

邦德股份

NEEQ : 838171

威海邦德散热系统股份有限公司

WEIHAI BANGDE COOLING SYSTEM



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018 年 2 月，公司被中共威海市委经技区工委和威海市经济技术开发区管委评为“2017 年度安全生产工作先进单位”和“2017 年度科技创新先进单位”。



2、2018 年 2 月，公司被中共桥头镇委员会桥头镇人民政府评为“2017 年度依法纳税先进单位”。



3、2018 年 3 月，公司被山东省科技厅认定为“科技型中小企业”。



目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
邦德股份、公司、本公司	指	威海邦德散热系统股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
股东大会	指	威海邦德散热系统股份有限公司股东大会
董事会	指	威海邦德散热系统股份有限公司董事会
监事会	指	威海邦德散热系统股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
会计师事务所	指	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
尚威咨询	指	威海尚威商务咨询有限公司
兴尚咨询	指	威海兴尚商务咨询有限公司
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人吴国良、主管会计工作负责人盛红春及会计机构负责人（会计主管人员）盛红春保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、人民币兑美元汇率波动风险	公司产品销售以外销为主，外销产品大部分以美元结算。公司 2018 年度出口销售收入金额为 16,390.62 万元，占全年营业收入的比例为 90.51%。近两年人民币兑美元汇率波动较大，汇率的波动势必对公司营业收入产生一定影响。
二、人工成本上升风险	公司所处劳动密集型行业，人工成本偏高往往会降低公司在市场中的竞争力；目前公司自动化程度仍然不足，对工人的依赖程度仍然很高，若人工成本大幅上涨，势必影响公司的盈利水平，进而会对公司经营产生不利影响。
三、税收优惠政策变化风险	公司于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，2017 年通过复审，有效期为三年。公司 2018 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行

	<p>25%的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。公司出口销售收入占比 90%以上，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率为 16%。公司 2018 年度收到的出口退税金额为 12,917,633.63 元，占本期利润总额的比例为 35.26%。国家出口退税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生较大影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海邦德散热系统股份有限公司
英文名称及缩写	WEIHAI BANGDE COOLING SYSTEM CO.,LTD
证券简称	邦德股份
证券代码	838171
法定代表人	吴国良
办公地址	山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路 5 号（桥头医院东）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	盛红春
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0631-5528111
传真	0631-5528556
电子邮箱	shenghongchun@shbd.cn
公司网址	www.shbd.cn
联系地址及邮政编码	山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路 5 号； 264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 9 月 28 日
挂牌时间	2016 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车及家用、工业用冷凝器、集流管组件等零配件的研发、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	68,421,304
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴国良
实际控制人及其一致行动人	吴国良、吴曦桐、尚威咨询、兴尚咨询

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91371000680666729L	否
注册地址	山东省威海市经济技术开发区 桥头镇兴达路5号（桥头医院 东）	否
注册资本（元）	68,421,304	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯芸、衣志坤
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	181,089,749.28	164,940,555.05	9.79%
毛利率%	36.15%	39.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	32,292,569.69	33,618,362.07	-3.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,586,543.72	31,430,542.09	3.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	28.93%	29.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	29.19%	27.78%	-
基本每股收益	0.47	0.49	-3.94%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	187,059,062.48	155,526,432.75	20.27%
负债总计	71,961,351.01	42,273,810.69	70.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,097,711.47	113,252,622.06	1.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.66	1.63%
资产负债率%（母公司）	38.47%	27.18%	-
资产负债率%（合并）	38.47%	27.18%	-
流动比率	1.60	2.30	-
利息保障倍数	28.61	68.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	46,180,371.49	43,802,992.80	5.43%
应收账款周转率	605.11%	659.09%	-
存货周转率	371.08%	352.37%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.27%	15.18%	-
营业收入增长率%	9.79%	24.60%	-
净利润增长率%	-3.94%	32.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,421,304	68,421,304	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-556,638.69
计入当期损益的政府补助	205,600
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,186.89
非经常性损益合计	-345,851.80
所得税影响数	-51,877.77
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-293,974.03

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	150,000.00	0		
应收账款	28,111,144.57	0		
应收票据及应收账款	0	28,261,144.57		

应付账款	18,486,613.85	0		
应付票据及应付账款	0	18,486,613.85		
应付利息	23,393.33	0		
其他应付款	3,929,373.93	3,952,767.26		
管理费用	17,854,173.08	7,711,617.87		
研发费用	0	10,142,555.21		

注：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）对 2017 年财务报表受重要影响的报表项目和金额调整，如上表所示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业生产散热系统零部件的制造企业，涉及领域包含汽车、家用空调及制冷设备等，主营业务为汽车冷凝器制造。公司拥有 19 项专利及大批技术人才，通过自主知识产权的高新技术，为国内外著名汽车、空调及家用电器厂商提供符合国际质量标准的冷凝器、蒸发器等散热系统零部件。公司通过直销的模式拓展该项业务，收入来源为产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，不断完善经营管理体系，稳步实施市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头。

1、财务状况

报告期末，公司资产总额 187,059,062.48 元，较期初增加 31,532,629.73 元，增幅 20.27%，主要原因是本期新购入一宗土地使用权，无形资产金额较期初增加 26,740,227.30 元；期末负债总额 71,961,351.01 元，较期初增加 29,687,540.32 元，增幅 70.23%，主要原因是本期短期借款增加

15,000,000.00 元以及本期收到项目专项补贴 9,750,000.00 元；期末净资产总额为 115,097,711.47 元，较期初增加 1,845,089.41 元，同比增加 1.63%，主要原因是本期实现净利润 32,292,569.69 元以及本期分派现金红利 30,447,480.28 元。

2、经营成果

公司 2018 年实现营业收入 181,089,749.28 元，较上期增加 16,149,194.23 元，增幅 9.79%，主要原因是本期客户订单增加；2018 年实现净利润 32,292,569.69 元，较上期减少 1,325,792.38 元，降幅 3.94%，主要原因是本期其他收益较上期减少 2,637,460.20 元。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 46,180,371.49 元，较上年同期增加 2,377,378.69 元，主要受以下原因综合影响：公司本期营业收入增长使提供劳务收到的现金增加 16,657,018.02 元，收到的税收返还较上期增加 5,059,168.90 元，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加 19,554,995.33 元；投资活动产生的现金净流量本期为-37,481,261.36 元，较上年同期的-4,191,275.84 元，增加现金流出 33,289,985.52 元，其主要原因是公司本期购买土地使用权及生产设备。筹资活动产生的现金流量净额本期为-16,750,363.64 元，较上年同期的-22,804,743.81 元，减少流出 6,054,380.17 元，其原因是公司本期增加短期借款 25,000,000.00 元所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

4、市场与营销策略

市场推广方面，公司主要通过参加各种大型展销会推广公司的产品，同时公司着重采用老客户维护、网络、展会营销等方式开发新客户，扩大企业宣传力度，拓宽业务管道。公司与海外主要客户保持着良好的合作关系，公司海外订单的获取主要通过以下几个方面：公司原有客户业务量加大，订单增多；公司原有客户介绍推荐新客户；通过参加国外展销会开发新客户；由于公司在业内声誉较好，新客户主动联系公司签订订单。

5、强化内部管理

公司继续加强内部管理，强化规范运作，梳理业务流程，降低运营和管理成本，努力实现公司业务发展与股东回报的双赢。

(二) 行业情况

1、宏观环境

汽车零部件行业是汽车工业的基础，汽车零部件行业的发展和汽车工业的发展是相互促进、共同进步的。随着全球汽车产业的不断发展，汽车零部件行业的规模也越来越大，出现了一批年销售收入超过百亿美元的巨型企业。一些国际知名的汽车零部件企业具备强大的研发能力和雄厚的资金实力，能够引导世界零部件行业甚至整车行业的发展方向。

2、行业发展及市场竞争

持续增长的汽车产量为汽车零部件行业带来巨大的市场潜能，与整车市场相比，汽车零部件市场具有更强的成长性，整车生产配套需求、售后维修市场需求以及出口市场需求将成为推动零部件行业发展的三大市场驱动因素。

整体来看，我国汽车零部件行业内企业众多，集中度低，规模大实力强的大型企业少，行业竞争比较激烈。以资本构成区分，汽车零部件企业主要有国企、民企、外企三大主体。国有企业主要是过去形成的配套体系，以内部配套为主，但近些年已开始跳出原有企业集团的配套范围，拓展新市场；民营企业由于过去与整车企业很少有直接配套关系，多为二、三级配套商，这类企业数量较多，少数规模相对较大的企业具有一定竞争力；外资零部件企业多由实力强大的世界级零部件供货商控制，经营管理水平高，拥有先进的产品技术，并与跨国公司整车有原配套关系，表现出很强的竞争力。

3、周期波动

汽车零部件行业对整车行业依赖度较高，其发展周期与整车行业基本保持一致。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,509,118.99	15.78%	37,224,930.29	23.93%	-20.73%
应收票据与应收账款	31,741,929.58	16.97%	28,261,144.57	18.17%	12.32%
存货	32,847,146.72	17.56%	29,466,116.81	18.95%	11.47%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%

长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	39,537,297.51	21.14%	39,273,782.94	25.25%	0.67%
在建工程	1,376,434.65	0.74%	61,249.60	0.04%	2,147.25%
短期借款	31,000,000.00	16.57%	16,000,000.00	10.29%	93.75%
长期借款	0	0	0	0	0%
预付款项	2,215,160.89	1.18%	653,653.90	0.42%	238.89%
其他应收款	2,775,931.83	1.48%	1,733,229.74	1.11%	60.16%
无形资产	43,238,017.89	23.11%	16,497,790.59	10.61%	162.08%
递延所得税资产	272,588.38	0.15%	235,613.48	0.15%	15.69%
其他非流动资产	3,369,923.07	1.80%	2,109,059.00	1.36%	59.78%
应付账款	23,302,228.27	12.46%	18,486,613.85	11.89%	26.05%
预收款项	276,407.64	0.15%	429,662.50	0.28%	-35.67%
应付职工薪酬	3,308,535.87	1.77%	2,660,488.80	1.71%	24.36%
资产总计	187,059,062.48		155,526,432.75		20.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款：本期期末较上期期末增加 1,500 万元，增幅 93.75%，主要原因是本期资金需求较大，银行借款增加。
- 2、无形资产：本期期末较上期期末增加 2,674.02 万元，增幅 162.08%，主要原因是本期购入一宗土地使用权，价值 2,690.15 万元。

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	181,089,749.28	-	164,940,555.05	-	9.79%
营业成本	115,616,766.55	63.85%	100,051,659.70	60.66%	15.56%
毛利率%	36.15%	-	39.34%	-	-
管理费用	8,659,890.77	4.78%	7,711,617.87	4.68%	12.30%
研发费用	10,407,257.94	5.75%	10,142,555.21	6.15%	2.61%
销售费用	6,262,572.87	3.46%	5,659,103.91	3.43%	10.66%
财务费用	-128,630.35	-0.07%	2,514,242.93	1.52%	-105.12%
资产减值损失	201,088.42	0.11%	347,168.78	0.21%	-42.08%
其他收益	205,600	0.11%	2,843,060.2	1.72%	-92.77%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	-536,638.69	-0.3%	10,000	0.01%	-5,466.39%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	36,651,062.43	20.24%	38,508,328.58	23.35%	-4.82%
营业外收入	9,906.89	0.01%	50,493.21	0.03%	-80.38%
营业外支出	24,720.00	0.01%	329,647.55	0.2%	-92.5%
净利润	32,292,569.69	17.83%	33,618,362.07	20.38%	-30.94%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上期增加 1,614.92 万元，增幅 9.79%，主要原因是本期客户订单增加。
- 2、营业成本：本期较上期增加 1,556.51 万元，增幅 15.56%，主要原因是本期客户订单增加。
- 3、毛利率：本期毛利率 36.15%，较上期 39.34%降低 3.19%，主要原因是部分客户因订单量的增加等原因，对其销售价格进行了微调。
- 4、财务费用：本期较上期减少 264.29 万元，降幅 105.12%，主要原因是本期汇兑收益较上期增加 307.36 万元。
- 5、其他收益：本期较上期减少 263.75 万元，降幅 92.77%，主要原因是其他收益主要为政府补助，本期收到的政府补助较少。

(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	174,679,528.62	160,829,610.13	8.61%
其他业务收入	6,410,220.66	4,110,944.92	55.93%
主营业务成本	115,165,309.07	100,051,659.70	15.11%
其他业务成本	451,457.48	0	

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
冷凝器	160,058,412.78	88.39%	137,175,552.56	83.17%
集流管	12,272,627.15	6.78%	21,685,034.61	13.15%
零部件及其他	8,758,709.35	4.83%	6,079,967.88	3.68%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
出口销售	163,906,236.34	90.51%	142,930,118.05	86.66%
国内销售	17,183,512.94	9.49%	22,010,437.00	13.34%

收入构成变动的原因：

公司主营业务收入总体保持稳定的增长态势，冷凝器销售收入稳步增长；集流管组件收入略有下滑，收入构成未发生重大变化。

(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	SPECTRA PERMIUM INDUSTRIES INC	55,740,242.75	30.78%	否
2	LKQ CORPORATION	24,146,056.37	13.33%	否
3	Nederlandse Radiateurs Fabriek B.V.	15,289,937.34	8.44%	否
4	PERFORMANCE RADIATOR PACIFIC LLC	9,909,252.66	5.47%	否
5	COOLING SYSTEMS FLEXIBLES, INC.	8,336,353.26	4.6%	否
合计		113,421,842.38	62.62%	-

(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	河南中孚铝合金有限公司	22,986,622.56	21.97%	否
2	乳源东阳光优艾希杰精箔有限公司	13,572,877.03	12.97%	否
3	上海恒辉铝业有限公司	10,388,922.58	9.93%	否
4	烟台海德包装工业有限公司	9,764,141.94	9.33%	否
5	潍坊通源铝业有限公司	5,533,049.2	5.29%	否
合计		62,245,613.31	59.49%	-

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	46,180,371.49	43,802,992.8	5.43%
投资活动产生的现金流量净额	-37,481,261.36	-4,191,275.84	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,750,363.64	-22,804,743.81	-

现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 46,180,371.49 元,较上年同期增加 2,377,378.69 元,主要受以下原因综合影响:公司本期营业收入增长使提供劳务收到的现金增加 16,657,018.02 元,收到的税收返还较上期增加 5,059,168.90 元,同时购买商品、接受劳务支付的现金增加 19,554,995.33 元;

投资活动产生的现金净流量本期为-37,481,261.36 元,较上年同期的-4,191,275.84 元,增加现金流出 33,289,985.52 元,其主要原因是公司本期购买土地使用权及生产设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期为-16,750,363.64 元,较上年同期的-22,804,743.81 元,净流出减少 6,054,380.17 元,其原因是公司本期增加短期借款 15,000,000.00 元所致。

报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 46,180,371.49 元,净利润为 32,292,569.69 元,差额 13,887,801.80 元,主要原因为:(1)本期发生不需要付现的折旧及摊销金额 5,019,553.81 元,使经营性现金流出减少;(2)本期经营性应付项目增加 15,696,362.99 元,使经营性现金流出减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读,本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表,比较财务报表已相应调整。

对比较资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收账款	-150,000.00
	应收票据	-28,111,144.57
	应收票据及应收账款	28,261,144.57
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-18,486,613.85
	应付票据及应付账款	18,486,613.85
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-23,393.33
	其他应付款	23,393.33

对比较利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-10,142,555.21
	研发费用	10,142,555.21

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司加快科研成果的市场推广，坚持以需求为导向，公司拥有 19 项专利及大批技术人才，通过自主知识产权的高新技术，为国内外著名汽车、空调及家用电器厂商提供符合国际质量标准的冷凝器、蒸发器等散热系统零部件。

三、持续经营评价

公司是一家专业生产散热系统零部件制造企业，涉及领域包含汽车、民用空调及制冷设备等。公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全独立，具有完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司盈利能力较强，不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、人民币兑美元汇率波动风险

公司产品销售以出口为主，并且大部分以美元结算。公司 2018 年度出口销售收入 16,390.62 万元，占全年营业收入的 90.51%。人民币兑美元汇率波动，势必对公司营业收入产生一定影响。

应对措施：（1）公司严格按照外汇管理相关规定和业务流程进行日常业务的操作，不断增强公司财务人员外汇知识储备，培养财务人员外汇管理能力。（2）确定销售价格时，要求客户尽量以人民币结算，减少外汇应收账款和外币流动资产。（3）人民币升值时，公司加快收取外汇应收账款和结汇速度。（4）与银行签订套期保值协议，锁定汇率，减少汇率波动的风险；同时增加外汇负债，尽量配比、平衡外汇支付风险。

2、人工成本上升风险

公司所处劳动密集型行业，人工成本偏高往往会降低公司在市场中的竞争力；目前公司自动化程度仍然不足，对工人的依赖程度仍然很高，若人工成本大幅上涨，势必影响公司的盈利水平，进而会对公司经营产生不利影响。

应对措施：首先，公司计划提高公司研发和技术人员的待遇，进一步建立健全公司的奖惩激励机制，进一步改进工艺并提高生产效率；其次，逐步提高公司自动化程度，合理配置人员，使产能尽可能最大化。

3、税收优惠政策变化风险

公司于 2014 年 10 月 31 日被认定为高新技术企业，2017 年通过复审，有效期为三年。公司 2018 年度企业所得税按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。若公司后期不能继续被认定为高新技术企业或者国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25% 的企业所得税税率，势必对公司的税后利润产生不利影响。

公司出口销售收入占比 90% 左右，出口销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。报告

期内，公司享受增值税出口退税优惠政策，主营业务产品的退税率为 16%。公司 2018 年度收到的出口退税金额为 12,917,633.63 元，占本期利润总额的比例为 35.26%。国家出口退税优惠政策的变动，对公司的经营活动现金流及经营业绩将产生较大影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入，进一步提高技术水准和产品质量，继续保持高新技术企业资质；进一步扩大销售规模，优化市场，同时加强产品研发，提高产品毛利率，逐步降低出口退税优惠政策的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	70,000,000.00	41,000,000.00
6. 其他		

合计	70,000,000.00	41,000,000.00
----	---------------	---------------

(三) 承诺事项的履行情况

2016年3月，公司控股股东及实际控制人、董监高人员出具了如下承诺：

1、公司控股股东及实际控制人出具了《避免占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺函》及《避免同业竞争的承诺函》；

2、公司董事、监事及高级管理人员出具了《避免与公司存在利益冲突的承诺函》。

报告期内，各相关人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	20,805,961.34	11.12%	申请银行综合授信抵押
土地使用权	抵押	15,718,682.15	8.40%	申请银行综合授信抵押
总计	-	36,524,643.49	19.52%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,589,200	30.09%	807,104	21,396,304	31.27%
	其中：控股股东、实际控制人	15,675,000	22.91%	3,298,000	18,973,000	27.73%
	董事、监事、高管	15,675,000	22.91%	3,298,000	18,973,000	27.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,832,104	69.91%	-807,104	47,025,000	68.73%
	其中：控股股东、实际控制人	47,025,000	68.73%		47,025,000	68.73%
	董事、监事、高管	47,025,000	68.73%		47,025,000	68.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		68,421,304	-	0	68,421,304	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴国良	62,700,000	3,298,000	65,998,000	96.4583%	47,025,000	18,973,000
2	吴曦桐	3,300,000	-3,299,000	1,000	0.0015%	0	1,000
3	威海尚威商务咨询有限公司	1,941,304	0	1,941,304	2.8373%	0	1,941,304
4	威海兴尚商务咨询有限公司	480,000	0	480,000	0.7015%	0	480,000
5	陈麒元	0	1,000	1,000	0.0015%	0	1,000
合计		68,421,304	0	68,421,304	100.00%	47,025,000	21,396,304

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东吴国良是股东吴曦桐的父亲；吴国良持有公司法人股东一威海尚威商务咨询有限公司 59.20%股权，并担任执行董事，实际控制威海尚威商务咨询有限公司；吴国良持有公司法人股东一威海兴尚商务咨询有限公司 49.94%股权，并担任执行董事兼经理，实际控制威海兴尚商务咨询有限公司。除上述之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

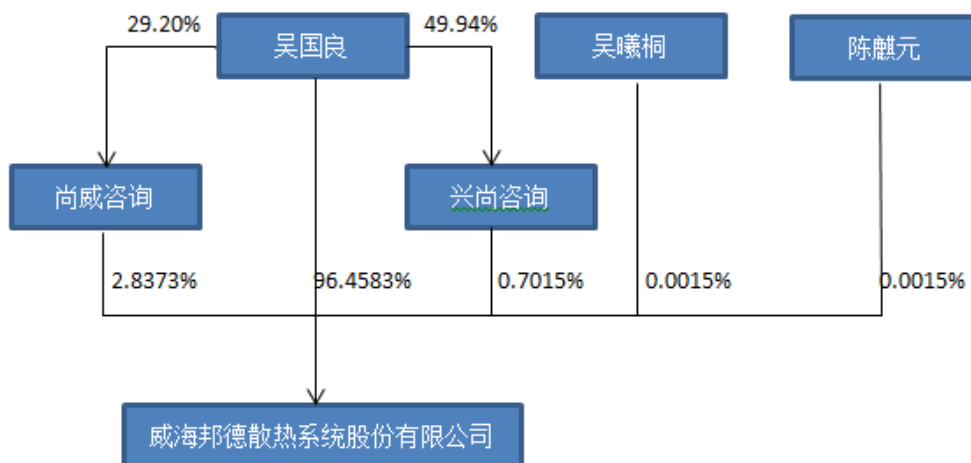
是否合并披露：

是 否

截至 2018 年 12 月 31 日，吴国良直接持有 65,998,000 股公司股份，占总股本的 96.46%；通过威海尚威商务咨询有限公司控制公司 2.84%股份；通过威海兴尚商务咨询有限公司控制公司 0.70%股份，合计控制公司 99.9971%的股份，此外，吴国良担任公司董事长兼总经理，实际控制公司的生产经营决策，因此认定吴国良为公司的控股股东、实际控制人。

吴国良，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。工作经历：1984 年 11 月至 1997 年 10 月，部队服役；1997 年 10 月至 2004 年 5 月，任山东省威海市日丰进口汽车维修厂厂长；2004 年 5 月至今，任上海邃鹏贸易有限公司执行董事兼总经理；2008 年 9 月至 2016 年 2 月，任威海友邦汽车零部件制造有限公司执行董事兼总经理。2016 年 2 月至今，任威海尚威商务咨询有限公司执行董事；2016 年 3 月至今，任威海兴尚商务咨询有限公司执行董事兼经理；2016 年 2 月至今，任本公司董事长兼总经理；董事长、总经理任期自 2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	兴业银行威海分行	16,000,000.00	4.785%	20170907-20180511	否
短期借款	兴业银行威海分行	16,000,000.00	4.785%	20180511-20190510	否
短期借款	威海市商业银行高新支行	15,000,000.00	5.22%	20180531-20190531	否
短期借款	威海市商业银行高新支行	10,000,000.00	5.22%	20180531-20180711	否
合计	-	57,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 29 日	4.45	0	0
合计	4.45	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴国良	董事长、总经理	男	1968 年 7 月	本科	2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	是
杨振兴	董事、副总经理	男	1967 年 3 月	本科	2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	是
徐彦武	董事	男	1985 年 9 月	专科	2016 年 11 月 23 日至 2019 年 2 月 20 日	是
盛红春	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1982 年 3 月	专科	2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	是
秦国云	董事	女	1978 年 2 月	高中	2018 年 5 月 5 日至 2019 年 2 月 20 日	是
王振华	监事会主席	男	1985 年 2 月	专科	2017 年 4 月 30 日至 2019 年 2 月 20 日	是
牛合建	监事	男	1984 年 10 月	专科	2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	是
徐小猛	监事	男	1980 年 7 月	专科	2016 年 2 月 21 日至 2019 年 2 月 20 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理吴国良系公司控股股东、实际控制人；公司董事、副总经理杨振兴配偶系吴国良的妹妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴国良	董事长、总经理	62,700,000	3,298,000	65,998,000	96.46%	0
杨振兴	副总经理	0	0	0	0%	0
徐彦武	董事	0	0	0	0%	0

盛红春	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0%	0
秦国云	董事	0	0	0	0%	0
王振华	监事会主席	0	0	0	0%	0
牛合建	监事	0	0	0	0%	0
徐小猛	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	62,700,000	3,298,000	65,998,000	96.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴琼	董事	离任	无	因个人原因，申请辞去所担任的董事职务。
秦国云	无	新任	董事	股东大会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>秦国云，女，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。工作经历：2002年5月至2006年10月，就职于上海光羚五金制品有限公司，历任制造统计员、生管科物料管控员；2006年11月至2007年7月，自由职业；2007年8月至2009年9月，就职于上海邦德汽车零部件制造有限公司，任薪资统计；2009年10月至今，就职于公司，任行政部劳资专员；2018年5月至今，就职于公司，任董事。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	55	49
生产人员	274	322
销售人员	11	8

技术人员	67	68
财务人员	5	5
员工总计	412	452

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	35	32
专科	49	56
专科以下	327	364
员工总计	412	452

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括计件工资、绩效工资、津贴等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，与员工签订《劳动合同》，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险和住房公积金。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

2、人员培训

公司一直重视员工培训工作，制定了系统的培训计划，全面提升员工的操作能力、管理能力和创新能力，主要包括：新员工岗前培训教育、在职员工技能提升培训、产品制作开发工艺流程培训等。

3、公司不存在需承担费用的离退休职工人数情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	5	6

核心人员的变动情况

原核心技术人员朱坤军、冯亮已离职。

本期新增核心技术人员：张兆钱、朱宪法、甄朝富。

期末核心技术人员为：孙成林、董宇志、薛成、张兆钱、朱宪法、甄朝富。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自 2016 年 2 月成立后，制定并不断完善相关内部管理制度。公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，逐步制订完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《内部控制制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度，保证公司运作规范化、制度化；公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

报告期内，公司三会运行良好，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定规范召开三会并做出有效决议；董事、监事及高级管理人员能够各司其责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权利、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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，已制定了《股东大会议事规则》、《关联交易决策人制度》、《对外担保决策制度》等规

定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2017 年年度报告；选举董事；2018 年半年度报告；购买土地使用权；预计 2019 年度日常性关联交易。
监事会	2	2017 年年度报告；2018 年半年度报告。
股东大会	2	2017 年年度报告；选举董事。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司认真做好信息披露工作，提高信息披露质量。信息披露是公司最全面和最直接的信息报形式。对于公司定期报告和临时公告由公司董事会秘书负责披露，确保公司信息披露内容及时、真实、准确、完整，使投资者及时了解公司情况，保护投资者权益。公司建立健全与外界的沟通管道，通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，积极营造投资者关系管理的良好环境。沟通管道的畅通，确保公司与投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司独立从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、资产独立

公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，设财务负责人一名，配备了专职的财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共享银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

2017年4月10日，公司召开的第一届董事会第七次会议审议通过了《威海邦德散热系统股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天圆全审字[2019]000015 号
审计机构名称	北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街乙 56 号 1502-1509 单元
审计报告日期	2019 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	冯芸、衣志坤
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天圆全审字[2019]000015 号

威海邦德散热系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海邦德散热系统股份有限公司（以下简称邦德股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了邦德股份公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

邦德股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2018年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估邦德股份公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算邦德股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督邦德股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对邦德股份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表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致邦德股份公司不能持续经营。

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

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。

北京天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯芸

中国注册会计师：衣志坤

中国·北京

2019 年 3 月 15 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	十一、七、1	29,509,118.99	37,224,930.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、七、2	31,741,929.58	28,261,144.57
预付款项	十一、七、3	2,215,160.89	653,653.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	十一、七、4	2,775,931.83	1,733,229.74
买入返售金融资产			
存货	十一、七、5	32,847,146.72	29,466,116.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十一、七、6	175,512.97	9,861.83
流动资产合计		99,264,800.98	97,348,937.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	十一、七、7	39,537,297.51	39,273,782.94
在建工程	十一、七、8	1,376,434.65	61,249.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十一、七、9	43,238,017.89	16,497,790.59
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	十一、七、10	272,588.38	235,613.48
其他非流动资产	十一、七、11	3,369,923.07	2,109,059.00
非流动资产合计		87,794,261.5	58,177,495.61
资产总计		187,059,062.48	155,526,432.75
流动负债：			
短期借款	十一、七、12	31,000,000.00	16,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	十一、七、13	23,302,228.27	18,486,613.85
预收款项	十一、七、14	276,407.64	429,662.50
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	十一、七、15	3,308,535.87	2,660,488.80
应交税费	十一、七、16	323,340.48	744,278.28
其他应付款	十一、七、17	4,000,838.75	3,952,767.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		62,211,351.01	42,273,810.69
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	十一、七、18	9,750,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,750,000.00	

负债合计		71,961,351.01	42,273,810.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	十一、七、19	68,421,304.00	68,421,304.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十一、七、20	8,115,435.89	8,115,435.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	十一、七、21	9,124,537.57	5,895,280.60
一般风险准备			
未分配利润	十一、七、22	29,436,434.01	30,820,601.57
归属于母公司所有者权益合计		115,097,711.47	113,252,622.06
少数股东权益			
所有者权益合计		115,097,711.47	113,252,622.06
负债和所有者权益总计		187,059,062.48	155,526,432.75

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		181,089,749.28	164,940,555.05
其中：营业收入	十一、七、23	181,089,749.28	164,940,555.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,107,648.16	129,285,286.67
其中：营业成本	十一、七、23	115,616,766.55	100,051,659.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	十一、七、24	3,088,701.96	2,858,938.27
销售费用	十一、七、25	6,262,572.87	5,659,103.91
管理费用	十一、七、26	8,659,890.77	7,711,617.87

研发费用	十一、七、27	10,407,257.94	10,142,555.21
财务费用	十一、七、28	-128,630.35	2,514,242.93
其中：利息费用		1,326,808.36	567,820.01
利息收入		369,462.43	237,378.42
资产减值损失	十一、七、29	201,088.42	347,168.78
信用减值损失			
加：其他收益	十一、七、30	205,600.00	2,843,060.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十一、七、31	-536,638.69	10,000.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,651,062.43	38,508,328.58
加：营业外收入	十一、七、32	9,906.89	50,493.21
减：营业外支出	十一、七、33	24,720.00	329,647.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,636,249.32	38,229,174.24
减：所得税费用	十一、七、34	4,343,679.63	4,610,812.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,292,569.69	33,618,362.07
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）		32,292,569.69	33,618,362.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		32,292,569.69	33,618,362.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 其他债权投资公允价值变动			

6.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
7.其他债权投资信用减值准备			
8.现金流量套期储备			
9.外币财务报表折算差额			
10.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,292,569.69	33,618,362.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,292,569.69	33,618,362.07
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.49
（二）稀释每股收益		0.47	0.49

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,058,950.88	160,401,932.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		12,917,633.63	7,858,464.73
收到其他与经营活动有关的现金	十一、七、35	10,533,596.42	5,184,961.81
经营活动现金流入小计		200,510,180.93	173,445,359.40
购买商品、接受劳务支付的现金		104,389,625.9	84,834,630.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		33,835,703.29	29,258,015.76
支付的各项税费		7,901,587.59	7,800,103.94

支付其他与经营活动有关的现金	十一、七、35	8,202,892.66	7,749,616.33
经营活动现金流出小计		154,329,809.44	129,642,366.60
经营活动产生的现金流量净额		46,180,371.49	43,802,992.8
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		164,847	710,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		164,847.00	710,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,646,108.36	4,901,275.84
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		37,646,108.36	4,901,275.84
投资活动产生的现金流量净额		-37,481,261.36	-4,191,275.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,750,363.64	22,804,743.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		57,750,363.64	38,804,743.81
筹资活动产生的现金流量净额		-16,750,363.64	-22,804,743.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		335,442.21	-520,609.76
五、现金及现金等价物净增加额		-7,715,811.30	16,286,363.39
加：期初现金及现金等价物余额		37,224,930.29	20,938,566.90
六、期末现金及现金等价物余额		29,509,118.99	37,224,930.29

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股东 权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	68,421,304				8,115,435.89				5,895,280.60		30,820,601.57		113,252,622.06	
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	68,421,304				8,115,435.89				5,895,280.60		30,820,601.57		113,252,622.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,229,256.97		-1,384,167.56		1,845,089.41	
（一）综合收益总额											32,292,569.69		32,292,569.69	
（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									3,229,256.97		-33,676,737.25		-30,447,480.28
1. 提取盈余公积									3,229,256.97		-3,229,256.97		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-30,447,480.28		-30,447,480.28
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、本期末余额	68,421,304					8,115,435.89			9,124,537.57		29,436,434.01		115,097,711.47

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	17,105,326				59,431,413.89				2,533,444.39		22,800,999.51		101,871,183.79
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	17,105,326				59,431,413.89				2,533,444.39		22,800,999.51		101,871,183.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	51,315,978				-51,315,978.0 0				3,361,836.21		8,019,602.06		11,381,438.27
(一) 综合收益总额											33,618,362.07		33,618,362.07
(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									3,361,836.21		-25,598,760.01		-22,236,923.80
1. 提取盈余公积									3,361,836.21		-3,361,836.21		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,236,923.80		-22,236,923.80
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	51,315,978				-51,315,978.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	51,315,978				-51,315,978.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（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	68,421,304				8,115,435.89				5,895,280.60		30,820,601.57	113,252,622.06

法定代表人：吴国良

主管会计工作负责人：盛红春

会计机构负责人：盛红春

威海邦德散热系统股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

三、公司基本情况

公司概况

威海邦德散热系统股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”），注册地址：山东省威海市经济技术开发区桥头镇兴达路5号；法定代表人为吴国良；主要经营活动：空调部件、散热器、五金配件及汽车零部件的生产，销售；备案范围内的货物及技术的进出口。

本公司财务报表已于2019年3月15日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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（2018年修订）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、16“收入”描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化

条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

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

7. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应

收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生

减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，即于资产负债表日，若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)，或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)。
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

可供出售金融资产减值

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测

并单项计提坏账准备的计提方法	试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------	----------------------------------------------------------------------------------------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合-账龄组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
---------------------------	-------

采用账龄分析法计提坏账准备的组合:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

按信用风险特征组合- 关联方组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的计提方法	单独测试无特别风险的不计提坏账准备
----------------------------	-------------------

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但存在发生减值的客观证据的款项，单项计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

9. 存货

(1) 存货的分类：存货主要分为原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货

发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

10. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	20		5.00
机器及实验设备	10	10	9.00
运输设备	4-10	10	9.00-22.50
办公设备及家具	3-5	10	18.00-30.00

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

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

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

11. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

12. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

13. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的

摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

14. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现

现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠计量；

- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 6) 收入的金额能够可靠计量；
- 7) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 8) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 9) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 10) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 11) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 收入确认的具体方法：

A、销售商品的收入确认

- 1) 内销收入：根据销售合同的约定，公司将货物运抵客户处，附上发货单，

经客户验收后在发货单上进行签字确认，实现了所有权转移或实际交付，公司依据经客户签字确认的发货单确认销售收入。

2) 外销收入：公司出口销售一般采用 FOB 价格，在同时满足下列条件时确认收入：

①根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续；

②货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运单等收取货款的依据。

B、提供劳务收入

公司提供技术服务，客户验收出具验收单，公司依据验收单确认收入。

C、让渡资产使用权

公司让渡资产使用权，在签订相关转让协议并完成交接手续时确认收入。

17. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法:

与收益相关的政府补助, 采用总额法, 本公司分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益;

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回的, 本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;

2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;

3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点:

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

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税

调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

(3) 所得税的抵销

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

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

19. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度财务报表，比较财务报表已相应调整。

对比较资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	-150,000.00
	应收票据	-28,111,144.57
	应收票据及应收账款	28,261,144.57
将应付票据和应付账款合并计入应付	应付账款	-18,486,613.85

票据及应付账款项目。	应付票据及应付账款	18,486,613.85
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	-23,393.33
	其他应付款	23,393.33

对比较利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	管理费用	-10,142,555.21
	研发费用	10,142,555.21

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步推进进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税【2002】7号)的规定：实行免、抵、退税办法的“免”税，是指对生产企业出口的自产货物，免征本企业生产销售环节增值税；“抵”税是指生产企业出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含应予退还的进项税额，抵顶内销货物的应纳税额；“退”税，是指生产企业出口的自产货物在当月内应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完成的部分予以退税。按该规定，本公司销售商品的增值税实行“免、抵、退”税管理办法。

(2) 企业所得税

本公司 2014 年 10 月被认定为高新技术企业，2017 年 12 月 28 复审通过，

高新技术企业证书编号为 GR201737000696，有效期为三年。

2018 年度，本公司按 15% 计缴企业所得税。

(3) 地方水利建设基金

根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》鲁政办字[2017]83 号文件的规定，本公司地方水利基金自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日减半征收，即征收比例由 1% 调整为 0.5%。

七、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,908.30	940.33
银行存款	29,505,210.69	37,223,989.96
合计	29,509,118.99	37,224,930.29

说明：本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		150,000.00
应收账款	31,741,929.58	28,111,144.57
合计	31,741,929.58	28,261,144.57

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		150,000.00
合计		150,000.00

2) 期末公司无质押的应收票据。

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,760,000.00	
合计	2,760,000.00	

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,412,557.45	100.00	1,670,627.87	5.00	31,741,929.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,412,557.45	100.00	1,670,627.87	5.00	31,741,929.58

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,590,678.49	100.00	1,479,533.92	5.00	28,111,144.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	29,590,678.49	100.00	1,479,533.92	5.00	28,111,144.57
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,412,557.45	1,670,627.87	5.00
合计	33,412,557.45	1,670,627.87	5.00

(续表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,590,678.49	1,479,533.92	5.00
合计	29,590,678.49	1,479,533.92	5.00

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 145,683.05 元。

前期已核销，本期收回应收账款 45,410.90 元，明细如下：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Pro Automotive, LLC	45,410.90	货币资金
合计	45,410.90	

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,577,781.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.54%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,328,889.06 元。

5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,124,840.89	95.92	643,553.90	98.45
1 至 2 年	80,220.00	3.62	10,100.00	1.55
2 至 3 年	10,100.00	0.46		
3 年以上				
合计	2,215,160.89	100.00	653,653.90	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 1,973,663.38 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 89.10%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	c	
应收股利		
其他应收款	2,775,931.83	1,733,229.74
合计	2,775,931.83	1,733,229.74

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,922,559.82	100.00	146,627.99	5.02	2,775,931.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应					

收款					
合计	2,922,559.82	100.00	146,627.99	5.02	2,775,931.83

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,824,452.36	100.00	91,222.62	5.00	1,733,229.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,824,452.36	100.00	91,222.62	5.00	1,733,229.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,912,559.82	145,627.99	5.00
1-2 年	10,000.00	1,000.00	10.00
合计	2,922,559.82	146,627.99	5.02

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,824,452.36	91,222.62	5.00
合计	1,824,452.36	91,222.62	5.00

确定该组合依据的说明：

除单独计提减值准备的其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 55,405.37 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	2,696,059.82	1,783,750.36
押金、保证金	118,400.00	10,000.00
备用金	108,100.00	30,702.00
合计	2,922,559.82	1,824,452.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	是否为关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家金库威海市经济技术开发区支库	否	出口退税	2,696,059.82	1年以内	92.25	134,802.99
中华人民共和国威海海关	否	押金	108,400.00	1年以内	3.71	5,420.00
张云峰	否	备用金	63,100.00	1年以内	2.16	3,155.00
林珊珊	否	备用金	45,000.00	1年以内	1.54	2,250.00
珠海格力电器股份有限公司	否	保证金	10,000.00	1-2年	0.34	1,000.00
合计			2,922,559.82		100.00	146,627.99

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

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	12,085,827.95		12,085,827.95	12,859,240.28		12,859,240.28
库存商品	15,227,863.26		15,227,863.26	10,235,293.55		10,235,293.55
发出商品	744,829.37		744,829.37	1,712,335.34		1,712,335.34
在产品	4,788,626.14		4,788,626.14	4,659,247.64		4,659,247.64
合计	32,847,146.72		32,847,146.72	29,466,116.81		29,466,116.81

期末存货无需计提减值准备。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	59,002.51	9,861.83
预缴企业所得税	116,510.46	
合计	175,512.97	9,861.83

7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,537,297.51	39,273,782.94
固定资产清理		
合计	39,537,297.51	39,273,782.94

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器及实验设备	运输工具	办公设备及家具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	34,070,371.32	29,203,283.55	2,598,844.44	1,117,635.82	66,990,135.13
2. 本期增加金额	1,058,774.69	4,143,619.70	691,042.84	88,461.12	5,981,898.35
(1) 购置	915,954.10	4,143,619.70	691,042.84	88,461.12	5,839,077.76
(2) 在建工程转入	142,820.59				142,820.59
3. 本期减少金额		2,151,363.75	200,000.00	6,400.00	2,357,763.75
(1) 处置或报废		2,151,363.75	200,000.00	6,400.00	2,357,763.75
4. 期末余额	35,129,146.01	31,195,539.50	3,089,887.28	1,199,696.94	70,614,269.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,279,565.17	15,369,567.01	1,650,814.90	416,405.11	27,716,352.19
2. 本期增加金额	1,774,601.92	2,693,060.71	284,187.61	267,703.57	5,019,553.81
(1) 计提	1,774,601.92	2,693,060.71	284,187.61	267,703.57	5,019,553.81
3. 本期减少金额		1,473,173.78	180,000.00	5,760.00	1,658,933.78
(1) 处置或报废		1,473,173.78	180,000.00	5,760.00	1,658,933.78
4. 期末余额	12,054,167.09	16,589,453.94	1,755,002.51	678,348.68	31,076,972.22
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	23,074,978.92	14,606,085.56	1,334,884.77	521,348.26	39,537,297.51
2. 期初账面价值	23,790,806.15	13,833,716.54	948,029.54	701,230.71	39,273,782.94

(2) 期末无暂时闲置的固定资产；

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产；

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产；

(6) 期末固定资产不存在减值迹象，不需要计提减值准备；

(7) 截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产的抵押情况详见“本附注五.12”。

8. 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
在建工程	1,376,434.65		1,376,434.65	61,249.60		61,249.60
工程物资						
合计	1,376,434.65		1,376,434.65	61,249.60		61,249.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
综合办公楼装饰 工程		61,249.60	81,570.99	142,820.59		
散热器数字化生产 项目一期工程	50,000,000.00		1,376,434.65			1,376,434.65
合计	50,000,000.00	61,249.60	1,458,005.64	142,820.59		1,376,434.65

(续表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
------	--------------------	------	---------------	------------------	-----------------	------

综合办公楼装饰工程		100%			
散热器数字化生产项目一期工程	2.75	2.75%			自有资金
合计					

9. 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,244,837.01	719,120.25	19,963,957.26
2. 本期增加金额	26,901,455.73	535,514.13	27,436,969.86
(1) 购置	26,901,455.73	535,514.13	27,436,969.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	46,146,292.74	1,254,634.38	47,400,927.12
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,140,837.62	325,329.05	3,466,166.67
2. 本期增加金额	564,660.28	132,082.28	696,742.56
(1) 计提	564,660.28	132,082.28	696,742.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,705,497.90	457,411.33	4,162,909.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	42,440,794.84	797,223.05	43,238,017.89
2. 期初账面价值	16,103,999.39	393,791.2	16,497,790.59

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无形资产不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产的抵押情况见“本附注五.12”。

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,817,255.86	272,588.38	1,570,756.54	235,613.48
合计	1,817,255.86	272,588.38	1,570,756.54	235,613.48

11. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		948,059.00
预付设备款	3,369,923.07	1,161,000.00
合计	3,369,923.07	2,109,059.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	31,000,000.00	16,000,000.00
合计	31,000,000.00	16,000,000.00

说明：

2017 年 9 月 6 日，吴国良、刘亚与兴业银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同（合同号：兴银威借个高保字 2017-149 号），为本公司自 2017 年 9 月 7 日起至 2018 年 9 月 7 日止在兴业银行股份有限公司威海分行办理各项业务实际形成的债务的最高本金余额人民币 1920 万元提供保证，保证方式为连带责任保证。

2016 年 8 月 12 日，公司与兴业银行股份有限公司威海分行签订最高额抵押合同（编号：兴银威借融抵字 2016-187 号），抵押期限为 2016 年 8 月 12 日至 2019 年 8 月 11 日，抵押物为威房权证字第 2016084368 号的房产和威经国用(2016)第 055 号的土地使用权。截至 2018 年 12 月 31 日，抵押房产原值 10,945,407.71 元，账面净值 8,843,986.31 元；抵押土地原值 6,286,127.60 元，账面净值为 5,308,518.96 元。上述担保合同下签订的借款合同如下：

1) 2017 年 9 月, 公司与兴业银行股份有限公司威海分行签订流动资金借款合同(合同编号: 兴银威借字 2017-149 号), 借款金额 1,600 万元, 借款期限自 2017 年 9 月 7 日至 2018 年 9 月 7 日止。截至 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已经归还。

2) 2018 年 5 月, 公司与兴业银行股份有限公司威海分行签订流动资金借款合同(合同编号: 兴银威借字 2018-054 号), 借款金额 1,600 万元, 借款期限自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 10 日止。截至 2018 年 12 月 31 日, 该借款合同项下借款余额为 1,600 万元。

2017 年 9 月 5 日, 公司与威海市商业银行高新支行签订最高额抵押合同(编号: 2017 年威商银最高额抵字 DBHT81700170114806 号), 抵押期限为 2017 年 9 月 5 日至 2020 年 9 月 5 日, 抵押物为鲁(2016)威海市不动产权第 0001642 号的房产和土地使用权。截至 2018 年 12 月 31 日, 抵押房产原值 20,886,006.76 元, 账面净值 11,961,975.03 元; 抵押土地原值 12,958,709.41 元, 账面净值为 10,410,163.19 元。上述担保合同下签订的借款合同如下:

2018 年 5 月, 公司与威海市商业银行高新支行签订流动资金借款合同(合同编号: 2018 年威商银借字第 8171820180531091654 号), 借款金额 2,500 万元, 借款期限不超过 12 个月。自然人吴国良与威海市商业银行高新支行签订保证合同(合同号: 2018 年威商银保字第 DBHR8100180141822 号), 为上述 2,500 万元借款承担连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日, 该借款合同项下借款余额为 1,500 万元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,302,228.27	18,486,613.85
合计	23,302,228.27	18,486,613.85

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	22,974,228.27	18,158,613.85
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	328,000.00	328,000.00
合计	23,302,228.27	18,486,613.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海必达意线材设备有限公司	328,000.00	设备质量问题未付款
合计	328,000.00	

14. 预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	276,143.64	349,313.98
1-2 年		27,726.40
2-3 年	124.00	43,439.68
3 年以上	140.00	9,182.44
合计	276,407.64	429,662.50

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,660,488.80	30,145,934.74	29,497,887.67	3,308,535.87
二、离职后福利—设定提存计划		4,232,598.46	4,232,598.46	
合计	2,660,488.80	34,378,533.20	33,730,486.13	3,308,535.87

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,660,488.80	25,527,123.66	24,879,076.59	3,308,535.87
二、职工福利费		1,416,736.92	1,416,736.92	
三、社会保险费		1,913,450.96	1,913,450.96	

其中：医疗保险费		1,647,925.66	1,647,925.66	
工伤保险费		265,370.02	265,370.02	
生育保险费		155.28	155.28	
四、住房公积金		1,288,623.20	1,288,623.20	
合计	2,660,488.80	30,145,934.74	29,497,887.67	3,308,535.87

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,075,724.15	4,075,724.15	
2、失业保险费		156,874.31	156,874.31	
合计		4,232,598.46	4,232,598.46	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		328,132.54
土地使用税	126,496.67	53,886.67
房产税	36,315.61	35,574.47
城市建设维护税	8,887.83	39,686.40
教育费附加	3,809.07	17,008.46
地方教育费附加	2,539.38	11,338.97
地方水利建设基金	634.85	2,834.74
印花税	3,456.20	9,398.00
个人所得税	141,200.87	246,418.03
合计	323,340.48	744,278.28

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	47,318.33	23,393.33
应付股利		
其他应付款	3,953,520.42	3,929,373.93
合计	4,000,838.75	3,952,767.26

(1) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款应付利息	47,318.33	23,393.33
合 计	47,318.33	23,393.33

说明：本期无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	176,000.00	135,000.00
土地款	3,656,448.63	3,656,448.63
其他	121,071.79	137,925.30
合计	3,953,520.42	3,929,373.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
威海市环翠区桥头镇财政所	3,656,448.63	对方未清收
合计	3,656,448.63	

18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		9,750,000.00		9,750,000.00	项目扶持资金
合计		9,750,000.00		9,750,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
散热器系统生产线扩建项目	与资产相关		9,750,000.00		9,750,000.00	
合计			9,750,000.00		9,750,000.00	

19. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,421,304.00						68,421,304.00

20. 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	8,115,435.89			8,115,435.89
合计	8,115,435.89			8,115,435.89

21. 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	5,895,280.60	3,229,256.97		9,124,537.57
合计	5,895,280.60	3,229,256.97		9,124,537.57

本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加金额为按照规定从本年净利润中提取的法定盈余公积。

22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	30,820,601.57	22,800,999.51
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	30,820,601.57	22,800,999.51
加：本期净利润	32,292,569.69	33,618,362.07
减：提取法定盈余公积	3,229,256.97	3,361,836.21
应付普通股股利	30,447,480.28	22,236,923.80
期末未分配利润	29,436,434.01	30,820,601.57

23. 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	174,679,528.62	115,165,309.07	160,829,610.13	100,051,659.70
其他业务	6,410,220.66	451,457.48	4,110,944.92	
合计	181,089,749.28	115,616,766.55	164,940,555.05	100,051,659.70

24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	965,004.13	933,054.53
教育费附加	413,573.20	399,880.53
地方教育费附加	275,715.49	266,587.00
地方水利建设基金	68,928.88	92,726.30

房产税	487,616.49	424,516.47
土地使用税	810,583.37	646,640.04
印花税	67,280.40	95,533.40
合计	3,088,701.96	2,858,938.27

25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,232,720.09	901,311.89
运费	4,432,608.71	4,359,582.94
报关费	7,154.30	4,386.58
样品费	40,914.89	53,931.88
展览费	420,867.92	237,456.57
快递费	22,629.57	19,003.18
差旅费	78,661.91	54,100.62
其他	27,015.48	29,330.25
合计	6,262,572.87	5,659,103.91

26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,758,616.29	3,515,787.46
差旅费	317,217.08	223,048.63
办公费	170,830.09	173,282.68
折旧费	726,560.86	779,600.31
修理费	87,915.20	89,694.66
物料消耗	127,998.59	83,970.17
审计咨询费	348,992.62	261,655.99
无形资产摊销	696,742.56	491,316.19
业务招待费	212,639.56	171,518.01
电话费	6,454.55	7,845.01
车辆费用	310,743.85	136,703.13
水电费	206,446.49	192,956.72
气费	99,778.39	86,543.60
财产保险费	1,362,752.59	1,161,926.68
其他	226,202.05	335,768.63

合 计	8,659,890.77	7,711,617.87
-----	--------------	--------------

27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,281,117.60	5,782,253.90
材料及动力费	3,694,271.14	4,013,100.35
折旧及维护费	431,869.20	347,200.96
合 计	10,407,257.94	10,142,555.21

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,326,808.36	567,820.01
减：利息收入	369,462.43	237,378.42
手续费支出	55,693.16	58,259.31
汇兑损失	2,120,882.20	2,314,523.90
减：汇兑收益	3,262,551.64	188,981.87
合计	-128,630.35	2,514,242.93

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	201,088.42	347,168.78
合计	201,088.42	347,168.78

说明：本期坏账损失发生额 201,088.42 元与坏账准备变动额 246,499.32 元差异 45,410.90 元，系前期核销坏账本期又收回的应收账款金额。

30. 其他收益

计入其他收益的政府补助

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
研发经费补贴		751,700.00	
经区金融办经区挂牌补贴		750,000.00	
企业技术中心建设奖励		500,000.00	
省级出口信用补贴		254,152.00	
研发平台建设扶持资金		200,000.00	

市级出口信用补贴		112,861.00	
区级出口信用补贴		61,066.00	
出口信用保费奖励资金		49,100.00	
国际市场开拓资金补贴		40,500.00	
展会补贴		40,431.20	
国际市场开拓资金补贴		37,000.00	
境外展会项目奖励资金		20,650.00	
国际市场考察资金		20,100.00	
管理体系认证补助资金		4,500.00	
重点纳税企业补助资金		1,000.00	
企业发展扶持资金	205,600.00		205,600.00
合计	205,600.00	2,843,060.20	205,600.00

31. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	-536,638.69	10,000.00
合计	-536,638.69	10,000.00

32. 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
政府补助			
其他	9,906.89	50,493.21	9,906.89
合计	9,906.89	50,493.21	9,906.89

33. 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	20,000.00		20,000.00
罚款、滞纳金		29,000.00	
其他	4,720.00	300,647.55	4,720.00
合计	24,720.00	329,647.55	24,720.00

34. 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	4,380,654.53	4,662,887.49
递延所得税费用	-36,974.90	-52,075.32
合计	4,343,679.63	4,610,812.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	36,636,249.32	38,229,174.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,495,437.40	5,734,376.14
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,358.37	19,522.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
残疾人工资加计扣除影响	-26,434.58	-28,522.96
研发支出加计扣除影响	-1,138,681.56	-1,114,563.99
所得税费用	4,343,679.63	4,610,812.17

35. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	369,462.43	237,378.42
收到的财政等行政补贴及奖励	9,955,600.00	2,843,060.20
往来款及其他	208,533.99	2,104,523.19
合计	10,533,596.42	5,184,961.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	55,693.16	59,283.83
付现费用	8,000,603.75	7,593,731.14
往来款项及其他	146,595.75	96,601.36
合计	8,202,892.66	7,749,616.33

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,292,569.69	33,618,362.07
加: 资产减值准备	201,088.42	347,168.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,019,553.81	4,937,424.00
无形资产摊销	696,742.56	491,316.19
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	536,638.69	-10,000.00
固定资产报废损失	20,000.00	
公允价值变动损失		
财务费用	991,366.15	1,088,429.77
投资损失		
递延所得税资产减少	-36,974.90	-52,075.32
递延所得税负债增加		
存货的减少	-3,381,029.91	-2,144,516.36
经营性应收项目的减少	-5,855,946.01	-3,949,058.57
经营性应付项目的增加	15,696,362.99	9,475,942.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,180,371.49	43,802,992.80
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	29,509,118.99	37,224,930.29
减: 现金的期初余额	37,224,930.29	20,938,566.90
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	-7,715,811.30	16,286,363.39

说明: 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 3,856,000.00

元。

(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	29,509,118.99	37,224,930.29
其中：库存现金	3,908.30	940.33
可随时用于支付的银行存款	29,505,210.69	37,223,989.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,509,118.99	37,224,930.29
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	20,805,961.34	短期借款抵押物
无形资产	15,718,682.15	短期借款抵押物
合计	36,524,643.49	

38. 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-美元	636,353.11	6.8632	4,367,418.66
应收账款-美元	4,710,190.79	6.8632	32,326,981.43
预收款项-美元	19,422.76	6.8632	133,302.28
应付账款-美元	108,638.72	6.8632	745,609.25

39. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细

补助项目	种类	本期计入损益或冲减相关成本的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
企业发展扶持资金	与收益相关	205,600.00	其他收益
合计		205,600.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具

的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。外币金融资产和负债占总资产比重较小。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明

(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

3. 流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为境内自然人吴国良, 总持股比例为 96.4583%。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海邈鹏贸易有限公司	公司实际控制人控制的公司
刘亚	公司实际控制人的妻子

吴曦桐	公司股东、实际控制人的儿子
威海尚威商务咨询有限公司	公司股东、公司实际控制人控制的公司
威海兴尚商务咨询有限公司	公司股东、公司实际控制人控制的公司
吴国良	公司董事长、总经理
杨振兴	公司董事、副总经理
徐彦武	公司董事
秦国云	公司董事
盛红春	公司董事、财务总监、董事会秘书
王振华	公司监事会主席
牛合建	公司监事
徐小猛	公司监事

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：

本公司作为担保方：无。

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
吴国良、刘亚	19,200,000.00	2018-05-11	2019-05-10	否
吴国良	25,000,000.00	2018-05-31	2019-05-31	否

说明：

①2017年9月6日，吴国良、刘亚与兴业银行威海分行签订最高额保证合同（合同号：兴银威借个高保字2017-149号），为本公司自2017年9月6日起至2018年9月6日止在兴业银行股份有限公司威海分行办理各项业务实际形成的债务的最高本金余额人民币1920万元提供保证，保证方式为连带责任保证，保证期间为主债务履行届满之日起两年。截止2018年12月31日，上述最高额保证担保下发生的借款情况如下：

2017 年 9 月, 公司与兴业银行威海分行签订流动资金借款合同(合同编号: 兴银威借字 2017-149 号), 借款金额 1,600.00 万元, 借款期限自 2017 年 9 月 7 日至 2018 年 9 月 7 日止。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款已经归还。

2018 年 5 月, 公司与兴业银行股份有限公司威海分行签订流动资金借款合同(合同编号: 兴银威借字 2018-054 号), 借款金额 1,600 万元, 借款期限自 2018 年 5 月 11 日至 2019 年 5 月 10 日止。截止 2018 年 12 月 31 日, 该笔借款余额为 1,600 万元。

②2018 年 5 月 31 日, 吴国良与威海市商业银行高新支行签订保证合同(合同号: 2018 年威商银保字第 DBHR8100180141822 号), 为公司与威海市商业银行高新支行签订的流动资金借款合同(合同编号: 2018 年威商银借字第 8171820180531091654 号)提供连带保证责任, 保证金额为 2,500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日, 该保证合同项下借款余额为 1,500 万元。

(5) 关联方资金拆借: 无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

(7) 关键管理人员报酬:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,027,913.66	1,178,418.70

(8) 其他关联交易: 无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目: 无

(2) 应付项目: 无。

7. 关联方承诺

公司董事、监事、高级管理人员已作出关于避免或减少关联交易的承诺, 承诺其及其控股或控制的企业(公司及其控股或控制的企业除外)与公司及其控股或控制的企业之间将尽可能地避免或减少关联交易; 对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易, 将遵循市场公正、公平、公开的原则, 并依法签订协议, 履行合法程序, 按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露

义务和办理有关报批手续, 保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。其及其控股或控制的企业(公司及其控股或控制的企业除外)不向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日, 公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日, 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

根据本公司第二届董事会第二次会议决议, 本公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数, 以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金股利 4.30 元(含税), 共计派送税前现金 29,421,160.72 元, 剩余未分配利润滚存入以后年度分配。本次权益分派不送红股, 不以资本公积转增股本。

上述利润分配情况, 尚需提交公司 2018 年年度股东大会审议, 最终的权益分派方案以股东大会审议结果为准。

3. 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-556,638.69	10,000.00
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）	205,600.00	2,843,060.20
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,186.89	-279,154.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-345,851.80	2,573,905.86
减：所得税影响额	-51,877.77	386,085.88
合计	-293,974.03	2,187,819.98

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率及每股收益明细情况：

本期利润	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
本期净利润	28.93	0.47	0.47
扣除非经常性损益后的本期净利润	29.19	0.48	0.48

续表

上期利润	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
本期净利润	29.72	0.49	0.49
扣除非经常性损益后的本期净利润	27.78	0.46	0.46

(2) 加权平均净资产收益率的计算过程:

项 目	序号	本期数	上期数
本期净利润	A	32,292,569.69	33,618,362.07
非经常性损益	B	-293,974.03	2,187,819.98
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,586,543.72	31,430,542.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	113,252,622.06	101,871,183.79
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	30,447,480.28	22,236,923.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7.00	3.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L		
报告月份数	M	12.00	12.00
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M-I \times J/M \pm K \times L/M$	111,637,876.74	113,121,133.88
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	28.93%	29.72%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	29.19%	27.78%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数	上期数
本期净利润	1	32,292,569.69	33,618,362.07
非经常性损益	2	-293,974.03	2,187,819.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	32,586,543.72	31,430,542.09
期初股份总数	4	68,421,304.00	17,105,326.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		51,315,978.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7		3.00

因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	68,421,304.00	68,421,304.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.47	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.48	0.46

②稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

威海邦德散热系统股份有限公司

2019年3月15日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

威海邦德散热系统股份有限公司
董事会
2019年3月15日