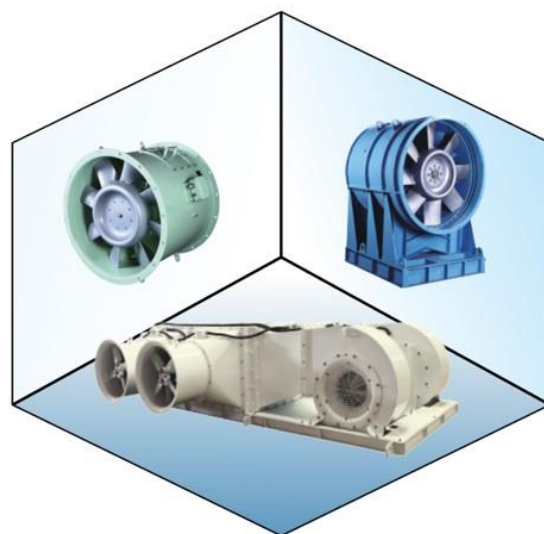
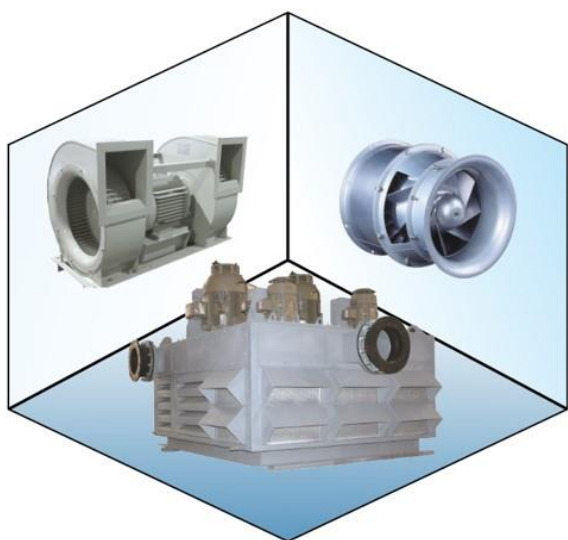




克莱特

831689

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



年度报告

2021

目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
第二节 公司概况.....	7
第三节 会计数据和财务指标.....	8
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重大事件.....	40
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 融资与利润分配情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	54
第九节 行业信息.....	59
第十节 公司治理、内部控制和投资者保护.....	59
第十一节 财务会计报告.....	73
第十二节 备查文件目录.....	168

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人盛军岭、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的审计报告。

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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2021 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，以“客户 X”及“供应商 X”进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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	公司轨道交通领域产品主要提供给中国中车等厂商用于配套生产高铁、动车及地铁，产品需求量受我国轨道交通建设规划影响较大；公司新能源装备领域产品主要提供给明阳智能、东方电气等风电主机厂商、GE 等燃气轮机主机厂商及核电领域建设厂商，产品需求量受上述新能源领域投资规模及产业政策影响较大；公司海洋工程及舰船领域产品主要提供给海英荷普曼、中国船舶等船舶制造商，产品需求量受国内外宏观经济形势及国际海运形势影响较大。
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。
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、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，会给公司造成较大的经济损失和社会不良影响；该类产品质保期较长且需要库存备品备件，质量成本和质量风险相对较高。
市场竞争的风险	公司定位于中、高端风机产品的研发、生产及销售，在特殊专用领域如轨道交通车辆牵引、风电、燃气轮机轨道交通、海洋工程和高技术船舶、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），具有较高的技术门槛，需要通过各种审核、验证才能获得相关资质。公司通过大量研发投入取得相关资质后，获得发展机遇的同时，面临着与国内外知名同行业企业的竞争风险。
对重大客户依赖的风险	报告期内，公司客户集中度相对较高，如果公司主要客户因自身经营情况发生不利变化或者由于新竞争者的出现等因素，减少对公司产品的采购，将会对公司的生产经营产生不利影响。
坏账风险	公司业务领域中的核电、风电、高技术船舶领域的通风设备产品，除了可靠性等技术性能要求很高、质保期较长以外，受宏观政策调控和国内外宏观经济形势影响波动较大，存在客户项目延期、停单、弃单的风险，订单的增长也伴随存在增大坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

--

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
克莱特集团	指	威海克莱特集团有限公司，为公司的控股股东
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
北交所	指	北京证券交易所
西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期内、本报告期	指	2021年1月1日至2021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及其修正案
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》
“十四五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划

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	盛军岭

二、联系方式

董事会秘书姓名	张开芳
联系地址	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号
电话	0631-5708196
传真	0631-5708196
董秘邮箱	Kaifang.zhang@creditfan.com.cn
公司网址	www.creditfan.com.cn
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
邮政编码	264210
公司邮箱	zqb@creditfan.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.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

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2001 年 9 月 19 日
上市时间	2022 年 3 月 21 日
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	主要从事轨道交通通风冷却设备、能源通风冷却设备、海洋工程和舰船风机、冷却塔和空冷器风机、制冷风机等中高端装备行业通风设备产品及系统的研发、生产、销售及相关检修服务
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	63,400,000
优先股总股本（股）	0

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	实际控制人为（盛才良、盛军岭、王新、王盛旭），一致行动人为（盛才良、盛军岭、王新、王盛旭、百意（威海）股权投资中心（有限合伙）

五、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	山东省威海市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	63,400,000	是

六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼
	签字会计师姓名	刘学生、王德生
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券
	办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号
	保荐代表人姓名	孔辉焕、艾玮
	持续督导的期间	2022 年 3 月 21 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2022 年 3 月 21 日北京证券交易所上市，上市后总股本由 6,340 万股变更为 7,340 万股（未考虑超额配售）。

第三节 会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减%	2019 年
营业收入	391,565,816.79	284,919,652.08	37.43%	255,279,905.18

扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	384,038,831.73	279,501,893.59	37.40%	250,097,057.83
毛利率%	29.66%	31.57%	-	35.51%
归属于上市公司股东的净利润	45,771,938.12	25,394,750.06	80.24%	22,009,819.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,685,630.20	25,693,864.17	58.35%	22,070,466.37
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	17.13%	10.40%	-	9.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.23%	10.52%	-	9.59%
基本每股收益	0.73	0.42	73.81%	0.36

二、偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比年初增减%	2019 年末
资产总计	489,826,840.68	408,754,869.62	19.83%	377,264,898.50
负债总计	200,822,589.18	165,382,556.24	21.43%	141,167,335.18
归属于上市公司股东的净资产	289,004,251.50	243,372,313.38	18.75%	236,097,563.32
归属于上市公司股东的每股净资产	4.56	4.03	13.13%	3.91
资产负债率%（母公司）	41.00%	40.46%	-	37.42%
资产负债率%（合并）	41.00%	40.46%	-	37.42%
流动比率	1.98	1.97		1.94
	2021 年	2020 年	本年比上年增减%	2019 年
利息保障倍数	27.62	17.24	-	16.43

三、营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	9,336,019.16	24,417,096.37	-61.76%	3,737,365.80
应收账款周转率	3.54	2.81	-	2.78
存货周转率	3.08	2.22	-	1.78

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
总资产增长率%	19.83%	8.35%	-	3.09%
营业收入增长率%	37.43%	11.61%	-	18.24%
净利润增长率%	80.24%	15.38%	-	20.53%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	63,400,000	60,400,000	4.97%	60,400,000
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	84,008,975.80	114,191,938.06	92,983,561.22	100,381,341.71
归属于上市公司股东的净利润	8,445,212.19	15,123,202.61	14,181,012.60	8,022,510.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,445,438.42	14,761,826.63	10,251,586.78	7,226,778.37

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益	-12,352.95	71,437.34	36,332.58	
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）	6,611,710.31	989,186.96	2,908,431.86	
除上述各项之外的其他营业外	-615,465.69	-1,412,523.25	-2,801,881.64	

收入和支出				
非经常性损益合计	5,983,891.67	-351,898.95	142,882.80	
所得税影响数	897,583.75	-52,784.84	203,529.47	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	5,086,307.92	-299,114.11	-60,646.67	

十、补充财务指标

适用 不适用

十一、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 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	73,298,887.25	70,148,887.25		
应收账款	109,212,954.22	95,803,688.98		
预付款项	3,553,059.64	3,545,539.79		
存货	79,907,599.04	78,483,772.67		
合同资产		4,741,527.85		
其他流动资产	538,744.42	1,148,493.90		
递延所得税资产	1,665,331.05	2,820,848.44		
其他非流动资产	5,894,940.07	13,913,104.82		
应付账款	41,715,176.91	44,718,730.69		
应交税费	1,822,382.07	1,704,684.07		
其他流动负债	69,449,337.28	66,299,337.28		
预计负债	-	6,158,134.57		
递延收益	664,668.16	644,668.18		
盈余公积	16,396,464.25	15,462,500.01		
未分配利润	57,306,634.89	48,900,956.77		
营业收入	121,002,884.10	129,458,515.73		
营业成本	78,411,365.29	89,191,518.47		
税金及附加	1,092,075.33	1,092,086.79		
销售费用	12,087,149.05	10,101,556.04		
管理费用	9,811,764.25	9,665,057.95		
研发费用	5,281,883.11	5,619,658.31		
其他收益	606,686.98	306,804.87		
信用减值损失	-394,864.10	-401,595.91		
资产减值损失	-	-908,965.51		
资产处置收益	-15,946.04			
营业外收入	24,402.29	4,284.42		
营业外支出	1,241,914.56	1,257,860.60		

所得税费用	2,196,330.89	1,126,894.27		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,942,720.92	75,081,614.64		
销售商品、提供劳务收到的现金	68,942,720.92	75,081,614.64		
收到的税费返还	176,362.54			
收到其他与经营活动有关的现金	1,071,122.59	1,245,342.52		
购买商品、接受劳务支付的现金	31,476,318.52	37,897,752.07		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,699,210.79	19,105,416.25		
支付的各项税费	6,845,786.92	5,389,764.74		
支付其他与经营活动有关的现金	10,532,259.50	11,129,873.74		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,600.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,080,996.34	2,270,091.58		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,591,214.26	7,269,149.26		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事牵引动力系统通风机、通风冷却系统等通风与空气处理系统装备及配件设计研发和生产制造的高新技术企业，牵引动力系统冷却通风机主要用于发牵引电机、发电机、柴油机、变流器、变压器等动力机组的通风冷却。主营业务为从事轨道交通通风冷却设备、能源通风冷却设备、海洋工程和舰船风机、冷却塔和空冷器风机、制冷风机等中高端装备行业通风设备产品及系统的研发、生产、销售及相关检修服务。

公司产品销售采用直销模式，主要客户为轨道交通、新能源装备（风电、燃气轮机、核电等）、海洋工程与舰船、冷却塔和空冷器及制冷等行业国内外知名企业。公司主要通过商务谈判、主动业务推广等方式与客户建立合作关系。公司谈判成功后，通过与客户签署合同/订单方式开展业务。公司根据客户合同或订单情况，组织采购和生产，按客户要求的参数、数量在规定的交货期内进行交付。

公司产品的主要原材料包括电机、板材型材（不锈钢板、碳钢板、铝型材等）包装材料及其他标准配件（如螺丝、螺栓等）等。公司采取“年度计划采购”和“订单驱动式采购”相结合的方式进行物料采购。对于常用的标准化原材料（如标准配件、辅助材料、包装耗材等），公司于每年年底或次年年初根据年度销售计划预估确定采购数量，据此与供应商协商确定采购价格后，根据销售订单及生产计划向供应商下单采购。对于定制化风机所使用的对应原材料（部分电机、板材、型材等），由生产调度中心根据销售订单及生产计划并结合公司现有库存情况进行 MRP 运算生成采购订单，随后由采购部门对合格供应商进行询比价，最终选定供应商并进行采购。

中高端通风冷却产品主要为非标特殊设计产品，公司采取按订单生产的模式，符合产品及行业特性。公司根据客户需求对产品进行设计，设计完成后根据设计结果进行物料采购、组织生产，按客户要求的参数、数量在规定的交货期内进行交付。公司在生产过程中通过 ERP 系统实现生产的跟踪分析，合理安排生产计划。

公司部分产品需要进行电镀等表面处理，公司不具备电镀等加工能力，需委托第三方公司进行外协加工。同时，基于成本控制、高效利用现有人员设备等生产要素等因素考量，报告期内，发行人存在将少量机械加工、焊接、表面打磨、表面处理等非核心生产工序进行劳务外包或外协加工的情况。

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
核心竞争力是否发生变化	<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、海洋工程和高技术船舶风机、能源通风冷却设备、制冷风机、特种工业通风机等通风与空气处理系统装备及其配件。公司长期坚持以中高端市场为目标的战略定位,在发展过程中顺应时代与行业发展趋势,不断优化产品种类,深入挖掘中高端应用市场及应用领域,满足不同行业客户多样化的需求。报告期内,实现了收入与净利润的增长。具体如下:

(1) 营业收入和营业成本: 公司 2021 年度营业收入较 2020 年度增加 37.43%, 主要是能源通风冷却设备订单增加所致; 营业成本 2021 年度相比 2020 年度增加 41.27%, 主要是由于本年度营业收入增加而增加, 及 2021 年度大宗物资涨价影响。

(2) 利润: 营业利润 2021 年度较 2020 年度增加了 75.19%, 净利润 2021 年度比 2020 年度增加了 80.24%, 主要原因为销售收入增加的影响。

行业情况

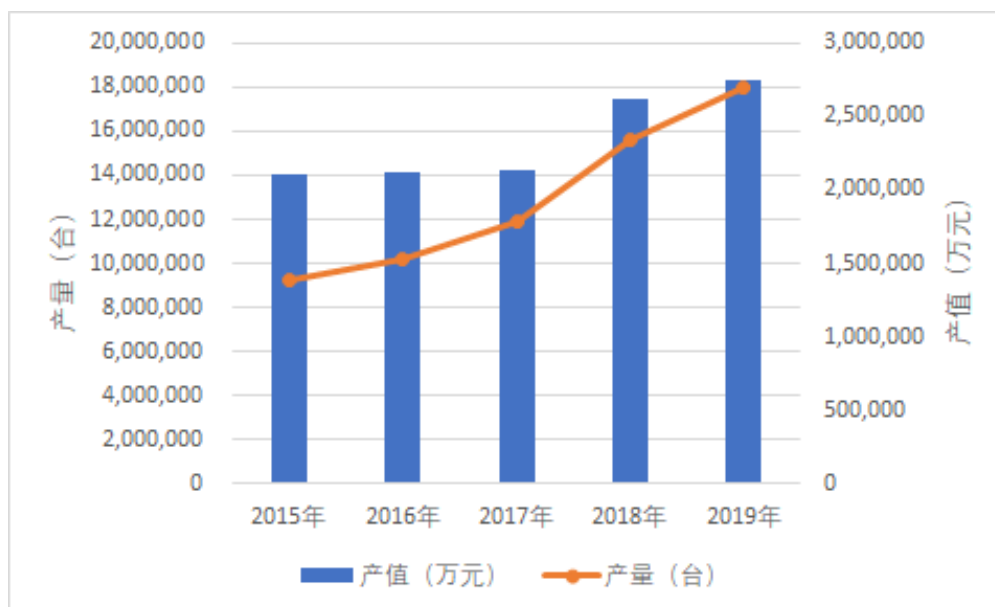
公司长期聚焦轨道交通、新能源装备、海洋工程、高技术船舶等中高端装备行业, 为相关领域龙头企业提供通风冷却产品配套服务。近年来, 中央及地方政府出台了一系列政策, 积极推动高端装备制造行业的发展, 为高端装备制造业提供了良好的政策环境及政策支持, 也为相关上游产业提供了良好的发展机遇和广阔的发展空间。在此背景下, 公司将牢牢抓住市场机遇, 顺应市场需求, 加大技术创新力度, 不断提高自身核心竞争力, 实现高质量发展。

1、风机行业发展概况

我国风机行业在引进、消化、吸收国外技术的基础上，经过多年的技术与改造，行业中领先企业的技术水平，包括加工制造技术、产品检测技术、设备成套水平、系统设计能力有了较大提高，部分企业已经具备了自主设计、开发与集成能力，竞争能力与市场适应力大幅度提高。

由于风机可以广泛应用于新能源装备、轨道交通、海洋船舶、航空航天和工业制冷等众多领域，因此在过去的一段时间内风机行业随着国民经济的发展实现了营业收入持续增长。根据中国通用机械工业协会统计，截至 2019 年，通用机械行业规模以上企业共 5,437 家，其中风机行业企业 502 家。根据中国通用机械工业协会风机分会 2019 年对 157 家会员企业的统计，风机生产企业共生产风机 18,027,233 台，同比增长 15.7%，生产风机数量保持高速增长。随着风机下游高端装备领域不断发展，风机的需求将会进一步增长。

2015 年至 2019 年，风机行业会员企业风机生产数量及产值变化如下图：



数据来源：各年度《中国通用机械行业年鉴》

2、行业各细分市场发展情况

根据产品技术含量、成套性及其在大型工业流程中的重要性，风机产品可以划分为高端产品、中端产品和低端产品。中高端风机产品对设计、生产加工的要求较高，因此产品的附加值较高，对国民经济的发展有着重要的意义。

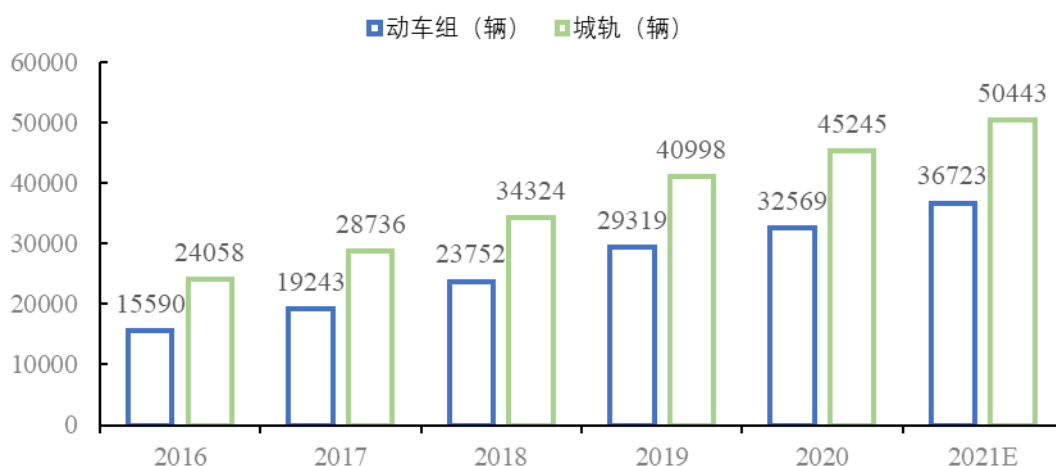
公司长期聚焦于轨道交通、新能源装备、海洋工程、高技术船舶、冷却塔和空冷器、制冷等中高端市场。经过多年的积累，公司凭借自身灵活多样的定制化产品、产品优异的品质及良好的售后服务，获得了各细分行业龙头客户认可，且已与多家优质客户建立并保持了较为稳定的合作关系。公司通风

冷却产品设计使用寿命均为 10 年以上，部分特殊行业如核电行业要求产品设计使用寿命最长可达 60 年。公司产品受通风冷却设备使用寿命及更新换代周期因素影响较小，市场空间主要取决于下游产业的发展。各细分领域发展情况及市场空间如下：

(1) 轨道交通装备

近年来随着高速铁路装备产业快速发展，轨道交通铁路车辆数量显著增加，相关配套需求也随之扩大。国务院印发的《国家综合立体交通网规划纲要》中指出，在未来 15 年（2021 年~2035 年），中国还将建设 5.37 万公里的铁路，其中高铁 3.21 万公里，平均年增长高速铁路 2,140 公里。据统计数据显示，2016-2020 年间我国动车组数量从 15,590 辆增长至 32,569 辆，复合增长率 20.22%，预计 2021 年我国动车组数量有望达到 36,723 辆。从更长一段时期看，中国高速动车组数量仍将以每年 200 组以上的增速快速增加。截止到 2020 年，中国动车组配置标准为 9.87 组/百公里，以此计算，未来 15 年，每年新造动车组需求在 211 组左右。至 2035 年，动车组增加总量在 3,165 组左右。

全国动车组及城轨数量



数据来源：国家铁路局、中商产业研究院

公司自成立以来即与中国中车开始合作，轨道交通装备牵引系统通风方案已历经设计开发、验证、试运行、批量装车、车辆长期运行、检修，拥有充分的知识积累和实战能力，同中国高铁国产化进程一道共同成长。同时，伴随“中国高铁”作为国家名片，公司已在轨道交通海外市场取得成效，如公司与西屋制动的合作、为中国中车配套的“埃及斋月十日城”项目等。

未来较长时期内，随着交通强国重大战略决策的实施，以及全球国际间跨区域合作与基础设施互联互通，将极大推动全球轨道交通网络的持续快速建设，对轨道交通装备的需求也将日趋强劲。未来，随着以中国中车为代表的中国轨道交通装备制造商成功进军欧美澳高端出口市场，将进一步扩大轨道交通装备配套风机产品的市场空间。不同动车组、城轨列车的车型设计不同，单位列车所需配套通风

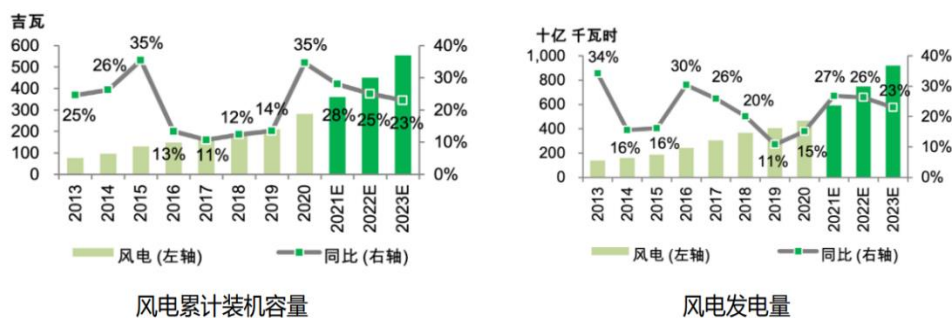
冷却产品数量及售价有所不同，难以对未来市场空间进行准确测算。但整体而言，随着未来轨道车辆市场需求量的稳定增长，轨道交通细分领域通风冷却设备的景气度将会持续，未来高速铁路轨道交通领域通风冷却产品市场空间广阔。

(2) 新能源装备领域

新能源装备领域主要包括风力发电、核电及燃气轮机等相关通风冷却产品，上述行业均处于快速发展阶段。

1) 风力发电

相比于核电、水电等清洁能源，我国风电资源禀赋更加优良，且项目建设期更短，是更快速地提高清洁能源发电量的方式，因此 2030 年碳达峰和 2060 年碳中和目标的提出将加速风电的发展。我国近年来风电累计装机容量和风电发电量如下图所示：



数据来源：农银国际《中国替代能源行业-风电和太阳能将在未来新政策下脱颖而出》

受产业政策及抢装潮等因素推动，风电行业迎来井喷式增长，2020 年新增装机容量达到 71.67GW，其中陆上风电新增 68.61GW，海上风电新增 3.06GW。根据国际可再生能源署（IRENA）发布的《2021 年年度可再生能源统计》（Renewable Capacity Statistics 2021）显示，截至 2020 年末，全球海上风电装机总容量为 34.57GW，同期全球风电装机总容量为 733.28GW，海上风电是全球可再生能源发电的重要战略增长点。公司所在地山东省在《山东省新能源和可再生能源中长期发展规划（2016-2030 年）》中制定了 2030 年新能源和可再生能源发电装机容量比“十二五”末增长 6 倍，其中，风电力争达到 2300 万千瓦的发展目标。

根据《中国“十四五”电力规划发展研究》中的内容，我国将大力发展陆上风电，稳步推进海上风电。“十四五”期间，我国计划新增陆上风电装机 289GW，新增海上风电 24GW。按照目前我国陆上风电常见机型 3-4MW/台，海上风电常见机型 8MW/台测算，“十四五”期间我国计划新增陆上风电主

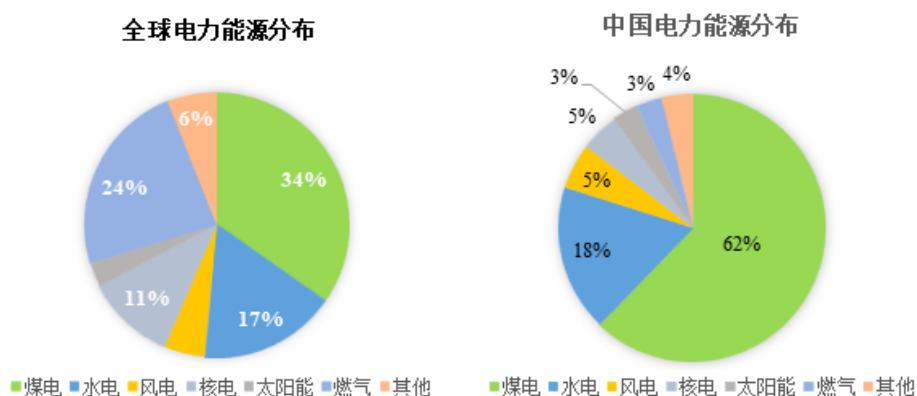
机 7.23 万台，新增海上风电主机 3,000 台。按照陆上风电主机配备 1 台通风机、1 台通风冷却系统，海上风电主机配备 3 台通风冷却系统测算，“十四五”期间，我国风电领域通风机需求量为 7.23 万台，通风冷却系统需求量为 8.13 万台。具备广阔的市场空间。

伴随全省、全国乃至全球风力发电行业的快速发展，作为风电整机配套的通风冷却设备市场空间将快速增大，未来市场空间广阔。

2) 燃气轮机

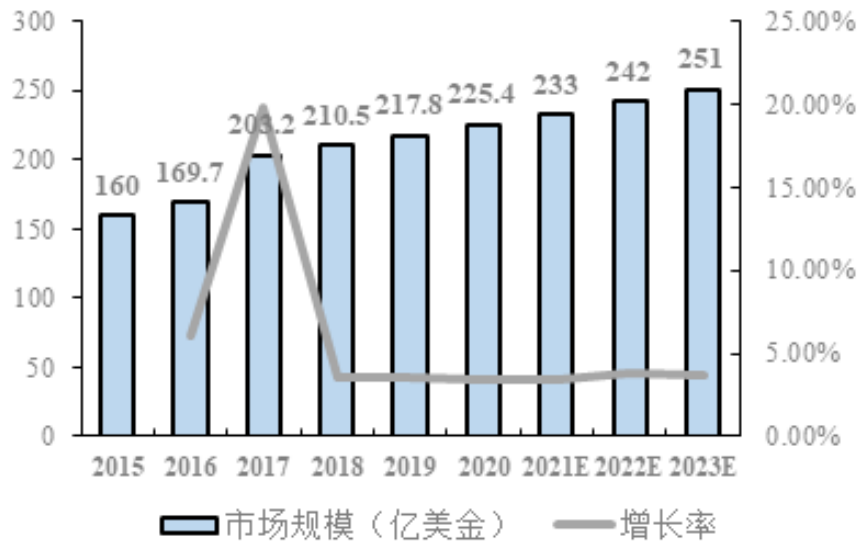
燃气轮机是一种先进而复杂的成套动力机械装备，是典型的高新技术密集型产品。目前全球燃气轮机市场规模呈现增长形势，并且将在电力、能源等行业的发展以及环保政策的带动下长期保持。燃气轮机广泛应用于燃气发电、舰船和机车动力、管道增压等能源、国防、交通领域，是关系国家安全和国家经济发展的高技术核心装备。

21 世纪以来，我国加快天然气勘查开发、西气东输和液化天然气（LNG）进口等，启动了燃气轮机国内市场需求。与煤炭、石油等能源相比，天然气是一种洁净环保的优质能源，几乎不含硫、粉尘和其他有害物质，燃烧时产生二氧化碳少于其他化石燃料，造成温室效应较低，因此对于环境的影响相对温和。2019 年，我国天然气发电量占据全国火力发电量的比重为 3.17%，与全球约 24% 的比重相比，仍有非常大的差距，未来发展潜力较大。



数据来源：前瞻产业研究院

根据 Statista 统计数据，燃气轮机全球市场规模发展情况如下：

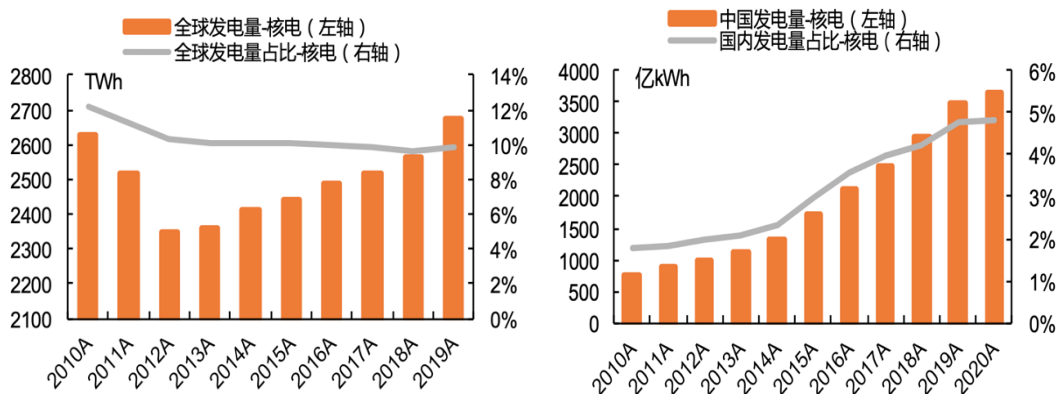


在碳减排的背景下，全球燃气轮机快速的技术进步和对分布式发电技术的日益关注推动全球行业的增长。2015-2020 年全球燃气轮机市场规模呈现逐年上涨趋势。2020 年全球燃气轮机市场规模为 225.4 亿美元，同比增长 3.47%，预计到 2023 年，全球燃气轮机市场的规模将达到 251 亿美元。燃气轮机能够取代运行在煤炭或石油上的热力设施的旧技术，并且由于天然气的碳密度低于其他传统燃料类型，对环境友好度较高，随着我国“双碳目标”及相关政策的实施，预计将加速燃气轮机市场的增长，应用于燃气轮机行业的通风冷却产品市场空间广阔。

3) 核电

随着华龙一号全球首个核反应堆福清核电站 5 号机组于 2021 年 1 月 30 日正式投入商业运行，我国在运核电机组数量达到 49 台，总装机容量 5,105.816 万千瓦，仅次于美国的 94 台 9,655.3 万千瓦和法国的 56 台 6,137 万千瓦，位居世界第三位。

2010 年至今全球和国内核电发电量占比如下图所示：



数据来源：Wind，平安证券研究所

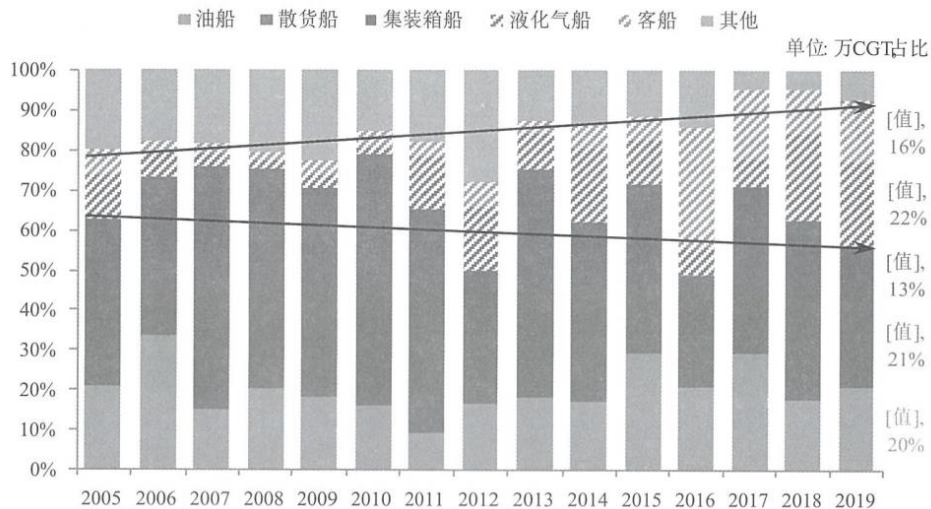
项目	在运	在建	待核准	前期工作	规划
我国核电装机容量预测（万 KW）	5,105	2,091	769	2,302	6,598
我国核电机组数（台）	49	19	9	19	52

数据来源：世界核能协会

按照单个核电站每期 2 台机组约 250 万千瓦以及三代机组约 1.8 万元/千瓦的单位造价预估，每一期工程将拉动约 450 亿元的项目投资额。风机系核电机组建设的组成部分之一，按照每台核电机组风机投入额 2,000-3000 万元投资额计算，仅上述 99 台在建、规划核电机组将为核电风机提供 19.80-29.70 亿元的市场空间。而按照每个核电厂址 4-6 台机组的可容纳容量以及 2 台机组的扩建裕量，国内核电发展潜力巨大。截至报告期末，公司已取得开发核电领域产品所必需的资质。随着我国核电产业的发展，作为核电机组配套的通风冷却产品将迎来广阔的市场发展空间。

（3）海洋工程装备和高技术船舶领域

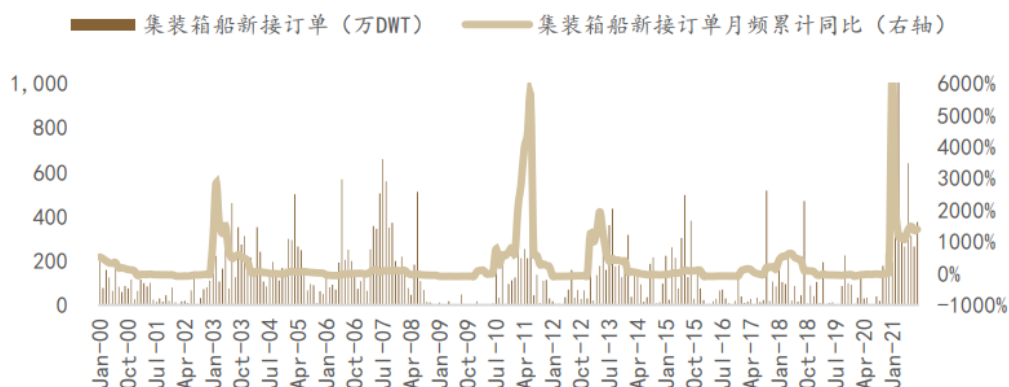
近年来，全球新船订单结构由传统三大主流船型（油船、散货船、集装箱船）向五大主流船型（油船、散货船、集装箱船、液化气船、客船）均衡发展，LNG 船和客船（含豪华邮轮）未来市场空间较大。2005 年至 2019 年全球新船订单船型构成情况如下：



资料来源：《中国船舶工业年鉴 2020》

受疫情影响，航运市场出现集装箱船一船难求的现象，各大船东纷纷启动造船计划。自 2020 年开始，大型集装箱船市场迎来了新的造船高潮。据统计数据显示，2021 年一至三季度，集装箱船新接订单约为去年同期 14 倍，迎来了井喷式增长。

2021Q1-Q3，集装箱船新接订单是去年同期的约14倍



资料来源：克拉克森、德邦证券

随着疫情逐步缓解，遭受沉重打击的邮轮旅游业逐步恢复，国内外邮轮公司逐步启动了邮轮的制造。邮轮因需保障其乘坐的舒适性，对通风产品的噪音要求极高。公司开发的低噪音风机已经在多艘客滚轮上得到应用，公司已成为邮轮制造企业配套通风产品国产化供应商。

海洋工程装备方面，我国正在大力推进南海开发进程以及海上丝绸之路建设，对海上基础设施建设、资源开发、空间开发等相关装备的需求更为急迫，也对我国高端海洋装备的发展提出了更高的要求，作为海洋工程装备配套设备的通风冷却产品将有广阔的发展空间。

公司产品广泛应用于海洋工程装备和高技术船舶领域，包括集装箱船、海上钻井平台、LNG 船舶、豪华邮轮等均有风机产品应用，随着海洋工程装备和高技术船舶下游领域的不断发展，预计将进一步带动相应品类高端通风冷却产品发展。预计未来一段时间内，公司海洋工程与舰船领域业务规模将保持增长。

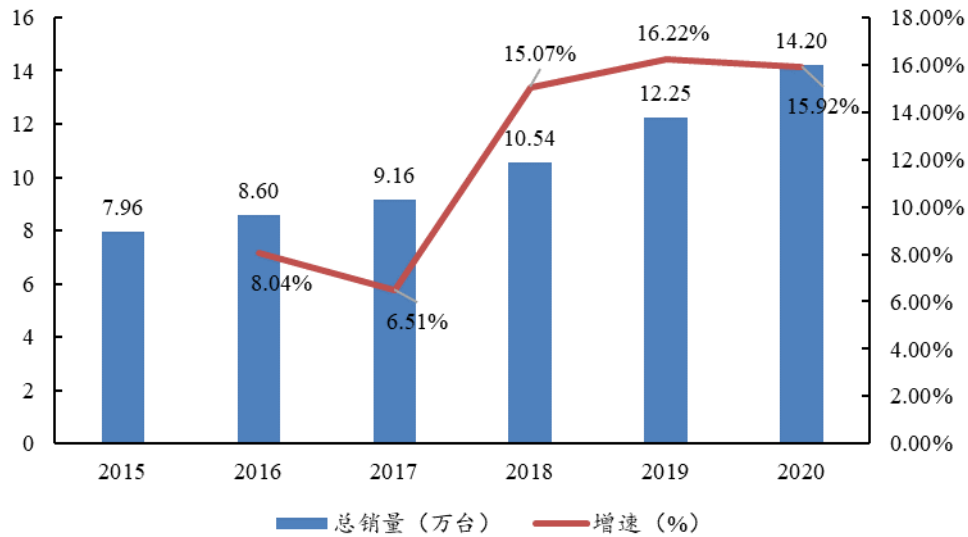
(4) 冷却塔和空冷器领域

冷却塔是以水作为循环冷却剂，从某一系统中吸收热量排放至大气中，来降低温度的装置；基于蒸发散热、对流传热和辐射传热等原理，利用水与空气流动接触后进行冷热交换产生蒸汽，蒸汽挥发带走热量来散去工业上或制冷空调中产生的余热来降低水温的蒸发散热装置，以保证系统的正常运行。冷却塔分为工业冷却塔和民用冷却塔，其中工业冷却塔是现代工业企业循环冷却系统的重要装备，用于工业冷却水的冷却；民用冷却塔一般为大型中央空调的循环水冷却装置。

(5) 制冷行业

近年来，随着制冷行业的不断发展、涉及领域不断拓展、市场容量不断扩大，以农产品及食品冷冻冷藏用制冷风机为代表的中高端制冷行业配套风机需求规模持续增长。

2015年至2020年，我国制冷风机总销量及增速如下图所示：



数据来源：华经产业研究院

除被广泛应用于农产品及食品的保存外，制冷风机还可应用于液体、化工、医药、科学实验等物品的恒温恒湿储藏，市场规模庞大。据国家统计局数据，2019年全国规模以上冷冻冷藏食品工业企业10,850家，完成营业收入2.0万亿元，同比增长9.5%，增速高出全国食品工业营业收入5.3个百分点，实现较高速增长。冷冻冷藏食品工业营业收入占食品工业比重达到24.9%，比2018年提高0.5个百分点，有力发挥出基础民生产业重要作用。根据华经产业研究院的统计数据，2020年我国制冷风机市场的销售量为14.2万台，同比增长15.91%，连续6年呈上升趋势。随着人民对食品安全的关注度越来越高，市场需求也将越来越大，将倒逼市场快速发展并走向成熟。除此之外，受疫情影响，冷冻冷链食品安全要求日益提高，各地纷纷建立冷冻工厂以方便冷链物流运输，制冷领域的业务量出现较快增长。可以预计，未来在冷库、冷链物流领域需求增长等因素的带动下，制冷行业所需风机配套产品在行业内也具备较大的发展空间。

财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	15,868,144.09	3.24%	13,573,956.91	3.32%	16.90%
应收票据	64,247,874.17	13.12%	70,148,887.25	17.16%	-8.41%

应收账款	107,219,967.73	21.89%	95,803,688.98	23.44%	11.92%
存货	96,329,934.78	19.67%	78,483,772.67	19.20%	22.74%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	94,117,893.62	19.21%	92,013,312.32	22.51%	2.29%
在建工程		0.00%	1,634,951.48	0.40%	-100.00%
无形资产	17,366,666.41	3.55%	15,876,132.93	3.88%	9.39%
商誉					
短期借款	26,039,097.19	5.32%	21,044,296.15	5.15%	23.73%
长期借款	9,950,000.00	2.03%	15,000,000.00	3.67%	-33.67%
应收款项融资	56,164,973.13	11.47%	12,581,900.74	3.08%	346.39%
预付款项	5,887,665.66	1.20%	3,545,539.79	0.87%	66.06%
其他应收款	2,366,524.32	0.48%	2,468,751.54	0.60%	-4.14%
合同资产	4,753,947.44	0.97%	4,741,527.85	1.16%	0.26%
其他流动资产		0.00%	1,148,493.90	0.28%	-100.00%
使用权资产	3,196,571.93	0.65%			
递延所得税资产	3,178,572.24	0.65%	2,820,848.44	0.69%	12.68%
其他非流动资产	19,128,105.16	3.91%	13,913,104.82	3.40%	37.48%
应付票据	18,495,920.76	3.78%			
应付账款	75,993,243.49	15.51%	44,718,730.69	10.94%	69.94%
合同负债	6,897,485.29	1.41%	4,589,117.64	1.12%	50.30%
应付职工薪酬	7,543,672.62	1.54%	4,205,117.10	1.03%	79.39%
应交税费	3,776,520.34	0.77%	1,704,684.07	0.42%	121.54%
其他应付款	1,286,704.63	0.26%	1,018,470.56	0.25%	26.34%
其他流动负债	37,596,197.02	7.68%	66,299,337.28	16.22%	-43.29%
一年内到期的非流动负债	917,431.19	0.19%			
租赁负债	2,352,047.49	0.48%			
预计负债	8,640,873.71	1.76%	6,158,134.57	1.51%	40.32%
递延收益	1,333,395.45	0.27%	644,668.18	0.16%	106.83%
资产总计	489,826,840.68	100.00%	408,754,869.62	100.00%	19.83%

资产负债项目重大变动原因：

与本期期初相比，报告期末公司的资产负债结构的重大变动如下：

- 1、在建工程期末余额为 0，主要是本期在建工程转固所致。
- 2、应收款项融资期末较期初增加 346.39%，主要是报告期收入增长，期末回款收到的票据增加所致。
- 3、长期借款期末较期初减少 33.67%，主要是报告期内偿还长期借款 505.00 万元。
- 4、预付款项期末较期初增加 66.06%，主要是报告期末预付部分电机款增加所致。
- 5、其他流动资产期末余额为 0，较期初减少 114.85 万元主要是本期预缴税金减少所致。

6、使用权资产期末余额为 319.66 万元，租赁负债期末余额为 235.20 万元，使用权资产和租赁负债本期增加原因为公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据新租赁准则，公司作为承租方，在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

7、一年内到期的非流动负债期初余额为 0，期末余额为 91.74 万元。主要原因为根据新租赁准则，公司对于未来需要支付的款项计入非流动负债中的租赁负债，其中 1 年内需要支付的款项从租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

8、其他非流动资产期末较期初增加 37.48%，主要是因报告期增加为发行权益性证券支付的保荐承销费、审计费、律师费以及由于公司业务增加质保金增加等所致。

9、应付票据期末余额为 18,495,920.76 元，主要是报告期以票据质押给银行出具银行承兑汇票增加所致。

10、应付账款期末余额较期初增加 69.94%，主要是因为报告期业绩增长，应付材料款增多。

11、合同负债期末余额较期初增加 50.30%，主要是收取的项目订单预付款所致。

12、应付职工薪酬期末余额较期初增加 79.39%，主要是报告期末薪酬调整以及年终奖金增加所致。

13、应交税费期末余额较期初增加了 121.54%，主要是报告期业绩增加，所得税、增值税等增加。

14、其他流动负债期末比期初减少 43.29%，主要是期初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到期所致。

15、预计负债期末余额较期初增加了 40.32%，主要是公司根据历史期间实际发生的售后服务费占相关收入的比例作为经验值，按照各期收入金额计提预计负债，本期收入较上期收入大幅增加所致。

16、递延收益期末余额较期初增加了 106.83%，主要是报告期内收到大气污染防治政府资金引致，按会计准则规定，与资产相关的政府补助确认为递延收益。

报告期末，公司资产负债率 41.00%，流动比率 1.98。应收款项和存货资金占用较大，其中应收票据和应收款项融资的资金可正常用于采购款项的转让流通，同时公司会持续关注并加大该两项资金占用的控制。公司资产质量良好，负债对公司现金流影响可控，能够满足公司正常运营所需现金流。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

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	391,565,816.79	-	284,919,652.08	-	37.43%
营业成本	275,429,067.71	70.34%	194,959,710.40	68.43%	41.27%
毛利率	29.66%	-	31.57%	-	-
销售费用	24,488,944.14	6.25%	18,847,790.05	6.62%	29.93%
管理费用	24,341,819.63	6.22%	20,089,543.34	7.05%	21.17%
研发费用	14,977,133.75	3.82%	14,181,666.77	4.98%	5.61%
财务费用	2,894,547.36	0.74%	3,040,340.91	1.07%	-4.80%
信用减值损失	234,686.16	0.06%	-2,224,411.20	-0.78%	-110.55%
资产减值损失	-797,042.87	-0.20%	-164,503.58	-0.06%	384.51%
其他收益	6,621,135.20	1.69%	989,304.85	0.35%	569.27%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	10,587.32	0.00%	108,769.70	0.04%	-90.27%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	52,517,646.08	13.41%	29,977,120.45	10.52%	75.19%
营业外收入	21,058.57	0.01%	70,290.35	0.02%	-70.04%
营业外支出	668,889.42	0.17%	1,520,263.85	0.53%	-56.00%
净利润	45,771,938.12	11.69%	25,394,750.06	8.91%	80.24%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入和营业成本：公司 2021 年度营业收入较 2020 年度增加 37.43%，主要是能源通风冷却设备订单增加所致；营业成本 2021 年度相比 2020 年度增加 41.27%，主要是由于本年度营业收入增加而增加，及 2021 年度大宗物资涨价影响。

(2) 利润：营业利润 2021 年度较 2020 年度增加了 75.19%，净利润 2021 年度比 2020 年度增加了 80.24%，主要原因为销售收入增加的影响。

(3) 销售费用 2021 年度比 2020 年度增加了 29.93%，主要是收入上升带动售后服务费及市场费用增加所致。

(4) 管理费用 2021 年度较 2020 年度增加了 21.17%，主要是由于 2020 年度国家减免公司医疗保险、社保等，而 2021 年不存在相关减免；另人员薪酬调整增加等也带来部分影响。

(5) 信用减值损失 2021 年度较 2020 年度减少了 110.55%，主要是报告期应收账款计提坏账减少以及商业承兑汇票计提应收票据坏账减少所致。

(6) 资产减值损失 2021 年度比 2020 年度增加了 384.51%，主要是存货计提跌价损失增加所致。

(7) 其他收益 2021 年度比 2020 年度增加了 569.27%，主要是报告期收到的政府补助增加。

(8) 资产处置收益 2021 年度比 2020 年度减少 90.27%，为 2021 年处置固定资产的利得减少所致。

(9) 公司营业外支出 2021 年度较 2020 年度减少了 56.00%，主要是因为 2020 年受疫情影响库存物资出现损失，而 2021 年不存在上述事项所致。

(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	384,038,831.73	279,501,893.59	37.40%
其他业务收入	7,526,985.06	5,417,758.49	38.93%
主营业务成本	268,057,477.62	190,171,665.15	40.96%
其他业务成本	7,371,590.09	4,788,045.25	53.96%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
轨道交通风机	113,367,661.86	70,886,400.74	37.47%	11.94%	9.57%	增加 1.35 个百分点
海洋工程风机	26,355,049.69	18,419,028.71	30.11%	44.03%	32.06%	增加 6.33 个百分点
冷却塔空冷器风扇	80,474,614.37	62,753,172.17	22.02%	68.37%	79.62%	减少 4.88 个百分点
能源通风冷却设备	92,826,792.90	57,092,270.69	38.50%	58.98%	65.69%	减少 2.49 个百分点
特种工业通风机	12,319,538.56	9,783,694.91	20.58%	-27.14%	-25.83%	减少 1.41 个百分点
制冷风机	58,695,174.35	49,122,910.40	16.31%	59.35%	69.71%	减少 5.11 个百分点
主营业务收入合计	384,038,831.73	268,057,477.62	30.20%	37.40%	40.96%	减少 1.76 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	356,158,306.78	250,287,344.50	29.73%	40.55%	45.21%	减少 2.26 个百分点

境外	35,407,510.01	25,141,723.21	28.99%	12.33%	11.24%	增加 0.70 个百分点
----	---------------	---------------	--------	--------	--------	--------------

收入构成变动的原因:

公司 2021 年度营业收入较 2020 年度增加 37.43%，主要是能源通风冷却设备订单增加所致

轨道交通风机，销售收入较上年同期增加了 1,209.04 万元，同比增加了 11.94%，主要是出口埃及车通风冷却系统订单以及 HXN3B 4000 项目内燃机车订单增长所致。

海洋工程风机，销售收入较上年同期增加了 805.68 万元，同比增加了 44.03%，主要原因是 2021 年成功取得了国产首艘大型豪华邮轮焊接排烟等项目及汽车货滚船项目，订单增长所致。

冷却塔和空冷器风扇类产品，销售收入较上年同期增加了 3,267.96 万元，同比增加了 68.37%，主要是冷却塔订单增加以及石化空冷项目订单增加所致。

能源通风冷却设备，销售收入较上年同期增加了 3,443.85 万元，增加了 58.98%，主要是海上风电等新能源领域订单的增加所致。

特种工业通风机，销售收入较上年同期减少了 459.01 万元，同比减少了 27.14%，主要是屋顶风机订单减少所致。

制冷风机，销售收入较上年同期增加了 2,186.17 万元，同比增加了 59.35%，主要是受益于我国消费市场持续升级及国家对于制冷行业的政策支持，制冷风机需求加大，订单增多。

(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	客户一	76,712,939.85	19.59%	否
2	客户二	67,684,690.40	17.29%	否
3	客户三	25,454,244.52	6.50%	否
4	客户四	14,637,723.39	3.74%	否
5	客户五	12,729,606.19	3.25%	否
合计		197,219,204.35	50.37%	-

注：报告期内，对于受同一控制人控制的客户，其销售额按合并计算。

(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	供应商一	20,323,594.09	7.99%	否
2	供应商二	15,595,783.69	6.13%	否
3	供应商三	10,233,750.95	4.02%	否
4	供应商四	9,111,677.60	3.58%	否
5	供应商五	7,040,525.30	2.77%	否

合计	62,305,331.63	24.49%	-
----	---------------	--------	---

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	9,336,019.16	24,417,096.37	-61.76%
投资活动产生的现金流量净额	-5,477,500.50	-15,383,847.84	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,924,182.63	-9,460,285.19	-

现金流量分析：

2021 年度经营活动产生的现金流量净额比 2020 年度减少了 61.76%，主要是报告期采购付款采用电汇付款方式增加。

投资活动产生的现金流量净额 2021 年度、2020 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 2021 年度比 2020 年度减少了 64.39%，主要是 2021 年固定资产投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2021 年度比 2020 年度增加了 69.09%，主要是公司 2021 年公司实施员工持股计划增加融资所致。

投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、理财产品投资情况

适用 不适用

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司有一家控股子公司，无参股公司和分公司。控股子公司烟台核电工业热管理研究

院有限公司具体情况如下：

公司名称	烟台核电工业热管理研究院有限公司	
法定代表人	盛军岭	
注册资本	200 万元	
实收资本	0 元	
成立日期	2021 年 1 月 28 日	
统一社会信用代码	91370600MA3UXXN57Q	
注册地址	山东省烟台市莱山区山海路 117 号内 1 号烟台总部经济基地企业服务中心 12 楼	
主要生产经营地	山东省烟台市莱山区山海路 117 号内 1 号烟台总部经济基地企业服务中心 12 楼	
股东构成	克莱特持股 90%，烟台众创核电研发中心持股 10%	
经营范围	一般项目：工程和技术研究和试验发展；发电机及发电机组制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
主营业务	新能源风机产品的技术研发	
主要产品	无	
主营业务与发行人主营业务的关系	尚未开始实际经营业务，未来拟为发行人研发新能源相关产品提供技术支持	
主要财务数据（单位：元）	项目	2021 年 1-12 月
	总资产	0
	净资产	0
	营业收入	0
	净利润	0

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
烟台核电工业热管理研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；发电机及发电机组制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	0	0	0

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
烟台核电工业热管理研究院有限公司	新设	无

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

税收优惠情况

适用 不适用

1. 公司于2020年12月取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为GR202037003114的高新技术企业证书，有效期三年，本公司2021年度企业所得税按照15%的优惠税率缴纳。

研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,977,133.75	14,181,666.77
研发支出占营业收入的比例	3.8%	5.0%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	10
本科	47	49
专科及以下	36	33
研发人员总计	91	92
研发人员占员工总量的比例（%）	22.86%	22.38%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	79	57
公司拥有的发明专利数量	5	5

4、研发项目情况：

报告期内公司研发了高铁牵引系统智能化净化冷却通风机关键技术研发及产业化、国变矿卡变流器风机、11MW（海上型）发电机水冷系统、适用于美国内燃机车牵引电机的冷却风机、核电站安全壳低噪声高可靠性循环冷却机组关键技术研发及产业化等。

通过上述研发项目及以往技术研发的积累，公司进一步提升了轨道交通、新能源装备（风电、燃气轮机、核电等）、海洋工程与舰船（海上钻井平台、高技术船舶等）、冷却塔和空冷器等中高端装备领域通风与空气处理系统的系列化高可靠性、高效率、低噪声、轻量化核心特点的设计研发、制造和服务能力，为公司快速高质量发展做好了储备。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等有关规定，为了确保公司财务信息的可靠性和真实性。公司委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）

编制了《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》，公司根据《专项说明》对前期会计差错进行了更正，并对 2018 年度、2019 年度、2020 年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。详见公告编号：2021-089。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等有关规定，为了确保公司财务信息的可靠性和真实性。公司委托大华会计师事务所（特殊普通合伙）编制了《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》，公司根据《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》对前期会计差错进行了更正，并对 2020 年度、2021 年半年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。详见公告编号：2021-153。

合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的主体较上期相比增加 1 户，系 2021 年 1 月 28 日，公司新设成立了控股子公司烟台核电工业热管理研究院有限公司，合并报表范围变化。

企业社会责任

2. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

3. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(1) 2021 年 6 月 29 日，公司向南京航空航天大学教育发展基金会捐助 10 万元，用于资助南京航空航天大学新入学的家庭困难的本科新生。截止本报告期，已累计捐赠了 40 万元。

(2) 2021 年 10 月 14 日，向当地政府敬老院捐赠 1 万元。

(3) 2021 年 8 月 23 日，公司再次向济南大学教育发展基金会捐助 16 万元“才良助学金”，至此已累计捐助了 66 万元。

(4) 2021 年 8 月 10 号向威海市总工会捐赠 3 万元。

4. 环境保护相关的情况

适用 不适用

为保证废气排放符合环保标准，公司设置了废气环保处理设施，具体情况如下：

废气种类	设施名称	数量	处理工艺	处理能力
颗粒物	除尘系统	1	袋式除尘器	90,000m ³ /h
挥发性有机物	有机废气收集治理系统	5	喷淋、吸附、催化燃烧	176,000m ³ /h

报告期内，上述废气环保处理设施运行正常，废气处理系统已接入威海市环境监测监控系统及山东省自然资源厅省控平台，废气排放情况通过该系统实时上传保存。

报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、未来展望

(一) 行业发展趋势

1、城市轨道交通方面，随着我国城镇化不断推进，以地铁为代表的城市轨道交通成为了满足城市人群通勤及出行需求的重要手段。根据《2020年中国城市轨道交通年度统计分析报告》显示，截至2020年底，全国轨道交通运营城市达45个，运营线路总里程7,969.7公里；截至2020年底，全国城轨交通累计配属车辆8,342列，比上年增加1,347列，增长19.3%。据统计数据显示，2016-2020年间我国城轨车辆数量从24,058辆增长至45,245辆，复合增长率17.11%，预计2021年我国城轨车辆数量或将达到50,443辆。未来，随着大中城市继续完善城市轨道交通路网系统、更多城市将建设轨道交通以缓解交通压力等因素，预计未来一段时间内，我国城市轨道交通及其配套产业仍将快速发展。城市轨道交通运营里程的增加必然带动城市轨道交通车辆配套装备市场的快速发展。

未来的城市轨道交通运输由“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。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。

2、舰船海工行业分析：

2021 年，造船业三大指标中国继续保持全球第一，实现了“十四五”的开门红。造船完工量、新接订单量、手持订单量中国船舶企业分别占世界总量的 50%左右，继续保持全球第一。据中国船舶工业行业协会预测，2022 年我国造船完工量将超过 4000 万载重吨，同时船舶工业将进一步带动钢铁有色、电子电气、通讯导航等产业的发展。展望未来，全球多国已开始接种疫苗，新冠疫情将逐步得到控制，世界经济贸易有望慢慢恢复正常。随着国际航运业和油气产业的复苏，船东投资信心得到提振，被压制的市场需求可能释放。

然而，由于环保政策、可替代燃料等原因，未来船海市场的发展仍存在较多不确定性。综合全球船舶制造行业发展情况、各船型船龄情况、船东对存在弊端的 LNG 动力船舶的观望态度、我国造船三大指标的历史数据等，前瞻分析认为 2021 年我国造船完工量预计将达 3900 万载重吨，新接订单量有望增长至 5500 万载重吨，由此手持订单量将进一步增加至 8711 万载重吨；

2021-2026 年我国船舶制造产能预计将与 2020 年基本持平，新接订单量波动变化，造船完工量将根据新接订单量灵活调整，手持订单量则根据每年新接订单量及造船完工量进行计算，预计 2026 年绝对环保的可替代燃料动力技术仍未能实践应用于船舶中，新接订单量将下降至 2800 万载重吨。

图表 15：2021-2026年中国造船三大指标预测情况(单位：万载重吨)



资料来源：前瞻产业研究院整理

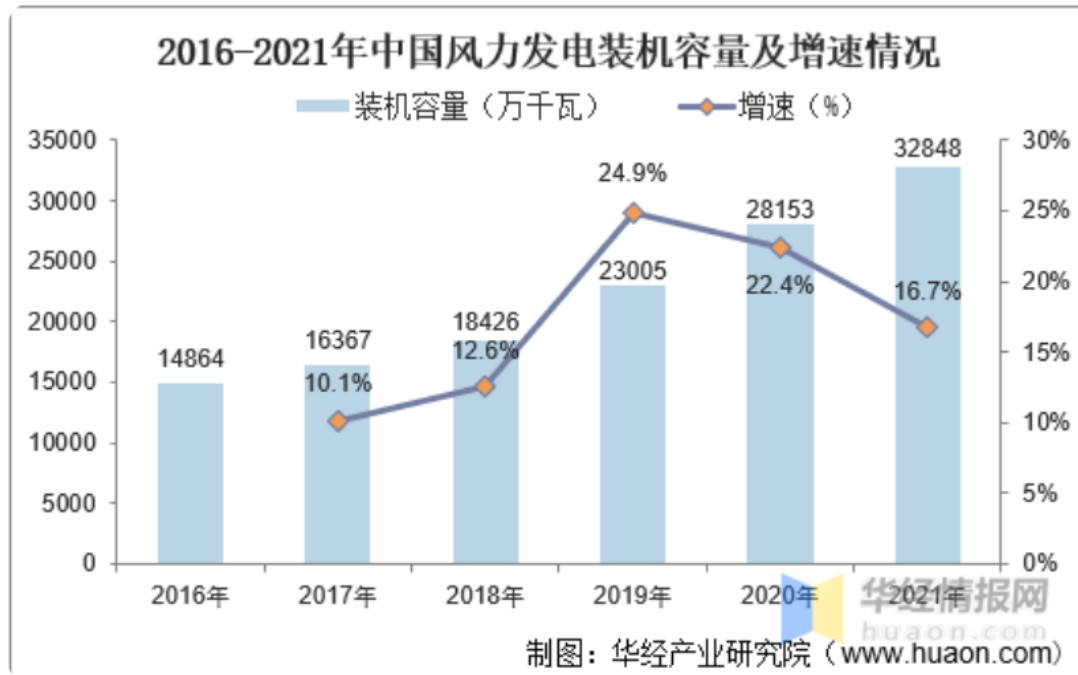
@前瞻经济学人APP

公司生产的舰船海工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、中远、中海油等大型企业配套产品。

3、新能源行业分析：

风电领域分析：我国经济快速发展，工业化、城镇化进程加快，能源需求快速增长，能源供需矛盾日益突出，发展清洁能源技术、特别是加快开发利用可再生能源资源，是实现可持续发展的必然选择。在此大环境下，我国风力发电行业得到迅速发展，行业并网装机容量持续增长。据资料显示，2021年我国风力发电装机容量达 32848 万千瓦，同比增长 16.6%。我国已明确提出，到 2030 年，中国单位国内生产总值二氧化碳排放将比 2005 年下降 65% 以上，非化石能源占一次能源消费比重将达到 25% 左右，风电、太阳能发电总装机容量将达到 12 亿千瓦以上。在落实我国碳排放峰值、碳中和目标，实现我国能源结构转型过程中，大力发展风电是必由之路。

未来，风电产业将迎来更大的发展空间。2021 年四季度开始，海上项目的密集投产燃爆了行业期待，行业对于年度海上风电并网容量的预测也由年中的 8-10GW 上升至年末的 18-20GW。目前看来，在平价压力与机遇下，我国海上风电产业表现出超强的弹性和巨大的潜力。



核电领域分析：2030 碳排放达峰、2060 碳中和的中远期目标下，核电作为清洁能源将是未来主要电力能源之一。核电在全球发电总量中的占比自核事故第二年后基本就稳定在 10% 左右，2019 年全球核电发电量占比 9.9%，我国占比为 4.8%，低于全球整体水平。我国近年来核电发电量持续上升，未来还有较大增长空间。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 年运行核电装机容量力争达到 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。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一亿元，每年的通风系统市场容量高达 6 个亿以上。

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。供货了除了第一代秦山核电站外的核电应急柴油机发电机组通风机，从 2009 年以后基本垄断此类设备配套用风机市场，累计供货超过 1000 多台套设备，广泛应用于中广核、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。

燃气轮机领域分析：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。

冷却塔、空冷器领域分析：据中金企信国际咨询公布的《2020-2026年中国冷却设备市场竞争力分析及投资战略预测研发报告》统计数据显示：2016年冷却塔市场规模为99.3亿元，2017年冷却塔市场规模达到了118.9亿元，2018年我国冷却塔市场规模约为132.6亿元。未来随着全球电力需求增长，电厂数量的增加以及发展中国家家用和商用领域建筑市场的活跃性大幅提高预计将会推动冷却塔产品的需求，根据Grand View Research调查机构的最新报告，到2025年，全球冷却塔市场预计将达到48.5亿美元，冷却塔和空冷器行业应用产品将有广阔市场空间。

4、冷冻冷链行业分析：

随着消费水平不断提升，冷链物流行业呈增长大势，特别是经历新冠肺炎疫情后，冷链作为重要的运载保存方式，受到政府及市场的极大重视，一定程度上新冠疫情对冷链产业发展打了一剂“催化剂”。业内人士预计，随着中国对于冷链物流行业在政策、资金等方面予以大力支持，预计在城镇化、消费升级的带动下，中国冷链物流行业将迎来快速发展，而拥有资金、技术和客户优势的行业龙头，有望获得超额收益。

据预测2021年我国冷链物流行业市场规模将突破4117亿元。2020年我国冷链物流需求量为2.65亿吨，受疫情影响仍与2019年同比增长12.77%，预计2021年总需求量将可达3.02亿吨，增速超13.9%。

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）。公司产品与上述国家规划领域密切相关，随着国家“十四五”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快速发展的机遇。

（二）公司发展战略

公司秉承“提供低碳冷却方案服务未来绿色能源；致力于提供智能化、高可靠的工业装备环境综合解决方案”的发展战略，围绕国家“十四五”发展规划和“一带一路”战略决策，重点发展轨道交通、风电、核电、电站、石化、舰船海工、制冷等行业应用领域，拓展节能、储能方向的战略布局，实现主体业务快速稳定增长。

（三）经营计划或目标

公司管理层将在董事会的带领下，聚焦主业发展，提高持续创新能力，积极推进公司业务和经营业绩的增长。

新能源通风冷却设备制造车间项目，进一步扩充公司产能，顺应通风机行业制造集成一体化的发展趋势，提高了集成化设备的装备能力，为发展更加适用新能源风电、核电、燃气轮机实际应用场景的兼具多种功能的通风冷却设备提供了设备支持与质量保障。

随着新能源装备等高端装备产业的高速发展，通风冷却设备需求愈加旺盛，高性能通风冷却设备优势愈发明显。同时，我国积极参与国际社会碳减排，主动顺应全球绿色低碳发展潮流，积极落实“双碳”目标，发展风电核电等产业，相关高端装备领域设备的安全运行对通风冷却设备的效率、可靠性有着十分严格的要求。在行业快速发展趋势下，企业必须以市场需求为导向，持续改进通风冷却设备的高效性、低噪、高可靠性、轻量化等技术，提高产品性能，不断开发新产品，满足下游市场的需求。

继续加强技术研发和创新，推进产品升级、技术进步，新建研发中心大楼，购置先进设备，不断改善研发环境和实验条件，有利于公司更好地研究相关技术，试验检测通风冷却设备性能，做好产品的应用技术研究分析工作，加速产品研发效率，提升公司整体研发水平。

强化市场布局，进一步推进国内外市场开发，进一步加强与现有客户深入合作的同时，合理布局产品销售网络，进而提升公司市场份额。同时稳步推进国外市场开发，实现欧美等地区业务增长。

培育综合管理人才和业务骨干人才，形成健康的人才梯队 完善公司人才培养机制，通过制定有效的人才培养计划，合理地挖掘、培养公司战略后备人才队伍，通过专业技术人员竞聘上岗等方式加强人才梯队建设，为实现企业战略目标提供支持。

(四) 不确定性因素

到本年度末，新冠病毒疫情尚未结束。目前，公司已经形成兼顾防疫和生产经营的一系列长效机制，公司职工与企业的安全得到有效保护，生产经营整体平稳。为阻断变异毒株持续蔓延，各地持续采取隔离并清零的防疫措施，人员流动管理和交通管制措施成为常态，公司的采购、生产和销售等工作因此受到了一定程度的影响。在可以预见的未来，这种情况将继续存在，对公司的生产经营带来不利影响。但总体来看，不会对公司长期经营和发展带来重大影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

详见第一节重大风险提示。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	321,532		321,532	0.11%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本为配合公司中长期发展战略规划，进一步完善公司治理结构，建立公司长期、有效的人才机制，公司进行 2021 年第一期员工持股计划。本期员工持股计划遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不存在摊派、强行分配等强制员工参加员工持股计划的情形。

本次员工持股计划以公司向 30 名员工组成的百意（威海）股权投资中心（有限合伙）定向增发 300 万股股票形式实施，发行价格为 4.18 元/股，实际筹集资金总额为人民币 1,254.00 万元。本次发行对象的认购资金来源于其自有资金，认购资金来源合法合规，公司不以任何方式向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。报告期内员工持有计划持有人未发生变动。

2021 年 6 月 18 日公司披露了本次员工持股计划定向发行新增股份将于 2021 年 06 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（公告编号：2021-049）及本次股票定向发行情况报告书（公告编号 2021-047）。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	资金占用承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	同业竞争承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年1月11日		发行	限售承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
其他	2022年1月11日		发行	限售承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年1月11日		发行	关于稳定股价预案的约束措施的承诺函	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日		发行	关于稳定股价预案及约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年1月11日		发行	关于稳定股价预案的约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年1月11日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年1月11日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年1月11日		发行	分红承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年1月11日		发行	损失赔偿承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日		发行	损失赔偿承诺	详见招股说明书“第四节、九、重	正在履行中

					要承诺”相关内容	
董监高	2022年1月11日		发行	损失赔偿承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司	2022年1月11日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月11日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2022年1月11日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
董监高	2015年1月19日		挂牌	首次任职时承诺	详见招股说明书“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1、不动产【鲁（2021）威海市不动产权第0028047号】兴山路-111-6号	固定资产	抵押	16,348,875.86	3.34%	银行贷款
2、不动产【鲁（2021）威海市不动产权第0028414号】兴山路-111-7号	固定资产	抵押	3,414,183.86	0.70%	银行贷款
3、不动产【鲁（2017）威海市不动	固定资产	抵押	6,084,146.90	1.24%	银行贷款

产权第 0008524 号】-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】兴山路-111-5 号	固定资产	抵押	6,489,648.36	1.32%	银行贷款
5、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号】兴山路-111-8 号	固定资产	抵押	6,457,147.27	1.32%	银行贷款
6、土地使用权【鲁（2021）威海市不动产权第 0028132 号；鲁（2021）威海市不动产权第 0028047 号；鲁（2021）威海市不动产权第 0028414 号；】公用宗地面积 31999 m ²	无形资产	抵押	7,914,552.86	1.62%	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 】	无形资产	抵押	570,498.20	0.12%	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 】	无形资产	抵押	1,273,206.55	0.26%	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 】	无形资产	抵押	2,133,153.40	0.44%	银行贷款
10、不动产【鲁（2021）威海市不动产权第 0028132 号】兴山路-111-1 号	固定资产	抵押	5,643,199.95	1.15%	银行贷款
11、货币资金	货币资金	保证	1,447,000.00	0.30%	出具承兑
12、应收票据	应收票据	质押	23,000,000.00	4.70%	出具承兑
专利权 ZL2011102822168	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
专利权 ZL201210478093X	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2015206154253	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2016207296006	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2018208433461	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2018222132478	无形资产	质押	0	0.00%	银行贷款
总计	-	-	80,775,613.21	16.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均为公司融资进行担保，不会对公司产生不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

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	无限售股份总数	59,057,849	97.78%	-40,906,049	18,203,050	28.71%
	其中：控股股东、实际控	33,282,799	55.10%	-33,282,799	-	-

份	制人					
	董事、监事、高管	61,250	0.10%	-	61,250	0.10%
	核心员工	1,403,852	2.32%	-47,974	1,451,826	2.29%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,342,151	2.22%	43,906,049	45,196,950	71.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,040,401	1.72%	36,282,799	37,323,200	58.87%
	董事、监事、高管	183,750	0.30%	-	183,750	0.29%
	核心员工	301,750	0.50%	-118,000	183,750	0.29%
总股本		60,400,000	-	3,000,000	63,400,000	-
普通股股东人数		213				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

<p>本报告期内，公司实施了员工持股计划，通过向员工持股计划持股平台—百意（威海）股权投资中心（有限合伙）定向发行股票引致公司新增股本 300 万股，该员工持股计划限售期 36 个月。2021 年 6 月 18 日公司披露了本次员工持股计划定向发行新增股份将于 2021 年 06 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让（公告编号：2021-049），百意（威海）股权投资中心（有限合伙）成为公司第四大股东。</p>
--

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	威海克莱特集团有限公司	境内非国有法人	32,936,000	0	32,936,000	51.95%	32,936,000	0	0	0

2	核建产业基金管理有限公司一融核产业发展基金（海盐）合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7,690,000	0	7,690,000	12.13%	7,690,000	0	0	0
3	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5,150,000	0	5,150,000	8.12%	0	5,150,000	0	0
4	百意（威海）股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0	3,000,000	3,000,000	4.73%	3,000,000	0	0	0
5	中车资本（天	境内非	2,822,000	0	2,822,000	4.45%	0	2,822,000	0	0

	津) 股权投资基金管理有限公司—华舆正心 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	国有法人								
6	红塔创新投资股份有限公司	境内非国有法人	2,219,000	0	2,219,000	3.50%	0	2,219,000	0	0
7	青岛东润创业投资中心 (有限合伙)	境内非国有法人	2,207,000	-36,637	2,170,363	3.42%	0	2,170,363	0	0
8	张海娟	境内自然人	1,007,500	19,600	1,027,100	1.62%	0	1,027,100	0	0
9	沈新	境内自然人	896,900	13,100	910,000	1.44%		910,000		0

10	王新	境内自然人	817,200	0	817,200	1.29%	817,200	0	0	0
合计	-		55,745,600	2,996,063	58,741,663	92.65%	44,443,200	14,298,463	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，王新分别持有威海克莱特集团有限公司 10%的股权，百意（威海）股权投资中心（有限合伙）15%的出资比例、为公司实际控制人。除上述情况外，其他普通股前十名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

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

名称：威海克莱特集团有限公司

法定代表人：盛才良

成立日期：1999-8-12

统一社会信用代码：91371000706351830U

注册资本：1000 万元

主要经营业务：企业管理策划、技术咨询、营销咨询；化工产品（危险化学品除外）、建筑材料的批发、零售；货运代理业务；房屋租赁。

（二）实际控制人情况

本报告期末，盛才良、盛军岭、王新、王盛旭组成的盛才良家族直接及通过克莱特集团、百意（威海）股权投资中心（有限合伙）间接控制公司 58.87%股权，为公司实际控制人。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(1) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年度第一次发行	2021年5月28日	2021年6月8日	4.18	3,000,000	员工持股	不适用	12,540,000	补充流动资金

(2) 公开发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年3月7日	2022年3月11日	10,000,000	10,000,000	直接定价	10.8	108,000,000	新能源装备研发中心项目、新能源通风冷却设备制造车间项目

(2) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	29,870,000	649,067.17	是	补充流动资金及原募集资金用途项目内调整	3,970,202.16	已事前及时履行
2021年第一	12,540,000	12,541,378.32	否			

一次股票 发行						
------------	--	--	--	--	--	--

募集资金使用详细情况:

公司 2017 年第一次股票发行募集资金用途为南厂区信息化和智能化技改项目，因南厂区信息化和智能化技改项目具体实际使用情况与南厂区信息化和智能化技改项目计划明细存在差异，公司将部分明细项目（如叶轮自动化生产线、自动装配生产线、叶轮制造数控设备等）结余资金调整至其他明细项目（如仓储、物流装备及信息化升级、喷漆线方案）或补充流动资金。本次募集资金用途变更已经董事会、股东大会审议，符合《公司章程》、《募集资金管理制度》等的规定。此次募集资金用途的变更，符合公司自身发展的需要，有利于公司提高整体资金使用效率，不存在损害公司及股东利益的情形，符合公司发展利益。

2021 年第一次股票发行募集资金用途为补充主营业务开展所需的流动资金。上述募集资金的使用与股东大会通过的《股票发行方案》相符，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移上述定向发行募集资金的情形。

本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或借予他人、委托理财等财务性投资的情形，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司的情况，不存在用于股票及其他衍生品种、可转换债券等的交易情形，不存在通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途的情形。

截止本报告期末，上述 2017 年第一次股票发行募集资金已按审议用途全部使用完毕；2021 年第一次股票发行募集资金已按审议用途使用完毕。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

(一) 利润分配情况

适用 不适用

(二) 回购情况

适用 不适用

(三) 转换情况

适用 不适用

(四) 表决权恢复及行使情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供 方类型	贷款规模	存续期间		利息 率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	7,000,000	2021年2月3日	2021年8月17日	4.35
2	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	6,000,000	2021年4月1日	2021年8月3日	4.35
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	3,000,000	2021年4月21日	2021年8月3日	4.35
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	7,000,000	2021年5月13日	2021年9月1日	4.35
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	4,000,000	2021年7月23日	2022年7月23日	4.35
6	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	3,500,000	2021年7月30日	2022年7月29日	4.55
7	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	5,000,000	2021年7月1日	2021年12月10日	4.85
8	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	9,950,000	2021年7月1日	2023年6月28日	4.85
9	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	9,000,000	2021年8月13日	2022年8月13日	4.35
10	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	4,500,000	2021年9月14日	2022年3月7日	4.35

		分行					
11	抵押贷款	中国农业银行 威海高区支行	银行	50,000	2021年7月1日	2021年12月30日	4.85
12	保证贷款	中信银行威海 经济技术开发区 支行	银行	5,000,000	2021年12月3日	2022年12月2日	3.85
合计	-	-	-	64,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021年7月12日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3.00	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

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

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
盛才良	董事长	男	1937年3月	2021年7月29日	2024年7月28日	39.75	否
盛军岭	董事兼总经理	女	1971年11月	2021年7月29日	2024年7月28日	39.15	否
王新	董事兼副总经理	男	1969年6月	2022年1月5日	2024年7月28日	24.42	否
张开芳	董事兼董事会秘书	女	1968年11月	2021年7月29日	2024年7月28日	20.84	否
吴正山	董事	男	1993年1月	2021年7月29日	2024年7月28日		是
胡晓	董事	男	1970年8月	2021年7月29日	2024年7月28日		否
钱苏昕	独立董事	男	1989年1月	2021年7月29日	2024年7月28日	2.50	否
王守海	独立董事	男	1976年3月	2021年7月29日	2024年7月28日	2.50	否
常欣	独立董事	男	1976年9月	2022年1月5日	2024年7月28日		否
来印京	监事会主席	男	1971年11月	2021年7月29日	2024年7月28日		否
李正伟	职工代表监事	男	1985年12月	2021年7月29日	2024年7月28日	11.38	否
夏江丽	监事	女	1979年11月	2021年7月29日	2024年7月28日	11.27	否
郑美娟	财务总监	女	1983年3月	2021年7月29日	2024年7月28日	16.34	否
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性	期末持有无限售股份
----	----	----------	------	----------	----------	-----------	-----------	-----------

					例%	量	股票数 量	数量
盛才良	董事长	-	-	-	0%	-	-	-
盛军岭	董事兼总经理	570,000	-	570,000	0.9%	-	-	-
王新	董事兼副总经理	817,200	-	817,200	1.29%	-	-	-
张开芳	董事兼董事会 秘书	150,000	-	150,000	0.24%	-	-	-
吴正山	董事	-	-	-	-	-	-	-
胡晓	董事	-	-	-	-	-	-	-
钱苏昕	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
王守海	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
常欣	独立董事	-	-	-	-	-	-	-
来印京	监事会主席	-	-	-	-	-	-	-
李正伟	职工代表监事	10,000	-	10,000	0.02%	-	-	-
夏江丽	监事	55,000	-	55,000	0.09%	-	-	-
郑美娟	财务总监	30,000	-	30,000	0.05%	-	-	-
合计	-	1,632,200	-	1,632,200	2.59%	0	0	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
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
钱苏昕	无	新任	独立董事	
王守海	无	新任	独立董事	

钱苏昕

王守海

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

钱苏昕，男，1989年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西安交通大学制冷与低温工程系副教授，本科毕业于清华大学建筑学院，博士毕业于马里兰大学机械工程系，先后入选中国科协青年人才托举工程、中国博士后国际交流引进项目，获得青岛市科学技术奖。曾任马里兰大学研究助理、西安交通大学能动学院讲师，现任西安交通大学能动学院副教授，兼任国际制冷学会 B1 专委会青年委员。

2021年7月至今任克莱特独立董事。钱苏昕先生同时担任山东新北洋信息技术股份有限公司独立董事。

王守海,男,1976年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,博士研究生学历,注册会计师。现为山东财经大学会计学院教授,副院长,博士生导师。主要从事会计准则、公司治理研究,现为全国会计职称考试命题、审题专家,山东省会计准则咨询专家,同时担任《会计研究》、《审计研究》、《管理评论》、《财务研究》、《财贸经济》外审专家。2021年7月至今任克莱特独立董事。王守海先生同时担任浪潮软件股份有限公司、威高血液净化制品股份有限公司独立董事。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况:

公司严格按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事(不含独立董事)、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。2021年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资、津贴等在次月发放,奖金在年末根据业绩等公司经营综合情况延后发放。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	-	5
生产人员	207	12	-	219
销售人员	26	1	-	27
技术人员	91	1	-	92
财务人员	7	-	-	7
行政人员	62	-	1	61
员工总计	398	14	1	411

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	16
本科	81	82
专科及以下	307	313
员工总计	398	411

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：

公司始终坚持推进人才发展战略，为进一步提升高层管理团队的治理水平，先后与上海交通大学等高校达成定向培训合作协议，开发了后E时代领导人培训、卓越首席人才官等课程。

公司多年持续推进生产数字化建设，并于2021年，实现了员工薪酬输入可视化、可追溯的历史性跨越。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

基于成本控制、高效利用现有人员设备等生产要素等因素考量，报告期内，公司存在将少量机械加工、焊接、表面打磨、表面处理等非核心生产工序进行劳务外包的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
盛军岭	无变动	董事兼总经理	570,000	-	570,000
王新	无变动	董事兼副总经理	817,200	-	817,200
程彦昌	无变动	项目经理	181,000	-	181,000
张开芳	无变动	董事兼董事会秘书	150,000	-	150,000
唐明飞	无变动	销售总监	118,000	-	118,000
于杰	无变动	项目经理	103,000	-	103,000
夏江丽	无变动	监事	55,000	-	55,000
石亚君	无变动	总监	50,000	-	50,000
陈伟	无变动	总监	50,000	-700	49,300
孙军涛	离职	技术工人	48,000	-	48,000
李财和	无变动	客服技术人员	34,000	-	34,000
孔宪良	无变动	工艺人员	34,000	-	34,000
张焕杰	无变动	项目经理	31,000	-	31,000
李琴	无变动	项目经理	30,000	-	30,000
程松楠	无变动	部门经理	30,000	-	30,000
郭雷	无变动	项目经理	30,000	-	30,000
肖仁勇	无变动	技术工人	30,000	-	30,000
孙锋利	无变动	质量工程师	30,000	-	30,000
殷庆锋	无变动	车间管理人员	30,000	-14,100	15,900
徐同超	无变动	部门经理	30,000	-	30,000
赵龙武	无变动	总监	30,000	-	30,000
谷昭鹏	无变动	项目经理	30,000	-	30,000

郑美娟	无变动	财务总监	30,000	-	30,000
于谊	无变动	项目经理	30,000	-	30,000
潘峰	无变动	项目经理	30,000	-	30,000
胡忠杰	无变动	车间管理人员	30,000	-	30,000
孙领伟	无变动	总监	30,000	-	30,000
李小玲	无变动	项目经理	21,183	-8,500	12,683
于海荣	无变动	部门经理	21,000	-	21,000
宋伟伟	无变动	研发工程师	21,000	-	21,000
苑圣玺	无变动	技术工人	21,000	-	21,000
姜春鹏	无变动	质量工程师	20,000	-	20,000
徐超	无变动	研发工程师	20,000	-	20,000
纪陆伟	无变动	质量工程师	20,000	-	20,000
张胜	无变动	部门经理	20,000	-	20,000
乔君正	无变动	研发工程师	20,000	-	20,000
武金山	无变动	技术工人	20,000	-	20,000
刘世栋	无变动	研发工程师	20,000	-	20,000
温爱武	无变动	工艺工程师	15,919	-	15,919
张艳霞	无变动	核心后勤人员	11,400	-	11,400
王慧燕	无变动	项目经理	11,000	-11,000	0
都海洋	无变动	技术工人	11,000	100	11,100
路庆龙	无变动	技术工人	11,000	-	11,000
曲华林	无变动	技术工人	11,000	-	11,000
王强	无变动	部门经理	11,000	-	11,000
胡忠路	无变动	技术工人	11,000	-	11,000
徐长密	无变动	总监	10,000	-	10,000
杨玲	无变动	研发工程师	10,000	-	10,000
苑战明	无变动	技术工人	10,000	-	10,000
曲志平	无变动	核心后勤人员	10,000	-	10,000
李正伟	无变动	部门经理	10,000	-	10,000
赵波	无变动	技术工人	10,000	-	10,000
原宗德	无变动	工艺工程师	10,000	-	10,000
初伟	无变动	技术工人	10,000	-	10,000
纪翔	无变动	研发工程师	10,000	-	10,000
贾祥省	无变动	研发工程师	10,000	-10,000	0
孙志皓	无变动	工艺工程师	10,000	-	10,000
林荣景	无变动	项目经理	4,000	-	4,000
黄洪全	无变动	项目经理	100	22,174	22,274

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

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），截至本报告期末尚有在职核心员工 58 人，本报告期内 1 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 58 人。该变动不会对公司经营产生不利影响。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

常欣，2022 年 1 月 5 日，第四届董事会第六次会议任命为独立董事。

常欣，男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任即墨市通济街道办事处团委书记，青岛市发改委、青岛市金融办科长、副处长、处长。现任青岛蓝海股权交易中心有限公司总经理、蓝海基金工场（青岛）有限公司执行董事、青岛康普顿科技股份有限公司独立董事，兼任青岛证券与期货业协会副会长、青岛非上市公众公司协会副会长、青岛科技大学兼职教授。2022 年 1 月至今任克莱特独立董事。

王新，2022 年 1 月 5 日，第四届董事会第六次会议任命为董事兼副总经理。

王新，男，1969 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991 年 7 月毕业于沈阳工业大学机械设计和制造专业，工程师。1991 年—1994 年在济南水泵厂工作，任工艺员；1995 年-1999 年在山东克莱特科技公司工作，任设计员；1999 年 8 月—2001 年 9 月在克莱特集团任技术科长；1999 年至今任克莱特集团监事；2001 年 9 月至今任职于克莱特，历任技术员、技术科长、技术中心主任、技术总监；2014 年 3 月至今任克莱特副总经理；2022 年 1 月 5 日至今任克莱特董事兼副总经理。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司成立以来，公司建立健全了组织机构。按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司建立了与生产经营相适应的组织机构，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内控管理制度，准确地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。公司设置了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员以及与生产经营及规模相适应的组织结构。公司章程中规定了投资者关系管理制度、纠纷解决机制，建立了表决权回避制度、建立年度报告重大差错责任追究制度。公司董事会对公司治理机制进行了讨论评估。公司成立以来，严格执行《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”均能够发布书面通知，并按期召开。“三会”决议均能够得到有效执行。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及“三会”议事规则的要求独立、勤勉、诚信地履行职责。

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

公司设立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。在股东权利保障方面，公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资事项的决策程序，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，构建了较为完善的内控制度，使决策管理更具有可操作性。公司对有关重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策程序的规定符合股东大会、董事会的职责分工。

4、 公司章程的修改情况

2021年4月22日公司召开的第三届董事会第十次会议及2021年5月28日公司召开的2021年度股东大会审议通过了《关于公司2021年（第一期员工持股计划管理办法（修订稿）的议案》。修改公司章程注册资本。具体内容详见公司于2021年4月22日在全国中小企业股份转让系统网站

(www.neeq.com.cn/)披露的《公司章程公告》(公告编号:2021-020)。

2021年7月13日召开的第三届董事会第十三次会议以2021年7月29日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>并授权董事会办理变更登记的议案》。具体内容详见公司于2021年7月13日在全国中小企业股份转让系统网站(www.neeq.com.cn/)披露的《于拟修订公司章程公告》(公告编号:2021-058)。

(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	10	<p>(一) 2021年4月22日召开公司第三届董事会第十次会议,审议通过了以下议案:</p> <ol style="list-style-type: none">1、《公司2020年度总经理工作报告》;2、《公司2020年度董事会工作报告》;3、《公司2020年年度报告及其摘要》;4、《公司2020年度财务决算方案报告》;5、《公司2021年度财务预算方案报告》;6、《关于公司利润分配预案的议案》;7、《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》;8、《关于公司设立募集资金专项账户及签署募集资金监管协议的议案》;9、《关于续聘公司2021年度审计机构的议案》;10、《关于提请召开公司2020年年度股东大会的议案》;11、《关于公司2021年(第一期)员工持股计划管理办法的议案》;12、《关于公司2021年(第一期)员工持股计划授予的参与对象名单的议案》;13、《关于公司2021年(第一期)员工持股计划(草案)的议案》;14、《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年(第一期)员工持股计划相关事宜的议案》;15、《关于公司在册股东不享有本次股票发行优先认购权的议案》;16、《关于公司2021年(第一期)员工持股计划定向发行股票说明书的议案》;17、《关于因本次员工持股计划定向发行股票修改的议案》;18、《关于公司与认购对象签署附生效条件的的议案》;19、《关于提请公司股东大会授权董事会办理与本次员工持股计划定向发行股票有关事宜的议案》。 <p>(二) 2021年4月29日召开公司第三届董事会第十一次会议,审议通过了以下议案:</p> <ol style="list-style-type: none">1、《关于延期召开公司2020年年度股东大会的议案》;2、《关于公司2021年(第一期)员工持股计划管理办法(修订稿)

的议案》；

3、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划（草案）（修订稿）的议案》；

4、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）的议案》；

5、《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>（修订稿）的议案》；

6、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划定向发行股票说明书（修订稿）的议案》。

（三）2021 年 5 月 7 日召开公司第三届董事会 2021 年第一次临时会议，审议通过了以下议案：

1、《关于取消召开公司 2020 年年度股东大会的议案》；

2、《关于提请召开公司 2020 年年度股东大会的议案》；

（四）2021 年 7 月 13 日召开公司第三届董事会第十三次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于公司向招商银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供抵押担保的议案》；

2、《关于公司向招商银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；

3、《关于公司向中信银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；

4、《关于公司拟开展融资租赁业务的议案》；

5、《关于公司董事会提前换届选举暨提名第四届董事会董事候选人的议案》；

6、《关于公司独立董事津贴方案的议案》；

7、《关于制定公司独立董事工作制度的议案》；

8、《关于修订公司<董事会议事规则>的议案》；

9、《关于修订公司<股东大会议事规则>的议案》；

10、《关于修订<公司章程>并授权董事会办理变更登记的议案》；

11、《关于提请召开公司 2021 年第二次临时股东大会的议案》。

（五）2021 年 7 月 29 日召开公司第四届董事会第一次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于豁免董事会会议通知时限的议案》；

2、《关于选举第四届董事会董事长的议案》；

3、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

（六）2021 年 8 月 24 日召开公司第四届董事会第二次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于公司<2021 年半年度报告>的议案》；

2、《关于公司 2021 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》；

3、《关于公司<内部控制评价报告>的议案》；

4、《关于更正<公司 2018 年年度报告及年报摘要>的议案》；

5、《关于更正<公司 2019 年年度报告及年报摘要>的议案》；

6、《关于更正<公司 2020 年年度报告及年报摘要>的议案》；

7、《关于确认公司最近三年一期关联交易情况的议案》；

8、《关于前期会计差错更正的议案》；

9、《关于提请召开公司 2021 年第三次临时股东大会的议案》。

(七) 2021 年 8 月 30 日召开公司第四届董事会第三次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》；

2、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及其可行性方案的议案》；

3、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关中介机构的议案》；

4、《关于制定〈关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的预案〉的议案》；

5、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》；

6、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；

7、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关责任主体承诺事项及相应约束措施的议案》；

8、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；

9、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》；

10、《关于制定公司在精选层挂牌后适用的〈威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程（草案）〉的议案》；

11、《关于修订、制定公司相关制度的议案》；

12、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》；

13、《关于提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。

(八) 2021 年 10 月 11 日召开公司第四届董事会第四次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于更正〈公司 2020 年年度报告及年报摘要〉的议案》；

2、《关于更正〈公司 2021 年半年度报告〉的议案》；

3、《关于前期会计差错更正的议案》。

(九) 2021 年 10 月 26 日召开公司第四届董事会第五次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于预计公司 2021 年度日常性关联交易的议案》；

2、《关于提请召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》。

(十) 2021 年 12 月 20 日召开公司第四届董事会第六次会议，审议通过了以下议案：

1、《关于公司股票在精选层挂牌转为在北京证券交易所上市的议案》；

2、《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》；

3、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券

		<p>交易所上市募集资金投资项目及其可行性方案的议案》；</p> <p>4、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关中介机构的议案》；</p> <p>5、《关于制定<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价的预案>的议案》；</p> <p>6、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》；</p> <p>7、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>8、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关责任主体承诺事项及相应约束措施的议案》；</p> <p>9、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>10、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》；</p> <p>11、《关于制定<威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程(草案)(北京证券交易所上市后适用)>的议案》；</p> <p>12、《关于修订、制定北京证券交易所上市后适用的相关公司制度的议案》；</p> <p>13、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》；</p> <p>14、《关于提名王新为公司第四届董事会董事的议案》；</p> <p>15、《关于提名常欣为公司第四届董事会独立董事的议案》；</p> <p>16、《关于修改<<公司章程>的议案》；</p> <p>17、《关于修改<董事会议事规则>的议案》；</p> <p>18、《关于修改<独立董事工作制度>的议案》；</p> <p>19、《关于同意报出公司 2021 年 1-9 月财务审阅报告的议案》；</p> <p>20、《关于提请召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	8	<p>(一)、2021 年 4 月 22 日召开公司第三届监事会第七次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《公司 2020 年度监事会工作报告》；</p> <p>2、《公司 2020 年年度报告及其摘要》；</p> <p>3、《公司 2020 年度财务决算方案报告》；</p> <p>4、《公司 2021 年度财务预算方案报告》；</p> <p>5、《关于公司利润分配预案的议案》；</p> <p>6、《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》；</p> <p>7、《关于公司 2021 年(第一期)员工持股计划管理办法的议案》；</p> <p>8、《关于公司 2021 年(第一期)员工持股计划授予的参与对象名单的议案》；</p> <p>9、《关于公司 2021 年(第一期)员工持股计划(草案)的议案》。</p> <p>(二)、2021 年 4 月 29 日召开公司第三届监事会第八次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司设立募集资金专项账户及签署募集资金监管协议的议案》；</p>

2、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划管理办法（修订稿）的议案》；

3、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）的议案》；

4、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划（草案）（修订稿）的议案》；

5、《关于公司 2021 年（第一期）员工持股计划股票定向发行说明书（修订稿）的议案》；

6、《关于公司在册股东不享有本次股票发行优先认购权的议案》；

7、《关于提请公司股东大会授权董事会办理与本次员工持股计划定向发行股票有关事宜的议案》；

8、《关于因本次员工持股计划定向发行股票修改<公司章程>的议案》；

9、《关于公司与认购对象签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》；

10、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年（第一期）员工持股计划相关事宜的议案》。

（三）、2021 年 7 月 13 日召开公司第三届监事会第九次会议，审议通过了如下议案：

1、《公司 2020 年度监事会工作报告》。

（四）、2021 年 7 月 29 日召开公司第四届监事会第一次会议，审议通过了如下议案：

1、《关于豁免监事会会议通知时限的议案》；

2、《关于选举第四届监事会主席的议案》。

（五）、2021 年 8 月 24 日召开公司第四届监事会第二次会议，审议通过了如下议案：

1、《关于公司<2021 年半年度报告>的议案》；

2、《关于更正<公司 2018 年年度报告及年报摘要>的议案》；

3、《关于更正<公司 2019 年年度报告及年报摘要>的议案》；

4、《关于更正<公司 2020 年年度报告及年报摘要>的议案》；

5、《关于确认公司最近三年一期关联交易情况的议案》；

6、《关于前期会计差错更正的议案》；

7、《关于公司<内部控制评价报告>的议案》。

（六）、2021 年 8 月 30 日召开公司第四届监事会第三次会议，审议通过了如下议案：

1、《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》；

2、《关于修订<威海克莱特菲尔风机股份有限公司监事会议事规则>的议案》；

3、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及其可行性方案的议案》；

4、《关于制定<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定公司股价的预案>的议案》；

5、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后

		<p>三年内股东分红回报规划的议案》；</p> <p>6、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>7、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关责任主体承诺事项及相应约束措施的议案》；</p> <p>8、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>9、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》；</p> <p>10、《关于制定公司在精选层挂牌后适用的<威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程（草案）>的议案》；</p> <p>11、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》。</p> <p>（七）、2021年10月11日召开公司第四届监事会第四次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于更正<公司2020年年度报告及年报摘要>的议案》；</p> <p>2、《关于更正<公司2021年半年度报告>的议案》。</p> <p>（八）、2021年10月11日召开公司第四届监事会第五次会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、《关于公司股票在精选层挂牌转为在北京证券交易所上市的议案》；</p> <p>2、《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》；</p> <p>3、《关于修订<威海克莱特菲尔风机股份有限公司监事会议事规则>的议案》；</p> <p>4、《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市募集资金投资项目及其可行性方案的议案》；</p> <p>5、《关于制定<关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价的预案>的议案》；</p> <p>6、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划的议案》；</p> <p>7、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>8、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市相关责任主体承诺事项及相应约束措施的议案》；</p> <p>9、《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>10、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请公开发行股票并在北交所上市事宜的议案》；</p> <p>11、《关于制定<威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程（草案）（北京证券交易所上市后适用）>的议案》；</p> <p>12、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》；</p> <p>13、《关于修改<公司章程>的议案》。</p>
股东大会	6	（一）、2021年1月21日召开公司2021年第一次临时股东大会，

审议通过了如下议案：

1、审议通过《关于公司与中泰证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》

(二)、2021年5月28日召开公司2022年度股东大会，审议通过了如下议案：

1、审议通过《公司2020年度董事会工作报告》；

2、审议通过《公司2020年度监事会工作报告》；

3、审议通过《公司2020年年度报告及其摘要》；

4、审议通过《公司2020年度财务决算方案报告》；

5、审议通过《公司2021年度财务预算方案报告》；

6、审议通过《关于公司利润分配预案的议案》；

7、审议通过《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》；

8、审议通过《关于公司2021年（第一期）员工持股计划管理办法（修订稿）的议案》；

9、审议通过《关于公司2021年（第一期）员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）的议案》；

10、审议通过《关于公司2021年（第一期）员工持股计划（草案）（修订稿）的议案》；

11、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理2021年（第一期）员工持股计划相关事宜的议案》；

12、审议通过《关于公司在册股东不享有本次股票发行优先认购权的议案》；

13、审议通过《关于公司2021年（第一期）员工持股计划定向发行股票说明书（修订稿）的议案》；

14、审议通过《关于因本次员工持股计划定向发行股票修改的议案》；

15、审议通过《关于公司与认购对象签署附生效条件的的议案》；

16、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理与本次员工持股计划定向发行股票有关事宜的议案》；

(三)、2021年7月29日召开2021年第二次临时股东大会会议，审议通过了如下议案：

1、审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供抵押担保的议案》；

2、审议通过《关于公司向招商银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；

3、审议通过《关于公司向中信银行股份有限公司威海分行申请综合授信额度暨关联方提供担保的议案》；

4、审议通过《关于公司拟开展融资租赁业务的议案》；

5、审议通过《关于公司董事会提前换届选举暨提名第四届董事会董事候选人的议案》；

6、审议通过《关于公司独立董事津贴方案的议案》；

7、审议通过《关于制定公司独立董事工作制度的议案》；

8、审议通过《关于修订公司的议案》；

		<p>9、审议通过《关于修订公司的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于修订并授权董事会办理变更登记的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于公司监事会提前换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>（四）、2021年9月9日召开2021年第三次临时股东大会会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于更正的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于更正的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于更正的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于确认公司最近三年一期关联交易情况的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于前期会计差错更正的议案》。</p> <p>（五）、2021年9月15日召开2021年第四次临时股东大会会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌募集资金投资项目及其可行性方案的议案》；</p> <p>3、审议通过《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关中介机构的议案》；</p> <p>4、审议通过《关于制定的议案》；</p> <p>5、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》；</p> <p>6、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》；</p> <p>7、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌相关责任主体承诺事项及相应约束措施的议案》；</p> <p>8、审议通过《关于公司设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》；</p> <p>9、审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》；</p> <p>10、审议通过《关于制定公司在精选层挂牌后适用的的议案》；</p> <p>11、审议通过《关于修订、制定公司相关制度的议案》；</p> <p>12、审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》。</p> <p>（六）、2021年11月11日召开2021年第五次临时股东大会会议，审议通过了如下议案：</p> <p>1、审议通过《关于预计公司2021年度日常性关联交易的议案》；</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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序符合《公司法》及相关法律法规的归定，符合《公司章程》的规定，会议决议的内容真实、有效。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时，《投资者关系管理制度》对公司的投资者关系作出了详细规定，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的重要工作。

二、内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会未下设专门委员会。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
王守海	6	现场（因疫情通讯方式1次）	3	现场
钱苏昕	6	现场（因疫情通讯方式1次）	3	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

2021 年度，独立董事严格按照《公司法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等有关法律、法规及《公司章程》《独立董事制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息，关注公司的发展状况，积极出席公司 2021 年度内相关会议，并对董事会的相关议案发表了独立意见，维护了公司和股

东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统和面向市场的独立经营能力。

1、业务独立情况

公司主营业务是轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程装备 和高技术船舶风机、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。公司不存在与控股股东及其控制的企业之间具有同业竞争的情况，不存在影响公司独立经营的重大、频繁的关联交易。

2、资产独立情况

自公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房产、土地、车辆、知识产权等与业务相关的资产的所有权、使用权，公司相关财产权属明晰，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。公司具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

3、人员独立情况

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、监事由公司股东大会选举产生，其中职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在控股股东越权任命的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的企业担任除董事、监事以外职务的情形。公司与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税，公司能

够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度，公司能够独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与控股股东完全分开并独立运行。公司完全拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司依据相关法律法规的要求，结合自身实际情况，制定了必要的内部控制制度。报告期内，公司董事会及管理层严格按照公司内部控制制度进行管理。公司具有统一、完整、独立和规范的财务管理体系。在会计核算方面，公司严格按照国家法律法规、会计准则及公司会计核算制度的规定，进行会计核算，公司会计核算工作统一规范，严格有序；在财务管理方面，公司按照国家法律法规及公司财务制度的规定，组织财务管理工作，做到了工作有序、严格管理。在风险控制方面，公司紧紧围绕企业经营管理、内部控制的各个环节，在分析技术风险、人才流失风险、原材料价格上涨风险、环境保护风险、税收优惠政策变化风险、新冠疫情导致的风险和公司治理风险等的前提下，采取事前防范、综合施策、责任考核、严格控制等措施，有效地控制了各种风险因素，公司生产经营安全运行。

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》制定的，符合现代企业严格管理和规范治理的要求。公司内部控制制度在公司采购、生产、销售、技术开发等的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制。报告期内，公司内部控制制度不存在重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司董事长、总经理、董事会秘书、财务负责人明确了各自的工作责任，并严格执行了相关制度的规定。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司严格执行股东大会累积投票制和网络投票制的相关规定。其中,2021年第三次临时股东大会、2021年第四次临时股东大会、2021年第五次临时股东大会会议均提供网络投票安排。本年度股东大会审议的议案不存在累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

1、公司在遵守信息披露规则的前提下,在制定涉及股东权益的重大方案时,通过多种方式和投资者进行充分沟通和协商。公司按照信息披露规则做出公告后至股东大会召开前,通过现场或网络投资者交流会、说明会,走访机构投资者,发放征求意见函,设立热线电话、传真及电子信箱等多种方式与投资者进行充分沟通,广泛征询意见。公司在与投资者进行沟通时,所聘请的相关中介机构也可参与相关活动。

2、公司在定期报告披露前三十日内应尽量避免进行投资者关系活动,防止泄漏未公开的重大信息。

3、北京证券交易所(www.bse.cn)是信息披露指定网站,根据法律、法规和证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等相关监管规定应进行信息披露的信息必须在第一时间在上述媒体上公布。

4、公司在其他公共传媒披露的信息不得先于指定网站,不得以新闻发布或答记者问等其他形式代替公司公告。公司应明确区分宣传广告与媒体的报道,不应以宣传广告材料以及有偿手段影响媒体的客观独、立报道。公司应及时关注媒体的宣传报道,必要时可适当回应。

5、公司应努力为中小股东参加股东大会创造条件,充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

6、公司可安排投资者、分析师等到公司现场参观、座谈沟通。公司应合理、妥善地安排参观过程,使参观人员了解公司业务和经营情况,同时注意避免参观者有机会得到未公开的重要信息。

7、公司可在定期报告结束后,举行业绩说明会,或在认为必要时与投资者、基金经理、分析师就公司的经营情况、财务状况及其他事项进行一对一的沟通,介绍情况、回答有关问题并听取相关建议。公司不得在业绩说明会或一对一的沟通中发布尚未披露的公司重大信息。对于所提供的相关信息,公司应平等地提供给其他投资者。公司投资者与公司之间如产生纠纷的,应当首先通过自行协商方式解决,协商解决不成的,任何一方均可向公司所在地有管辖权的人民法院提起诉讼。

第十一节 财务会计报告

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性段落 <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[2022]001538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	2022年4月6日
签字注册会计师姓名	刘学生、王德生
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6年
会计师事务所审计报酬	40万元

审计报告

大华审字[2022]001538号

威海克莱特菲尔风机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了克莱特公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于克莱特公司，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。

三、 关键审计事项

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

我们确定收入的确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

克莱特公司与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注四、(三十五)“收入”所述的会计政策及报表附注六、注释 33.营业收入和营业成本。克莱特公司 2021 年实现营业收入 39,156.58 万元，较 2020 年增长 37.43%。由于营业收入为克莱特公司关键经营指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，且本期收入确认对财务报表影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效，并对收入确认相关的内部控制有效性进行测试；

(2) 了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，检查交易过程中生成的相关单据，包括销售合同、出库单、客户验收（领用）记录、结算单据、销售发票、报关单（提货单）、资金收款凭证等支持性文件；

(4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查合同和单据等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(5) 获取公司本期销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；

(6) 向重要客户实施函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款余额，对于最终未回函的客户实施替代审计程序。

基于已执行的审计程序，我们认为，克莱特公司对收入确认符合企业会计准则的相关要求。

四、其他信息

克莱特公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：

王德生

二、财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	附注六、注释1	15,868,144.09	13,573,956.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、注释2	64,247,874.17	70,148,887.25
应收账款	附注六、注释3	107,219,967.73	95,803,688.98
应收款项融资	附注六、注释4	56,164,973.13	12,581,900.74
预付款项	附注六、注释5	5,887,665.66	3,545,539.79
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6	2,366,524.32	2,468,751.54
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7	96,329,934.78	78,483,772.67
合同资产	附注六、注释8	4,753,947.44	4,741,527.85
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9		1,148,493.90
流动资产合计		352,839,031.32	282,496,519.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、注释10	94,117,893.62	92,013,312.32
在建工程	附注六、注释11		1,634,951.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注六、注释12	3,196,571.93	
无形资产	附注六、注释13	17,366,666.41	15,876,132.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、注释14	3,178,572.24	2,820,848.44

其他非流动资产	附注六、注释 15	19,128,105.16	13,913,104.82
非流动资产合计		136,987,809.36	126,258,349.99
资产总计		489,826,840.68	408,754,869.62
流动负债：			
短期借款	附注六、注释 16	26,039,097.19	21,044,296.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注六、注释 17	18,495,920.76	
应付账款	附注六、注释 18	75,993,243.49	44,718,730.69
预收款项			
合同负债	附注六、注释 19	6,897,485.29	4,589,117.64
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、注释 20	7,543,672.62	4,205,117.10
应交税费	附注六、注释 21	3,776,520.34	1,704,684.07
其他应付款	附注六、注释 22	1,286,704.63	1,018,470.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、注释 23	917,431.19	
其他流动负债	附注六、注释 24	37,596,197.02	66,299,337.28
流动负债合计		178,546,272.53	143,579,753.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注六、注释 25	9,950,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注六、注释 26	2,352,047.49	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注六、注释 27	8,640,873.71	6,158,134.57
递延收益	附注六、注释 28	1,333,395.45	644,668.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,276,316.65	21,802,802.75
负债合计		200,822,589.18	165,382,556.24

所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、注释 29	63,400,000.00	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 30	128,148,856.60	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 31	20,039,693.82	15,462,500.01
一般风险准备			
未分配利润	附注六、注释 32	77,415,701.08	48,900,956.77
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		289,004,251.50	243,372,313.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		289,004,251.50	243,372,313.38
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		489,826,840.68	408,754,869.62

法定代表人：盛军岭

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：郑美娟

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		15,868,144.09	13,573,956.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		64,247,874.17	70,148,887.25
应收账款	附注十五、注释 1	107,219,967.73	95,803,688.98
应收款项融资		56,164,973.13	12,581,900.74
预付款项		5,887,665.66	3,545,539.79
其他应收款	附注十五、注释 2	2,366,524.32	2,468,751.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,329,934.78	78,483,772.67
合同资产		4,753,947.44	4,741,527.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	1,148,493.90
流动资产合计		352,839,031.32	282,496,519.63
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		94,117,893.62	92,013,312.32
在建工程			1,634,951.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,196,571.93	
无形资产		17,366,666.41	15,876,132.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,178,572.24	2,820,848.44
其他非流动资产		19,128,105.16	13,913,104.82
非流动资产合计		136,987,809.36	126,258,349.99
资产总计		489,826,840.68	408,754,869.62
流动负债：			
短期借款		26,039,097.19	21,044,296.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,495,920.76	
应付账款		75,993,243.49	44,718,730.69
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,543,672.62	4,205,117.10
应交税费		3,776,520.34	1,704,684.07
其他应付款		1,286,704.63	1,018,470.56
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,897,485.29	4,589,117.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		917,431.19	
其他流动负债		37,596,197.02	66,299,337.28
流动负债合计		178,546,272.53	143,579,753.49
非流动负债：			
长期借款		9,950,000.00	15,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		2,352,047.49	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		8,640,873.71	6,158,134.57
递延收益		1,333,395.45	644,668.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,276,316.65	21,802,802.75
负债合计		200,822,589.18	165,382,556.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本		63,400,000.00	60,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		128,148,856.60	118,608,856.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,039,693.82	15,462,500.01
一般风险准备			
未分配利润		77,415,701.08	48,900,956.77
所有者权益（或股东权益）合计		289,004,251.50	243,372,313.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		489,826,840.68	408,754,869.62

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		391,565,816.79	284,919,652.08
其中：营业收入	附注六、注释 33	391,565,816.79	284,919,652.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		345,117,536.52	253,651,691.40
其中：营业成本	附注六、注释 33	275,429,067.71	194,959,710.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	附注六、注释 34	2,986,023.93	2,532,639.93
销售费用	附注六、注释 35	24,488,944.14	18,847,790.05
管理费用	附注六、注释 36	24,341,819.63	20,089,543.34
研发费用	附注六、注释 37	14,977,133.75	14,181,666.77
财务费用	附注六、注释 38	2,894,547.36	3,040,340.91
其中：利息费用		1,948,768.73	1,756,789.19
利息收入		21,558.29	32,900.75
加：其他收益	附注六、注释 39	6,621,135.20	989,304.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、注释 40	234,686.16	-2,224,411.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、注释 41	-797,042.87	-164,503.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、注释 42	10,587.32	108,769.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,517,646.08	29,977,120.45
加：营业外收入	附注六、注释 43	21,058.57	70,290.35
减：营业外支出	附注六、注释 44	668,889.42	1,520,263.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,869,815.23	28,527,146.95
减：所得税费用	附注六、注释 45	6,097,877.11	3,132,396.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,771,938.12	25,394,750.06
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）		45,771,938.12	25,394,750.06
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,771,938.12	25,394,750.06
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)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		45,771,938.12	25,394,750.06
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		45,771,938.12	25,394,750.06
(二) 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）		0.73	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.73	0.42

法定代表人：盛军岭

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：郑美娟

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	附注十五、注释3	391,565,816.79	284,919,652.08
减：营业成本	附注十五、注释3	275,429,067.71	194,959,710.40
税金及附加		2,986,023.93	2,532,639.93
销售费用		24,488,944.14	18,847,790.05
管理费用		24,341,819.63	20,089,543.34
研发费用		14,977,133.75	14,181,666.77
财务费用		2,894,547.36	3,040,340.91
其中：利息费用		1,948,768.73	1,756,789.19
利息收入		21,558.29	32,900.75
加：其他收益		6,621,135.20	989,304.85
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		234,686.16	-2,224,411.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-797,042.87	-164,503.58

资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,587.32	108,769.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,517,646.08	29,977,120.45
加：营业外收入		21,058.57	70,290.35
减：营业外支出		668,889.42	1,520,263.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,869,815.23	28,527,146.95
减：所得税费用		6,097,877.11	3,132,396.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,771,938.12	25,394,750.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,771,938.12	25,394,750.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		45,771,938.12	25,394,750.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		193,020,246.79	141,488,235.31
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			176,362.54
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 46	7,501,574.85	1,457,929.87
经营活动现金流入小计		200,521,821.64	143,122,527.72
购买商品、接受劳务支付的现金		98,721,616.51	41,746,740.98
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		45,829,397.30	37,313,989.70
支付的各项税费		18,781,343.47	14,558,449.04
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、注释 46	27,853,445.20	25,086,251.63
经营活动现金流出小计		191,185,802.48	118,705,431.35
经营活动产生的现金流量净额		9,336,019.16	24,417,096.37
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		21,854.30	226,811.35
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		21,854.30	226,811.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,499,354.80	15,610,659.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,499,354.80	15,610,659.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,477,500.50	-15,383,847.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,540,000.00	
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		64,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、注释 46		7,269,149.26
筹资活动现金流入小计		76,540,000.00	52,269,149.26
偿还债务支付的现金		64,050,000.00	42,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,414,182.63	19,729,434.45
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		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		79,464,182.63	61,729,434.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,924,182.63	-9,460,285.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,148.85	-222,849.27
五、现金及现金等价物净增加额		847,187.18	-649,885.93
加：期初现金及现金等价物余额		13,573,956.91	14,223,842.84
六、期末现金及现金等价物余额		14,421,144.09	13,573,956.91

法定代表人：盛军岭

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：郑美娟

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		193,020,246.79	141,488,235.31
收到的税费返还		-	176,362.54
收到其他与经营活动有关的现金		7,501,574.85	1,457,929.87
经营活动现金流入小计		200,521,821.64	143,122,527.72
购买商品、接受劳务支付的现金		98,721,616.51	41,746,740.98
支付给职工以及为职工支付的现金		45,829,397.30	37,313,989.70
支付的各项税费		18,781,343.47	14,558,449.04
支付其他与经营活动有关的现金		27,853,445.20	25,086,251.63
经营活动现金流出小计		191,185,802.48	118,705,431.35
经营活动产生的现金流量净额		9,336,019.16	24,417,096.37
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		21,854.30	226,811.35
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		21,854.30	226,811.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,499,354.80	15,610,659.19
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		5,499,354.80	15,610,659.19
投资活动产生的现金流量净额		-5,477,500.50	-15,383,847.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,540,000.00	
取得借款收到的现金		64,000,000.00	45,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			7,269,149.26
筹资活动现金流入小计		76,540,000.00	52,269,149.26
偿还债务支付的现金		64,050,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,414,182.63	19,729,434.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		79,464,182.63	61,729,434.45
筹资活动产生的现金流量净额		-2,924,182.63	-9,460,285.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,148.85	-222,849.27
五、现金及现金等价物净增加额		847,187.18	-649,885.93
加：期初现金及现金等价物余额		13,573,956.91	14,223,842.84
六、期末现金及现金等价物余额		14,421,144.09	13,573,956.91

的金额												
4.其他												
(三) 利润分配							4,577,193.81		-		-12,680,000.00	
1.提取盈余公积							4,577,193.81		-4,577,193.81			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-		-12,680,000.00	
4.其他									12,680,000.00			
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,400,000.00			128,148,856.60			20,039,693.82		77,415,701.08		289,004,251.50	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,400,000.00				118,608,856.60				12,923,025.00		44,165,681.72		236,097,563.32
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				12,923,025.00		44,165,681.72		236,097,563.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,539,475.01			4,735,275.05		7,274,750.06
（一）综合收益总额											25,394,750.06		25,394,750.06
（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								2,539,475.01			-20,659,475.01		-18,120,000.00
1.提取盈余公积								2,539,475.01			-2,539,475.01		

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-18,120,000.00	-18,120,000.00
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,400,000.00				118,608,856.60				15,462,500.01		48,900,956.77	243,372,313.38

法定代表人：盛军岭

主管会计工作负责人：郑美娟

会计机构负责人：郑美娟

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	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				118,608,856.60				15,462,500.01		48,900,956.77	243,372,313.38

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,400,000.00				128,148,856.60				20,039,693.82		77,415,701.08	289,004,251.50

项目	2020年											
	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				118,608,856.60				12,923,025.00		44,165,681.72	236,097,563.32
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				118,608,856.60				12,923,025.00		44,165,681.72	236,097,563.32
三、本期增减变动金额（减									2,539,475.01		4,735,275.05	7,274,750.06

6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	60,400,000.00				118,608,856.60				15,462,500.01		48,900,956.77	243,372,313.38

三、财务报表附注

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

2021 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 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,340.00 万股，注册资本为 6,340.00 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、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，主要经营活动：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配件的设计、开发、生产、销售，以及相关产品的检修和服务，自有厂房租赁；货物和技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（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）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 6 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子公司共 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 (%)
烟台核电工业热管理研究院有限公司	控股子公司	二级	90.00	90.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
烟台核电工业热管理研究院有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

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。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十六））、应收款项、应收票据、其他应收款、合同资产预期信用损失计提的方法（附注四、（十一）、（十二）（十三）、（十五）、（十七））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四、（二十二）和（二十六））、收入的确认时点（附注四、（三十四））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用

等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(4) 预计负债的计提与冲回。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。确定的最佳估计数不能反映本公司实际情况时，会对最佳估计数的估计作出调整，使其符合本公司的实际情况。

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

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

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 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。

(七) 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。

（八）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。

(九) 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。

(十) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自

身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- （1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 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。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（十一）6.

金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，不计算预期信用损失
商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)

6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	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	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

(十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6.金融工具减值。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	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	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算未来十二个月或整个存续期预期信用损失

(十六) 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。

(十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6.金融工具减值。

(十八) 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，并已获得监管部门批准，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。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/(十一) 6.金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 6.金融工具减值。

(二十一) 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、(六) 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。

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。

(二十二) 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（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十六) 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

项目	预计使用寿命	依据
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。使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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

(三十一) 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。

(三十二) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 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。

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于销售商品收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主要产品和服务为通风机与通风冷却系统及配件销售等,属于在某一时点履行合同。

国内销售收入:(1)客户验收后作为客户取得商品的控制权的时点,按照履约义务的交易价格确认收入。(2)客户领用后作为客户取得商品的控制权的时点,按照履约义务的交易价格确认收入。

国外销售收入:(1)货物装船离岸时点作为客户取得商品的控制权的时点,按照履约义务的交易价格确认收入。(2)货物提货时点作为客户取得商品的控制权的时点,按照履约义务的交易价格确认收入。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2)该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3)该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本,如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产,采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础,在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销,计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产,账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六) 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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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。

(三十七) 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。

(三十八) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部

分按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时,合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易,若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日,除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十五)使用权资产和(三十二)租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常分类为融资租赁:

1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十九) 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。

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金

集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号中“关于资金集中管理相关列报”内容，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。”

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%、9%、6%、3%	
	销售出口货物	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	
房产税	按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2021年度
威海克莱特菲尔风机股份有限公司	15%
烟台核电工业热管理研究院有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《科学技术部火炬高技术产业开发中心文件》（国科火字[2021]25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：GR202037003114），有效期为3年（2020年12月8日-2023年12月8日），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，期初余额均为2021年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,874.86	11,111.56
银行存款	14,414,269.23	13,562,845.35
其他货币资金	1,447,000.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	15,868,144.09	13,573,956.91

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	1,447,000.00	
合计	1,447,000.00	

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,939,158.27	52,506,385.27
商业承兑汇票	2,308,715.90	17,642,501.98
合计	64,247,874.17	70,148,887.25

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	64,369,385.53	100.00	121,511.36	0.19	64,247,874.17
其中：银行承兑汇票组合	61,939,158.27	96.22			61,939,158.27
商业承兑汇票组合	2,430,227.26	3.78	121,511.36	5.00	2,308,715.90
合计	64,369,385.53	100.00	121,511.36	0.19	64,247,874.17

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	71,077,439.99	100.00	928,552.74	1.31	70,148,887.25
其中：银行承兑汇票组合	52,506,385.27	73.87			52,506,385.27
商业承兑汇票组合	18,571,054.72	26.13	928,552.74	5.00	17,642,501.98
合计	71,077,439.99	100.00	928,552.74	1.31	70,148,887.25

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	2,430,227.26	121,511.36	5.00
合计	2,430,227.26	121,511.36	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	928,552.74	-807,041.38				121,511.36
其中：商业承兑汇票	928,552.74	-807,041.38				121,511.36
合计	928,552.74	-807,041.38				121,511.36

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,000,000.00
合计	23,000,000.00

6. 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		36,319,908.27
商业承兑汇票		319,000.00
合计		36,638,908.27

7. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	108,444,077.04	89,338,368.73
1—2年	2,860,402.07	9,649,250.29
2—3年	1,203,614.98	1,640,656.74
3—4年	1,246,777.40	661,674.00
4—5年	187,260.00	3,022,755.12
5年以上	2,523,386.04	571,055.81
小计	116,465,517.53	104,883,760.69
减：坏账准备	9,245,549.80	9,080,071.71
合计	107,219,967.73	95,803,688.98

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73
其中：账龄组合	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73
合计	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98
其中：账龄组合	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98
合计	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	108,444,077.04	5,422,203.85	5.00
1—2 年	2,860,402.07	286,040.21	10.00
2—3 年	1,203,614.98	240,723.00	20.00
3—4 年	1,246,777.40	623,388.70	50.00
4—5 年	187,260.00	149,808.00	80.00
5 年以上	2,523,386.04	2,523,386.04	100.00
合计	116,465,517.53	9,245,549.80	7.94

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27	9,245,549.80	
其中：账龄组合	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27	9,245,549.80	
合计	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27	9,245,549.80	

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	361,812.27

6. 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
合计	32,546,070.35	27.95	1,644,091.64

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票等	56,164,973.13	12,581,900.74
合计	56,164,973.13	12,581,900.74

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，市场利率差异不大，公允价值与账面价值相等。

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	49,826,524.09	
商业承兑汇票		
合计	49,826,524.09	

注释5. 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	5,675,549.50	96.40	3,117,949.81	87.94
1至2年	43,645.00	0.74	240,952.91	6.80
2至3年	43,461.95	0.74	143,718.20	4.05
3年以上	125,009.21	2.12	42,918.87	1.21
合计	5,887,665.66	100.00	3,545,539.79	100.00

2. 本公司不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	3,571,939.33	60.68

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	2,366,524.32	2,468,751.54
合计	2,366,524.32	2,468,751.54

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,316,923.40	2,507,180.52
1—2年	182,156.90	62,144.50
2—3年	1,882.35	20,000.00
3—4年		30,000.00
4—5年		
5年以上		
小计	2,500,962.65	2,619,325.02
减：坏账准备	134,438.33	150,573.48
合计	2,366,524.32	2,468,751.54

2. 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	471,000.00	91,100.00
备用金	456,108.77	1,134,401.15
往来款	1,187,586.11	902,727.33
其他	386,267.77	491,096.54
合计	2,500,962.65	2,619,325.02

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,500,962.65	134,438.33	2,366,524.32	2,619,325.02	150,573.48	2,468,751.54
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,500,962.65	134,438.33	2,366,524.32	2,619,325.02	150,573.48	2,468,751.54

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					

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 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32
其中：账龄组合	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32
合计	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54
其中：账龄组合	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54
合计	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,316,923.40	115,846.17	5.00
1—2 年	182,156.90	18,215.69	10.00
2—3 年	1,882.35	376.47	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,500,962.65	134,438.33	5.38

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	150,573.48			150,573.48
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	45,064.85			45,064.85
本期转回				
本期转销				
本期核销	61,200.00			61,200.00
其他变动				
期末余额	134,438.33			134,438.33

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,200.00

8. 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
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	300,000.00	1 年以内	12.00	15,000.00
威海热电集团有限公司	往来款	193,480.51	1 年以内	7.74	9,674.03
山东天弘质量检验中心有限公司	往来款	160,000.00	1 年以内	6.40	8,000.00
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	往来款	114,834.17	1 年以内	4.59	5,741.71
东方电气集团(四川)物产有限公司	其他	100,000.00	1 年以内	4.00	5,000.00
合计	—	868,314.68	—	34.73	43,415.74

注释7. 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	28,629,444.09	1,306,462.33	27,322,981.76	24,994,360.96	1,069,873.01	23,924,487.95
在产品	9,689,065.07		9,689,065.07	7,453,904.17		7,453,904.17
库存商品	22,165,325.59	488,511.29	21,676,814.30	25,287,533.95	237,258.28	25,050,275.67
发出商品	20,979,445.36		20,979,445.36	7,266,067.86		7,266,067.86
自制半成品	16,930,760.66	269,132.37	16,661,628.29	15,298,666.75	509,629.73	14,789,037.02
合计	98,394,040.77	2,064,105.99	96,329,934.78	80,300,533.69	1,816,761.02	78,483,772.67

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	1,069,873.01	236,589.32					1,306,462.33

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
在产品							
库存商品	237,258.28	488,511.29			237,258.28		488,511.29
发出商品							
自制半成品	509,629.73			240,497.36			269,132.37
合计	1,816,761.02	725,100.61		240,497.36	237,258.28		2,064,105.99

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,004,155.20	250,207.76	4,753,947.44	4,991,081.95	249,554.10	4,741,527.85
合计	5,004,155.20	250,207.76	4,753,947.44	4,991,081.95	249,554.10	4,741,527.85

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	249,554.10	653.66				250,207.76
合计	249,554.10	653.66				250,207.76

注释9. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		1,030,795.90
土地使用税		117,698.00
合计		1,148,493.90

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	94,117,893.62	92,013,312.32
固定资产清理		
合计	94,117,893.62	92,013,312.32

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	77,201,032.36	66,957,547.31	3,627,107.08	6,387,498.27	154,173,185.02
2. 本期增加金额	2,413,592.27	9,281,506.11	51,327.43	1,233,044.57	12,979,470.38
购置		4,077,281.61	51,327.43	1,233,044.57	5,361,653.61
在建工程转入	2,413,592.27	5,204,224.50			7,617,816.77
3. 本期减少金额		68,561.58		152,895.05	221,456.63
处置或报废		68,561.58		152,895.05	221,456.63
4. 期末余额	79,614,624.63	76,170,491.84	3,678,434.51	7,467,647.79	166,931,198.77
二. 累计折旧					
1. 期初余额	25,443,577.73	31,204,850.19	1,064,016.15	4,447,428.63	62,159,872.70
2. 本期增加金额	3,899,426.17	5,355,998.41	765,661.77	833,922.04	10,855,008.39
本期计提	3,899,426.17	5,355,998.41	765,661.77	833,922.04	10,855,008.39
3. 本期减少金额		61,705.42		139,870.52	201,575.94
处置或报废		61,705.42		139,870.52	201,575.94
4. 期末余额	29,343,003.90	36,499,143.18	1,829,677.92	5,141,480.15	72,813,305.15
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	50,271,620.73	39,671,348.66	1,848,756.59	2,326,167.64	94,117,893.62
2. 期初账面价值	51,757,454.63	35,752,697.12	2,563,090.93	1,940,069.64	92,013,312.32

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,833,680.66	超出土地使用权证范围，未办理等
合计	1,833,680.66	—

5. 固定资产的抵押情况见附注六、注释 16.短期借款及注释 25.长期借款

注释11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,634,951.48

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计		1,634,951.48

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（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
山海路 80 号钢结构 厂房维修改造				1,093,942.99		1,093,942.99
南厂厂房维修改造				541,008.49		541,008.49
合计				1,634,951.48		1,634,951.48

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
山海路 80 号钢结构 厂房维修改造	1,093,942.99		1,093,942.99		
合计	1,093,942.99		1,093,942.99		

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
山海路 80 号钢结构 厂房维修改造	118.49	100.00					其他来源
合计	118.49	100.00					

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	3,995,714.91	3,995,714.91
租赁	3,995,714.91	3,995,714.91
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,995,714.91	3,995,714.91
二. 累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	799,142.98	799,142.98
本期计提	799,142.98	799,142.98
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	799,142.98	799,142.98

项目	房屋及建筑物	合计
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	3,196,571.93	3,196,571.93
2. 期初账面价值		

注释13. 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	5,878,268.09	9,000.00	20,979,389.93
2. 本期增加金额		2,442,679.96		2,442,679.96
购置		2,442,679.96		2,442,679.96
3. 本期减少金额		94,017.09		94,017.09
处置		94,017.09		94,017.09
4. 期末余额	15,092,121.84	8,226,930.96	9,000.00	23,328,052.80
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,864,071.83	2,230,185.17	9,000.00	5,103,257.00
2. 本期增加金额	336,639.00	603,621.51		940,260.51
本期计提	336,639.00	603,621.51		940,260.51
3. 本期减少金额		82,131.12		82,131.12
处置		82,131.12		82,131.12
4. 期末余额	3,200,710.83	2,751,675.56	9,000.00	5,961,386.39
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	11,891,411.01	5,475,255.40		17,366,666.41
2. 期初账面价值	12,228,050.01	3,648,082.92		15,876,132.93

2. 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

3. 无形资产的抵押情况见 8 附注六、注释 16.短期借款及注释 25.长期借款

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,549,607.87	1,882,441.18	12,647,521.72	1,897,128.25
预计负债	8,640,873.71	1,296,131.06	6,158,134.57	923,720.19
合计	21,190,481.58	3,178,572.24	18,805,656.29	2,820,848.44

注释15. 其他非流动资产

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
预付设备、工程款	2,087,893.95		2,087,893.95	5,855,074.67		5,855,074.67
预付其他长期款项				39,865.40		39,865.40
预付中介费	3,098,113.16		3,098,113.16			
质保金	14,675,892.68	733,794.63	13,942,098.05	8,440,173.42	422,008.67	8,018,164.75
合计	19,861,899.79	733,794.63	19,128,105.16	14,335,113.49	422,008.67	13,913,104.82

注释16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,500,000.00	11,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
抵押+保证借款	3,500,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	39,097.19	44,296.15
合计	26,039,097.19	21,044,296.15

2. 短期借款说明

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
中国银行股份有限公司威海分行	2021/7/23	2022/7/23	4.3500	4,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
中国银行股份有限公司威海分行	2021/8/13	2022/8/13	4.3500	9,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
中国银行股份有限公司威海分行	2021/9/14	2022/9/14	4.3500	4,500,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行	2021/7/29	2022/7/29	4.5500	3,500,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
中信银行威海经济技术开发区支行	2021/12/3	2022/12/2	3.8500	5,000,000.00	—	注 3
合计	—	—	—	26,000,000.00	—	—

注 1: 截至 2021 年 12 月 31 日止, 克莱特公司与中国银行股份有限公司威海分行签订了 2021 高抵 001 号《最高额抵押合同》, 以鲁 (2017) 威海市不动产权第 0008524 号 (山海路-80-1 号、山海路 80-2 号、山海路 80-7 号、山海路 80-8 号、山海路 80-9 号、山海路 80-

10号、山海路80-12号、山海路80-13号)、鲁(2017)威海市不动产权第0013607号(兴山路-111-5号)、鲁(2017)威海市不动产权第0013589号(兴山路-111-8号)房地产和土地使用权作为抵押担保,分别从中国银行股份有限公司威海分行取得了短期借款400.00万元(2021高借015号)、900.00万元(2021高借016号)和450.00万元(2021高借020号)。

注2:截至2021年12月31日止,克莱特公司与中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行分别签订了37100620210015003《最高额抵押合同》、编号37100620210015002《最高额抵押合同》,37100520200004274号《最高额保证合同》,37100520200004285号《最高额保证合同》,37100520200004283号《最高额保证合同》,37100520200004284号《最高额保证合同》,以鲁(2021)威海市不动产权第0028132号工业用房、鲁(2021)威海市不动产权第0028047号工业用房、鲁(2021)威海市不动产权第0028414号工业用房,以王新、王盛旭、盛军岭、盛才良作为担保人,自中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行取得了短期借款350.00万(37010120210005006)。

注3:截至2021年12月31日止,克莱特公司与中信银行威海经济技术开发区支行签订了2021威银信字第73631030号《综合授信合同》,2021威银最保字第73631044号《最高额保证合同》,以盛军岭作为担保人,自中信银行威海经济技术开发区支行取得了短期借款500.00万(2021威银贷字第73631027号)。

注释17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,495,920.76	
合计	18,495,920.76	

注释18. 应付账款

1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	68,482,463.00	38,315,813.94
应付工程款	364,409.37	105,720.23
应付设备款	2,367,587.13	1,119,689.63
应付运输费	3,506,638.59	3,766,006.63
应付其他费用	1,272,145.40	1,411,500.26
合计	75,993,243.49	44,718,730.69

2. 公司无账龄超过一年的重要应付账款

注释19. 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	6,897,485.29	4,589,117.64
合计	6,897,485.29	4,589,117.64

注释20. 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	4,205,117.10	46,069,859.32	42,731,303.80	7,543,672.62
离职后福利-设定提存计划		3,100,863.47	3,100,863.47	
合计	4,205,117.10	49,170,722.79	45,832,167.27	7,543,672.62

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、津贴和补贴	4,205,117.10	40,551,484.26	37,212,928.74	7,543,672.62
职工福利费		2,054,355.31	2,054,355.31	
社会保险费		1,833,788.13	1,833,788.13	
其中：基本医疗保险费		1,557,862.46	1,557,862.46	
工伤保险费		274,472.47	274,472.47	
生育保险费		1,453.20	1,453.20	
住房公积金		1,200,037.20	1,200,037.20	
工会经费和职工教育经费		430,194.42	430,194.42	
合计	4,205,117.10	46,069,859.32	42,731,303.80	7,543,672.62

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		2,971,303.52	2,971,303.52	
失业保险费		129,559.95	129,559.95	
合计		3,100,863.47	3,100,863.47	

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,414,535.87	1,284,446.27
个人所得税	45,516.37	42,746.40
城市维护建设税	213,007.93	111,236.86
房产税	170,994.12	170,994.12
土地使用税	58,849.00	
教育费附加	91,289.11	47,672.94
地方教育费附加	60,859.42	31,781.96
地方水利建设基金		7,945.49
企业所得税	701,590.83	
其他	19,877.69	7,860.03

税费项目	期末余额	期初余额
合计	3,776,520.34	1,704,684.07

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,286,704.63	1,018,470.56
合计	1,286,704.63	1,018,470.56

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	338,623.50	239,423.50
工程款	176,250.61	127,201.61
未付费用等	572,997.45	502,024.44
备用金	198,833.07	149,821.01
合计	1,286,704.63	1,018,470.56

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	917,431.19	
合计	917,431.19	

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的商业承兑汇票	319,000.00	18,386,366.72
未终止确认的银行承兑汇票	36,319,908.27	47,316,385.27
待转销项税	957,288.75	596,585.29
合计	37,596,197.02	66,299,337.28

注释25. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	9,950,000.00	15,000,000.00
合计	9,950,000.00	15,000,000.00

注：截至2021年12月31日止，公司与中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开

发区支行分别签订了 37100620210015003《最高额抵押合同》、编号 37100620210015002《最高额抵押合同》，37100520200004274 号《最高额保证合同》，37100520200004285 号《最高额保证合同》，37100520200004283 号《最高额保证合同》，37100520200004284 号《最高额保证合同》，以鲁（2021）威海市不动产权第 0028132 号工业用房、鲁（2021）威海市不动产权第 0028047 号工业用房、鲁（2021）威海市不动产权第 0028414 号工业用房，以王新、王盛旭、盛军岭、盛才良作为担保人，自中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行分别取得了长期借款 1500.00 万（37010120210004339），2021 年 12 月 10 日，公司提前还款 475.00 万元。

注释26. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	917,431.19	
1-2 年	917,431.19	
2-3 年	917,431.19	
3-4 年	917,431.19	
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	3,669,724.76	
减：未确认融资费用	400,246.08	
租赁付款额现值小计	3,269,478.68	
减：一年内到期的租赁负债	917,431.19	
合计	2,352,047.49	

注：本期确认租赁负债利息费用 191,194.96 元。

注释27. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	8,640,873.71	6,158,134.57
合计	8,640,873.71	6,158,134.57

注释28. 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
与资产相关政府补助	644,668.18	780,000.00	91,272.73	1,333,395.45	详见表 1
合计	644,668.18	780,000.00	91,272.73	1,333,395.45	

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	本期计入营 业外收入金 额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额 (注1)	加：其 他变动 (注2)	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技创新补助	347,168.18			40,000.00			307,168.18	与资产相关
市级科技专项 资金-创新平台 建设款	297,500.00			30,000.00			267,500.00	与资产相关
环保局 21 年中 央大气污染防 治资金		780,000.00		21,272.73			758,727.27	与资产相关
合计	644,668.18	780,000.00		91,272.73			1,333,395.45	—

注释29. 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	3,000,000.00				3,000,000.00	63,400,000.00

股本变动情况说明：根据公司 2020 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经股转系统函[2021]1512 号《关于对威海克莱特菲尔风机股份有限公司股票定向发行无异议的函》核准，公司通过非公开发行方式，发行 300.00 万股新股，募集资金总额为 1,254.00 万元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 300.00 万元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 954.00 万元计入资本公积-股本溢价。上述发行新股已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)大华验字[2021]000401 号验资报告审验。

注释30. 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	9,540,000.00		128,148,856.60
合计	118,608,856.60	9,540,000.00		128,148,856.60

资本公积的说明：资本公积变动说明详见本附注六、注释 29.股本。

注释31. 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	15,462,500.01	4,577,193.81		20,039,693.82
合计	15,462,500.01	4,577,193.81		20,039,693.82

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,900,956.77	44,165,681.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	48,900,956.77	44,165,681.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,771,938.12	25,394,750.06

项目	本期	上期
减：提取法定盈余公积	4,577,193.81	2,539,475.01
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	12,680,000.00	18,120,000.00
期末未分配利润	77,415,701.08	48,900,956.77

注：2021年5月28日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.00元（含税）。

注释33. 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	384,038,831.73	268,057,477.62	279,501,893.59	190,171,665.15
其他业务	7,526,985.06	7,371,590.09	5,417,758.49	4,788,045.25
合计	391,565,816.79	275,429,067.71	284,919,652.08	194,959,710.40

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,063,491.96	879,928.17
教育费附加	455,782.26	377,112.10
地方教育费附加	303,854.86	251,408.06
水利建设基金		62,852.00
房产税	683,976.48	640,728.36
土地使用税	235,396.00	235,396.00
印花税	203,831.08	85,180.84
其他	39,691.29	34.40
合计	2,986,023.93	2,532,639.93

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,605,392.31	5,571,337.85
销售服务费	9,340,505.10	6,707,167.76
办公事务及营销活动费	8,543,046.73	6,569,284.44
合计	24,488,944.14	18,847,790.05

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	720,949.37	873,642.28

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	687,111.85	488,651.74
职工薪酬	14,155,842.02	10,893,928.10
折旧费	3,212,807.05	3,236,409.24
审计、咨询、服务费	966,350.23	1,019,726.42
招待费	1,313,018.41	383,022.38
无形资产摊销	492,110.58	471,155.22
低值易耗品摊销	787,015.71	942,536.91
车辆费用	333,318.16	224,440.92
维修费	270,878.65	489,877.07
其他	1,402,417.60	1,066,153.06
合计	24,341,819.63	20,089,543.34

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	8,194,318.22	6,277,993.10
直接材料费	2,407,449.86	3,254,650.14
折旧摊销费	1,123,140.78	1,018,486.71
差旅及办公费	513,778.73	434,268.34
设计、认证及试验费	2,187,558.66	2,266,421.30
其他	550,887.50	929,847.18
合计	14,977,133.75	14,181,666.77

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,948,768.73	1,756,789.19
减：利息收入	21,558.29	32,900.75
汇兑损益	356,242.18	499,472.90
银行手续费	90,619.63	139,788.35
其他	520,475.11	677,191.22
合计	2,894,547.36	3,040,340.91

注释39. 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	6,611,710.31	989,186.96
个税手续费返还	9,424.89	117.89

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	6,621,135.20	989,304.85

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
中小企业专项资金		95,000.00	与收益相关
中央工业企业结构调整（稳定就业）奖补资金		82,600.00	与收益相关
稳岗补贴	35,437.58	109,087.00	与收益相关
市级绿色供应链管理企业补助		120,000.00	与收益相关
威海技能大师工作室财政补助资金		50,000.00	与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业补助	1,750,000.00	200,000.00	与收益相关
企业两化融合管理体系贯标目标		120,000.00	与收益相关
市级工业设计中心补助		120,000.00	与收益相关
市场监督管理局标准化自助资金		4,000.00	与收益相关
威海高区经发区 2020 年国家级省市工程实验室（研究中心）奖励		30,000.00	与收益相关
山东科学技术厅高企研发财政补助		16,000.00	与收益相关
市级科技专项资金-创新平台建设款	30,000.00	2,500.00	与资产相关
科技创新设备补助	40,000.00	39,999.96	与资产相关
2020 年度市级专利专项扶持基金	2,000.00		与收益相关
泰山人才建设经费	500,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才区级支持基金	960,000.00		与收益相关
市级绿色工厂补助款	110,000.00		与收益相关
2021 年泰山产业领军人才工程资金	2,000,000.00		与收益相关
2021 年中央大气污染防治资金	21,272.73		与资产相关
2020 年省科技奖获奖项目奖金	100,000.00		与收益相关
知识产权补助	1,000.00		与收益相关
2021 年山东省企业研究开发财政补助资金	174,000.00		与收益相关
2021 年度威海市海洋产业科技人才团队支持计划扶持资金	280,000.00		与收益相关
2020 年度品牌和标准化奖励区级配套资金	50,000.00		与收益相关
2021 年省级专利知识产权保护和发展的资金	200,000.00		与收益相关
2021 年科技发展计划项目经费	140,000.00		与收益相关
军民融合专项	2,000.00		与收益相关
市级企业研究开发补助	8,000.00		与收益相关
区级企业研究开发补助资金	8,000.00		与收益相关
省科技技术奖配套奖励	100,000.00		与收益相关
高企补助	100,000.00		与收益相关
合计	6,611,710.31	989,186.96	—

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	234,686.16	-2,224,411.20
合计	234,686.16	-2,224,411.20

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产及其他非流动资产减值损失	-312,439.62	-671,562.77
存货跌价损失	-484,603.25	507,059.19
合计	-797,042.87	-164,503.58

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	10,587.32	108,769.70
合计	10,587.32	108,769.70

注释43. 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
违约赔偿收入	6,144.00	426.00	6,144.00
其他	14,914.57	69,864.35	14,914.57
合计	21,058.57	70,290.35	21,058.57

注释44. 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	310,500.00	270,000.00	310,500.00
非常损失	5,715.31	1,192,189.85	5,715.31
非流动资产毁损报废损失	22,940.27	37,332.36	22,940.27
其他	329,733.84	20,741.64	329,733.84
合计	668,889.42	1,520,263.85	668,889.42

注释45. 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	6,455,600.91	3,464,391.52
递延所得税费用	-357,723.80	-331,994.63
合计	6,097,877.11	3,132,396.89

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	51,869,815.23

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,780,472.28
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	484,833.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-2,167,428.26
所得税费用	6,097,877.11

注释46. 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	7,300,437.58	1,246,687.00
利息收入	21,558.29	32,900.75
营业外及其他收入	30,483.46	7,948.59
往来款、保证金	149,095.52	170,393.53
合计	7,501,574.85	1,457,929.87

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	14,961,706.20	12,546,583.48
管理及研发费用付现支出	9,813,639.52	10,852,792.14
财务费用付现支出	90,619.63	139,788.35
营业外及其他支出	312,078.84	934,622.86
支付保证金往来款等	2,675,401.01	612,464.80
合计	27,853,445.20	25,086,251.63

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票以及信用证保证金		7,269,149.26
合计		7,269,149.26

4. 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
支付租赁负债款	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,000,000.00	

注释47. 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	45,771,938.12	25,394,750.06
加：信用减值损失	-234,686.16	2,224,411.20
资产减值准备	797,042.87	164,503.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,855,008.39	10,055,125.74
使用权资产折旧	799,142.98	
无形资产摊销	940,260.51	805,583.05
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)	-10,587.32	-108,769.70
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	22,940.27	37,332.36
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,816,132.52	1,842,039.61
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-357,723.80	-331,994.63
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)	-18,330,765.36	14,000,304.83
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-62,425,312.96	-52,913,551.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,692,629.10	23,247,361.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,336,019.16	24,417,096.37
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	14,421,144.09	13,573,956.91
减：现金的期初余额	13,573,956.91	14,223,842.84
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	847,187.18	-649,885.93

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	14,421,144.09	13,573,956.91
其中：库存现金	6,874.86	11,111.56
可随时用于支付的银行存款	14,414,269.23	13,562,845.35
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	14,421,144.09	13,573,956.91

注释48. 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	1,447,000.00	保函保证金
应收票据	23,000,000.00	出票质押
固定资产	44,437,202.20	借款抵押
无形资产	11,891,411.01	借款抵押
合计	80,775,613.21	—

注释49. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	295,938.54	6.3757	1,886,815.35
应收账款			
其中：美元	1,100,249.56	6.3757	7,014,861.14
欧元	78,065.18	7.2197	563,607.18
应付账款			
其中：美元	212,515.00	6.3757	1,354,931.88
欧元	134,314.87	7.2197	969,713.07

注释50. 政府补助

政府补助基本情况

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	780,000.00	91,272.73	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	6,520,437.58	6,520,437.58	详见附注六注释 39
合计	7,300,437.58	6,611,710.31	—

七、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：2021年1月28日，公司新设成立了子公司烟台核电工业热管理研究院有

限公司，统一社会信用代码 91370600MA3UXXN57Q，注册资本为 200.00 万元。经营范围为：工程和技术研究和试验发展；发电机及发电机组制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。截至财务报告批准报出日止，公司未实际出资。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台核电工业热管理研究院有限公司	山东烟台	烟台	研究和试验发展	90.00		新设成立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资

等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑核算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	64,369,385.53	121,511.36
应收账款	116,465,517.53	9,245,549.80
应收款项融资	56,164,973.13	
其他应收款	2,500,962.65	134,438.33
合同资产	5,004,155.20	250,207.76
合计	244,504,994.04	9,751,707.25

截止 2021 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 27.95% (2020 年 12 月 31 日：31.88%)。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2021 年 12 月 31 日，本公司以拥有中国银行股份有限公司威海高新支行授信额度，金额 2700.00 万元，其中：已使用授信额度为 1750.00 万元；招商银行股份有限公司威海分行授信额度，金额 1000.00 万元，其中已使用授信额度为 0.00 万元；中信银行股份有限公司威海经济开发区支行授信额度，金额 1000.00 万元，其中：已使用授信额度为 500.00 万元；中国农业银行股份有限公司

威海高技术产业开发区支行授信额度,金额为 2700.00 万元,其中:已使用授信额度为 1345.00 万元;远东国际融资租赁有限公司授信额度,金额 2000.00 万元,其中已使用授信额度为 0.00 万元。

(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。

(1) 截止 2021 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	1,886,815.35			1,886,815.35
应收账款	7,014,861.14	563,607.18		7,578,468.32
小计	8,901,676.49	563,607.18		9,465,283.67
外币金融负债:				
应付账款	1,354,931.88	969,713.07		2,324,644.95
小计	1,354,931.88	969,713.07		2,324,644.95

(2) 敏感性分析:

截止 2021 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 714,063.87 元(2020 年度约 769,642.90 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。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
应收款项融资			56,164,973.13	56,164,973.13

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等。

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。

十一、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	51.95	51.95

本公司最终控制方是盛才良、王盛旭、盛军岭、王新。

(二) 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. 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
威海克莱特集团有限公司	房屋建筑物	917,431.19	
合计	—	917,431.19	

3. 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	7,000,000.00	2020/4/15	2021/4/14	是
威海克莱特集团有限公司	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	是
盛军岭、王新、王盛旭、盛才良	3,500,000.00	2021/7/29	2022/7/29	否
盛军岭、王新、王盛旭、盛才良	5,050,000.00	2021/7/1	2021/12/10	是
盛军岭、王新、王盛旭、盛才良	9,950,000.00	2021/7/1	2023/6/28	否
盛军岭	5,000,000.00	2021/12/3	2022/12/2	否
合计	33,500,000.00	—	—	—

4. 关联方应收应付款项

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
一年内到期的非流动负债			
	威海克莱特集团有限公司	917,431.19	
租赁负债			
	威海克莱特集团有限公司	2,352,047.49	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2021年12月31日，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

截止2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

截止2021年12月31日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	108,444,077.04	89,338,368.73
1-2年	2,860,402.07	9,649,250.29
2-3年	1,203,614.98	1,640,656.74
3-4年	1,246,777.40	661,674.00
4-5年	187,260.00	3,022,755.12
5年以上	2,523,386.04	571,055.81
小计	116,465,517.53	104,883,760.69
减：坏账准备	9,245,549.80	9,080,071.71
合计	107,219,967.73	95,803,688.98

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73
其中：账龄组合	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73
合计	116,465,517.53	100.00	9,245,549.80	7.94	107,219,967.73

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98
其中：账龄组合	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98
合计	104,883,760.69	100.00	9,080,071.71	8.66	95,803,688.98

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,444,077.04	5,422,203.85	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	2,860,402.07	286,040.21	10.00
2—3 年	1,203,614.98	240,723.00	20.00
3—4 年	1,246,777.40	623,388.70	50.00
4—5 年	187,260.00	149,808.00	80.00
5 年以上	2,523,386.04	2,523,386.04	100.00
合计	116,465,517.53	9,245,549.80	7.94

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27		9,245,549.80
其中：账龄组合	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27		9,245,549.80
合计	9,080,071.71	527,290.36		361,812.27		9,245,549.80

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	361,812.27

6. 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
合计	32,546,070.35	27.95	1,644,091.64

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	2,366,524.32	2,468,751.54
合计	2,366,524.32	2,468,751.54

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,316,923.40	2,507,180.52
1—2 年	182,156.90	62,144.50
2—3 年	1,882.35	20,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4年		30,000.00
4—5年		
5年以上		
小计	2,500,962.65	2,619,325.02
减：坏账准备	134,438.33	150,573.48
合计	2,366,524.32	2,468,751.54

2. 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	471,000.00	91,100.00
备用金	456,108.77	1,134,401.15
往来款	1,187,586.11	902,727.33
其他	386,267.77	491,096.54
合计	2,500,962.65	2,619,325.02

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,500,962.65	134,438.33	2,366,524.32	2,619,325.02	150,573.48	2,468,751.54
第二阶段						
第三阶段						
合计	2,500,962.65	134,438.33	2,366,524.32	2,619,325.02	150,573.48	2,468,751.54

4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32
其中：账龄组合	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32
合计	2,500,962.65	100.00	134,438.33	5.38	2,366,524.32

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54

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 (%)	
其他应收款					
其中：账龄组合	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54
合计	2,619,325.02	100.00	150,573.48	5.75	2,468,751.54

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,316,923.40	115,846.17	5.00
1—2 年	182,156.90	18,215.69	10.00
2—3 年	1,882.35	376.47	20.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,500,962.65	134,438.33	5.38

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	150,573.48			150,573.48
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	45,064.85			45,064.85
本期转回				
本期转销				
本期核销	61,200.00			61,200.00
其他变动				
期末余额	134,438.33			134,438.33

7. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	61,200.00

8. 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
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	12.00	15,000.00
威海热电集团有限公司	往来款	193,480.51	1年以内	7.74	9,674.03
山东天弘质量检验中心有限公司	往来款	160,000.00	1年以内	6.40	8,000.00
中国石化销售股份有限公司山东威海石油分公司	往来款	114,834.17	1年以内	4.59	5,741.71
东方电气集团(四川)物产有限公司	其他	100,000.00	1年以内	4.00	5,000.00
合计	—	868,314.68	—	34.73	43,415.74

注释3. 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	384,038,831.73	268,057,477.62	279,501,893.59	190,171,665.15
其他业务	7,526,985.06	7,371,590.09	5,417,758.49	4,788,045.25
合计	391,565,816.79	275,429,067.71	284,919,652.08	194,959,710.40

十六、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	-12,352.95	
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)	6,611,710.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-615,465.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	897,583.75	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	5,086,307.92	

(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	17.13	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.23	0.65	0.65

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月六日

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。