	8,863,553.83
一般风险准备			

未分配利润	附注六、注释 24	36,436,843.99	20,034,925.08
归属于母公司所有者权益合计		226,167,743.62	207,907,335.51
少数股东权益			
所有者权益合计		226,167,743.62	207,907,335.51
负债和所有者权益总计		365,944,246.27	327,374,528.78

法定代表人：盛才良
郑美娟

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：

2、 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		36,226,056.53	31,510,160.90
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	附注十三、注释 1	119,261,743.14	124,288,253.06
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		3,935,572.31	4,496,003.00
其他应收款	附注十三、注释 2	2,713,019.68	2,682,840.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		87,690,142.81	64,247,713.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,645,192.58	2,329,723.89
流动资产合计		252,471,727.05	229,554,694.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		83,154,966.03	61,114,416.98
在建工程		6,923,081.47	9,225,766.95
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		15,270,313.42	14,181,976.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,004,490.42	2,288,381.11
其他非流动资产		6,119,667.88	11,029,574.35
非流动资产合计		113,472,519.22	97,840,115.80
资产总计		365,944,246.27	327,394,810.36
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		56,309,197.62	71,777,511.35
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		7,395,632.60	5,916,276.21
应付职工薪酬		3,641,822.98	4,549,985.61
应交税费		316,538.84	246,446.64
其他应付款		2,551,210.12	2,042,227.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32,817,756.37	
流动负债合计		133,032,158.53	114,532,446.83
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		4,624,344.12	4,934,746.44
递延收益		2,120,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,744,344.12	4,934,746.44
负债合计		139,776,502.65	119,467,193.27
所有者权益：			
股本		60,400,000.00	60,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		118,608,856.60	118,953,622.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,722,043.03	8,863,553.83
一般风险准备			
未分配利润		36,436,843.99	20,034,925.08
所有者权益合计		226,167,743.62	207,927,617.09
负债和所有者权益合计		365,944,246.27	327,394,810.36

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		215,905,158.33	229,967,250.70
其中：营业收入	附注六、注释 25	215,905,158.33	229,967,250.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		199,573,850.94	206,526,130.36
其中：营业成本	附注六、注释 25	145,949,064.65	145,564,485.97
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	附注六、注释 26	2,431,827.63	2,549,538.71
销售费用	附注六、注释 27	20,973,031.24	23,713,655.49
管理费用	附注六、注释 28	19,269,992.45	16,573,129.64
研发费用	附注六、注释 29	9,964,749.19	10,712,721.94
财务费用	附注六、注释 30	2,029,615.14	2,090,482.64
其中：利息费用		1,572,787.03	710,857.04
利息收入		63,899.16	115,536.22
资产减值损失	附注六、注释 31	-1,044,429.36	5,322,115.97
加：其他收益	附注六、注释 32	4,315,000.00	1,259,060.00
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六、注释 34	-	-355,477.98
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)	附注六、注释 35	360,970.11	5,021,912.85
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,007,277.50	29,366,615.21
加: 营业外收入	附注六、注释 36	148,336.70	1,184,423.14
减: 营业外支出	附注六、注释 37	693,744.21	2,294,282.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,461,869.99	28,256,755.55
减: 所得税费用	附注六、注释 38	2,201,461.88	2,896,338.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,260,408.11	25,360,416.67
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)			
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		18,260,408.11	25,360,416.67
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)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			
(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.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		18,260,408.11	25,360,416.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,260,408.11	25,360,416.67
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（元/股）		0.30	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.45

法定代表人：盛才良
郑美娟

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：

4、 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、注释 4	215,905,158.33	229,997,364.99
减：营业成本	附注十三、注释 4	145,949,064.65	145,591,329.25
税金及附加		2,431,827.63	2,549,424.34
销售费用		20,973,031.24	23,713,655.49
管理费用		19,269,992.45	16,550,293.41
研发费用		9,964,749.19	10,712,721.94
财务费用		2,029,615.14	2,091,263.83
其中：利息费用		1,572,787.03	710,857.04
利息收入		63,899.16	113,853.19
资产减值损失		-1,044,429.36	5,322,115.97
加：其他收益		4,315,000.00	1,259,060.00
投资收益（损失以“-”号填列）		324,483.90	-4,496,278.94
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）		360,970.11	5,021,912.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,331,761.40	25,251,254.67
加：营业外收入		148,336.70	208,827.03
减：营业外支出		693,744.21	2,258,129.28
三、利润总额（亏损总额以“-”		20,786,353.89	23,201,952.42

号填列)			
减：所得税费用		2,201,461.88	2,748,345.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		18,584,892.01	20,453,606.73
（一）持续经营净利润		18,584,892.01	20,453,606.73
（二）终止经营净利润			
五、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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		18,584,892.01	20,453,606.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

5、合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,170,884.90	121,537,731.37
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		222,735.51	155,752.68
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 39	7,186,630.62	2,130,019.03
经营活动现金流入小计		160,580,251.03	123,823,503.08
购买商品、接受劳务支付的现金		73,825,221.41	43,923,243.68
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		37,366,290.86	36,337,998.10
支付的各项税费		7,848,650.21	18,196,976.46
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 39	16,162,942.34	21,426,660.96
经营活动现金流出小计		135,203,104.82	119,884,879.20
经营活动产生的现金流量净额		25,377,146.21	3,938,623.88
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			109,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,306,019.83
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,415,019.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,046,528.11	30,978,357.15
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		19,046,528.11	30,978,357.15
投资活动产生的现金流量净额		-19,046,528.11	-27,563,337.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,396,900.00
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		37,000,000.00	36,500,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	66,896,900.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,572,190.30	20,579,014.14
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	附注六、注释 39	3,392,935.00	453,242.36
筹资活动现金流出小计		41,965,125.30	41,532,256.50
筹资活动产生的现金流量净额		-4,965,125.30	25,364,643.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,532.17	-213,747.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,322,960.63	1,526,182.56
加：期初现金及现金等价物余额		31,510,160.90	29,983,978.34
六、期末现金及现金等价物余额		32,833,121.53	31,510,160.90

法定代表人：盛才良

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责

人：郑美娟

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,170,884.90	118,094,516.91
收到的税费返还		222,735.51	155,752.68
收到其他与经营活动有关的现金		7,186,630.62	2,126,276.23
经营活动现金流入小计		160,580,251.03	120,376,545.82
购买商品、接受劳务支付的现金		73,825,221.41	43,923,243.68
支付给职工以及为职工支付的现金		37,366,290.86	36,334,498.10
支付的各项税费		7,848,650.21	18,052,058.69
支付其他与经营活动有关的现金		16,162,942.34	21,417,936.96
经营活动现金流出小计		135,203,104.82	119,727,737.43
经营活动产生的现金流量净额		25,377,146.21	648,808.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,306,019.83
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			109,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			3,415,019.83

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,046,528.11	30,978,357.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,046,528.11	30,978,357.15
投资活动产生的现金流量净额		-19,046,528.11	-27,563,337.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,396,900.00
取得借款收到的现金		37,000,000.00	36,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	66,896,900.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,572,190.30	17,272,994.31
支付其他与筹资活动有关的现金		3,392,935.00	453,242.36
筹资活动现金流出小计		41,965,125.30	38,226,236.67
筹资活动产生的现金流量净额		-4,965,125.30	28,670,663.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42,532.17	-213,747.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,322,960.63	1,542,386.90
加：期初现金及现金等价物余额		31,510,160.90	29,967,774.00
六、期末现金及现金等价物余额		32,833,121.53	31,510,160.90

7、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	60,400,000.00				118,608,856.60				8,863,553.83		20,034,925.08		207,907,335.51
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	60,400,000.00				118,608,856.60				8,863,553.83		20,034,925.08		207,907,335.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,858,489.20			16,401,918.91		18,260,408.11
(一)综合收益总额											18,260,408.11		18,260,408.11
(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								1,858,489.20		-1,858,489.20			
1. 提取盈余公积								1,858,489.20		-1,858,489.20			
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,400,000.00				118,608,856.60				10,722,043.03		36,436,843.99	226,167,743.62

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		
优先 股		永续 债	其他									
一、上年期末余额	54,850,000.00				92,751,198.96				7,152,007.29		16,299,196.32	171,052,402.57
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正								-333,814.13		-3,004,327.24		-3,338,141.37
同一控制下 企业合并												
其他												
二、本年期初余额	54,850,000.00				92,751,198.96				6,818,193.16		13,294,869.08	167,714,261.20
三、本期增减变动 金额(减少以“—”	5,550,000.00				25,857,657.64				2,045,360.67		6,740,056.00	40,193,074.31

号填列)												
(一) 综合收益总额										25,360,416.67		25,360,416.67
(二) 所有者投入和减少资本	5,550,000.00			25,857,657.64								31,407,657.64
1. 股东投入的普通股	5,550,000.00			25,246,900.00								30,796,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,064,000.00								1,064,000.00
4. 其他				-453,242.36								-453,242.36
(三) 利润分配							2,045,360.67	-18,620,360.67				-16,575,000.00
1. 提取盈余公积							2,045,360.67	-2,045,360.67				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-16,575,000.00			-16,575,000.00
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,400,000.00				118,608,856.60			8,863,553.83		20,034,925.08		207,907,335.51

法定代表人：盛才良

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：郑美娟

8、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	60,400,000.00				118,953,622.08				8,863,553.83		19,710,441.18	207,927,617.09
加：会计政策变更												

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,400,000.00			118,953,622.08			8,863,553.83		19,710,441.18	207,927,617.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-344,765.48			1,858,489.20		16,726,402.81	18,240,126.53
(一) 综合收益总额									18,584,892.01	18,584,892.01
(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							1,858,489.20		-1,858,489.20	
1. 提取盈余公积							1,858,489.20		-1,858,489.20	
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										

二、本年期初余额	54,850,000.00			93,095,964.44			6,818,193.16		17,877,195.12	172,641,352.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,550,000.00			25,857,657.64			2,045,360.67		1,833,246.06	35,286,264.37
(一) 综合收益总额									20,453,606.73	20,453,606.73
(二) 所有者投入和减少资本	5,550,000.00			25,857,657.64						31,407,657.64
1. 股东投入的普通股	5,550,000.00			25,246,900.00						30,796,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,064,000.00						1,064,000.00
4. 其他				-453,242.36						-453,242.36
(三) 利润分配							2,045,360.67		-18,620,360.67	-16,575,000.00
1. 提取盈余公积							2,045,360.67		-2,045,360.67	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-16,575,000.00	-16,575,000.00
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	60,400,000.00			118,953,622.08				8,863,553.83		19,710,441.18	207,927,617.09

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

威海克莱特菲尔风机股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为威海克莱特菲尔风机有限公司，于 2001 年 5 月经威海市对外贸易经济合作局威外经贸资[2001]95 号文批准，由威海克莱特风机有限公司（现已更名为威海克莱特集团有限公司）与矫书琴共同设立的中外合资经营企业。公司设立时获取了山东省人民政府核发的《外商投资企业批准证书》（外经贸鲁府威字[2001]0990 号）。公司于 2015 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司公告挂牌，现持有统一社会信用代码为 913700007306705753 的营业执照。

经过历年的增资及股权转让、转增股本及增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,040.00 万股，注册资本为 6,040.00 万元，注册地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号、山海路 80 号，总部地址：山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号，母公司为威海克莱特集团有限公司。公司最终控制方为盛才良、王盛旭、盛军岭、盛元军、王新。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业行业，主要产品和服务为设计开发、生产通风机、除尘器等通风设备。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
长春弘岭轨道交通设备有限公司	控股子公司	二级	40.00	67.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据

相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合

并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别

享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合

成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100.00 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用

风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据:

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项,本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为:存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为:根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立

即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,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差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例

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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处

置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回

报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10-20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行

使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八)无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、软件、专利权、商标权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10	使用寿命
土地使用权	50	法定权利
商标权	10	法定权利
专利权	10	法定权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用,是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福

利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：
该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计

数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定,根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具:

1. 符合下列条件之一,将发行的金融工具分类为金融负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务;
- (2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具;
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的,将发行的金融工具分类为权益工具:

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务;
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他

金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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，确认商品销售收入实现。

公司收入确认的具体原则为：

国内销售收入：（1）收到客户验收或领用的相关确认单；（2）销售金额可以确定；（3）已收回货款或预计可以收回货款；（4）销售成本可以计量。

国外销售收入：货物装船离岸时点或提货时点作为收入确认时间，根据订单、合同、出口报关单等资料，开具发票并确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

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

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定政府补助业务采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给

承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十一)财务报表列报项目变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	31,294,140.45	-31,294,140.45		
应收账款	92,994,112.61	-92,994,112.61		
应收票据及应收账款		124,288,253.06	124,288,253.06	
应付票据	9,777,703.47	-9,777,703.47		

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应付账款	61,999,807.88	-61,999,807.88		
应付票据及应付账款		71,777,511.35	71,777,511.35	
应付利息	33,331.95	-33,331.95		
其他应付款	2,008,895.07	33,331.95	2,042,227.02	
管理费用	27,285,851.58	-10,712,721.94	16,573,129.64	
研发费用		10,712,721.94	10,712,721.94	

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	16%	注
	销售出口货物	0%	
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	

注：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
威海克莱特菲尔风机股份有限公司	15%
长春弘岭轨道交通设备有限公司	25%

(二)税收优惠政策及依据

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，公司经批准并公示认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201737000277），报告期内公司执行 15% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,700.86	6,323.98
银行存款	32,830,420.67	31,503,836.92
其他货币资金	3,392,935.00	
合计	36,226,056.53	31,510,160.90

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,392,935.00	
合计	3,392,935.00	

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,822,075.43	31,294,140.45
应收账款	80,439,667.71	92,994,112.61
合计	119,261,743.14	124,288,253.06

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,072,952.70	19,978,488.96
商业承兑汇票	4,749,122.73	11,315,651.49
合计	38,822,075.43	31,294,140.45

2. 期末公司已背书或贴现且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	53,081,409.11	28,580,896.37
商业承兑汇票		4,236,860.00
合计	53,081,409.11	32,817,756.37

(二) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,101,796.67	100.00	5,662,128.96	6.58	80,439,667.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,101,796.67	100.00	5,662,128.96	6.58	80,439,667.71

续:

类别	期初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,843,146.21	100.00	5,849,033.60	5.92	92,994,112.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	98,843,146.21	100.00	5,849,033.60	5.92	92,994,112.61

2. 应收账款分类说明

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	76,966,023.14	3,848,301.15	5.00
1—2年	4,596,784.82	459,678.48	10.00
2—3年	3,751,923.70	750,384.74	20.00
3—4年	344,427.94	172,213.97	50.00
4—5年	55,432.26	44,345.81	80.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	387,204.81	387,204.81	100.00
合计	86,101,796.67	5,662,128.96	6.58

3. 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-186,904.64 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车唐山机车车辆有限公司	6,726,430.55	7.81	336,321.53
中车长春轨道客车股份有限公司	5,613,201.60	6.52	280,660.08
中车大连机车车辆有限公司	5,203,516.70	6.04	260,175.84
新誉庞巴迪牵引系统有限公司	3,918,567.30	4.55	195,928.37
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	3,700,257.03	4.30	190,080.75
合计	25,161,973.18	29.22	1,263,166.57

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,859,411.80	98.07	4,429,609.10	98.52
1 至 2 年	29,680.51	0.75	14,750.00	0.33
2 至 3 年	880.00	0.02	18,650.00	0.41
3 年以上	45,600.00	1.16	32,993.90	0.74
合计	3,935,572.31	100.00	4,496,003.00	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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
威海克莱特集团有限	720,540.54	18.31	1 年以内	预付房租

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
公司				
威海港华燃气有限公司	644,052.28	16.36	1 年以内	预付燃气费
山东南山铝业股份有限公司	306,176.55	7.78	1 年以内	预付材料款
山东伟盛铝业有限公司	238,431.92	6.06	1 年以内	预付材料款
GE POWER CONVERSION	177,070.50	4.50	1 年以内	预付材料款
合计	2,086,271.79	53.01	—	—

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,713,019.68	2,682,840.39
合计	2,713,019.68	2,682,840.39

(一) 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	2,869,290.90	100.00	156,271.22	5.45	2,713,019.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,869,290.90	100.00	156,271.22	5.45	2,713,019.68

续：

类别	期初余额				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	2,839,846.52	100.00	157,006.13	5.53	2,682,840.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,839,846.52	100.00	157,006.13	5.53	2,682,840.39

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,620,020.40	131,001.02	5.00
1—2年	245,839.00	24,583.90	10.00
2—3年	3,431.50	686.30	20.00
合计	2,869,290.90	156,271.22	5.45

3. 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-734.91元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	88,510.26	438,993.94
备用金	1,410,250.48	541,135.32
往来款	1,073,550.21	1,381,095.12
其他	296,979.95	478,622.14
合计	2,869,290.90	2,839,846.52

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
唐明飞	备用金	117,797.00	1年以内	4.11	5,889.85
中铁检验认证中心有限公司	技术开发费	115,400.00	1年以内	4.02	5,770.00
张焕杰	备用金	103,570.91	1年以内	3.61	5,178.55
北京国际展览中心	宣传费	101,232.00	1年以内	3.53	5,061.60
程彦昌	备用金	95,067.64	1年以内	3.31	4,753.38
合计	—	533,067.55	—	18.58	26,653.38

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,060,072.22	1,313,647.11	33,746,425.11	26,393,079.73	1,834,533.91	24,558,545.82
在产品	6,475,920.70		6,475,920.70	6,460,239.60		6,460,239.60
库存商品	20,364,923.38	508,962.61	19,855,960.77	10,876,716.19	537,772.88	10,338,943.31
发出商品	11,410,164.08		11,410,164.08	10,014,474.74		10,014,474.74
自制半成品	17,049,633.74	847,961.59	16,201,672.15	14,222,730.28	1,347,220.43	12,875,509.85
合计	90,360,714.12	2,670,571.31	87,690,142.81	67,967,240.54	3,719,527.22	64,247,713.32

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,834,533.91			520,886.80			1,313,647.11
在产品							
库存商品	537,772.88	508,962.61			537,772.88		508,962.61
发出商品							
自制半成品	1,347,220.43			499,258.84			847,961.59

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合计	3,719,527.22	508,962.61		1,020,145.64	537,772.88		2,670,571.31

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	696,964.18	
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,948,228.40	1,669,723.89
预付中介费		660,000.00
合计	2,645,192.58	2,329,723.89

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	83,154,966.03	61,090,556.29
固定资产清理		
合计	83,154,966.03	61,090,556.29

(一) 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,072,887.22	38,868,567.68	1,972,086.38	3,962,474.32	99,876,015.60
2. 本期增加金额	8,963,423.78	19,089,490.43	67,000.00	1,117,255.77	29,237,169.98
购置		10,265,657.21	67,000.00	937,540.39	11,270,197.60
在建工程转入	8,963,423.78	8,823,833.22		179,715.38	17,966,972.38
3. 本期减少金额		1,317,964.72	416,968.38		1,734,933.10
处置或报废		99,572.65	416,968.38		516,541.03
其他减少		1,218,392.07			1,218,392.07
4. 期末余额	64,036,311.00	56,640,093.39	1,622,118.00	5,079,730.09	127,378,252.48

二.累计折旧					
1. 期初余额	15,596,010.73	19,548,946.55	1,063,099.40	2,577,402.63	38,785,459.31
2. 本期增加金额	2,924,260.24	3,266,366.56	260,007.60	521,790.71	6,972,425.11
本期计提	2,924,260.24	3,266,366.56	260,007.60	521,790.71	6,972,425.11
3. 本期减少金额		1,195,116.00	339,481.97		1,534,597.97
处置或报废		89,615.38	339,481.97		429,097.35
其他减少		1,105,500.62			1,105,500.62
4. 期末余额	18,520,270.97	21,620,197.11	983,625.03	3,099,193.34	44,223,286.45
三.减值准备					
1. 期初余额					
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	45,516,040.03	35,019,896.28	638,492.97	1,980,536.75	83,154,966.03
2. 期初账面价值	39,476,876.49	19,319,621.13	908,986.98	1,385,071.69	61,090,556.29

注：其他减少系公司本期固定资产发生可资本化的后续支出，公司将其账面价值转入在建工程。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	778,563.09	超出土地使用权证范围，未办理等

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	778,563.09	—

6. 固定资产的抵押情况见本附注六、注释 41。所有权或使用权受到限制的资产。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,923,081.47	9,225,766.95
工程物资		
合计	6,923,081.47	9,225,766.95

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
测试中心工程	343,984.13		343,984.13	274,867.31		274,867.31
装配车间工程				7,034,173.82		7,034,173.82
南厂暖气工程				1,029,333.48		1,029,333.48
能源车间工程	891,232.86		891,232.86	56,600.00		56,600.00
钢结构仓库工程	205,405.41		205,405.41	205,405.41		205,405.41
箱式变电站				625,386.93		625,386.93
111-2号仓库工程	2,134,004.64		2,134,004.64			
111-6号厂房改造	2,891,009.09		2,891,009.09			
货架工程	457,445.34		457,445.34			
合计	6,923,081.47		6,923,081.47	9,225,766.95		9,225,766.95

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他 减少	期末余额
装配车间工程	7,034,173.82	824,127.54	7,858,301.36		
南厂暖气工程	1,029,333.48	2,270,775.91	3,300,109.39		
111-2号仓库		2,134,004.64			2,134,004.64
111-6号厂房改造		2,891,009.09			2,891,009.09
莱菲尔德旋压机		5,118,142.42	5,118,142.42		
合计	8,063,507.30	13,238,059.60	16,276,553.17		5,025,013.73

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	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
装配车间工程	785.00	100.11	100.00				其他来源
南厂暖气工程	330.00	100.00	100.00				其他来源
111-2号仓库	512.00	41.68	41.68				其他来源
111-6号厂房改造	327.00	88.41	88.41				其他来源
莱菲尔德旋压机	512.00	99.96	100.00				其他来源
合计	——	——	——				——

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	15,092,121.84	2,170,906.63	9,000.00	17,272,028.47
2. 本期增加金额		1,642,058.29		1,642,058.29
购置		1,642,058.29		1,642,058.29
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额	15,092,121.84	3,812,964.92	9,000.00	18,914,086.76
二. 累计摊销				
1. 期初余额	1,854,154.76	1,226,897.30	9,000.00	3,090,052.06

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
2. 本期增加金额	336,639.00	217,082.28		553,721.28
本期计提	336,639.00	217,082.28		553,721.28
3. 本期减少金额				
其他减少				
4. 期末余额	2,190,793.76	1,443,979.58	9,000.00	3,643,773.34
三. 减值准备				
1. 期初余额				
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	12,901,328.08	2,368,985.34		15,270,313.42
2. 期初账面价值	13,237,967.08	944,009.33		14,181,976.41

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的抵押情况见本附注六、注释 41。所有权或使用权受到限制的资产。

注释10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,738,925.32	1,310,838.80	10,321,127.56	1,548,169.14
内部交易未实现利润			23,860.73	3,579.11
预计负债	4,624,344.12	693,651.62	4,934,746.44	740,211.97
合计	13,363,269.44	2,004,490.42	15,279,734.76	2,291,960.22

注释11. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	5,052,256.31	9,799,574.35
预付其他长期款项	1,067,411.57	1,230,000.00
合计	6,119,667.88	11,029,574.35

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款起止时间		借款利率 (%)	期末余额	抵押物名称	备注
招商银行股份有限公司威海分行	2018/8/27	2019/8/20	5.4375	3,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
招商银行股份有限公司威海分行	2018/9/14	2019/8/20	5.4375	7,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
中国银行股份有限公司威海支行	2018/5/25	2019/5/25	4.7850	7,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
中国银行股份有限公司威海支行	2018/7/18	2019/7/18	4.7850	5,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
中国银行股份有限公司威海支行	2018/3/22	2019/3/22	4.5675	8,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
合计	——	——	——	30,000,000.00	——	——

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日止，公司与招商银行股份有限公司威海分行签订了 2018 年招烟 66 抵字第 21180701 号《最高额抵押合同》、2018 年招烟 66 字第 21180701 号《授信协议》，最高限额为 3000.00 万元，以威房权证字第 2012005051 号房产、威房权证字第 2012005068 号房产、威高国用（2012）第 021 号国有土地使用权作为抵押担保，分别自招商银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 300.00 万（2018 年招烟 66 字第 11180806 号）、700 万（2018 年招烟 66 字第 11180903 号）；

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日止，公司与中国银行股份有限公司威海支行分别签订了 2017 高抵 002 号《最高额抵押合同》、2017 高抵变 001 号《不动产最高额抵押权变更协议书》（被担保最高债权额由 1900.00 万元变更为 2000.00 万元），以鲁（2017）威海市不动产权第 0008524 号、鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号房地产及鲁（2017）威海市不动产权第 0013607 号房地产作为抵押担保，分别自中国银行股份有限公司威海支行取得了短期借款 700.00 万元（2018 高借 012 号）、500.00 万元（2018 高借 015 号）、800.00 万（2018 高借

003号)。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,340,000.00	9,777,703.47
应付账款	52,969,197.62	61,999,807.88
合计	56,309,197.62	71,777,511.35

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,340,000.00	9,777,703.47
合计	3,340,000.00	9,777,703.47

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	46,883,699.33	55,235,872.74
应付工程款	346,536.41	1,430,635.12
应付设备款	1,888,473.13	1,051,735.45
应付运输费	3,743,084.69	4,271,938.77
应付其他	107,404.06	9,625.80
合计	52,969,197.62	61,999,807.88

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,395,632.60	5,916,276.21
合计	7,395,632.60	5,916,276.21

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,549,985.61	33,592,970.21	34,501,132.84	3,641,822.98
离职后福利-设定提存计划		2,823,143.02	2,823,143.02	
合计	4,549,985.61	36,416,113.23	37,324,275.86	3,641,822.98

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和	4,549,985.61	28,922,397.09	29,830,559.72	3,641,822.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补贴				
职工福利费		1,799,032.26	1,799,032.26	
社会保险费		1,500,054.53	1,500,054.53	
其中：基本医疗保险费		1,282,737.91	1,282,737.91	
工伤保险费		217,316.62	217,316.62	
生育保险费				
住房公积金		1,010,283.20	1,010,283.20	
工会经费和职工教育经费		361,203.13	361,203.13	
合计	4,549,985.61	33,592,970.21	34,501,132.84	3,641,822.98

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,717,487.90	2,717,487.90	
失业保险费		105,655.12	105,655.12	
合计		2,823,143.02	2,823,143.02	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		19,884.22
个人所得税	30,299.95	72,314.95
城市维护建设税	96,596.62	24,934.70
房产税	47,618.70	42,117.89
土地使用税	49,040.83	49,040.83
教育费附加	41,398.55	10,686.30
地方教育费附加	27,599.03	7,124.20
地方水利建设基金	6,899.76	1,781.05
印花税	17,085.40	18,562.50
合计	316,538.84	246,446.64

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	33,928.68	33,331.95
应付股利		
其他应付款	2,517,281.44	2,008,895.07
合计	2,551,210.12	2,042,227.02

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	33,928.68	33,331.95
合计	33,928.68	33,331.95

(二) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	259,823.50	240,823.50
工程款	314,545.49	345,553.88
未付费用	1,942,912.45	1,422,517.69
合计	2,517,281.44	2,008,895.07

注释18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
尚未终止确认的商业承兑汇票	4,236,860.00	
尚未终止确认的银行承兑汇票	28,580,896.37	
合计	32,817,756.37	

注释19. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	4,624,344.12	4,934,746.44
合计	4,624,344.12	4,934,746.44

注释20. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与收益相关政府补助		2,120,000.00		2,120,000.00	详见表1
减：重分类到流动负债的递延收益		—	—		
合计		—	—	2,120,000.00	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蓝色汇智双百人才经费		520,000.00			520,000.00	与收益相关
泰山人才建设经费		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
合计		2,120,000			2,120,000	—

		.00			.00
--	--	-----	--	--	-----

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,400,000.00						60,400,000.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	118,608,856.60			118,608,856.60
合计	118,608,856.60			118,608,856.60

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,863,553.83	1,858,489.20		10,722,043.03
合计	8,863,553.83	1,858,489.20		10,722,043.03

注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,034,925.08	16,299,196.32
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-3,004,327.24
调整后期初未分配利润	20,034,925.08	13,294,869.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,260,408.11	25,360,416.67
减: 提取法定盈余公积	1,858,489.20	2,045,360.67
应付普通股股利		16,575,000.00
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	36,436,843.99	20,034,925.08

注释25. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,197,459.90	141,573,627.82	224,306,656.54	142,397,881.93

项目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	5,707,698.43	4,375,436.83	5,660,594.16	3,166,604.04
合计	215,905,158.33	145,949,064.65	229,967,250.70	145,564,485.97

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	677,366.09	763,734.09
教育费附加	290,299.75	327,291.32
地方教育费附加	193,533.17	218,194.20
水利建设基金	48,383.30	72,131.87
房产税	549,421.16	487,172.67
土地使用税	588,489.96	585,452.46
印花税	84,334.20	95,562.10
合计	2,431,827.63	2,549,538.71

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,764,515.25	7,410,708.51
销售服务费	4,681,945.37	6,257,881.30
物流运费	6,867,288.86	7,282,731.71
办公事务及营销活动费	4,659,281.76	2,762,333.97
合计	20,973,031.24	23,713,655.49

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	679,163.60	489,964.72
差旅费	661,185.10	797,530.63
职工薪酬	10,290,240.41	8,657,363.14
折旧费	2,245,303.93	1,695,758.24
中介服务费	1,839,453.78	1,598,787.23
业务招待费	649,865.47	392,384.26
无形资产摊销	407,889.58	371,128.06
物料消耗	842,458.14	561,216.33
车辆费用	293,603.88	443,255.07
维修费	120,960.76	153,707.89
其他	1,239,867.80	1,148,034.07
股份支付		264,000.00
合计	19,269,992.45	16,573,129.64

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	5,189,975.56	5,245,832.30
直接材料费	2,001,456.98	1,703,112.06
折旧摊销费	612,967.43	420,771.76
差旅及办公费	314,563.14	453,163.00
设计、认证及试验费	1,844,076.68	2,889,842.82
其他	1,709.40	
合计	9,964,749.19	10,712,721.94

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,572,787.03	710,857.04
减：利息收入	63,899.16	115,536.22
汇兑损益	-330,405.56	541,795.35
银行手续费	53,754.48	78,498.72
其他	797,378.35	874,867.75
合计	2,029,615.14	2,090,482.64

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-533,246.33	1,602,588.75
存货跌价损失	-511,183.03	3,719,527.22
合计	-1,044,429.36	5,322,115.97

注释32. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,315,000.00	1,259,060.00
合计	4,315,000.00	1,259,060.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
威海市轴流风机工程技术研究中心奖励补助		300,000.00	与收益相关
关键共性技术研发补助		300,000.00	与收益相

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
威海市鼓励企业创新发展专项区级补助资金		208,500.00	与收益相关
科技发展计划补助经费		150,000.00	与收益相关
哈萨克斯坦国际建材及暖通展展位补贴		114,560.00	与收益相关
区级节能减排奖励资金		50,000.00	与收益相关
首台(套)技术装备及关键核心零部件研发补助		35,000.00	与收益相关
专利资助费		55,000.00	与收益相关
市级外经贸扶持资金(哈萨克及伊朗活动)		30,000.00	与收益相关
服务贸易统计队伍建设扶持资金	16,000.00	12,000.00	与收益相关
专利创造资助资金		4,000.00	与收益相关
重点研发计划资金(泰山产业领军人才工程战略性新兴产业创新类)	2,000,000.00		与收益相关
省重点研发计划(山东省中小微企业创新竞技行动)资金	300,000.00		与收益相关
山东半岛国家自主创新示范区建设发展资金	1,000,000.00		与收益相关
提质增效专项资金	900,000.00		与收益相关
标准化战略奖励	99,000.00		与收益相关
合计	4,315,000.00	1,259,060.00	—

注释33. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,120,000.00		详见附注六、注释 20
计入其他收益的政府补助	4,315,000.00	4,315,000.00	详见附注六、注释 32

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
合计	6,435,000.00	4,315,000.00	—

注释34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-355,477.98
合计		-355,477.98

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	360,970.11	4,158,531.73
无形资产处置利得或损失		863,381.12
合计	360,970.11	5,021,912.85

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
清算往来款		975,596.11	
其他	148,336.70	208,827.03	148,336.70
合计	148,336.70	1,184,423.14	148,336.70

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	226,000.00	233,000.00	226,000.00
非流动资产毁损报废损失		1,842,133.54	
其他	467,744.21	219,149.26	467,744.21
合计	693,744.21	2,294,282.80	693,744.21

注释38. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,913,992.08	3,829,254.40
递延所得税费用	287,469.80	-932,915.52
合计	2,201,461.88	2,896,338.88

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,461,869.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,069,280.50
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	52,251.70
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	195,942.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-1,116,012.46
所得税费用	2,201,461.88

注释39. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	6,435,000.00	1,259,060.00
利息收入	63,899.16	115,536.22
营业外及其他收入	148,336.70	208,827.03
往来款、保证金	539,394.76	546,595.78
合计	7,186,630.62	2,130,019.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	7,211,866.26	10,835,636.21
管理及研发费用付现支出	6,297,143.11	7,257,863.24
财务费用付现支出	53,754.48	160,033.34
营业外及其他支出	693,744.21	267,335.74
支保证金往来款等	1,906,434.28	2,905,792.43
合计	16,162,942.34	21,426,660.96

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券服务机构上市费用		453,242.36
银行承兑汇票以及信用证保证金	3,392,935.00	
合计	3,392,935.00	453,242.36

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,260,408.11	25,360,416.67
加：资产减值准备	-1,044,429.36	5,322,115.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,972,425.11	5,366,493.03
无形资产摊销	553,721.28	495,222.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-360,970.11	-5,021,912.85
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,842,133.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,615,319.20	710,857.04
投资损失(收益以“-”号填列)		355,477.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	287,469.80	-932,915.52
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)	-22,931,246.46	-20,467,742.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,428,932.18	-42,293,717.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,595,516.46	35,312,196.01
其他		-2,110,000.00
经营活动产生的现金流量净额	25,377,146.21	3,938,623.88
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	32,833,121.53	31,510,160.90
减：现金的期初余额	31,510,160.90	29,983,978.34
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	1,322,960.63	1,526,182.56

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,833,121.53	31,510,160.90
其中：库存现金	2,700.86	6,323.98
可随时用于支付的银行存款	32,830,420.67	31,503,836.92
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	32,833,121.53	31,510,160.90

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,392,935.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	42,887,950.91	短期借款抵押
无形资产	12,901,328.08	短期借款抵押
合计	59,182,213.99	—

注：公司固定资产、无形资产抵押情况详见本附注六、注释 12.短期借款。

注释42. 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			
其中：美元	1,373,632.61	6.8632	9,427,515.33
欧元	851.95	7.8473	6,685.51
应收账款			
其中：美元	308,223.79	6.8632	2,115,401.52
欧元	375,339.15	7.8473	2,945,398.91
应付账款			
欧元	42,250.00	7.8473	331,548.43

七、在其他主体中的权益**在子公司中的权益**

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	
长春弘岭轨道交通设备有限公司	长春	长春	通风机、冷却单元的生产、销售及维修	40.00		2016 年新设成立

注：2015 年 12 月 16 日，公司第二届董事会第五次会议审议批准了对外投资方案，公司与张洪斌、焦滨、陈伟、黄洪全共同出资设立控股子公司长春弘岭

轨道交通设备有限公司，注册资本 500.00 万元，其中本公司认缴出资 200.00 万元人民币，占注册资本的 40%。长春弘岭轨道交通设备有限公司章程中第二十四条约定公司的表决权比例为 67%。2016 年 4 月 29 日，长春弘岭轨道交通设备有限公司成立，自成立日起纳入公司合并范围。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 29.22%(2017 年：30.15%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	9,427,515.33	6,685.51		9,434,200.84
应收账款	2,115,401.52	2,945,398.91		5,060,800.43
小计	11,542,916.85	2,952,084.42		14,495,001.27
外币金融负债：				
应付账款		331,548.43		331,548.43
小计		331,548.43		331,548.43

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	3,840,302.83			3,840,302.83
应收账款	6,178,092.45	363,131.52		6,541,223.97
小计	10,018,395.28	363,131.52		10,381,526.80

敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,416,345.28 元（2017 年度约 1,038,152.68 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
威海克莱特集团有限公司	威海市	对外投资及投资管理；企业管理策划、技术咨询、营销咨询等	1,000.00	54.0331	54.0331

公司最终控制方是盛才良、王盛旭、盛军岭、盛元军、王新。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威海传森热能设备有限公司	原同一实际控制人
威海克莱特换热元件有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
意大利泰利玛控股有限公司 (Telema Holding Srl)	原参股股东
意大利泰利玛公司 (TELEMA SPA)	原参股股东同一实际控制人的关联公司
上海吉泰电阻器有限公司	原参股股东之子公司

注 1: 威海克莱特集团有限公司所持有威海传森热能设备有限公司(原名威海克莱特热能设备有限公司)已全部转让, 工商登记于 2018 年 4 月 27 日办理完毕。本期威海传森热能设备有限公司仍为关联方。

注 2: 意大利泰利玛控股有限公司 (Telema Holding Srl) 于 2017 年 12 月 7 日股权持股比例降低为 4.80%, 2018 年 1 月 17 日持股转让完毕, 不再持有公司股权, 工商登记于 2018 年 3 月 7 日办理完毕。本期意大利泰利玛控股有限公司及其参股公司仍为关联方。

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海传森热能设备有限公司	接受劳务	84,831.09	127,262.83
意大利泰利玛公司 (TELEMA S.P.A)	购买商品		7,932.82
合计	——	84,831.09	135,195.65

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海吉泰电阻器有限公司	销售商品	6,686,764.58	6,291,481.39
意大利泰利玛公司 (TELEMA S.P.A)	销售商品	324,918.35	463,562.71
威海传森热能设备有限公司	销售商品	63,353.46	46,571.09
合计	——	7,075,036.39	6,801,615.19

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
威海克莱特集团有限公司	房屋建筑物	209,459.46	
合计	——	209,459.46	

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威海克莱特集团有限公司	6,500,000.00	2017-11-23	2018-7-18	是
威海克莱特集团有限公司	5,000,000.00	2017-4-19	2018-4-20	是
威海克莱特集团有限公司	3,500,000.00	2017-11-9	2018-7-18	是
威海克莱特集团有限公司	3,000,000.00	2017-9-27	2018-3-27	是
威海克莱特集团有限公司	7,000,000.00	2018-5-21	2018-9-19	是
合计	25,000,000.00	——	——	——

6. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海克莱特集团有限公司	购买资产		13,490,949.54
威海克莱特集团有限公司	处置资产		9,223,286.51
威海传森热能设备有限公司	购买资产	95,000.00	

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	意大利泰利玛公司	64,504.82	3,225.24	256,578.63	12,828.93
	上海吉泰电阻器有限公司	2,019,513.99	100,975.70	1,825,247.55	91,262.38
预付账款					
	威海克莱特集团有限公司	720,540.54			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	威海传森热能设备有限公司	69,887.24	37,954.32

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	司		

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日止，公司开出质量保函为：

授信机构	类型	金额	起始日	到期日
招商银行股份有限公司威海分行	质量保函	37,500.00	2017-7-24	2019-12-31
招商银行股份有限公司威海分行	质量保函	15,435.00	2017-11-14	2019-12-31

除存在上述或有事项外，截止2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019年4月24日，公司董事会审议通过了《关于公司利润分配预案的议案》，公司拟以现有总股本60,400,000股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	38,822,075.43	31,294,140.45
应收账款	80,439,667.71	92,994,112.61
合计	119,261,743.14	124,288,253.06

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,072,952.70	19,978,488.96

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,749,122.73	11,315,651.49
合计	38,822,075.43	31,294,140.45

2. 期末公司已背书或贴现且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	53,081,409.11	28,580,896.37
商业承兑汇票		4,236,860.00
合计	53,081,409.11	32,817,756.37

(二) 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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,101,796.67	100	5,662,128.96	6.58	80,439,667.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	86,101,796.67	100.00	5,662,128.96	6.58	80,439,667.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,843,146.21	100.00	5,849,033.60	5.92	92,994,112.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
合计	98,843,146.21	100.00	5,849,033.60	5.92	92,994,112.61

2. 应收账款分类说明

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	76,966,023.14	3,848,301.15	5.00
1—2年	4,596,784.82	459,678.48	10.00
2—3年	3,751,923.70	750,384.74	20.00
3—4年	344,427.94	172,213.97	50.00
4—5年	55,432.26	44,345.81	80.00
5年以上	387,204.81	387,204.81	100.00
合计	86,101,796.67	5,662,128.96	6.58

3. 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-186,904.64元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中车唐山机车车辆有限公司	6,726,430.55	7.81	336,321.53
中车长春轨道客车股份有限公司	5,613,201.60	6.52	280,660.08
中车大连机车车辆有限公司	5,203,516.70	6.04	260,175.84
新誉庞巴迪牵引系统有限公司	3,918,567.30	4.55	195,928.37
隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	3,700,257.03	4.30	190,080.75
合计	25,161,973.18	29.22	1,263,166.57

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,713,019.68	2,682,840.39
合计	2,713,019.68	2,682,840.39

(一) 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	2,869,290.90	100.00	156,271.22	5.45	2,713,019.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,869,290.90	100.00	156,271.22	5.45	2,713,019.68

续:

类别	期初余额				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	2,839,846.52	100.00	157,006.13	5.53	2,682,840.39
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,839,846.52	100.00	157,006.13	5.53	2,682,840.39

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,620,020.40	131,001.02	5.00
1—2 年	245,839.00	24,583.90	10.00
2—3 年	3,431.50	686.30	20.00
合计	2,869,290.9	156,271.22	5.45

3. 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-734.91 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的其他应收款**5. 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	88,510.26	438,993.94
备用金	1,410,250.48	541,135.32
往来款	1,073,550.21	1,381,095.12
其他	296,979.95	478,622.14
合计	2,869,290.90	2,839,846.52

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐明飞	备用金	117,797.00	1 年以内	4.11	5,889.85
中铁检验认证中心有限公司	技术开发费	115,400.00	1 年以内	4.02	5,770.00
张焕杰	备用金	103,570.91	1 年以内	3.61	5,178.55
北京国际展览中心	宣传费	101,232.00	1 年以内	3.53	5,061.60
程彦昌	备用金	95,067.64	1 年以内	3.31	4,753.38
合计	——	533,067.55	——	18.58	26,653.38

注释3. 长期股权投资

子公司长春弘岭轨道交通设备有限公司，未实际出资。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	210,197,459.90	141,573,627.82	224,306,656.54	143,732,318.64
其他业务	5,707,698.43	4,375,436.83	5,690,708.45	1,859,010.61
合计	215,905,158.33	145,949,064.65	229,997,364.99	145,591,329.25

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	360,970.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 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）	4,315,000.00	
子公司处置投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-545,407.51	
减：所得税影响额	619,584.39	
合计	3,510,978.21	

(二) 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	8.41	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	6.80	0.24	0.24

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月二十四日

附：

第十二节 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：

山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号董事会秘书办公室。

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

董事会

二〇一九年四月二十六日