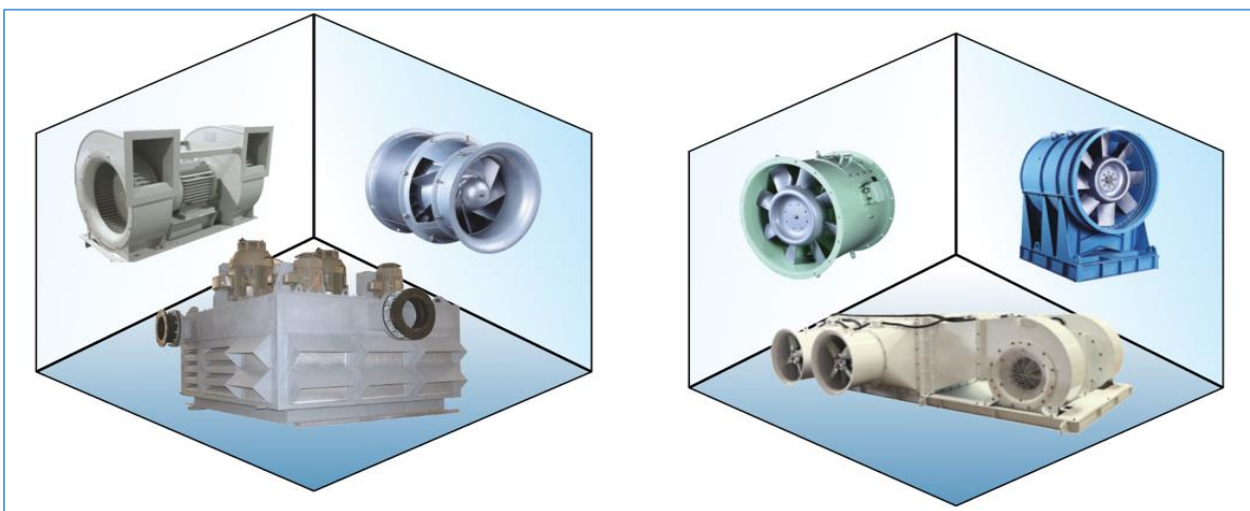




克莱特

NEEQ: 831689

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



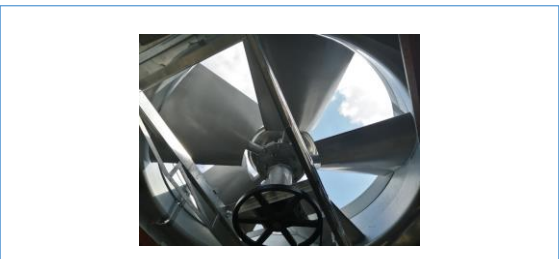
年度报告

2020

公司年度大事记



2020年1月9日，公司依托的乌克兰工程院院士 RADIONOV OLEKSANDR 组建的院士团队，通过了山东省院士工作站备案。



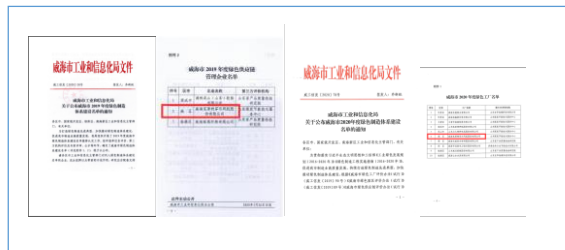
公司自主研发的WFS超低噪叶轮，可降低风机噪音5~15dB(A)，产品通过了美国CTI测试认证，达到GB/T 7190.1-2018的一级噪声要求。



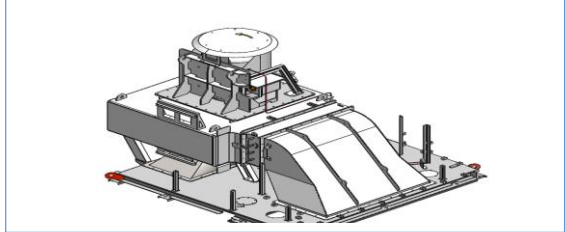
2020年10月10日，公司用于申报《民用核安全设备设计和制造许可证》的两款核级风机模拟件通过了电科院的抗震实验验证。



公司对海上风电空冷器、水冷系统、散热空调不断创新，为海上风电5MW至12MW的发电机、机舱、变频器、塔筒批量提供耐腐蚀、高效率、低噪音、便维护的冷却散热系统。



2020年3月26日获批“威海市2019年度绿色供应链管理企业”。公司在转型升级过程中，坚持“绿色、安全、环保、低碳、清洁、低排”的发展理念，大力推进“绿色制造体系”建设。



公司为GE研发的TM2500 HES 移动式航改燃气轮机发电机用通风机，产品可分别在50Hz或60Hz工况下运行，能适应-40度到60度运行环境，通过了CE/ATEX防爆认证。



公司为GE POWER 7H02 发电机项目研发的TJL1000-2通风系统获得国内首张IEC Ex非电器类防爆认证证书;同时公司防爆类产品获得防爆CCC认证证书。



2020年12月7日，公司研发的“高效、低噪、高可靠性大型轴流风机叶轮关键技术研发及产业”项目被评为2020年度山东省科学技术三等奖。

目录

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	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	40
第八节	行业信息	44
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	45
第十节	财务会计报告	52
第十一节	备查文件目录	125

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人盛军岭、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
是否存在控股股东、实际控制人、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

公司主营业务为“从事通风机（包含防火排烟风机）、除尘器、冷却单元等通风与空气处理系统装备及配件的设计开发、生产、销售，以及相关产品的检修和服务”，虽相关领域基本都需要相关资质，仍存在竞争激励的情况。公司于 2015 年 1 月挂牌，公司主要客户及毛利率、主要供应商等信息公开披露以来，出现了同行业公司恶性竞争情况，公司业务开展受到了一定不利的影响；公司有保密资格。

为尽可能地保守公司商业机密，尽量减少不正当竞争，最大限度地保护公司利益和股东利益，在公司披露 2020 年年度报告时豁免披露公司主要客户、主要供应商的具体名称。

【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	风机是为相关行业提供气体动力的重要工艺设备，公司的产品应用领域涉及《中国制造 2025》中的先进轨道交通、海洋工程装备及高技术船舶、电力装备（核电装备、燃气轮机、分布式能源之航改发动机、风电、大型火电站通风装备）、农业机械（冷冻冷链制冷风机）等多个重大领域，相关领域受国内外宏观形

	<p>势变化影响较大，公司下游客户对项目实施进度的不确定性引致客户发生需求减少的变动，从而会相应的导致公司业绩发生下滑的波动。</p>
产品质量风险	<p>公司的产品主要应用于上述领域的高端装备，对安全可靠、噪声、效率等品质要求更高，风险因素也更高，一旦发生故障，将引起重要装备过热烧损，甚至引发事故，会给公司造成较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，相对质量成本和质量风险较高。</p>
原材料价格波动风险	<p>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。</p>
市场竞争的风险	<p>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、燃气轮机等轨道交通、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。</p>
坏账的风险	<p>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。</p>
对重大客户依赖的风险	<p>报告期内，公司营业收入中轨道交通领域通风设备产品的占比最高，为 35.55%，较上年同期 40.50%降低了 4.95 个百分点，该领域的主要客户中为中国中车公司旗下的车辆制造厂。虽然公司对重大客户依赖的风险持续降低，但仍存在一定的风险。</p>

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
-----------------	---------------

是否存在被调出创新层的风险

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
西南证券	指	西南证券股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期内、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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”规划	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
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
电子邮箱	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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 9 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 19 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机、风扇制造（C3462）
主要产品与服务项目	轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程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。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,400,000
优先股总股本（股）	-

控股股东	威海克莱特集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（盛才良、盛军岭、王盛旭、王新），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913700007306705753	否
注册地址	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号、山海路 80 号	否
注册资本	60,400,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西南证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学生	刘晓飞
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

经公司2020年12月31日第三届董事会第九次会议、2021年1月21日公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于公司与西南证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案：鉴于公司的战略发展需要，公司拟与西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）签署持续督导协议，约定协议生效日为全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日。自协议生效之日起，由西南证券担任公司的承接主办券商并履行公司的持续督导义务。

2021年2月3日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自2021年2月3日起，各方协议生效，由西南证券担任公司的主办券商并履行持续督导义务。

第三节 会计数据和财务指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	284,919,652.08	255,279,905.18	11.61%
毛利率%	31.57%	35.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,394,750.06	22,009,819.70	15.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,693,864.17	22,070,466.37	16.42%
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）	10.40%	9.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.52%	9.59%	-
基本每股收益	0.42	0.36	16.67%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	408,754,869.62	377,264,898.50	8.35%
负债总计	165,382,556.24	141,167,335.18	17.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,372,313.38	236,097,563.32	3.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.03	3.91	3.08%
资产负债率%（母公司）	40.46%	37.42%	-
资产负债率%（合并）	40.46%	37.42%	-
流动比率	2.02	1.94	-
利息保障倍数	17.24	16.43	-

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	24,417,096.37	3,737,365.80	553.32%
应收账款周转率	2.69	2.78	-
存货周转率	2.22	1.78	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.35%	3.09%	-
营业收入增长率%	11.61%	18.24%	-
净利润增长率%	15.38%	20.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,400,000	60,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	71,437.34
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）	989,186.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,412,523.25
非经常性损益合计	-351,898.95
所得税影响数	-52,784.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-299,114.11

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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
应收账款	90,465,237.0	86,022,445.37		
合同资产		4,442,791.72		
预收款项	5,068,835.54			
合同负债		4,485,695.17		
其他流动负债		583,140.37		
会计差错更正：				
应收票据	22,736,942.80	16,689,053.06	6,254,272.89	38,822,075.43
应收账款	103,717,081.40	90,465,237.09	88,841,381.18	80,439,667.71
应收款项融资	16,832,573.52	33,698,267.78		
预付款项	4,048,692.48	3,827,487.32		
存货	83,165,995.70	91,977,018.31	83,364,830.60	87,690,142.81
其他流动资产	439,411.31	1,868,119.23	1,156,600.75	2,645,192.58
递延所得税资产	1,676,358.13	2,488,853.81	1,015,433.74	2,004,490.42
应付账款	53,498,935.67	57,420,430.73	49,965,667.25	52,969,197.62
预收款项	4,992,642.97	5,068,835.54	4,837,971.77	7,395,632.60
应交税费	874,118.58	361,980.14	622,701.96	316,538.84
其他流动负债		11,161,383.37		32,817,756.37
预计负债		5,502,135.27		4,624,344.12
盈余公积	14,098,233.66	12,923,025.00	11,894,850.91	10,722,043.03
未分配利润	54,742,559.63	44,165,681.72	46,992,114.89	36,436,843.99
营业收入	257,972,155.94	255,279,905.18	224,666,116.46	215,905,158.33
营业成本	167,251,537.33	164,623,059.00	151,008,749.87	145,949,064.65
销售费用	24,637,856.77	26,654,817.77	19,964,413.74	20,973,031.24
信用减值损失	-2,094,945.15	-1,897,312.72		
资产减值损失	-2,820,180.13	-962,948.06	763,518.51	-1,044,429.36
所得税费用	3,050,190.38	3,048,329.24	2,630,182.56	2,201,461.88

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事通风机、除尘器、冷却单元等通风与空气处理系统装备及配件设计研发、生产制造和服务的提供商，聚焦轨道交通装备、新能源散热通风解决方案、海洋工程装备及高技术船舶、民用建筑/电站/石化工程空气和水处理、冷冻冷链/食品机械/工业制冷等领域，主营业务是从事轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程和高技术船舶风机（海上钻井平台、集装箱船、LNG船、豪华邮轮）、能源通风冷却设备（燃气轮机、核电、风电、分布式能源）和特种工业通风机等高端装备行业的通风系统的研发、生产、销售及相关产品的检修和服务。

公司多年被认定为高新技术企业，是国内通过ISO/TS22163:2017（IRIS体系）、AAR体系国际铁路标准认证及CRCC认证的风机制造企业，公司现已形成机车、高铁动车组和地铁用风机系列化产品，是原铁道部认定的机车用、动车组用十大关键系统的风机配套供应商，是原铁道部牵引电机冷却风机部颁标准编写单位；公司设计、制造的动车组三大牵引系统、变流器系统的通风机，在160公里到380公里动车组上取得了新造和检修供应商资质；公司已在内燃机车、电力机车、高铁、动车、地铁、城际车等诸多车型提供了超10万台的产品在线运行。公司还通过了中国CCS和欧洲ATEX、法国BV、美国ABS、欧洲DNV·GL（DNV与GL合并）等国际船级社的认证，通过了职业健康安全管理体系、环境管理体系、质量管理体系、EN15085焊接管理体系等体系认证。2021年4月7日，国家核安全局下发了“国核安发【2021】70号”文件，为公司颁发了《民用核安全设备设计许可证》和《民用核安全设备制造许可证》。

公司技术开发部门被认定为威海市工程技术研究中心、威海市工程实验室、威海市市级工业设计中心、山东省企业技术中心，计算测试中心通过了CNAS认定；公司设有院士工作站，是山东省博士后创新实践基地。公司研发采用专业的有限元分析软件对产品的结构参数、结构强度、叶轮疲劳强度等进行演算和分析，并对风机实际使用过程中的潜在失效模式进行预先识别，通过研发设计进行原因消除，从根本上提高了产品的可靠性、安全性及使用寿命，同时，公司通过加强与国内外知名科研院校、设计机构合作，如清华大学、西南交通大学、哈尔滨工业大学、南京航空航天大学、济南大学等，充分利用丰富的设计资源，对产品可靠性、安全性及节能方面进行优化设计。同时在参与国家重大项目的配套设备研发中，吸取国内外同行先进的研发理念与技术，结合公司二十余年的研发经验，形成本公司独特的风机研发技术，公司的产品和解决方案以高可靠性、高效率、低噪音和轻量化为核心竞争力。

公司自成立以来就以中高端市场为目标，通过为中高端市场客户提供设备配套风机定制化服务，塑

造品牌的差异化竞争优势。凭借过硬的技术，公司制定了以中高端市场客户为重点的直接配套销售模式，主攻行业龙头企业，抢占行业制高点，深入挖掘大客户需求，强化战略合作关系。公司的收入来源主要来自轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、制冷风机、海洋工程和高技术船舶风机、能源通风冷却设备等通风设备及配件的销售和服务。

本报告期内公司实现营业收入284,919,652.08元、净利润25,394,750.06元。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化，趋于更加稳固与优化，更利于公司高质量发展。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司主营业务未发生变化,主要是设计开发、生产销售轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、海洋工程和高技术船舶风机、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。

1、报告期内收入及利润情况说明：

本报告期公司实现营业收入284,919,652.08元，较上年255,279,905.18元增长11.61%，营业收入的增长主要是由于能源通风冷却设备、制冷设备领域风机订单增加所致；产品毛利率31.57%，较上年同期35.51%低了3.94个百分点，主要是因为公司于2020年1月1日起首次执行新收入准则后发生的对应产品销售合同发生的运输费用计入营业成本所影响；实现净利润25,394,750.06元，较上年同期增长了15.38%；扣非净利润25,693,864.17元，较上年同期增长了16.42%，主要是由于营业收入增长引致的影响。

2、报告期内现金流量情况说明：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额24,417,096.37元，较去年同期增加了20,679,730.57元，主

要是报告期末集中收回了公司前几大客户的应收账款所致。投资活动产生的现金流量净额-15,383,847.84元，去年同期-7,386,730.57元，主要是报告期生产设备、环保设备投资增加所致。筹资活动产生的现金流量净额-9,460,285.19元，上年同期-14,579,356.41元，主要是公司2020年公司增加贷款所致。报告期末现金及现金等价物余额13,573,956.91元。

3、报告期内资产情况说明：

报告期末，公司总资产较本期期初增长8.43%，主要是以下原因引致：报告期内公司经营情况向好，收入出现较大上升，受到收入上升的影响，公司的应收款项增加，因此公司总资产增加。

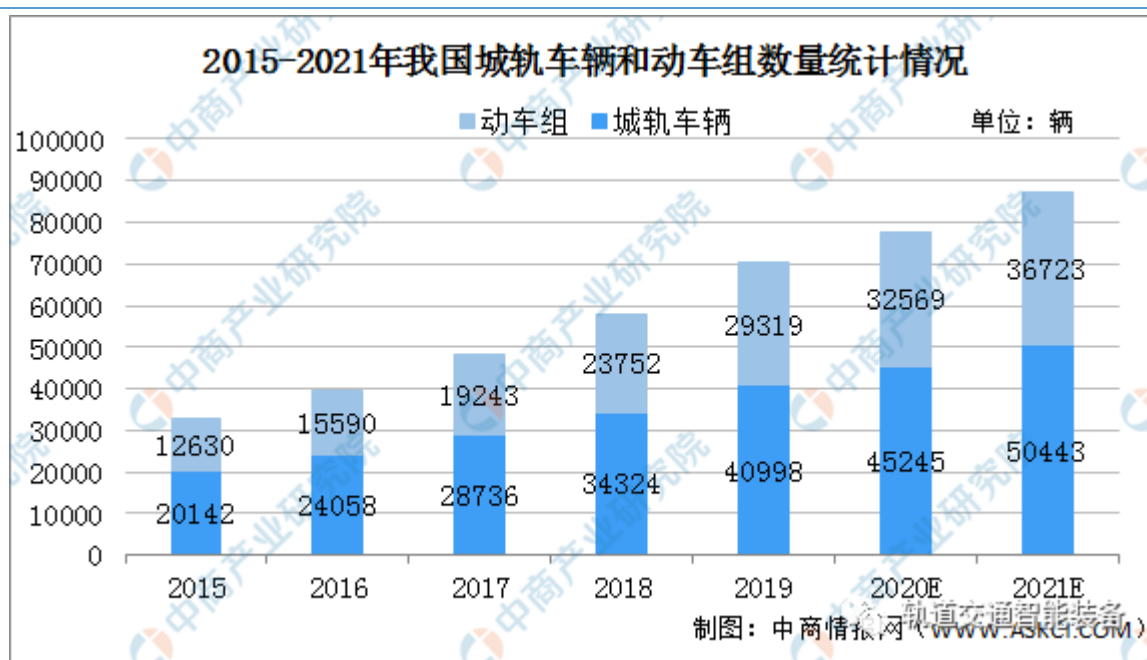
(二) 行业情况

公司以“高端装备协同创新、通风方案国家领先”为经营理念，聚焦轨道交通装备、新能源装备散热通风解决方案、海洋工程装备及高技术船舶、民用建筑/电站/石化工程空气和水处理、冷冻冷链/食品机械/工业制冷等领域，产品以高可靠性、高效率、低噪音和轻量化为核心竞争力，在大部分领域的细分市场达到较先进水平，公司被评为工信部第一批专精特新“小巨人”企业，山东省高端装备制造业领军（培育）企业。随着与中国中车、GE、庞巴迪、西门子、阿尔斯通、凯洛文（原“基伊埃”）、SPX（斯必克）、BAC、斯频德、冰轮环境、中船、中集等国内外知名企业的长期合作，公司在上述装备领域赢得了市场较好的美誉度。

“十四五规划纲要”指出，推进制造业补链强链，强化资源、技术、装备支撑，加强国际产业安全合作，推动产业链供应链多元化。立足产业规模优势、配套优势和部分领域先发优势，巩固提升高铁、电力装备、新能源、船舶等领域全产业链竞争力，从符合未来产业变革方向的整机产品入手打造战略性全局性产业链。培育先进制造业集群，推动集成电路、航空航天、船舶与海洋工程装备、机器人、先进轨道交通装备、先进电力装备、工程机械、高端数控机床、医药及医疗设备等产业创新发展。

轨道交通装备领域：

据统计，2015-2019年间我国城轨车辆数量从20142辆增长至40998辆，复合增长率19.44%。预计2020年我国城轨车辆数量或将达到45245辆，到2021年有望超50000辆。2015-2019年间我国动车组数量从12643辆增长至29319辆，复合增长率达23.43%。预计2021年我国动车组数量有望达到36723辆。



中共中央、国务院2月24日印发《国家综合立体交通网规划纲要》称，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2140公里。从更长一段时期看，中国高速动车组年增加数量，将较2013年~2020年度的每年增长约416组，年复合增长率约为21.49%的增速有所放缓，但仍将以每年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3165组左右。自中国高铁国产化进程以来，公司在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。同时，跟着“中国高铁”这张国家名片，公司已在轨道交通海外市场取得成效，如：GET、EMD的合作、中车青岛四方的“埃及斋月十日城”项目。

新能源装备领域：

随着华龙一号全球首堆福清核电站5号机组于2021年1月30日正式投入商业运行，我国（数据中均不包含台湾地区）在运核电机组数量达到49台，总装机容量5105.816万千瓦，仅次于美国的94台9655.3万千瓦和法国的56台6137万千瓦，位居世界第三位。

我国在运在建核电机组分布在21个核电站，核电站分布在沿海的8个省份，分别是辽宁、山东、江苏、浙江、福建、广东、广西、海南。截至2020年12月31日，中国大陆运行核电机组共49台，装机容量约为5102万千瓦。

“十四五”规划和2035年远景目标纲要中指出：安全稳妥推动沿海核电建设，建设一批多能互补的清洁能源基地。建成华龙一号、国和一号、高温气冷堆示范工程，积极有序推进沿海三代核电建设。

推动模块式小型堆、60 万千瓦级商用高温气冷堆、海上浮动式核动力平台等先进堆型示范。建设核电站中低放废物处置场，建设乏燃料后处理厂；开展山东海阳等核能综合利用示范。核电运行装机容量达到 7000 万千瓦。根据中国核能工业协会《中国核能发展报告（2020）》显示，到 2025 年 在建 3000 万千瓦；到 2035 年，在运和在建核电装机容量合计将达到 2 亿千瓦。保守估计每年装机 6-8 台机组。

根据中国通用机械工业协会风机分会的相关数据，未来全球风电新增装机容量将继续保持稳定增长，预计每年新增装机容量都能达到 50GW 以上，其中中国市场至少能占 42%-50%，全球排名前十的风电主机厂中，金风科技（第二）、远景能源（第五）、明阳智能（第七）、国电联合动力（第九名）、运达风电（第十名）均为中国企业。以每个塔型为 3MW 计算，国内每年新增的风塔大概在 15000 个以上，以每个塔风机售价 2 万计算，风电风机每年新增超过 3 亿的市场规模。海上风电具有发电量大、单机装机容量大、机组运行稳定、适合大规模开发等优点，成为全球电场建设的新趋势，全球海上风电总装机容量有望在 2030 年达到 100GW，其中中国市场预计占 40% 左右，全球排名前十的海上风电企业，上海电气（第三）、金风科技（第四）、远景能源（第五）、明阳智能（第六）均为中国企业。海上风电挂机的主机厂增加了海装风电、东方电气、太原重工、三一重能等。“十四五”规划指出，加快发展非化石能源，坚持集中式和分布式并举，大力提升风电、光伏发电规模，加快发展东中部分布式能源，有序发展海上风电……；建设项目……建设广东、福建、浙江、江苏、山东等海上风电基地。“十四五”期间的风电年均新增装机规模应该在 3000~3500 万千瓦左右（含海上），其中海上风电装机规模预计在 2000 万千瓦左右。

山东省内新能源产业发展规划情况：

《山东省新能源产业发展规划（2018-2028 年）》中显示：核电—海阳核电基地，规划建设 AP1000 机组 6 台，装机总规模 750 万千瓦，分三期实施。每期工程建设分别为 AP1000 机组 2 台，装机规模 250 万千瓦。荣成石岛湾核电基地，规划建设高温气冷堆示范机组 1 台，CAP1400 机组 3 台和 CAP1000 机组 3 台，总装机规模 800 余万千瓦。海上浮式清洁能源综合供给平台，该平台是以浮动平台为载体综合利用核能的清洁能源综合供给装置，每个平台包含两座 ACP100S 一体化核反应堆，可提供最大 25 万千瓦/小时的电能或近 1200 吨/小时高压饱和蒸汽，每年可替代燃煤 70 万吨。山东省《关于加快胶东经济圈一体化发展的指导意见》（鲁政发〔2020〕2 号）：提高能源协同保障水平。争取海阳核电二期、三期等项目落地实施，开展招远核电一期工程前期工作。山东省《关于下达 2020 年省重大项目名单的通知》（鲁政字〔2020〕23 号）：2020 年省重大准备项目名单——72.招远核电一期项目；73.海阳核电 3、4 号机组项目。招远核电站拟采用华龙一号三代核电技术，规划建设 6 台百万千瓦压水堆核电机组，并保留 2 台扩建余地。

海上风电—围绕山东半岛东部、北部沿海、海上风电带，按照海上风电开发与海洋功能区划、海岸线开发利用规划、重点海域海洋环境保护规划、沿岸经济建设、产业布局等统筹协调的总体要求，开展海上风电规划修编工作。按照整体规划、分步实施、集约节约原则，在试点示范的基础上，适时启动规模化开发建设。

公司已经为中国大陆运行电站和在建电站提供了近千台套核电应急柴油机发电机组通风机，已与中广核、中核、国核建立了长期合作关系；与上述风电主机厂已展开协同合作，开发、量产了3.0MW~5.5MW/6.45MW/7MW/8MW风电发电机和机舱散热系统的产品，为迎接山东省及全国新能源产业发展做好准备。

海洋工程装备和高技术船舶领域：根据荷兰金融分析机构Dynamis统计数据，截止2018年1月1日，全球共有451艘10000TEU及以上在运营超大型集装箱船，129艘手持订单预计2020年前交付。从全球船舶建造市场的订单趋势来看，大型集装箱货船因为其装卸效率高、装载吨位大、货物减损低等优势，成为船舶制造市场快速增长的细分领域。

根据国际邮轮协会（CLIA）透露，2018年全球邮轮市场游客量达到2850万人次，同比增长6.7%，其中亚洲市场高速发展，2016年以来亚洲地区的邮轮载客量较上年增长38%，占全球邮轮市场份额的9.2%。2018年亚太地区客源量占全球邮轮市场份额达到15.1%，亚太地区正成为全球邮轮市场中最具发展潜力的重要板块。《中国制造2025》明确提出，要“突破豪华邮轮设计建造技术”。《关于促进旅游装备制造发展的实施意见》中，也将“加快实现邮轮自主设计和建造”列为重点任务之一。国内豪华邮轮制造进入实质性制造的企业主要是外高桥和招商局重工。

LNG船是一种特殊船只，它是专门运输液化气准备的，因为液化气需要在零下163度运输，所以这种船具备很高的科技水平和建造难度。这是一种高技术、高难度、高附加值的“三高”船舶，被誉为造船业中“皇冠上的明珠”。

公司拥有国内外各主要船级社的资质认证，研发的高效低噪轴流离心式风机应用效果良好。公司已与大连船舶重工、中船来福士、江南造船、中船重工、招商局重工、外高桥造船、中远船务、海英荷普曼等船企建立了合作关系，已中标并持续供货达飞船东22000TEU和155000TEU、马士基船东15000TEU的风机产品，其他船类的通风系统产品也在顺利进行中。

总之，虽然当前面临错综复杂的国际形势，公司坚守定位“高端装备”领域“协同创新”的初心，坚定在该领域提升发展的信心，在国家高端装备重大项目建设进程中贡献力量，坚信强大祖国发展的前景和未来。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,573,956.91	3.32%	21,492,992.10	5.70%	-36.84%
应收票据	70,148,887.25	17.16%	16,689,053.06	4.42%	320.33%
应收账款	104,497,176.81	25.56%	86,022,445.37	22.80%	21.48%
存货	78,483,772.67	19.20%	91,977,018.31	24.38%	-14.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	92,013,312.32	22.51%	94,450,570.12	25.04%	-2.58%
在建工程	1,634,951.48	0.40%			
无形资产	15,876,132.93	3.88%	14,616,412.81	3.87%	8.62%
商誉					
短期借款	21,044,296.15	5.15%	33,034,540.26	8.76%	-36.30%
长期借款	15,000,000.00	3.67%			
应收款项融资	12,581,900.74	3.08%	33,698,267.78	8.93%	-62.66%
预付款项	3,545,539.79	0.87%	3,827,487.32	1.01%	-7.37%
其他应收款	2,468,751.54	0.60%	3,026,492.41	0.80%	-18.43%
其他流动资产	1,148,493.90	0.28%	1,868,119.23	0.50%	-38.52%
递延所得税资产	2,820,848.44	0.69%	2,488,853.81	0.66%	13.34%
其他非流动资产	5,894,940.07	1.44%	2,664,394.46	0.71%	121.25%
应付票据		0.00%	21,866,000.00	5.80%	-100.00%
应付账款	44,718,730.69	10.94%	57,420,430.73	15.22%	-22.12%
合同负债	4,589,117.64	1.12%	4,485,695.17	1.19%	2.31%
应付职工薪酬	4,205,117.10	1.03%	4,356,183.55	1.15%	-3.47%
应交税费	1,704,684.07	0.42%	361,980.14	0.10%	370.93%
其他应付款	1,018,470.56	0.25%	2,008,678.18	0.53%	-49.30%
其他流动负债	66,299,337.28	16.22%	11,744,523.74	3.11%	464.51%
递延收益	644,668.18	0.16%	387,168.14	0.10%	66.51%
预计负债	6,158,134.57	1.51%	5,502,135.27	1.46%	11.92%
合同资产	4,066,204.77	0.99%	4,442,791.72	1.18%	-8.48%
资产总计	408,754,869.62	100.00%	377,264,898.50	100.00%	8.35%

资产负债项目重大变动原因：

与上年期末相比，报告期末公司的资产负债结构的重大变动如下：

1、货币资金期末较期初减少了 36.84%，主要是报告期支付新增环保、生产线设备款所致。

2、应收票据和应收款项融资期末余额合计 82,730,787.99 元，相对于 2019 年期末余额增加 32,343,467.15 元，其他流动负债期末 66,299,337.28 元，相对于 2019 年期末增加 54,554,813.54 元，主要随着电子银行承兑汇票逐步推广，因此公司收到的商业汇票增多所致。公司逐渐加大将收到的银行承兑汇票用于支付采购款的比例，部分银行承兑汇票因信用等级相对较低而计入“其他流动负债”，导致其他流动负债上升。

3、在建工程期末余额 1,634,951.48 元，系报告期内厂房维修未完工转固所致。

4、短期借款期末较期初减少 36.30%、主要是报告期内偿还了短期借款中的 1500 万元。

5、其他非流动资产期末较期初增加 121.25%，主要是因报告期增加预付喷漆线设备款、催化燃烧项目、港华燃气管道安装预付款、折弯机预付款、焊接专机预付款等所致。

6、应付票据期末余额为 0，主要是报告期末无应付票据出票。

7、预收款项期末余额为 0，主要是系执行新的会计准则，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。

8、应交税费期末余额较期初增加了 370.93%，主要是报告期末应交增值税、所得税较期初增加所致。

9、其他应付款余额较期初减少了 49.30%，主要是报告期末食堂餐费等较期初减少所致。

10、递延收益期末余额较期初增加了 66.51%，主要是报告期内收到的市级科技专项资金拨款用于购置了科技创新项目所需设备款，按会计准则规定，与资产相关的政府补助确认为递延收益。

11、其他流动资产期末较期初减少 38.52%，主要是因报告期末预缴所得税减少所致。

报告期末，公司资产负债率 40.46%，除了因前述承兑汇票调整引致的资产、负债增加这一主要因素外，因日常经营所需银行借款较上年末增加；报告期流动比率 2.02，应收款项和存货资金占用较大。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。

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	284,919,652.08	-	255,279,905.18	-	11.61%
营业成本	194,959,710.40	68.43%	164,623,059.00	64.49%	18.43%
毛利率	31.57%	-	35.51%	-	-
销售费用	18,847,790.05	6.62%	26,654,817.77	10.44%	-29.29%
管理费用	20,089,543.34	7.05%	21,357,936.48	8.37%	-5.94%
研发费用	14,181,666.77	4.98%	10,579,332.58	4.14%	34.05%

财务费用	3,040,340.91	1.07%	1,903,129.23	0.75%	59.75%
信用减值损失	-2,664,528.50	-0.94%	-1,897,312.72	-0.74%	40.44%
资产减值损失	275,613.72	0.10%	-962,948.06	-0.38%	-128.62%
其他收益	989,304.85	0.35%	2,908,431.86	1.14%	-65.98%
投资收益	-		-		-
公允价值变动收益	-		-		-
资产处置收益	108,769.70	0.04%	179,557.59	0.07%	-39.42%
汇兑收益					-
营业利润	29,977,120.45	10.52%	28,003,255.59	10.97%	7.05%
营业外收入	70,290.35	0.02%	14,850.78	0.01%	373.31%
营业外支出	1,520,263.85	0.53%	2,959,957.43	1.16%	-48.64%
净利润	25,394,750.06	8.91%	22,009,819.70	8.62%	15.38%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入和营业成本：公司 2020 年度营业收入较 2019 年度增加 11.61%，主要是能源通风冷却设备订单增加所致；营业成本 2020 年度相比 2019 年度增加 18.43%，主要是由于本年度营业收入增加而增加，及公司于 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则后发生的对应产品销售合同发生的运输费用计入营业成本。

(2) 利润：营业利润 2020 年度较 2019 年度增加了 7.05%，净利润 2020 年度比 2019 年度增加了 15.38%，主要原因为销售收入增加的影响。

(3) 销售费用 2020 年度比 2019 年度减少了 29.29%，主要是公司于 2020 年 1 月 1 日起首次执行新收入准则后发生的对应产品销售合同发生的运输费用计入营业成本所致。

(4) 管理费用 2020 年度较 2019 年度减少了 5.94%，主要是由于 2020 年度国家减免公司医疗保险，社保等减少；以及报告期末租赁厂房，租赁费减少。

(5) 研发费用 2020 年度比 2019 年度增加了 34.05%，主要是报告期内新开发项目增加，公司加大研发投入及增加研发人员工资，聘请技术专业人才。

(6) 财务费用 2020 年度比 2019 年度增加了 59.75%，主要是报告期内外币汇率浮动，汇兑损益变动、商业汇票、云信的贴现利息，导致财务费用增加，另外 2020 年短期贷款额增加，利息支出增加所致。

(7) 信用减值损失 2020 年度较 2019 年度增加了 40.44%，主要是对已转让的未终止确认的商业承兑计提减值损失所致。

(8) 资产减值损失 2020 年度比 2019 年度减少了 128.62%，主要是 2020 年度存货减少所致。

(9) 其他收益 2020 年度比 2019 年度减少了 65.98%，主要是报告期收到的政府补助减少。

(10) 资产处置收益 2020 年度比 2019 年度减少 39.42%，为公司处置固定资产的利得，2020 年处置固定资产的利得减少。

(11) 公司营业外支出 2020 年度较 2019 年度减少了 48.64%，主要是 2019 年发生台风“利奇马”报废损失、锅炉报废损失以及向西南交通大学教育基金会机械工程院发展基金捐赠款 100 万元等，2020 年度未发生上述事项所致。

(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	279,501,893.59	250,097,057.83	11.76%
其他业务收入	5,417,758.49	5,182,847.35	4.53%
主营业务成本	190,171,665.15	161,357,546.32	17.86%
其他业务成本	4,788,045.25	3,265,512.68	46.62%

按产品分类分析：

适用 不适用

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%
中高端装备用通风设备	279,915,207.77	190,702,356.15	31.87%	11.92%	18.19%	-10.25%

按区域分类分析：

适用 不适用

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	253,399,333.49	172,358,607.88	31.98%	17.84%	24.64%	-10.39%
境外	31,520,318.59	22,601,102.52	28.30%	-21.68%	-14.17%	-18.15%

收入构成变动的的原因：

报告期内，在国家碳中和、碳达峰宏观规划背景下，公司新能源装备领域（风电、燃气轮机、核电）的通风设备成为新的增长点。

(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	第一名	66,900,440.93	23.48%	否
2	第二名	29,129,756.10	10.22%	否
3	第三名	16,960,655.44	5.95%	否
4	第四名	11,376,675.09	3.99%	否
5	第五名	10,912,356.75	3.83%	否
合计		135,279,884.31	47.47%	-

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	第一名	14,991,983.36	9.37%	否
2	第二名	8,698,520.79	5.44%	否
3	第三名	6,845,191.08	4.28%	否
4	第四名	6,689,907.41	4.18%	否
5	第五名	5,465,125.72	3.42%	否
合计		42,690,728.36	26.69%	-

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	24,417,096.37	3,737,365.80	553.32%
投资活动产生的现金流量净额	-15,383,847.84	-7,386,730.57	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,460,285.19	-14,579,356.41	-

现金流量分析：

2020 年度经营活动产生的现金流量净额比 2019 年度增加了 553.32%，主要是报告期末集中收回公司前几大客户的应收账款所致。

投资活动产生的现金流量净额 2020 年度、2019 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 2020 年度比 2019 年度增加了 108.26%，主要是报告期生产设备、环保设备投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2020 年度、2019 年度均为负数。在绝对值方面，筹资活动产生的现金流量净额 2020 年度比 2019 年度减少了 35.11%。主要是公司 2020 年公司增加贷款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、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

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,181,666.77	10,579,332.58
研发支出占营业收入的比例	4.98%	4.14%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科以下	81	83
研发人员总计	90	91
研发人员占员工总量的比例	24.19%	22.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	57	55
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况：

报告期内公司技术中心研发了三菱项目 TJX276-1 冷却箱体、埃及项目 TJX090-1 变流器滤沙系统、5GDY112E1 主发通风机、地铁变流器风机、350km 标动变流器风机、无蜗壳离心风机 CL100-1、9H02MLI-1643AgirosNikolaos 罩壳风机、6.45MW/7MW/8MW（海上）发电机水空冷却系统、发电机冷却系统升级、大型工业塔及电站空冷风机、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项目。

通过上述研发项目及以往技术研发的积累，公司已拥有轨道交通装备、电力能源装备（核电、风电、燃气轮机）、石化&电站装备、海洋工程装备和高技术船舶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。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

1、收入确认

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三（三十一）“收入”所述的会计政策及报表附注五、注释 28.营业收入和营业成本。克莱特公司 2020 年实现营业收入 28,491.97 万元，较 2019 年增长 11.61%。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）对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售合同、出库单、客户签收记录、结算单据、销售发票、报关单、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，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）获取公司本年度销售清单，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。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一) 会计政策变更

1、执行新收入准则对本公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三（三十一）收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注)	重新计量	小计	
应收账款	90,465,237.09	-4,442,791.72		-4,442,791.72	86,022,445.37
合同资产		4,442,791.72		4,442,791.72	4,442,791.72
资产合计	90,465,237.09				90,465,237.09
预收款项	5,068,835.54	-5,068,835.54		-5,068,835.54	
合同负债		4,485,695.17		4,485,695.17	4,485,695.17
其他流动负债		583,140.37		583,140.37	583,140.37
负债合计	5,068,835.54				5,068,835.54

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	104,497,176.81	108,563,381.58	-4,066,204.77
合同资产	4,066,204.77		4,066,204.77
预收款项		5,185,702.93	-5,185,702.93
合同负债	4,589,117.64		4,589,117.64
其他流动负债	66,299,337.28	65,702,751.99	596,585.29
负债合计	70,888,454.92	70,888,454.92	

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	194,959,710.40	187,657,569.47	7,302,140.93
销售费用	18,847,790.05	26,149,930.98	-7,302,140.93

2、因公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌，为更准确、更合理地进行信息披露，确保公司前期披露信息与本次发行挂牌事宜的申报内容保持一致，对 2020 年度的财务信息进行核查并更正。本次更正主要为财务报表及报表附注调整，对公司财务状况和经营成果无重大影响。本次更正符合《企业会计准则》及国家相关法律法规的规定，未损害公司和全体股东的合法权益，具体详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2021-089）。大华会计师事务所（特殊普通合伙）就上述会计差

错更正说明出具了《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（大华核字[2021]009850号），具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《威海克莱特菲尔风机股份有限公司前期会计差错更正的专项说明》（大华核字[2021]009850号）。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

（1）2020年1月26日，公司携全体员工向武汉红十字会捐款6.54万元。

（2）2020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30万元。

（3）2020年10月25日，向当地政府敬老院捐赠1万元。

（4）2020年9月4日，公司再次向济南大学教育发展基金会捐助10万元“才良助学金”，至此已累计捐助了50万元；2020年12月18日，公司又与济南大学签署了100万元“才良助学金”的协议，用于资助济南大学每年入学的困难新生。

（5）2020年12月18日，公司向上海市志愿服务公益基金会捐赠2万元。

三、 持续经营评价

公司秉承“高端装备协同创新、通风方案国际领先”的经营理念，持续定位在先进轨道交通装备、海洋工程装备和高技术船舶、能源电力装备（燃气轮机、风电、核电）等高端装备领域拓展，通过与国内院所的合作、通过参与国家重大项目的配套设备研发，同时吸取国内外同行先进的研发理念与技术经验，结合公司二十余年的研发经验，形成了本公司独特的风机和通风系统研制的知识积累，公司的产品和解决方案以高可靠性、高效率、低噪音和轻量化为核心竞争力。顺应国家高端装备领域自主创新发展的良好机遇，本报告期新接订单好于去年同期，中长期项目正在按预期进度进行。

报告期内，公司实现营业收入284,919,652.08元,同比增加了11.61%；实现净利润25,394,750.06元，同

比增加了15.38%。

报告期内，公司经营活动现金流量净额为24,417,096.37元，资金充沛。公司报告期末流动比率2.02，资产负债率（母公司）为40.46%，偿债能力较强；公司会进一步策划、平衡资产负债比例和质量，争取在风险可控范围内运用举债资金创收。

报告期内，公司进行了下料产能提升，扩建了喷漆线，加大了对生态环境治理的投入，为快速、精准地响应市场做好了准备，大大加强了公司的持续经营能力。

报告期内，公司持续保持和取得各体系、产品、供应商等各项资质认证，公司治理规范运作，加强改善提升运营效率，确保公司的持续经营能力不断提升。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济增速放缓引致客户需求减少、公司经营业绩下降的风险

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

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

2、产品质量风险

公司的产品主要应用于上述领域的高端装备，对安全可靠性、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，相对质量成本和质量风险较高。

针对该风险，公司从产品开发阶段即采用产品全生命周期项目管理方式，在设计开发阶段充分考虑

安全、环保、节能，同时公司引入国际品牌的设计开发、工艺管理、生产管理等智能化系统，提升设计开发的速度和质量，优化生产工艺，强化生产管理，使公司的产品质量符合国家和行业标准，满足客户的要求，降低因产品质量引致的经营风险。

3、原材料价格波动风险

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

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

4、市场竞争的风险

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、燃气轮机等轨道交通、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。

针对该风险，公司持续通过提升研发和检测能力，加大产品的升级转型和新产品的研制，逐步推行设计模块化、标准化与柔性化相结合的快速设计响应能力；进一步巩固和加强公司在轨道交通、海洋工程和高技术船舶、能源等领域内的行业地位，并为公司拓展新材料、新工艺等高端产品应用领域创造积极的条件，增强公司的可持续发展能力。

5、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。

针对该风险，加大内控管理力度，严格执行信用期管理制度，严格履行货物发出客户签回手续，确保货物所有权转移有据可查；严格按照公司划定的客户分类和信用控制进行应收账款管理，每月都及时跟催货款；必要时通过保险或法律程序进行货款索要。

6、对重大客户依赖的风险

报告期内，公司营业收入中轨道交通领域通风设备产品的占比最高，为35.55%，较上年同期40.50%降低了4.95个百分点，该领域的主要客户中为中国中车公司旗下的车辆制造厂。虽然公司对重大客户依赖的风险持续降低，但仍存在一定的风险。

针对该风险，公司将继续巩固和提升公司在高铁、动车、内燃机车、地铁等领域的竞争能力。公司积极开发新的市场，在风电、核电和高技术船舶等领域的风机市场都打开了新的市场，后续会加快加大在能源领域的市场布局和产品研发，不断提高公司在非轨道交通领域的市场份额，以降低对轨道交通装备领域的依赖。

(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)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

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	161,019.00	-	161,019.00	0.06%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
接受控股股东为公司银行借款授信提供的担保		10,000,000
接受实际控制人为公司银行借款授信提供的担保		15,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述担保属于公司单方面获得利益的交易，按《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及《公司章程》的规定，可免于履行审议程序；上述关联担保所取得的银行借款，更利于公司补充流动资金，以满足发展的需要。

1、截至 2020 年 12 月 31 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订了 ZD206120200000005 号《最高额抵押合同》、ZB206120200000003 号《最高额保证合同》，以鲁（2017）威海市不动产权第 0008366 号房地产作为抵押担保、以威海克莱特集团提供连带责任保证，分别自上海浦东发展银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 700.00 万元（20612020280175 号）、300.00 万元（20612020280268 号）。

2、截至 2020 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 37100620200012444 号《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》，以威房权证字第 2012005051 号房产、威房权证字第 2012005068 号房产、威高国用（2012）第 021 号国有土地使用权作为抵押担保。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长期借款 1500.00 万元（37010120200007569 号）。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 1 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	自本承诺函出具之日起，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接控制与克莱特股份构成竞争的任何经济实体、机构或经济组织；保证将采取合法及有效的措施，促使本人（公司）/本人（公司）拥有控制权的其他公司、企业与其他经济组织，不以任何形式直接或间接控制与克莱特股份相同或相似的、对克莱特股份业务构成或可能构成竞争的任何经济实体、机构或经济	正在履行中

					组织。	
董监高	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	(承诺内容同上)	正在履行中
其他	2015年1月19日		挂牌	同业竞争承诺	(承诺内容同上)	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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、厂房兴山路-111-6号	固定资产	抵押	17,622,272.42	4.31%	银行贷款
2、厂房兴山路-111-7号	固定资产	抵押	3,712,544.90	0.91%	银行贷款
3、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第0008524号13931 m ² 】-山海路-80-1号、山海路-80-2号、山海路-80-7号至80-10号、山海路-80-12号至80-13号	固定资产	抵押	6,685,025.83	1.64%	银行贷款

4、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第 0013607 号 4801 m ² 】兴山路-111-5 号	固定资产	抵押	6,896,256.99	1.69%	银行贷款
5、不动产【鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号 8118 m ² 】兴山路-111-8 号	固定资产	抵押	7,065,364.28	1.73%	银行贷款
6、土地使用权【威高国用（2012）第 21 号 31999 m ² 】	无形资产	抵押	8,131,886.06	1.99%	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	587,613.21	0.14%	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	1,311,402.75	0.32%	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	2,197,148.00	0.54%	银行贷款
10、新建仓库(权证办理中)	固定资产	抵押	5,941,683.15	1.45%	银行贷款
专利权 ZL2011102822168	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
专利权 ZL201210478093X	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
专利权 ZL2015206154253	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
专利权 ZL2016207296006	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
专利权 ZL2018208433461	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
专利权 ZL2018222132478	无形资产	质押	0	0%	银行贷款
总计	-	-	60,151,197.59	14.72%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押、质押均为公司根据经营发展需要，向银行办理的抵押、质押融资，有利于公司解决中短期资金缺口，保障公司健康持续发展。公司将定期分析负债结构及期限，对银行借款使用情况进行监督管理，确保风险可控，不会对公司造成不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	59,310,750	98.20%	-252,901	59,057,849	97.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,203,500	54.97%	79,299	33,282,799	55.10%	
	董事、监事、高管	56,250	0.09%	5,000	61,250	0.10%	
	核心员工	1,412,250	2.34%	-8,398	1,403,852	2.32%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,089,250	1.80%	252,901	1,342,151	2.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	802,500	1.33%	237,901	1,040,401	1.72%	
	董事、监事、高管	168,750	0.28%	15,000	183,750	0.30%	
	核心员工	286,750	0.47%	15,000	301,750	0.50%	
总股本		60,400,000	-	0	60,400,000	-	
普通股股东人数						112	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	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	32,936,000	-	32,936,000	54.53%	-	32,936,000	-	-
2	核建产业基金管理有限公司一融核产业发展基金（威海	7,690,000	-	7,690,000	12.73%	-	7,690,000	-	-

	盐) 合伙企业 (有限合伙)								
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)	5,150,000	-	5,150,000	8.53%	-	5,150,000	-	-
4	中车资本 (天津) 股权投资基金管理有限公司一中车同方 (天津) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	2,822,000	-	2,822,000	4.67%	-	2,822,000	-	-
5	红塔创新投资股份有限公司	2,219,000	-	2,219,000	3.67%	-	2,219,000	-	-
6	青岛东润创业投资中心 (有限合伙)	2,207,000	-	2,207,000	3.65%	-	2,207,000	-	-
7	张海娟	911,000	96,500	1,007,500	1.67%	-	1,007,500	-	-
8	沈新	150,000	746,900	896,900	1.48%	-	896,900	-	-
9	王新	500,000	317,200	817,200	1.35%	612,901	204,299	-	-
10	盛军岭	570,000	-	570,000	0.94%	427,500	142,500	-	-
	合计	55,155,000	1,160,600	56,315,600	93.22%	1,040,401	55,275,199	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，盛军岭、王新是夫妻关系，分别持有威海克莱特集团有限公司30%、10%的股权，除此之外，其他普通股前十名或持股10%及以上股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为威海克莱特集团有限公司，截至本报告期末，克莱特集团持有公司32,936,000.00股股份，持股比例为54.53%。克莱特集团的基本信息如下：

名称：威海克莱特集团有限公司

统一社会信用代码：91371000706351830U

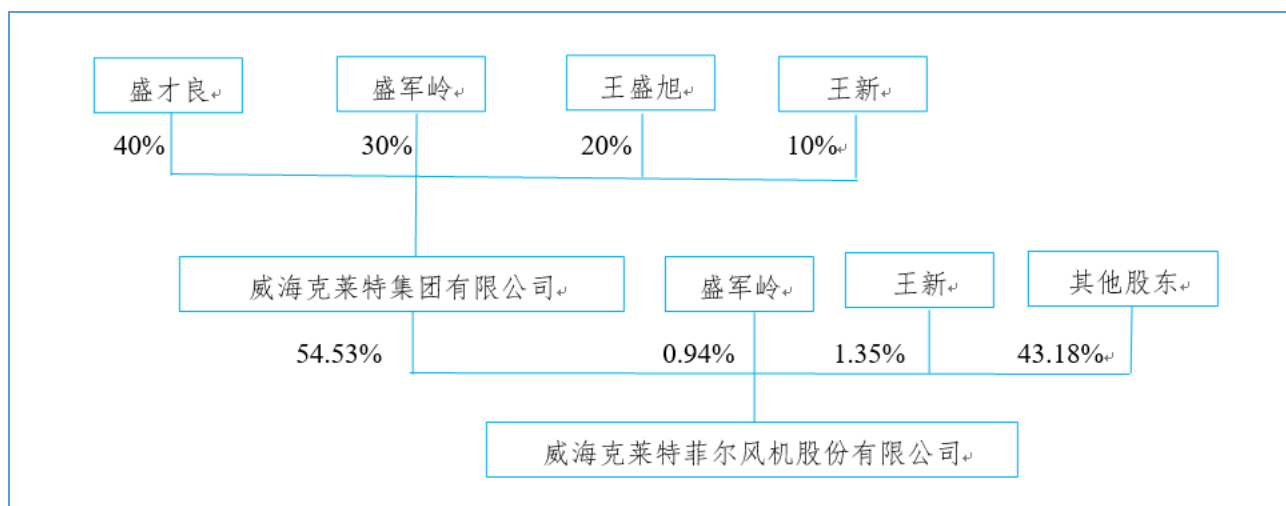
法定代表人：盛才良；设立日期：1999年8月12日；注册资本：1,000万元；

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为盛才良家族。

本报告期内，公司控股股东的原股东盛元军将其所持控股股东的20%股权在控股股东内部进行了转让，分别转让给了控股股东的股东盛才良、盛军岭，控股股东于2020年4月21日完成了变更登记，变更后，控股股东的股东及出资比例为：盛才良40%、盛军岭30%、王盛旭20%、王新10%。2018年3月30日盛才良、盛元军、盛军岭、王盛旭、王新签署的《关于威海克莱特集团有限公司及威海克莱特菲尔风机股份有限公司之一致行动协议》中盛元军的相关义务、责任随着本次变更自然消除。公司实际控制人由盛才良、盛元军、盛军岭、王盛旭、王新组成的家族变更为盛才良、盛军岭、王盛旭、王新组成的家族。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(7) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(8) 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	发行情况 报告书披 露时间	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	2017 年 11 月 15 日	29,870,000	895,775.58	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

募集资金使用详细情况：

公司自挂牌以来的第四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。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，不存在变更募集资金用途的情形；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形，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。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 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	招商银行股份有限公司威海分行	银行	5,000,000	2019年3月1日	2020年3月2日	5.4375
2	抵押贷款	招商银行股份有限公司威海分行	银行	3,000,000	2019年5月10日	2020年4月8日	5.4375
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	7,000,000	2019年5月22日	2020年4月21日	4.785
4	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	8,000,000	2019年6月24日	2020年6月24日	4.785
5	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	5,000,000	2019年7月25日	2020年7月27日	4.785
6	抵押贷款	招商银行股份有限公司威海分行	银行	5,000,000	2019年7月5日	2020年7月6日	5.655
7	抵押贷款	招商银行股份有限公司威海分行	银行	5,000,000	2020年3月12日	2020年9月9日	5.4375
8	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	7,000,000	2020年6月12日	2021年6月12日	4.785
9	抵押贷款	中国银行股份有限公司	银行	4,000,000	2020年7月10日	2020年12月9日	4.785

		威海分行					
10	抵押贷款	中国银行股份有限公司威海分行	银行	4,000,000	2020年7月17日	2021年7月17日	4.785
11	抵押贷款	浦发银行威海分行	银行	7,000,000	2020年4月15日	2021年4月14日	5.22
12	抵押贷款	浦发银行威海分行	银行	3,000,000	2020年6月19日	2021年6月18日	4.785
13	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	5,000,000	2020年9月18日	2022年9月14日	4.60
14	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	5,000,000	2020年9月18日	2022年9月14日	4.60
15	抵押贷款	中国农业银行威海高区支行	银行	5,000,000	2020年9月18日	2022年9月14日	4.60
合计	-	-	-	78,000,000	-	-	-

九、 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

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
2020年10月14日	3.00	0	0
合计	3.00	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

(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	2.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
盛才良	董事长	男	1937 年 3 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
盛军岭	董事	女	1971 年 11 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
岳建国	董事	男	1967 年 11 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
胡晓	董事	男	1970 年 8 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
张开芳	董事	女	1968 年 11 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
来印京	监事会主席	男	1971 年 11 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
夏江丽	监事	女	1979 年 11 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
李正伟	职工监事	男	1985 年 10 月	2018 年 8 月 31 日	2021 年 8 月 31 日
盛军岭	总经理	女	1971 年 11 月	2018 年 10 月 29 日	2021 年 8 月 31 日
王新	副总经理	男	1969 年 6 月	2018 年 10 月 29 日	2021 年 8 月 31 日
张开芳	董事会秘书	女	1968 年 11 月	2018 年 10 月 29 日	2021 年 8 月 31 日
郑美娟	财务总监	女	1983 年 3 月	2018 年 10 月 29 日	2021 年 8 月 31 日
董事会人数：				5	
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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
盛才良	董事长	-	-	-	-	-	-
盛军岭	董事兼总经理	570,000	-	570,000	0.9437%	-	-
岳建国	董事	-	-	-	-	-	-
胡晓	董事	-	-	-	-	-	-
张开芳	董事兼董事	130,000	20,000	150,000	0.2483%	-	-

	会秘书						
来印京	监事会主席	-	-	-	-	-	-
夏江丽	监事	55,000	-	55,000	0.0911%	-	-
李正伟	职工监事	10,000	-	10,000	0.0166%	-	-
王新	副总经理	500,000	317,200	817,200	1.353%	-	-
郑美娟	财务总监	30,000	-	30,000	0.0497%	-	-
合计	-	1,295,000	-	1,632,200	2.7024%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政人员	59	8		67
生产人员	190	17		207
技术人员	90	1		91
销售人员	26			26
财务人员	7			7
员工总计	372	26		398

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	11	10
本科	78	81
专科	57	60
专科以下	226	247
员工总计	372	398

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：

2020 年依据年度工作计划进行了薪酬调整和培训工作。累计培训 50 余场次，分别包含了高管培训班、目标管理、技术拓展、质量工艺、生产精益、特种作业资质认证等方面。

2020 年公司高技能专家人才队伍进一步扩大，新增三名高级工程师，一名威海市有突出贡献的技师、一名威海市首席技师，通过 2020 年度金蓝领培训新增 20 余名技师和高级技师。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

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	副总经理	500,000	317,200	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	130,000	20,000	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	总经办主任兼监事	55,000		55,000
石亚君	无变动	研发工程师	50,000		50,000
陈伟	无变动	总监	50,000		50,000
孙军涛	无变动	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		30,000
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
谷召鹏	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	部门经理	30,000		30,000
李小玲	无变动	项目经理	32,000	-10,817	21,183

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	20,000	-4,081	15,919
张艳霞	无变动	核心后勤人员	11,000	400	11,400
王慧燕	无变动	项目经理	11,000		11,000
都海洋	无变动	技术工人	11,000		11,000
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
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	1,000	-900	100

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 59 人，本报告期内核心员工未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

报告期内，公司重新更新发布了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。

(2) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2017年8月8日发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，对定向发行股票募集资金进行了专户管理，按要求签署了《三方监管协议》，按规定披露了《募集资金存放和实际使用情况专项报告》，未出现违规使用募集资金的情况。

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决机制、信息披露等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利,符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求。公司董事会经评估认为,现有公司治理机制为股东提供了合适的保护,保证了股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、公司章程的修改情况

为提高公司治理水平,根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关规定,制订新的《公司章程》,2020年3月19日公司第三届董事会第六次会议、2020年4月6日公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》,原《公司章程》同时废止。

(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	4	(1) 2020年3月19日召开公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司向中国银行股份有限公司威海分行及其下属机构中国银行股份有限公司威海高新支行申请贷款授信额度的议案》、《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司威海分行申请抵押综合授信额度暨关联方提供担保的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<利润分配管理制

		<p>度>的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(2) 2020 年 4 月 29 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《公司 2019 年度总经理工作报告》、《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及其摘要》、《公司 2019 年度财务决算方案报告》、《公司 2020 年度财务预算方案报告》、《关于公司利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司以不动产提供抵押担保向中国农业银行股份有限公司威海分行申请贷款授信额度的议案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(3) 2020 年 8 月 18 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》、《关于公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2020 年半年度利润分配预案的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4) 2020 年 12 月 31 日召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《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》、《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说明报告的议案》、《关于公司与西南证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理更换公司持续督导主办券商相关事宜的议案》、《关于公司以不动产提供抵押担保向中国银行股份有限公司威海分行及其下属机构中国银行股份有限公司威海高新支行申请贷款授信额度的议案》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>(1) 2020 年 3 月 19 日召开公司第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于修订<监事会议事规则>的议案》。</p> <p>(2) 2020 年 4 月 6 日召开公司第三届监事会第五次会议，审议通过了《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及其摘要》、《公司 2019 年度财务决算方案报告》、《公司 2020 年度财务预算方案报告》、《关于公司利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p>

		(3) 2020 年 8 月 18 日召开公司第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司<2020 年半年度报告>的议案》、《关于公司 2020 年半年度利润分配预案的议案》。
股东大会	3	<p>(1) 2020 年 4 月 6 日召开公司 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向中国银行股份有限公司威海分行及其下属机构中国银行股份有限公司威海高新支行申请贷款授信额度的议案》、《关于公司向上海浦东发展银行股份有限公司威海分行申请抵押综合授信额度暨关联方提供担保的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<监事会议事规则>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》。</p> <p>(2) 2020 年 5 月 22 日召开公司 2019 年年度股东大会，审议通过了《公司 2019 年度董事会工作报告》、《公司 2019 年度监事会工作报告》、《公司 2019 年年度报告及其摘要》、《公司 2019 年度财务决算方案报告》、《公司 2020 年度财务预算方案报告》、《关于公司利润分配预案的议案》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司拟以不动产提供抵押担保向中国农业银行股份有限公司威海分行申请贷款授信额度的议案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>(3) 2020 年 9 月 3 日召开公司 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2020 年半年度利润分配预案的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

公司已完善法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列管理制度。公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。股份公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

- 1、在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益。
- 2、在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、微信等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。
- 3、公司不定期接待投资者现场调研，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力，业务经营管理独立实施，独立承担责任与风险；公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人

及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司建立了独立的劳动人事聘用和工资管理体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；公司已与员工签订了《劳动合同》，独立为员工发放工资；公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》的规定产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外的其他职务，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬的情形。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立完整

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

4、机构独立

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

5、财务独立

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

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件的要求，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未出现重大会计差错。

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

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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[2021]003730 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	2021 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学生 4 年	刘晓飞 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
审计报告正文：	审 计 报 告 大华审字[2021]003730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或本公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 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。 我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。 1. 收入确认	

（一）收入事项

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三（三十一）“收入”所述的会计政策及报表附注五、注释 30.营业收入和营业成本。克莱特公司 2020 年实现营业收入 28,491.97 万元，较 2019 年增长 11.61%。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）对本年记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售合同、出库单、客户签收记录、结算单据、销售发票、报关单、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，检查出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）获取公司本年度销售清单，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 2020 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。

治理层负责监督克莱特公司的财务报告过程。

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（如适用）。

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·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 刘学生

中国注册会计师：_____

刘晓飞

二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	13,573,956.91	21,492,992.10
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	注释 2	70,148,887.25	16,689,053.06
应收账款	注释 3	104,497,176.81	86,022,445.37
应收款项融资	注释 4	12,581,900.74	33,698,267.78
预付款项	注释 5	3,545,539.79	3,827,487.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	2,468,751.54	3,026,492.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	78,483,772.67	91,977,018.31
合同资产	注释 8	4,066,204.77	4,442,791.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 9	1,148,493.90	1,868,119.23
流动资产合计		290,514,684.38	263,044,667.30
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	注释 10	92,013,312.32	94,450,570.12
在建工程	注释 11	1,634,951.48	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	15,876,132.93	14,616,412.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	2,820,848.44	2,488,853.81
其他非流动资产	注释 14	5,894,940.07	2,664,394.46
非流动资产合计		118,240,185.24	114,220,231.20
资产总计		408,754,869.62	377,264,898.50
流动负债：			
短期借款	注释 15	21,044,296.15	33,034,540.26
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	注释 16		21,866,000.00
应付账款	注释 17	44,718,730.69	57,420,430.73
预收款项			
合同负债	注释 18	4,589,117.64	4,485,695.17
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	注释 19	4,205,117.10	4,356,183.55
应交税费	注释 20	1,704,684.07	361,980.14
其他应付款	注释 21	1,018,470.56	2,008,678.18
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			
其他流动负债	注释 22	66,299,337.28	11,744,523.74
流动负债合计		143,579,753.49	135,278,031.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	15,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 24	6,158,134.57	5,502,135.27
递延收益	注释 25	644,668.18	387,168.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,802,802.75	5,889,303.41
负债合计		165,382,556.24	141,167,335.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	60,400,000	60,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	118,608,856.60	118,608,856.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	15,462,500.01	12,923,025.00
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	48,900,956.77	44,165,681.72
归属于母公司所有者权益合计		243,372,313.38	236,097,563.32
少数股东权益			
所有者权益合计		243,372,313.38	236,097,563.32
负债和所有者权益总计		408,754,869.62	377,264,898.50

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

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		284,919,652.08	255,279,905.18
其中：营业收入	注释 30	284,919,652.08	255,279,905.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,651,691.40	227,504,378.26
其中：营业成本	注释 30	194,959,710.40	164,623,059.00
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	注释 31	2,532,639.93	2,386,103.20
销售费用	注释 32	18,847,790.05	26,654,817.77
管理费用	注释 33	20,089,543.34	21,357,936.48
研发费用	注释 34	14,181,666.77	10,579,332.58
财务费用	注释 35	3,040,340.91	1,903,129.23
其中：利息费用		1,756,789.19	1,623,753.73
利息收入		32,900.75	39,250.19
加：其他收益	注释 36	989,304.85	2,908,431.86
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			
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）	注释 37	-2,664,528.50	-1,897,312.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	275,613.72	-962,948.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	108,769.70	179,557.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,977,120.45	28,003,255.59
加：营业外收入	注释 40	70,290.35	14,850.78
减：营业外支出	注释 41	1,520,263.85	2,959,957.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,527,146.95	25,058,148.94
减：所得税费用	注释 42	3,132,396.89	3,048,329.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,394,750.06	22,009,819.70
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）		25,394,750.06	22,009,819.70
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）		25,394,750.06	22,009,819.70
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		25,394,750.06	22,009,819.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,394,750.06	22,009,819.70
（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）		0.42	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.42	0.36

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

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		141,488,235.31	131,804,064.81
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	注释 43	1,457,929.87	1,493,443.74
经营活动现金流入小计		143,122,527.72	133,297,508.55
购买商品、接受劳务支付的现金		41,746,740.98	56,789,958.42
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		37,313,989.70	38,215,595.16
支付的各项税费		14,558,449.04	12,682,604.52
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43	25,086,251.63	21,871,984.65
经营活动现金流出小计		118,705,431.35	129,560,142.75
经营活动产生的现金流量净额		24,417,096.37	3,737,365.80
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		226,811.35	455,974.87
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		226,811.35	455,974.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,610,659.19	7,842,705.44
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		15,610,659.19	7,842,705.44
投资活动产生的现金流量净额		-15,383,847.84	-7,386,730.57
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		45,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 43	7,269,149.26	
筹资活动现金流入小计		52,269,149.26	33,000,000
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,729,434.45	13,703,142.15
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	注释 43		3,876,214.26
筹资活动现金流出小计		61,729,434.45	47,579,356.41
筹资活动产生的现金流量净额		-9,460,285.19	-14,579,356.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-222,849.27	-380,557.51
五、现金及现金等价物净增加额		-649,885.93	-18,609,278.69
加：期初现金及现金等价物余额		14,223,842.84	32,833,121.53
六、期末现金及现金等价物余额		13,573,956.91	14,223,842.84

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

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				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				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）													
（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									-18,120,000.00			-18,120,000.00
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,400,000				118,608,856.60			15,462,500.01	48,900,956.77			243,372,313.38

项目	2019 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 备 用 金	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				118,608,856.60				10,722,043.03		36,436,843.99		226,167,743.62
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				118,608,856.60				10,722,043.03		36,436,843.99		226,167,743.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,200,981.97		7,728,837.73			9,929,819.70
（一）综合收益总额										22,009,819.70			22,009,819.70
（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									2,200,981.97		-14,280,981.97		-12,080,000.00
1.提取盈余公积									2,200,981.97		-2,200,981.97		
2.提取一般风险准备											-12,080,000.00		-12,080,000.00
3.对所有者(或股东)的分配													
4.其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,400,000				118,608,856.60				12,923,025.00		44,165,681.72		236,097,563.32

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

三、 财务报表附注

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

2020 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 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,040.00 万股，注册资本为 6,040.00 万元，注册地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号、山海路 80 号，总部地址：山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号，母公司为威海克莱特集团有限公司。公司最终控制方为盛才良、王盛旭、盛军岭、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 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、 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

公司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。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务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业务模式时，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业务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、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. 金融负债分类和计量

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内出售或回购；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，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。

本公司在前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。

3) 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。

(十一) 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三 / (十) 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
银行承兑汇票组合	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
商业承兑汇票组合	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

(十二) 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三 / (十) 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

（十三） 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三 / （十）6.金融工具减值。

（十四） 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三 / （十）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

（十五） 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。

(十六) 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三 / (十) 6.金融工具减值。

(十七) 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。

（十八）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三 / （十）6.金融工具减值。

（十九）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三 / （十）6.金融工具减值。

（二十）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三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不

调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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。

(二十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5-10	4.50-4.75
机器设备	年限平均法	10	5-10	9.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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。

（二十四） 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. 无形资产的后继计量

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(年)	依据
软件	3-10	使用寿命
土地使用权	50	法定权利
商标权	10	法定权利
专利权	10	法定权利

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。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。

（二十五） 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。

（二十六） 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。

（二十七） 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。

（二十八） 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。

(二十九) 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）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。

（三十一） 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，属于在某一时点履约合同。

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。

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

（三十二） 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。

(三十三) 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。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十六) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注三（三十一）收入。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注)	重新计量	小计	
应收账款	90,465,237.09	-4,442,791.72		-4,442,791.72	86,022,445.37
合同资产		4,442,791.72		4,442,791.72	4,442,791.72
资产合计	90,465,237.09				90,465,237.09
预收款项	5,068,835.54	-5,068,835.54		-5,068,835.54	
合同负债		4,485,695.17		4,485,695.17	4,485,695.17
其他流动负债		583,140.37		583,140.37	583,140.37
负债合计	5,068,835.54				5,068,835.54

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	104,497,176.81	108,563,381.58	-4,066,204.77
合同资产	4,066,204.77		4,066,204.77
预收款项		5,185,702.93	-5,185,702.93
合同负债	4,589,117.64		4,589,117.64
其他流动负债	66,299,337.28	65,702,751.99	596,585.29
负债合计	70,888,454.92	70,888,454.92	

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	194,959,710.40	187,657,569.47	7,302,140.93
销售费用	18,847,790.05	26,149,930.98	-7,302,140.93

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 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%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

(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，报告期内公司执行 15%的企业所得税税率。

五、 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 2020 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	11,111.56	18,327.56
银行存款	13,562,845.35	14,205,515.28
其他货币资金		7,269,149.26
合计	13,573,956.91	21,492,992.10

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		7,269,149.26
合计		7,269,149.26

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	52,506,385.27	6,740,774.76
商业承兑汇票	17,642,501.98	9,948,278.30
合计	70,148,887.25	16,689,053.06

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	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. 按商业承兑汇票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 (%)
商业承兑汇票组合	18,571,054.72	928,552.74	5.00
合计	18,571,054.72	928,552.74	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	523,593.60	404,959.14				928,552.74
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合	523,593.60	404,959.14				928,552.74
合计	523,593.60	404,959.14				928,552.74

5. 期末公司无已质押的应收票据**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		47,316,385.27
商业承兑汇票		18,386,366.72

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		65,702,751.99

7. 期末无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	上期期末余额
1 年以内	98,803,233.09	88,218,753.00
1—2 年	9,317,991.06	4,407,170.95
2—3 年	1,640,656.74	1,344,317.35
3—4 年	661,674.00	3,149,267.51
4—5 年	3,022,755.12	204,401.24
5 年以上	571,055.81	397,534.57
小计	114,017,365.82	97,721,444.62
减：坏账准备	9,520,189.01	7,256,207.53
合计	104,497,176.81	90,465,237.09

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	114,017,365.82	100	9,520,189.01	8.35	104,497,176.81
其中：账龄组合	114,017,365.82	100	9,520,189.01	8.35	104,497,176.81
合计	114,017,365.82	100	9,520,189.01	8.35	104,497,176.81

续：

类别	上期期末余额				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	97,721,444.62	100	7,256,207.53	7.43	90,465,237.09
其中：账龄组合	97,721,444.62	100	7,256,207.53	7.43	90,465,237.09
合计	97,721,444.62	100	7,256,207.53	7.43	90,465,237.09

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	98,803,233.09	4,940,161.64	5.00
1—2 年	9,317,991.06	931,799.11	10.00
2—3 年	1,640,656.74	328,131.35	20.00
3—4 年	661,674.00	330,837.00	50.00
4—5 年	3,022,755.12	2,418,204.10	80.00
5 年以上	571,055.81	571,055.81	100.00
合计	114,017,365.82	9,520,189.01	8.35

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上期期末余额	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	7,256,207.53	2,294,861.48		30,880.00		9,520,189.01
其中：账龄组合	7,256,207.53	2,294,861.48		30,880.00		9,520,189.01
合计	7,256,207.53	2,294,861.48		30,880.00		9,520,189.01

5. 本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	30,880.00

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
广东明阳新能源科技有限公司	15,115,500.00	13.26	755,775.00
株洲中车时代电气股份有限公司	9,246,898.40	8.11	462,344.92
株洲中车奇宏散热技术有限公司	4,159,789.38	3.65	207,989.47
中车大连机车车辆有限公司	4,149,232.45	3.64	207,461.62
大连斯频德环境设备有限公司	3,423,400.61	3.00	171,170.03
合计	36,094,820.84	31.66	1,804,741.04

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

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	12,581,900.74	33,698,267.78
商业承兑汇票		

项目	期末余额	期初余额
合计	12,581,900.74	33,698,267.78

注：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。根据历史经验，公司将票据贴现的概率极低。

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	39,137,832.94	
商业承兑汇票		
合计	39,137,832.94	

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	3,117,949.81	87.94	3,475,304.61	90.80
1至2年	240,952.91	6.80	299,745.41	7.83
2至3年	143,718.20	4.05	6,837.30	0.18
3年以上	42,918.87	1.21	45,600.00	1.19
合计	3,545,539.79	100.00	3,827,487.32	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
南京华源玻璃纤维有限公司	354,077.61	9.99	1年以内	预付材料款
西德福液压件(上海)有限公司	250,873.27	7.08	1年以内	预付材料款
北京欧亚远航国际经济文化交流中心	250,000.00	7.05	1年以内 150,000.00 元, 1-2年 100,000.00 元	预付咨询费
河北豪威电气设备科技有限公司	231,500.00	6.53	1年以内	预付材料款
山东南山铝业股份有限公司	207,984.41	5.87	1年以内	预付材料款
合计	1,294,435.29	36.52	—	—

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,468,751.54	3,026,492.41
合计	2,468,751.54	3,026,492.41

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,507,180.52	2,938,330.83
1—2 年	62,144.50	168,858.23
2—3 年	20,000.00	101,737.45
3—4 年	30,000.00	3,431.50
4—5 年		
5 年以上		
小计	2,619,325.02	3,212,358.01
减：坏账准备	150,573.48	185,865.60
合计	2,468,751.54	3,026,492.41

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	91,100.00	293,197.44
备用金	1,134,401.15	1,372,310.60
往来款	902,727.33	835,211.41
其他	491,096.54	711,638.56
合计	2,619,325.02	3,212,358.01

3. 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	2,619,325.02	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

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其他应收款	3,212,358.01	100.00	185,865.60	5.79	3,026,492.41
其中：账龄组合	3,212,358.01	100.00	185,865.60	5.79	3,026,492.41
合计	3,212,358.01	100.00	185,865.60	5.79	3,026,492.41

4. 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	2,507,180.52	125,359.03	5.00
1—2 年	62,144.50	6,214.45	10.00
2—3 年	20,000.00	4,000.00	20.00
3—4 年	30,000.00	15,000.00	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,619,325.02	150,573.48	5.75

5. 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	185,865.60			185,865.60
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	-35,292.12			-35,292.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	150,573.48			150,573.48

6. 本期无实际核销的其他应收款

7. 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
王慧燕	备用金	172,724.70	1 年以内	6.59	8,636.24
中铁检验认证中心	经营往来款	139,000.00	1 年以内	5.31	6,950.00
林荣景	备用金	137,705.00	1 年以内	5.26	6,885.25
山东华瑞环保咨询有限公司	经营往来款	128,000.00	1 年以内	4.89	6,400.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	经营往来款	99,622.39	1 年以内	3.80	4,981.12
合计	—	677,052.09	—	25.85	33,852.61

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	24,994,360.96	1,069,873.01	23,924,487.95	35,102,029.53	1,048,144.18	34,053,885.35
在产品	7,453,904.17		7,453,904.17	7,093,192.58	437,401.10	6,655,791.48
库存商品	25,287,533.95	237,258.28	25,050,275.67	29,324,839.25	800,736.55	28,524,102.70
发出商品	7,266,067.86		7,266,067.86	7,726,714.93		7,726,714.93
自制半成品	15,298,666.75	509,629.73	14,789,037.02	15,854,798.78	838,274.93	15,016,523.85
合计	80,300,533.69	1,816,761.02	78,483,772.67	95,101,575.07	3,124,556.76	91,977,018.31

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	1,048,144.18	21,728.83					1,069,873.01
在产品	437,401.10			437,401.10			
库存商品	800,736.55	237,258.28			800,736.55		237,258.28
发出商品							
自制半成品	838,274.93			328,645.20			509,629.73
合计	3,124,556.76	258,987.11		766,046.30	800,736.55		1,816,761.02

注释8. 合同资产**1. 合同资产情况**

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,297,650.24	231,445.47	4,066,204.77
合计	4,297,650.24	231,445.47	4,066,204.77

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	4,681,323.17	238,531.45	4,442,791.72
合计	4,681,323.17	238,531.45	4,442,791.72

注释9. 其他流动资产**其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额		1,130,652.99
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	1,030,795.90	737,466.24
土地使用税	117,698.00	

项目	期末余额	期初余额
合计	1,148,493.90	1,868,119.23

注释10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,013,312.32	94,450,570.12
固定资产清理		
合计	92,013,312.32	94,450,570.12

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	运输设备	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	76,814,201.28	62,829,090.61	2,396,206.75	5,337,049.42	147,376,548.06
2. 本期增加金额	386,831.08	4,203,068.05	1,909,318.33	1,250,635.99	7,749,853.45
购置		4,059,546.60	1,909,318.33	1,250,635.99	7,219,500.92
在建工程转入	386,831.08	143,521.45			530,352.53
3. 本期减少金额		74,611.35	678,418.00	200,187.14	953,216.49
处置或报废		74,611.35	678,418.00	200,187.14	953,216.49
4. 期末余额	77,201,032.36	66,957,547.31	3,627,107.08	6,387,498.27	154,173,185.02
二. 累计折旧					
1. 期初余额	21,744,414.98	26,159,375.56	1,217,500.36	3,804,687.04	52,925,977.94
2. 本期增加金额	3,699,162.75	5,075,174.63	457,091.99	823,696.37	10,055,125.74
本期计提	3,699,162.75	5,075,174.63	457,091.99	823,696.37	10,055,125.74
3. 本期减少金额		29,700.00	610,576.20	180,954.78	821,230.98
处置或报废		29,700.00	610,576.20	180,954.78	821,230.98
4. 期末余额	25,443,577.73	31,204,850.19	1,064,016.15	4,447,428.63	62,159,872.70
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	51,757,454.63	35,752,697.12	2,563,090.93	1,940,069.64	92,013,312.32
2. 期初账面价值	55,069,786.30	36,669,715.05	1,178,706.39	1,532,362.38	94,450,570.12

注：期末固定资产不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

2. 期末暂时无闲置的固定资产
3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
4. 期末无经营租赁租出的固定资产
5. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,953,176.66	超出土地使用权证范围，未办理等
合计	1,953,176.66	—

6. 固定资产的抵押情况见附注五、注释 45.

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	
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
南厂厂房维修改造		541,008.49			541,008.49
合计		1,634,951.48			1,634,951.48

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	92.32	92.32				其他来源

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
南厂厂房维修改造	128.54	42.09	42.09				其他来源
合计	—	—	—				—

注释12. 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	3,812,964.92	9,000.00	18,914,086.76
2. 本期增加金 额		2,065,303.17		2,065,303.17
购置		2,065,303.17		2,065,303.17
3. 本期减少金 额				
其他减少				
4. 期末余额	15,092,121.84	5,878,268.09	9,000.00	20,979,389.93
二. 累计摊销				
1. 期初余额	2,527,432.83	1,761,241.12	9,000.00	4,297,673.95
2. 本期增加金 额	336,639.00	468,944.05		805,583.05
本期计提	336,639.00	468,944.05		805,583.05
3. 本期减少金 额				
其他减少				
4. 期末余额	2,864,071.83	2,230,185.17	9,000.00	5,103,257.00
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金 额				
3. 本期减少金 额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价 值	12,228,050.01	3,648,082.92		15,876,132.93
2. 期初账面价 值	12,564,689.01	2,051,723.80		14,616,412.81

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的抵押情况见附注五、注释 45。

注释13. 递延所得税资产

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	12,647,521.72	1,897,128.25	11,090,223.49	1,663,533.52
预计负债	6,158,134.57	923,720.19	5,502,135.27	825,320.29
合计	18,805,656.29	2,820,848.44	16,592,358.76	2,488,853.81

注释14. 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
预付工程、设备款	5,855,074.67		5,855,074.67	1,247,726.71		1,247,726.71
预付其他长期款项	39,865.40		39,865.40	1,416,667.75		1,416,667.75
合计	5,894,940.07		5,894,940.07	2,664,394.46		2,664,394.46

注释15. 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	11,000,000.00	33,000,000.00
抵押+保证借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	44,296.15	34,540.26
合计	21,044,296.15	33,034,540.26

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款起止时间		借款利率 (%)	期末余额	抵押物名称	备注
上海浦东发展银行股份有限公司威海分行	2020/4/15	2021/4/14	5.22	7,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 1
上海浦东发展银行股份有限公司威海分行	2020/6/19	2021/6/18	4.785	3,000,000.00	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	2020/6/12	2021/6/12	4.785	7,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
中国银行股份有限公司威海分行	2020/7/17	2021/7/17	4.785	4,000,000.00	工业用房、土地使用权	注 2
合计	—	—	—	21,000,000.00	—	—

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订了 ZD2061202000000005 号《最高额抵押合同》、ZB2061202000000003 号《最高额保证合同》，以鲁（2017）威海市不动产权第 0008366 号房地产作为抵押担保、以威海克莱特集团提供连带责任保证，分别自上海浦东发展银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 700.00 万元（20612020280175 号）、300.00 万元（20612020280268 号）。

注 2：截至 2020 年 12 月 31 日，公司与中国银行股份有限公司威海分行分别签订了 2020 高额 006 号《授信协议》、2020 高抵 002 号《最高额抵押合同》、2017 高抵变 001 号《不动产最高额抵押权变更协议书》（被担保最高债权额由 1900.00 万元变更为 2000.00 万元），以鲁（2017）威海市不动产权第

0008524 号、鲁（2017）威海市不动产权第 0013589 号房地产及鲁（2017）威海市不动产权第 0013607 号房地产作为抵押担保，分别自中国银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 700.00 万元（2020 高借 007 号）、400.00 万元（2020 高借 009 号）。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		21,866,000.00
商业承兑汇票		
合计		21,866,000.00

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	38,315,813.94	50,533,156.18
应付工程款	105,720.23	376,113.77
应付设备款	1,119,689.63	1,789,012.37
应付运输费	3,766,006.63	4,306,905.15
应付其他	1,411,500.26	415,243.26
合计	44,718,730.69	57,420,430.73

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,589,117.64	4,485,695.17
合计	4,589,117.64	4,485,695.17

注释19. 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	4,356,183.55	36,930,261.42	37,081,327.87	4,205,117.10
离职后福利-设定提存计划		237,792.59	237,792.59	
合计	4,356,183.55	37,168,054.01	37,319,120.46	4,205,117.10

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	4,356,183.55	32,483,551.91	32,634,618.36	4,205,117.10
职工福利费		1,851,290.69	1,851,290.69	
社会保险费		1,180,689.64	1,180,689.64	
其中：基本医疗保险费		1,151,421.82	1,151,421.82	
工伤保险费		28,852.62	28,852.62	
生育保险费		415.20	415.20	

住房公积金		1,092,197.60	1,092,197.60	
工会经费和职工教育经费		322,531.58	322,531.58	
合计	4,356,183.55	36,930,261.42	37,081,327.87	4,205,117.10

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		228,377.61	228,377.61	
失业保险费		9,414.98	9,414.98	
合计		237,792.59	237,792.59	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,284,446.27	
个人所得税	42,746.40	37,615.64
城市维护建设税	111,236.86	64,959.43
房产税	170,994.12	142,856.08
土地使用税		58,849.00
教育费附加	47,672.94	27,839.75
地方教育费附加	31,781.96	18,559.84
地方水利建设基金	7,945.49	4,639.96
印花税	7,860.03	6,660.44
合计	1,704,684.07	361,980.14

注释21. 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	1,018,470.56	2,008,678.18
合计	1,018,470.56	2,008,678.18

(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	239,423.50	239,423.50
工程款	127,201.61	88,849.03
未付费用	502,024.44	1,582,955.53
备用金	149,821.01	97,450.12
合计	1,018,470.56	2,008,678.18

注释22. 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	18,386,366.72	6,655,066.03
未终止确认的银行承兑汇票	47,316,385.27	4,506,317.34
待转销项税	596,585.29	583,140.37
合计	66,299,337.28	11,744,523.74

注释23. 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

2. 长期借款分类说明

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
中国农业银行	2020/9/18	2022/9/14	4.6	5,000,000.00	工业厂房、国有土地使用权	注 1
中国农业银行	2020/9/18	2022/9/14	4.6	5,000,000.00	工业厂房、国有土地使用权	注 1
中国农业银行	2020/9/18	2022/9/14	4.6	5,000,000.00	工业厂房、国有土地使用权	注 1
合计	—	—	—	15,000,000.00	—	—

注：截至 2020 年 12 月 31 日，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 37100620200012444 号《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》，以威房权证字第 2012005051 号房地产、威房权证字第 2012005068 号房地产、威高国用（2012）第 021 号国有土地使用权作为抵押担保，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长期借款 1500.00 万元（37010120200007569 号）。

注释24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	6,158,134.57	5,502,135.27
合计	6,158,134.57	5,502,135.27

注释25. 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	387,168.14	300,000.00	42,499.96	644,668.18	详见表 1
与收益相关政府补助					

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	387,168.14	300,000.00	42,499.96	644,668.18	—

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技创新补助	387,168.14			39,999.96			347,168.18	与资产相关
市级科技专项资金-创新平台建设款		300,000.00		2,500.00			297,500.00	与资产相关
合计	387,168.14	300,000.00		42,499.96			644,668.18	—

注释26. 股本

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

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	118,608,856.60			118,608,856.60
合计	118,608,856.60			118,608,856.60

注释28. 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	12,923,025.00	2,539,475.01		15,462,500.01
合计	12,923,025.00	2,539,475.01		15,462,500.01

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,165,681.72	36,436,843.99
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	44,165,681.72	36,436,843.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,394,750.06	22,009,819.70
减：提取法定盈余公积	2,539,475.01	2,200,981.97
应付普通股股利	18,120,000.00	12,080,000.00
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	48,900,956.77	44,165,681.72

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	279,501,893.59	190,171,665.15	250,097,057.83	161,357,546.32
其他业务	5,417,758.49	4,788,045.25	5,182,847.35	3,265,512.68
合计	284,919,652.08	194,959,710.40	255,279,905.18	164,623,059.00

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	879,928.17	840,600.77
教育费附加	377,112.10	360,257.48
地方教育费附加	251,408.06	240,171.66
水利建设基金	62,852.00	60,042.92
房产税	640,728.36	571,424.34
土地使用税	235,396.00	235,395.99
印花税	85,180.84	78,210.04
其他	34.40	
合计	2,532,639.93	2,386,103.20

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,571,337.85	5,901,618.27
销售服务费	6,707,167.76	6,110,531.28
物流运费		7,189,388.23
办公事务及营销活动费	6,569,284.44	7,453,279.99
合计	18,847,790.05	26,654,817.77

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	873,642.28	687,860.55
差旅费	488,651.74	789,672.40
职工薪酬	10,893,928.10	12,349,632.28
折旧费	3,236,409.24	2,708,449.62
中介服务费	1,019,726.42	1,573,495.82
业务招待费	383,022.38	366,890.77
无形资产摊销	471,155.22	471,850.80
物料消耗	942,536.91	348,876.18
车辆费用	224,440.92	267,839.08

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	489,877.07	318,122.07
其他	1,066,153.06	1,475,246.91
合计	20,089,543.34	21,357,936.48

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	6,277,993.10	5,456,554.46
直接材料费	3,254,650.14	2,393,374.37
折旧摊销费	1,018,486.71	831,645.19
差旅及办公费	434,268.34	499,463.78
设计、认证及试验费	2,266,421.30	1,332,272.68
其他	929,847.18	66,022.10
合计	14,181,666.77	10,579,332.58

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,756,789.19	1,623,753.73
减：利息收入	32,900.75	39,250.19
汇兑损益	499,472.90	21,293.16
银行手续费	139,788.35	58,693.57
其他	677,191.22	238,638.96
合计	3,040,340.91	1,903,129.23

注释36. 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	989,186.96	2,908,431.86
个税手续费返还	117.89	
合计	989,304.85	2,908,431.86

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
服务贸易统计队伍建设扶持资金		1,000.00	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	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

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
威海市市级科技专项资金-高新技术企业认定奖励		100,000.00	与收益相关
国家级专精特新“小巨人”企业补助	200,000.00		与收益相关
威海市专利局专利资助费		4,000.00	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
威海高新区经发区 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
收市级科技专项资金-创新平台建设款	2,500.00		与资产相关
威海市国际自主品牌（市级商务扶持资金）		100,000.00	与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项资金		50,000.00	与收益相关
高新区经发局升级工业体质增效升级专项资金		200,000.00	与收益相关
高新区科技局-（市级）企业研究开发财政补助		56,150.00	与收益相关
高新区科技局-（省级）企业研究开发财政补助		112,300.00	与收益相关
高新区科技局-（区级）企业研究开发财政补助		56,150.00	与收益相关
威海市财政局企业奖励资金（产业关键共性技术研发项目资金）		2,800.00	与收益相关
威海财政局知识产权专利资助		2,000.00	与收益相关
威海市人民政府品牌奖励金（国际铁路行业质量管理体系认证）		91,200.00	与收益相关
科技创新设备补助	39,999.96	12,831.86	与资产相关
蓝色汇智双百人才经费		520,000.00	与收益相关
泰山人才建设经费		1,600,000.00	与收益相关
合计	989,186.96	2,908,431.86	—

注释37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,664,528.50	-1,897,312.72
合计	-2,664,528.50	-1,897,312.72

注释38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-231,445.47	
存货跌价损失	507,059.19	-962,948.06
合计	275,613.72	-962,948.06

注释39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	108,769.70	179,557.59
合计	108,769.70	179,557.59

注释40. 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	426.00	12,651.69	426.00
其他	69,864.35	2,199.09	69,864.35
合计	70,290.35	14,850.78	70,290.35

注释41. 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	270,000.00	1,215,100.00	270,000.00
非常损失	1,192,189.85	1,070,755.35	1,192,189.85
非流动资产毁损报废损失	37,332.36	143,225.01	37,332.36
其他	20,741.64	530,877.07	20,741.64
合计	1,520,263.85	2,959,957.43	1,520,263.85

注释42. 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	3,464,391.52	3,532,692.63
递延所得税费用	-331,994.63	-484,363.39
合计	3,132,396.89	3,048,329.24

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	28,527,146.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,279,072.04
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	331,516.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-1,478,191.58
所得税费用	3,132,396.89

注释43. 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	1,246,687.00	1,175,600.00
利息收入	32,900.75	39,250.19
营业外及其他收入	7,948.59	2,314.87
往来款、保证金	170,393.53	276,278.68
合计	1,457,929.87	1,493,443.74

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	12,546,583.48	10,650,994.98
管理及研发费用付现支出	10,852,792.14	6,693,081.60
财务费用付现支出	139,788.35	58,693.57
营业外及其他支出	934,622.86	1,229,879.70
支保证金往来款等	612,464.80	3,239,334.80
合计	25,086,251.63	21,871,984.65

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
银行承兑汇票以及信用证保证金		3,876,214.26
合计		3,876,214.26

注释44. 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	25,394,750.06	22,009,819.70
加：信用减值损失	2,664,528.50	1,897,312.72
资产减值准备	-275,613.72	962,948.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,055,125.74	9,220,740.66
无形资产摊销	805,583.05	653,900.61
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)	-108,769.70	-179,557.59
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	37,332.36	143,225.01
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,842,039.61	2,004,311.24

项目	本期金额	上期金额
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）	-331,994.63	-484,363.39
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）	14,000,304.83	-5,249,823.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,913,551.15	-22,642,802.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	23,247,361.42	-4,598,345.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,417,096.37	3,737,365.80
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	13,573,956.91	14,223,842.84
减：现金的期初余额	14,223,842.84	32,833,121.53
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	-649,885.93	-18,609,278.69

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	13,573,956.91	14,223,842.84
其中：库存现金	11,111.56	18,327.56
可随时用于支付的银行存款	13,562,845.35	14,205,515.28
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	13,573,956.91	14,223,842.84

注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	47,923,147.57	借款抵押
无形资产	12,228,050.02	借款抵押
合计	60,151,197.59	—

注释46. 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			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	9,889.32	6.5249	64,526.82
应收账款			
其中：美元	206,898.51	6.5249	1,349,992.11
欧元	15,572.18	8.0250	124,966.74
应付账款			
其中：美元	27,463.50	6.5249	179,196.61
欧元	102,498.25	8.0250	822,548.46

注释47. 政府补助

1. 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	300,000.00	42,499.96	详见本附注五注释 25
计入其他收益的政府补助	946,687.00	946,687.00	详见本附注五注释 36
合计	1,246,687.00	989,186.96	—

六、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，本公司综合考虑结算期、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 2020 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
应收账款	114,017,365.82	9,520,189.01
应收票据	71,077,439.99	928,552.74
其他应收款	2,619,325.02	150,573.48
合计	187,714,130.83	10,599,315.23

截止 2020 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 31.66% (2019 年：25.87%)。

（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。

（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。

（2）截止 2020 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	64,526.82			64,526.82
应收账款	1,349,992.11	124,966.74		1,474,958.85
小计	1,414,518.93	124,966.74		1,539,485.67
外币金融负债：				-
应付账款	179,196.61	822,548.46		1,001,745.07
小计	179,196.61	822,548.46		1,001,745.07

(3) 敏感性分析：

截止 2020 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 53,774.06 元(2019 年度约 849,906.13 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。

七、 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 2020 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			12,581,900.74	12,581,900.74

（三） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

（四） 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债等。

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。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
威海克莱特集团有限公司	威海市	对外投资及投资管理；企业管理策划、技术咨询、营销咨询等	1,000.00	54.5298	54.5298

本公司最终控制方是盛才良、王盛旭、盛军岭、王新。

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威海克莱特换热元件有限公司	同一实际控制人

（三） 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联租赁情况

（1） 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		628,378.38
合计	—	—	628,378.38

4. 关联方担保情况

(1) 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	否
威海克莱特集团有限公司	3,000,000.00	2020/6/19	2021/6/18	否
盛军岭、王新、王盛旭、盛才良	15,000,000.00	2020/9/15	2022/9/14	否
合计	25,000,000.00	—	—	—

注：未履行完毕的关联方担保情况详见本附注五、注释 15. 短期借款/本附注五、注释 23. 长期借款

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	威海克莱特集团有限公司			92,162.16	

(2) 本公司应付关联方款项

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

注：截止 2020 年 12 月 31 日，威海传森热能设备有限公司已不属于公司关联方。

九、承诺及或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2021 年 1 月 28 日，公司新设成立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，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。

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

十一、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	71,437.34	
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）	989,186.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,412,523.25	
减：所得税影响额	-52,784.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-299,114.11	

（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	10.40	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.52	0.43	0.43

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十二日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号董事会秘书办公室。

威海克莱特菲尔风机股份有限公司
董事会
二〇二一年四月二十二日