



临风股份

NEEQ : 831132

山东临风科技股份有限公司



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、2018年1月份，公司完成对福建成达鼓风机有限公司的100%股权收购，使其成为全资子公司。收购的成功使公司的产品链条进一步延伸，对扩大销售起到积极的作用。



2、2018年1月份，公司获得一项实用新型专利，专利名称：一种可快速拆装的离心通风机；专利号：ZL201720640249.8；发明人：王洪强、盖京方、马德明、李广霞、魏如彬、王传龙。

3、2018年3月份，公司被山东省科学技术厅任命为山东省2018年第一批入库科技型中小企业。

4、2018年5月份，公司被临沂市人民政府授予“四个一百”中“新技术”示范企业，文件编号为临政办字（2018）61号。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司	指	山东临风科技股份有限公司
子公司	指	福建成达鼓风机有限公司
主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理 副总经理 财务总监 董事会秘书
股东大会	指	山东临风科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东临风科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东临风科技股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
公司章程	指	山东临风科技股份有限公司章程
经开创投	指	临沂经开创业投资有限公司
上海孚盛	指	上海孚盛投资发展中心（有限合伙）
风机协会	指	中国通用机械工业协会风机分会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日

声明与提示

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

公司负责人王洪强、主管会计工作负责人岳振梅及会计机构负责人（会计主管人员）岳振梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
	2、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，包括资产负债表、利润表、现金流量表及财务报表附注。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东临风科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	临风股份
证券代码	831132
法定代表人	王洪强
办公地址	临沂经济技术开发区杭州路 25 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	岳振梅
是否通过董秘资格考试	是
电话	0539-6012835
传真	0539-6012835
电子邮箱	lyfjcw@163.com
公司网址	http://www.cnblower.com/
联系地址及邮政编码	临沂经济技术开发区杭州路 25 号 276023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-08-03
挂牌时间	2014-09-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机、风扇制造（C3462）
主要产品与服务项目	从事通风机、鼓风机的研发、生产、销售与配套服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	83,602,750
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	王洪强
实际控制人及其一致行动人	王洪强

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	9137130058041329X0	否
注册地址	临沂经济技术开发区杭州路 25 号	否
注册资本（元）	83,602,750	否

五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,750,728.25	26,343,176.45	54.69%
毛利率	34.80%	35.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,148,015.59	933,934.69	130.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,083,276.90	466,674.25	346.41%
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）	2.57%	1.16%	-
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）	2.50%	0.58%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	166,475,314.22	128,744,120.72	29.31%
负债总计	81,954,237.41	46,371,059.50	76.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,521,076.81	82,373,061.22	2.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.99	2.61%
资产负债率（母公司）	44.07%	36.02%	-
资产负债率（合并）	49.23%	36.02%	-
流动比率	1.04	1.49	-
利息保障倍数	2.88	3.56	-

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	-1,105,049.07	-829,144.87	-33.28%
应收账款周转率	1.87	1.82	-
存货周转率	0.65	0.60	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.31%	7.56%	-
营业收入增长率	54.69%	55.36%	-
净利润增长率	130.00%	123.69%	-

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	83,602,750	83,602,750	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属的行业根据股转公司发布的管理型行业分类指引中属于：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（代码 C3462），公司主营通风机和鼓风机的研发、生产、销售以及配套服务。

产品开发与设计、模具的开发设计技术和制造加工技术是公司的关键资源。

公司技术力量雄厚，以风机产品设计制造业务为核心，为客户提供系统设计、节能环保改造等全链条服务，依托完善的产品线、经验及长期固定或配套客户等优势，拥有一支结构合理、专业齐全、经验丰富的技术团队。公司的核心技术均拥有自主知识产权，拥有耐高温、高压升型罗茨鼓风机、一种立式高温风机、耐高温离心通风机等方面多项发明专利技术及可以动态调整的多级离心鼓风机等多项实用新型专利技术。公司同时注重取得各种资质认证，是山东省风机节能产品认证企业，拥有多品种多系列的节能产品认证证书；公司是高新技术企业，资格证书编号为 GR201637001146；质量管理体系证书通过检查、验收由 ISO9001:2007 标准升级符合到 ISO9001:2015 标准要求，证书编号为 02017Q30045R1M。

公司在产品销售环节，通过优质、安全可靠的产品以及专业的售后服务与客户建立了稳定的长期合作伙伴关系；采用区域加行业两个维度的客户挖掘体系，由公司有经验的销售员直接对接公司终端客户，对客户进行深度挖掘，培养客户信任度与依赖性，提高客户粘性。在目前的销售模式中，公司主要以直接销售为主，大部分产品都是直接销售给终端用户客户，另有部分经销商客户。

公司产品作为通用设备，其应用十分广泛，客户主要是环保、化工、钢铁、发电、建筑材料、风电、医药等多个行业，在多个细分行业包括味精、化肥等行业中占据领先地位。

收入主要来源于：通风机类产品及鼓风机类产品的销售、风机产品维修及配件的销售等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层根据年初制定的年度经营计划从各方面进行工作梳理：一方面坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，深化企业规范化管理，加大研发及技术创新力度，稳步实施市场拓展工作。同时注重修炼内功，挖潜增效，优化组织结构，不断加强公司内部管理，使企业管理提速，并且不断创新管理机制，提高科学决策水平，建立健全内部控制

制度，要求各部门细算经济成本账，树立成本观、效益观，夯实基础管理，平衡绩效与长期发展之间的关系，建立健全绩效考核系统。公司不搞“一言堂”，群策群力，党、政、工、妇各组织既互相监督，又充分发挥各自职能，将公司工作与各项活动有机结合，增强了企业凝聚力。同时，公司将年度任务目标层层分解，推行目标由年度分解到半年、季度、月、周、日目标来进行考核，同时加强各部门各项成本考核任务，营造出人人忙任务，处处算成本的氛围。此外，公司通过一系列培训活动，组织公司全员拓展训练、开展“树立工匠精神，打造精品工程”活动，挖掘人才，使公司整体发展趋势良好。

公司管理层积极贯彻战略目标，为完成年初制定的 10,000.00 万元的销售任务，紧抓国家环境治理步伐，巩固老客户，挖掘新客户，2018 年 1-6 月份实现营业收入 4,075.07 万元，比上年同期收入增加了 54.69%，母公司实现营业收入 3261.52 万元，但比年初制订的销售计划尚有差距。在 2018 年，公司管理层将根据 2017 年的销售状况及梳理子公司的销售特点，从产品、销售区域、客户特点等各方面细化、分析来提高销售潜力。同时在销售模式中积极探索，既单兵出击又团体作战，做到公司销售战术多样、多重销售模式结合。强化产品细节，紧跟环保治理大形势，主动出击，从客户角度设计生产最适宜产品或在他们原有的设备基础上进行升级改造，以满足客户环保治理要求，从多方位挖掘公司客户，提高公司的市场竞争力。

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少 33.28%，主要是在本期收到票据后进行贴现的行为减少，而在采购环节为降低采购成本选择性的用现金支付的比例增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期金额比上期金额减少 429.77%，主要是公司收购子公司导致投资款支出 3,659,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额比上期减少 284.53%，主要是将原来对子公司经营有重大影响的大量社会人员的高息借款归还所致。

三、 风险与价值

一、下游行业受宏观经济波动带来的风险及公司产品中离心通风机的市场竞争加剧的风险

风机作为通用设备具有下游市场空间广阔的特点，下游行业中传统行业化工、水泥、冶金、电力等行业与国家宏观经济相关性很高。随着工业化程度的深入，我国已完成了由轻工业向重化工业阶段的过渡，并逐步开始产业升级，由粗放型工业向集约、高效、节能、环保可持续发展的新型工业转变。但同时，在遇到国家宏观经济不景气时，由于国家传统行业例如化工、建材、电力等行业产能过剩情况明显，若经济持续下滑，固定资产投资减少可能会导致风机产品的需求的下降。

应对措施：根据国内、国际市场新的需求，及时开发新产品，延伸现有产品产业链，加大产品的科研攻关力度，丰富产品的种类，以产业结构的升级来弱化下游产业的波动带来的不良影响。同时，公司技术团队一直强化产品技改细节，提高公司的市场竞争力。

二、应收账款账龄较长引发的坏账风险

公司长账龄的应收账款占比较大，账龄长于1年的应收账款共占24.64%，其中1至2年、2至3年、3至4年、4至5年及5年以上分别为10.13%、5.02%、4.15%、3.47%及1.87%，上述账款发生坏账的风险较大。

应对措施：为规避应收账款的风险，公司注重挖掘各行业具有雄厚资金实力和优良资信记录的优质客户，并与其建立长期合作关系，保证公司应收账款能够及时的收回。此外公司还采取了明确信用审批权限，严格规范信用审批程序，强化应收账款管理，加大应收账款责任制实施力度，增强了对业务人员在回款工作方面的考评力度。加强与客户之间的沟通，加快回款的速度，提高资金的使用效率。

三、期间费用较大影响公司利润的风险

公司期间费用占总收入比重较大，公司由于人员较多，且非流动资产金额较大，因支付工资、折旧摊销以及缴纳相关税费等发生的费用金额较大。公司的期间费用对利润的影响可能持续保持较高水平，存在潜在的财务风险。

应对措施：公司努力提高生产自动化水平，降低用工成本；加大研发力度，加快对大型鼓风机的稳定性能测试，扩大销售，增加产量，提高产能利用率，摊薄期间费用对公司利润的影响。同时，充分利用公司现有资产，将生产设备布局进行合理重置，逐步淘汰老旧设备，降低固定费用。努力拓宽销售渠道，增加销售收入，加快货款回收，归还银行借款，减少相应的利息支出，从各方面着手降低期间费用的支出，增加公司的盈利水平。

四、技术风险

风机属于流体机械类产品，产品已有悠久的历史。国内外相关技术发展已过百年，通用技术易掌握、门槛低，易仿制。领先企业在长期实践与研究的基础上，不断创新，推动行业的发展。风机技术已发展成为融合流体力学、转子动力学、材料学、自动控制、信息技术等学科的综合应用技术，还依赖于企业的经营理念、战略方向、创新机制、人才储备、硬件能力、长期成功和失败经验的积累，才能逐步取得综合竞争优势。公司如果不能保持自主研发、创新投入的特色，不能将自身综合积累有效转化为生产力，则很容易被后来者替代。

应对措施：公司不断优化技术创新机制，持续进行产品结构调整，实现产品转型升级，时刻把握客户需求动向，及时推出满足客户需求的产品。充分利用企业自身优势，坚持自主创新，同时积极拓宽技

术合作渠道，加强与国内各重点院校及研发机构的合作，提升研发能力，为公司的可持续发展奠定坚实的技术基础。

五、应收票据收付对企业现金流产生影响的风险

报告期内，公司收取承兑汇票、以及用票据背书支付的情况较为频繁，应收票据虽然在报告期各期的期末余额不大，但是期间发生额较大。如果公司上游供应商拒绝接受承兑汇票的背书支付，将对公司经营现金流产生较大的影响，加剧公司目前经营现金流紧张的局面。

应对措施：在收取方面，公司加强对客户的信用风险管理，在销售环节提前与客户沟通，尽量降低票据在货款回收中的占比，尽最大努力降低票据来源项；在支付方面，依托企业和供应单位多年良好的合作关系，票据支付优先，或与现金混搭支付，减缓公司存量票据的流转速度，尽量缓解经营现金流紧张局面。

六、税收优惠政策变化的风险

公司取得山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地方税务局联合颁发的编号为GR201637001146的《高新技术企业证书》，公司于2016年、2017年、2018年享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠。如果在后期经营中，公司不能通过高新技术企业复审，将对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施：公司充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，提升公司整体实力。公司将严格参照各项税收优惠政策的具体规定，保证产品质量、研发、生产、管理、经营等各方面持续满足税收优惠政策的条件。提前考虑因国家税收优惠政策取消带来的风险，积极开发新的优势产品降低税收优惠在利润中的比重，提高风险应对的能力。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果；公司支持非公有制企业党建工作，在公司内部抓党建促发展，充分发挥党员的模范带头作用，加强企业工会工作建设，增强公司员工归属感，使企业凝聚力进一步加强；将企业作为事业来经营，保证每位员工家庭生活幸福，衣食无忧；用心创造，在将产品运用到国家环保要求上贡献自己的力量；用心追求与员工、客户、环境、社会之间的和谐发展，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	233,418.93
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	9,601.97
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	4,131,100.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	100,000,000.00	10,000,000.00

注：①其他中列示的具体内容为关联方为公司申请授信或贷款提供抵押、担保、信用、质押。

②关联方为公司申请授信或贷款提供抵押、担保、信用、质押本期发生额为 10,000,000.00 元，从 2017 年延续至本期的担保金额为 3000 万，本期新增的担保金额是 1000 万，合计担保金额是 4000 万。

具体如下：

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
王洪强、王宗玲	15,000,000.00	2017.10.25	2018.10.25	否
王洪强、王宗玲	15,000,000.00	2017.11.13	2018.11.13	否
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2018.01.24	2019.01.23	否
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2018.03.14	2019.03.13	否

(二) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺：

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%” 公司股东签署承诺函，同意遵照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》关于股份转让的规定执行。

2、规范关联交易承诺：

为防止股东及其关联方占有或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，2013 年 11 月 19 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过了《防范控股股东及其他关联方占用公司资金制度》《关联交易管理制度》等内控制度文件建立了严格的资金管理制度规范关联资金往来，以此确保公司的资金、资产以及其他资源不被控股股东及关联方占有，从而损害公司的权益。公司严格按照有关关联交易的决策制

度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决并得到有效执行。

3、避免同业竞争承诺：

为避免出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人王洪强先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺函中声明如下：本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争并承诺如下：

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效，愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

公司所有董事、监事、高级管理人员与公司签署了《竞业禁止协议》与《保密协议》。

截止本报告期末，上述承诺之“自股份公司成立之日起一年”的条件已满足，公司于 2015 年 1 月 23 日收到由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司与此条件相关的部分股票解除限售的股份变更登记确认书，该次解除限售股份登记数量为 18,968,750 股。同时上述承诺之“公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五”的条件已满足，公司于 2015 年 12 月 25 日及 2017 年 3 月 20 日收到由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司与此条件相关的部分股票解除限售的股份变更登记确认书，解除限售股份登记数量分别为 145,500 股和 1,553,250 股；其余限制继续有效。

在报告期内，上述承诺人如实履行上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	22,810,739.67	13.70%	短期银行贷款抵押
固定资产	抵押	10,664,809.63	6.41%	短期银行贷款抵押
其他货币资金	冻结	400,000.00	0.24%	销售合同履约保证金
总计	-	33,875,549.30	20.35%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	36,139,510	43.23%	-	36,139,510	43.23%
	其中：控股股东、实际控制人	14,305,775	17.11%	8,000	14,313,775	17.12%
	董事、监事、高管	15,821,080	18.92%	8,000	15,829,080	18.93%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,463,240	56.77%	-	47,463,240	56.77%
	其中：控股股东、实际控制人	42,917,325	51.33%	-	42,917,325	51.33%
	董事、监事、高管	47,463,240	56.77%	-	47,463,240	56.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		83,602,750	-	0	83,602,750	-
普通股股东人数		94				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王洪强	57,223,100	8,000	57,231,100	68.4560%	42,917,325	14,313,775
2	经开创投	7,218,750	-	7,218,750	8.6346%	-	7,218,750
3	王姿贻	1,852,620	-	1,852,620	2.2160%	1,389,465	463,155
4	上海孚盛	1,540,000	-	1,540,000	1.8420%	-	1,540,000
5	张敏华		1,345,000	1,345,000	1.6088%	-	1,345,000
合计		67,834,470	1,353,000	69,187,470	82.7574%	44,306,790	24,880,680

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王洪强和王姿贻是兄妹关系，其他股东之间无相互关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

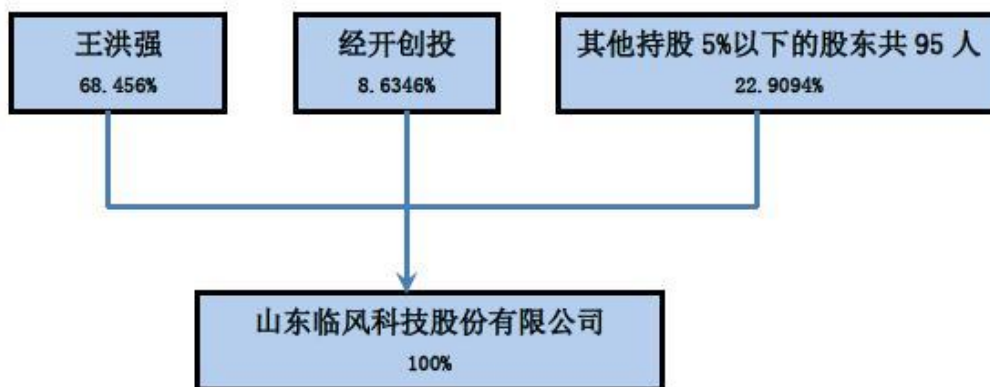
适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

实际控制人与控股股东为同一人，详见控股股东情况介绍，公司详细股权结构见下图。



控股股东及实际控制人：王洪强，中国国籍，无境外长期居留权，男，57岁，毕业西安交通大学流体机械系，大专学历。1989年至2011年于临沂市风机厂就职，后担任厂长；2011年至2013年11月于山东省临风鼓风机有限公司就职，先后担任执行董事、董事长；2013年11月27日起当选并担任山东临风科技股份有限公司董事长兼总经理，任期为三年。为了符合公司战略发展规划，更好的优化公司治理结构，王洪强先生于2016年7月8日决定辞去公司总经理职务，但仍担任公司董事长，聘任孙运生先生担任公司总经理。该事项于2016年7月12日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，关于该事项的公告已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）上进行披露，公告编号分别为2016-021；2016-022；2016-023；2016-024。在临沂市工商行政管理局完成了总经理人员变更信息工作。由于原总经理因年龄原因辞职，为符合公司更好的快速发展要求，能够使公司治理结构更加顺畅，工作效率更加高效，王洪强先生于2018年1月9日再次担任公司总经理。关于该事项的公告已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）上进行披露，公告编号2018-001；2018-002。相关总经理变更事宜已在临沂市工商行政管理局完成。同时担任子公司的执行董事。

控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王洪强	董事长	男	1960-11-10	大专	2016.11.27-2019.11.26	是
王洪强	总经理	男	1960-11-10	大专	2018.01.06-2021.01.05	是
王姿贻	董事	女	1969-05-26	大专以下	2016.11.27-2019.11.26	否
李西海	董事	男	1963-05-19	大专以下	2016.11.27-2019.11.26	是
盖京方	董事	男	1964-01-29	大学	2016.11.27-2019.11.26	是
刘佃英	董事	女	1973-05-29	大学	2017.05.08-2019.11.26	否
顾文晓	职工监事	男	1970-09-09	大专以下	2017.12.20-2019.11.26	是
蒋文军	监事会主席	男	1966-01-19	大专以下	2016.11.26-2019.11.26	是
孙秀芝	监事	女	1970-05-20	大专以下	2016.11.27-2019.11.26	是
岳振梅	财务总监 董事会秘书	女	1975-09-19	大专	2016.11.27-2019.11.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王洪强和王姿贻是兄妹关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无相互关系。

(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
王洪强	董事长 总经理	57,223,100	8,000	57,231,100	68.456%	-
王姿贻	董事	1,852,620	-	1,852,620	8.6346%	-
李西海	董事	785,180	-	785,180	0.9392%	-
盖京方	董事	693,000	-	693,000	0.8289%	-
刘佃英	董事	-	-	-	-	-
顾文晓	职工监事	-	-	-	-	-
蒋文军	监事会主席	930,160	-	930,160	1.1125%	-
孙秀芝	监事	955,240	-	955,240	1.1425%	-
岳振梅	财务总监 董事会秘书	845,020	-	845,020	1.0108%	-

合计	-	63,284,320	8,000	63,292,320	82.12%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王洪强	董事长	新任	董事长、总经理	原总经理因年龄原因辞职，为符合公司更好的快速发展，符合公司战略发展规划要求，能够使公司治理结构更加顺畅，工作效率更加高效

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

董事长、总经理：王洪强，中国国籍，无境外长期居留权，男，58岁，毕业西安交通大学流体机械系，大专学历。1989年至2011年于临沂市风机厂就职，后担任厂长；2011年至2013年11月于山东省临风鼓风机有限公司就职，先后担任执行董事、董事长；2013年11月27日起当选并担任山东临风科技股份有限公司董事长兼总经理，任期为三年。为了符合公司战略发展规划，更好的优化公司治理结构，王洪强先生于2016年7月8日决定辞去公司总经理职务，但仍担任公司董事长，聘任孙运生先生担任公司总经理。该事项于2016年7月12日公司第一届董事会第二十一次会议审议通过，关于该事项的公告已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）上进行披露，公告编号分别为2016-021；2016-022；2016-023；2016-024。在临沂市工商行政管理局完成了总经理人员变更信息工作。由于原总经理因年龄原因辞职，为符合公司更好的快速发展要求，能够使公司治理结构更加顺畅，工作效率更加高效，王洪强先生于2018年1月9日再次担任公司总经理。关于该事项的公告已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）上进行披露，公告编号2018-001；2018-002。相关总经理变更事宜已在临沂市工商行政管理局完成。于2018年1月份兼任全资子公司福建成达鼓风机有限公司执行董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	22
生产人员	95	152
销售人员	29	36
技术人员	25	28
财务人员	4	6
员工总计	166	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	19	22
专科	28	36
专科以下	118	186
员工总计	166	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司通过股份制改革不断完善公司法人治理结构，逐步完善了股东大会、董事会、监事会的治理框架。这一动作使管理团队壮大了力量，得到了进一步的监督，从长远来看更有利于公司规范发展。在生产现场因添置的半自动化、自动化设备投入使用使劳动效率得到提升，公司管理层为提高员工收入，一直执行设备更新，工时价格不变的规定，劳动效率提升的同时将一线员工的工资也大幅提高，通过该办法提高了一线员工的劳动积极性并增加了人均产值。同时在后勤各部门进行不断的工作流程梳理，进行人员调整，优化组织结构，将部分人员调岗、调薪处理，增加后勤人员危机感，提高他们的工作效率。

2、公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划，包括新员工入职培训、新员工入职岗位技能培训实习、在职员工专业知识与管理技能培训，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。坚持进行全员封闭拓展训练，有意识的培养员工团结、协作精神，增强企业凝聚力。

3、公司销售人员通过每年设置年度绩效目标，达成绩效兑现业绩提成奖励形式进行有效激励；产品研发人员通过每年的产品研发工作进度，设置相关奖励，通过月度、季度以及年度考核，达成绩效以绩效奖励的形式进行有效激励；其它职能部门包括员工通过月度考核，设置考核目标，通过月度、季度、年度绩效达成情况兑现绩效奖励；高管人员以及核心技术人员根据年度绩效目标完成情况进行考核激励，兑现年终绩效。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

至报告期末，公司核心技术人员王洪强、盖京方、魏如彬共 3 人均在职，核心技术人员基本情况未发生重大变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	994,267.49	13,768,849.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六. 2	26,149,374.62	21,860,383.56
预付款项	六. 3	3,799,295.35	292,188.74
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六. 4	2,375,010.82	837,347.17
买入返售金融资产		-	-
存货	六. 5	50,145,596.03	32,059,157.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六. 6	232,389.89	232,389.89
流动资产合计		83,695,934.20	69,050,316.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六. 7	1,346,489.87	1,367,656.01
固定资产	六. 8	54,572,490.99	41,584,082.03
在建工程	六. 9	68,041.80	25,231.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六. 10	21,611,386.71	14,481,292.92
开发支出		-	-

商誉	六. 11	3,104,894.20	-
长期待摊费用	六. 12	2,076,076.45	2,235,542.59
递延所得税资产	六. 13	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		82,779,380.02	59,693,804.58
资产总计		166,475,314.22	128,744,120.72
流动负债：			
短期借款	六. 14	46,108,605.57	30,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六. 15	19,340,024.45	12,308,489.47
预收款项	六. 16	4,179,803.70	1,911,266.41
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六. 17	1,016,412.67	24,033.68
应交税费	六. 18	801,400.71	503,709.08
其他应付款	六. 19	8,284,121.89	1,623,560.86
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六. 20	782,058.08	-
流动负债合计		80,512,427.07	46,371,059.50
非流动负债：			
长期借款	六. 21	410,250.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		1,031,560.34	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,441,810.34	-
负债合计		81,954,237.41	46,371,059.50
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六. 23	83,602,750.00	83,602,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六. 24	2,121,552.92	2,121,552.92
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	六. 25	-1,203,226.11	-3,351,241.70
归属于母公司所有者权益合计		84,521,076.81	82,373,061.22
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		84,521,076.81	82,373,061.22
负债和所有者权益总计		166,475,314.22	128,744,120.72

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		881,469.37	13,768,849.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二. 1	20,801,226.18	21,860,383.56
预付款项		3,057,683.71	292,188.74
其他应收款	十二. 2	24,749,566.94	837,347.17
存货		40,512,896.96	32,059,157.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		232,389.89	232,389.89
流动资产合计		90,235,233.05	69,050,316.14
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二. 3	3,659,000.00	-
投资性房地产		1,346,489.87	1,367,656.01
固定资产		39,985,941.32	41,584,082.03

在建工程		37,773.37	25,231.03
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,256,829.92	14,481,292.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,031,302.05	2,235,542.59
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		61,317,336.53	59,693,804.58
资产总计		151,552,569.58	128,744,120.72
流动负债：			
短期借款		40,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		16,282,866.84	12,308,489.47
预收款项		3,681,226.30	1,911,266.41
应付职工薪酬		-	24,033.68
应交税费		424,988.93	503,709.08
其他应付款		5,636,494.55	1,623,560.86
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		767,296.39	-
流动负债合计		66,792,873.01	46,371,059.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		66,792,873.01	46,371,059.50
所有者权益：			
股本		83,602,750.00	83,602,750.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,121,552.92	2,121,552.92
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		-964,606.35	-3,351,241.70
所有者权益合计		84,759,696.57	82,373,061.22
负债和所有者权益合计		151,552,569.58	128,744,120.72

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,750,728.25	26,343,176.45
其中：营业收入	六. 26	40,750,728.25	26,343,176.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		38,691,451.35	25,876,502.20
其中：营业成本	六. 26	26,568,030.29	16,975,067.50
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六. 27	889,575.64	765,015.51
销售费用	六. 28	4,379,816.37	3,618,858.74
管理费用	六. 29	4,442,522.55	3,109,122.33
研发费用	六. 30	1,047,313.68	1,057,597.51
财务费用	六. 31	1,149,919.93	444,625.99
资产减值损失	六. 32	214,272.89	-93,785.38
加：其他收益	六. 33	24,000.00	25,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,083,276.90	491,674.25
加：营业外收入	六. 34	67,175.13	443,740.44
减：营业外支出	六. 35	10,256.01	1,480.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,140,196.02	933,934.69
减：所得税费用		-7,819.57	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,148,015.59	933,934.69
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		2,148,015.59	933,934.69
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,148,015.59	933,934.69
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		2,148,015.59	933,934.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,148,015.59	933,934.69
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		32,615,167.91	26,343,176.45
减：营业成本		20,660,967.27	16,975,067.50
税金及附加		751,759.10	765,015.51
销售费用		3,489,930.81	3,618,858.74
管理费用		3,562,568.13	3,109,122.33
研发费用		1,047,313.68	1,057,597.51
财务费用		428,966.50	444,625.99
其中：利息费用		424,395.06	414,977.06
利息收入		11,453.26	2,133.47
资产减值损失		317,730.47	-93,785.38
加：其他收益		-	25,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,355,931.95	491,674.25
加：营业外收入		40,023.41	443,740.44
减：营业外支出		9,320.01	1,480.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,386,635.35	933,934.69
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,386,635.35	933,934.69
（一）持续经营净利润		2,386,635.35	933,934.69
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		2,386,635.35	933,934.69

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,176,306.87	28,958,954.50
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六. 36 (1)	40,620.62	33,463.47
经营活动现金流入小计		34,216,927.49	28,992,417.97
购买商品、接受劳务支付的现金		18,848,331.25	19,341,744.35
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,179,445.24	5,208,146.11
支付的各项税费		3,378,357.30	2,001,195.55
支付其他与经营活动有关的现金	六. 36 (2)	2,915,842.77	3,270,476.83
经营活动现金流出小计		35,321,976.56	29,821,562.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,105,049.07	-829,144.87
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		27,771.72	3,960.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		27,771.72	3,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		251,608.96	736,889.16
投资支付的现金		3,659,000.00	-
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		3,910,608.96	736,889.16
投资活动产生的现金流量净额		-3,882,837.24	-732,929.16
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		15,800,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六. 36 (3)	5,001,100.00	3,446,100.00
筹资活动现金流入小计		20,801,100.00	8,446,100.00
偿还债务支付的现金		5,625,127.04	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,136,252.84	414,977.06
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	六. 36 (4)	22,026,416.00	703,000.00
筹资活动现金流出小计		28,787,795.88	4,117,977.06
筹资活动产生的现金流量净额		-7,986,695.88	4,328,122.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-12,974,582.19	2,766,048.91
加：期初现金及现金等价物余额		13,568,849.68	420,299.39
六、期末现金及现金等价物余额		594,267.49	3,186,348.30

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,879,324.79	28,958,954.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,409.26	33,463.47
经营活动现金流入小计		27,895,734.05	28,992,417.97
购买商品、接受劳务支付的现金		15,694,752.40	19,341,744.35

支付给职工以及为职工支付的现金		6,981,328.18	5,208,146.11
支付的各项税费		2,492,689.86	2,001,195.55
支付其他与经营活动有关的现金		3,048,314.89	3,270,476.83
经营活动现金流出小计		28,217,085.33	29,821,562.84
经营活动产生的现金流量净额		-321,351.28	-829,144.87
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		620.00	3,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,130,000.00	-
投资活动现金流入小计		2,130,620.00	3,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,903.97	736,889.16
投资支付的现金		3,659,000.00	-
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		24,495,450.00	-
投资活动现金流出小计		28,208,353.97	736,889.16
投资活动产生的现金流量净额		-26,077,733.97	-732,929.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,131,100	3,446,100.00
筹资活动现金流入小计		14,131,100.00	8,446,100.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		424,395.06	414,977.06
支付其他与筹资活动有关的现金		395,000.00	703,000.00
筹资活动现金流出小计		819,395.06	4,117,977.06
筹资活动产生的现金流量净额		13,311,704.94	4,328,122.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,087,380.31	2,766,048.91
加：期初现金及现金等价物余额		13,568,849.68	420,299.39
六、期末现金及现金等价物余额		481,469.37	3,186,348.30

法定代表人：王洪强

主管会计工作负责人：岳振梅

会计机构负责人：岳振梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
福建成达鼓风机有限公司	2018.01.09	3,659,000.00	100	现金

备注：本次购买日确定的日期为 2018 年 1 月 9 日，购买日的确定依据为签订股权转让协议并支付投资款

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被收购方收入	购买日至期末被购买方的净利润
福建成达鼓风机有限公司	2018.01.09	签订股权转让协议并支付投资款	8,464,913.14	-264,636.49

(2) 合并成本及商誉

项目	福建成达鼓风机有限公司
合并成本	3,659,000.00

—现金	3,659,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	554,105.80
合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,104,894.20

二、 报表项目注释

山东临风科技股份有限公司 财务报表附注 截止至 2018 年 6 月 30 日 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东临风科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为山东省临风鼓风机有限公司，由自然人王洪强货币出资设立，注册资金1500万元。2013年11月整体变更设立股份有限公司，以2013年7月31日（审计基准日）的全部净资产中的5018.75万元，折合为本公司股本50,187,500股，每股面值人民币1元，其余净资产计入资本公积。

2014年8月14日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称“临风股份”，证券交易代码：831132。

2015年5月，公司进行股票定向增发，发行价格5元/股，发行股票数量410万股。截至2015年12月31日，公司股份总数为54,287,500股。

2016年3月，公司以股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本，每10股转增4股，共计转增21,715,000.00股。截至2016年12月31日，公司股份总数为76,002,500.00股。

2017年4月，公司以股票发行溢价所形成的资本公积金转增股本，每10股转增1股，共计转增7,600,250.00股。截至2018年6月30日，公司股份总数为83,602,750.00股。

本公司注册地为山东省临沂市经济技术开发区杭州路25号；统一社会信用代码9137130058041329X0，本公司经营范围：风机制造销售；销售五金机电。（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）

本公司的最终控制人为自然人股东王洪强。

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

本公司 2018 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发

布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事风机生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准

则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的

非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资

产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额小于 100 万元的应收款项及经单独测试后未发生
备用金保证金等无风险组合	本公司员工备用金及质保金等无风险组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值，计提坏账准备。
备用金保证金等无风险组合	不计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
备用金保证金等无风险组合		

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产

不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售收入为内销风机收入、配件销售收入，确认的具体原则为：

①内销风机收入：合同订立后形成订单，并根据订单组织产品，产品检验合格后发货，客户收货进行验收后，公司确认销售收入。

②配件销售收入：发货后即确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

无。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①依据财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的

通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2018年年度及以后期间的财务报表。

②本公司本期未发生其他会计政策的变更。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计的变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按5%、16%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%等计缴。税收优惠等情况详见“2、税收优惠及批文”

注：本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%/10%；本公司从事房屋租赁业务的收入，增值税税率为5%。

2、税收优惠及批文

（1）根据山东省国家税务局等联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201637001146），本公司自2016年起享受高新技术企业按照15%税率征收企业所得税优惠，有效期3年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日，“本期”指2018年度1-6月，“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	7,528.18	5,711.47
银行存款	586,739.31	13,563,138.21
其他货币资金	400,000.00	200,000.00
合计	994,267.49	13,768,849.68

注：期末其他货币资金400,000.00元（2018年6月30日：400,000.00元）为保函保证金存款，年初其他货币资金200,000.00元（2017年12月31日：200,000.00元）为保函保证金存款。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,392,206.26	2,956,021.45
商业承兑汇票	0.00	0.00

项 目	期末末余额	年初余额
合 计	1,392,206.26	2,956,021.45

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,823,208.82	
合 计	22,823,208.82	

(2)、应收账款

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,295,152.51	100.00	3,537,984.15	12.50	24,757,168.36
1. 账龄组合	28,295,152.51	100.00	3,537,984.15	12.50	24,757,168.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	28,295,152.51	100.00	3,537,984.15	12.50	24,757,168.36

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11
1. 账龄组合	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,324,073.11	1,064,934.85	5.00
1至2年	2,865,246.56	286,524.66	10.00
2至3年	1,419,177.22	283,835.44	20.00
3至4年	1,174,881.00	587,440.5	50.00
4至5年	982,629.62	786,103.7	80.00
5年以上	529,145.00	5,29145	100.00
合计	28,295,152.51	3,537,984.15	

B、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 214,272.89 元。

C、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

D、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	2,307,805.90	1年以内	8.15	115,390.30
福耀集团(福建)机械制造有限公司	1,691,875.00	1年以内	5.98	84,593.75
扬州日发干燥工程有限公司	1,617,380.00	1年以内	5.72	80,869.00
龙岩远大机电设备有限公司	974,089.23	1年以内	3.44	48,704.46
吉林梅花氨基酸有限责任公司	944,940.00	1年以内	3.34	47,247.00
合计	7,536,090.13		26.63	376,804.51

注：按欠款方归集的期末余额前五名中无关联方情况。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,799,295.35	100.00	292,188.74	100.00
合计	3,799,295.35	100.00	292,188.74	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,153,663.84 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.69 %。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,392,187.80	100.00	17,176.98	0.72	2,375,010.82
1. 账龄组合	1,413,655.67	59.09	17,176.98	0.72	1,396,478.69
2. 备用金及保证金组合	978,532.13	40.91			978,532.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,392,187.80	100.00	17,176.98	0.72	2,375,010.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,524.15	100.00	17,176.98	2.01	837,347.17
1. 账龄组合	343,539.64	40.20	17,176.98	5.00	326,362.66
2. 备用金及保证金组合	510,984.51	59.80		-	510,984.51

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	854,524.15	100.00	17,176.98	2.01	837,347.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	343,539.64	17,176.98	5.00
合计	343,539.64	17,176.98	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	2,048,648.16		
合计	2,048,648.16		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

为促进业务增长对备用金的使用额度进行提高，故未对本期进行计提坏账准备；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及职工备用金	978,532.13	510,984.51
其他	1,413,655.6	343,539.64
合计	2,392,187.80	854,524.15

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
魏代廷	支付运费	847,299.50	1年以内	35.42	
仲利保证金	保证金	300,000.00	1年以内	12.54	
代缴养老金、公积金	公司代缴	135,301.68	1年以内	5.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
寿光金玉米生物科技有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	5.43	
齐齐哈尔龙江阜丰生物科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	2.09	
合 计	—	1,462,601.18	—	61.14	

注：按欠款方归集的期末余额前五名中无关联方情况。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,030,161.21		12,030,161.21
在产品	30,958,255.04	181,498.30	30,776,756.74
库存商品	5,762,592.78		5,762,592.78
周转材料	1,576,085.30		1,576,085.30
合 计	50,327,094.33	181,498.30	50,145,596.03

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,137,783.14		7,137,783.14
在产品	23,504,618.19	181,498.30	23,323,119.89
库存商品	1,577,080.60		1,577,080.60
周转材料	21,173.47		21,173.47
合 计	32,240,655.40	181,498.30	32,059,157.10

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	181,498.30					181,498.30
合 计	181,498.30					181,498.30

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	232,389.89	232,389.89
合 计	232,389.89	232,389.89

7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,030,329.75	433,302.33	1,463,632.08
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,030,329.75	433,302.33	1,463,632.08
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	35,346.09	60,629.98	95,976.07
2、本期增加金额	16,313.58	4,852.56	21,166.14
(1) 计提或摊销	16,313.58	4,852.56	21,166.14
3、本期减少金额			
4、期末余额	51,659.67	65,482.54	117,142.21
三、减值准备			
1、年初余额			
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	978,670.08	367,819.79	1,346,489.87
2、年初账面价值	994,983.66	372,672.35	1,367,656.01

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南厂房	978,670.08	待公司内建筑单体完工后集中办理
合 计	978,670.08	

8、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	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	25,830,742.65	31,194,270.28	2,219,755.99	1,285,037.64	60,529,806.56
2、本期增加金额	14,561,119.25	5,441,871.78	543,417.00	260,165.24	20,806,573.27
(1) 购置	45,628.01	372,332.73		35,365.24	453,325.98
(2) 在建工程转入	38,878.99	19,883.51		0.00	58,762.50
(3) 企业合并增加	14,476,612.25	5,049,655.54	543,417.00	224,800.00	20,294,484.79
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废			107,000.00	2,400.00	109,400.00
4、期末余额	40,391,861.90	36,636,142.06	2,656,172.99	1,542,802.88	81,226,979.83
二、累计折旧					
1、年初余额	4,018,713.70	13,283,641.81	816,660.75	826,708.27	18,945,724.53
2、本期增加金额	2,533,660.66	4,508,141.67	482,918.15	287,973.83	7,812,694.31
(1) 计提	454,818.27	1,230,741.79	131,805.45	90,415.19	1,907,780.70
(2) 企业合并增加	2,078,842.39	3,277,399.88	351,112.70	197,558.64	5,904,913.61
3、本期减少金额			101,650.00	2,280.00	103,930.00
(1) 处置或报废			101,650.00	2,280.00	103,930.00
4、期末余额	6,552,374.36	17,791,783.48	1,197,928.90	1,112,402.10	26,654,488.84
三、减值准备					
1、年初余额					
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	33,839,487.54	18,844,358.58	1,458,244.09	430,400.78	54,572,490.99
2、年初账面价值	21,812,028.95	17,910,628.47	1,403,095.24	458,329.37	41,584,082.03

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
销售楼	6,013,750.79	待公司内建筑单体完工后集中办理
成品库	2,142,461.17	待公司内建筑单体完工后集中办理
餐厅	1,219,934.25	待公司内建筑单体完工后集中办理
合计	9,376,146.21	

(3) 期末有融资租赁租入的固定资产。

项 目	原 值	已提折旧	净 值	未确认融 资费用
机械设备	1,988,636.76	1,578,386.76	410,250.00	44,774.00
合 计	1,988,636.76	1,578,386.76	410,250.00	44,774.00

注：子公司于 2017 年 7 月 6 日用公司机械设备在仲利国际租赁公司作价出售后回租使用，于 2019 年 7 月 11 日到期。

(4) 期末有经营租赁租出的固定资产：

①房屋建筑物类：公司自行建造的南厂房供出租使用，所有自固定资产转作投资性房地产并采用成本模式计量，相应面积的土地使用权自无形资产转入投资性房地产；

②机械设备类：公司出租的厂房配备一台电动单梁起重机，设备型号 LDA10t-17.5m。该起重机和厂房一起出租，该设备的折旧冲减相应的房租成本。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他在建	68,041.80		68,041.80	25,231.03		25,231.03
合 计	68,041.80		68,041.80	25,231.03		25,231.03

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固	本期其他减	期末余额
串水管压型机	10,000.00		1,920.00			1,920.00
垫片冲模	6,000.00		3,398.06			3,398.06
机加工小行车	8,000.00		7,767.51	7,767.51		0.00
卷板机	20,000.00		6,164.07			6,164.07
机床 630 改良	18,000.00		12,116.00	12,116.00		0.00
排烟除尘设备	100,000.00	19,750.61	1,060.21			20,810.82
地行车	10,000.00	5,480.42				5,480.42
平衡机改良	50,000.00		10,440.00			10,440.00
钻动轮车床改良	15,000.00		1,525.00			1,525.00
闭路监控系统	26,000.00		18,482.99	18,482.99		0.00
简易房	60,000.00		38,699.43	20,396.00		18,303.43
合 计		25231.03	101,573.27	58,762.50		68,041.80

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
串水管压型机	1.92	完工 10%				自有
垫片冲模	56.63	完工 51%				自有
机加工小行车	100.00	已完工				自有
卷板机	30.82	完工 40%				自有
机床 630 改良	100.00	已完工				自有
排烟除尘设备	20.81	完工 30%				自有
地行车	54.81	完工 50%				自有
平衡机安装	20.88	完工 35%				自有
钻动轮车床改良	10.17	完工 20%				自有
闭路监控系统	100.00	已完工				自有
简易房	64.50	完工 55%				自有
合计						

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	16,638,546.76	603,398.84	17,241,945.60
2、本期增加金额	8,127,252.54		8,127,252.54
(1) 购置			
(2) 企业合并增加	8,127,252.54		8,127,252.54
3、本期减少金额			
4、期末余额	24,765,799.30	603,398.84	25,369,198.14
二、累计摊销			
1、年初余额	2,328,154.52	432,498.16	2,760,652.68
2、本期增加金额	958,945.95	38,212.80	997,158.75
(1) 计提	186,250.20	38,212.80	224,463.00
(2) 企业合并增加	772,695.75		772,695.75
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,287,100.47	470,710.96	3,757,811.43

项 目	土地使用权	其他	合 计
三、减值准备			
1、年初余额			
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	21,478,698.83	132,687.88	21,611,386.71
2、年初账面价值	14,310,392.24	170,900.68	14,481,292.92

11、商誉

项 目	期末余额	年初余额	说明
商誉	3,104,894.20		支付对价与可辨认公允价值之间差额及过渡期间的损益和其他净资产变动
合 计	3,104,894.20		

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
鼓风机环氧地坪漆	24,455.06		14,672.88		9,782.18
鼓风机车间修缮	623,649.01		15,801.36		607,847.65
机加工环氧地坪漆	13,450.91		6,725.58		6,725.33
焊接车间修缮	70,032.68		1,780.50		68,252.18
办公楼外墙粉刷	17,700.14		5,899.98		11,800.16
销售楼粉刷	39,713.21		10,360.02		29,353.19
宣传字体安装	32,492.40		8,123.10		24,369.30
阳台安装粉刷墙体	44,550.00		9,900.00		34,650.00
厂区二期粉刷	152,579.38		26,156.46		126,422.92
车间地坪漆	273,946.20		43,045.20		230,901.00
车间防水	57,000.08		9,499.98		47,500.10
公司文化展厅	677,891.33		40,270.74		637,620.59
单身宿舍楼改造	208,082.19		12,004.74		196,077.45
未确认融资费用		65,439.72	20665.32		44774.00

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
合 计	2,235,542.59	65,439.72	224,905.86		2,076,076.05

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,736,659.43	2,982,207.22
可抵扣亏损	2,249,288.66	3,911,019.07
合 计	5,985,948.09	6,893,226.29

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未对可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额	年初余额
递延所得税负债	1,031,560.34	
合 计	1,031,560.34	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	45,800,000.00	30,000,000.00
信用借款	308,605.57	
合 计	46,108,605.57	30,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、38；信用借款为子公司以自然人股东为担保于2017年4月27日在厦门银行福州分行借款70万元，每月等息等本归还，于2019年4月27日到期。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	19,323,224.45	12,178,181.27
应付工程款	16,800.00	130,308.20

项 目	期末余额	年初余额
合 计	19,340,024.45	12,308,489.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲阜市华龙铸造材料有限公司	156,542.21	结算尾款
合 计	156,542.21	

16、预收款项

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	4,179,803.70	1,911,266.41
合 计	4,179,803.70	1,911,266.41

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,033.68	10,582,092.22	9,589,713.23	1,016,412.67
二、离职后福利-设定提存计划		589,732.01	589,732.01	
合 计	24,033.68	11,171,824.23	10,179,445.24	1,016,412.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		9,449,839.56	8,626,176.69	823,662.87
2、职工福利费		544,195.10	445,560.10	98,635.00
3、社会保险费		395,490.44	301,375.64	94,114.80
其中：医疗保险费		338,105.34	243,990.54	94,114.80
工伤保险费		24,272.63	24,272.63	
生育保险费		26,967.47	26,967.47	
救助金		6,145.00	6,145.00	
4、住房公积金	24,033.68	142,593.84	166,627.52	
5、工会经费和职工教育经费				
6、其他短期薪酬		49,973.28	49,973.28	
合 计		10,582,092.22	9,589,713.23	1,016,412.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		568,952.46	568,952.46	
2、失业保险费		20,779.55	20,779.55	
合 计		589,732.01	589,732.01	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	616,559.41	342,458.11
土地使用税	75,121.42	70,426.42
房产税	38,067.58	22,677.30
城市维护建设税	20,649.28	27,696.06
教育费附加	9,085.67	11,869.74
地方教育费附加	6,057.12	7,913.16
地方水利建设基金	1,376.62	1,950.79
其他	34,483.61	18,717.50
合 计	801,400.71	503,709.08

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
职工借款	4,427,656.29	1,039,331.08
保证金		1,000.00
其他	3,856,465.60	583,229.78
合 计	8,284,121.89	1,623,560.86

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工借款	451,305.02	尚未偿还部分
合 计	451,305.02	

20、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提运费	782,058.08	
合 计	782,058.08	

21、长期借款

项目	期末余额	年初余额
仲利国际租赁有限公司	410,250.00	
合 计	410,250.00	

22、政府补助

计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
FCD 型创新结构离心 风机系列化开发	与收益相关	24,000.00		
合 计	-	24,000.00		

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行	送股	公积金	其他	小计	
股份总数	83,602,750.00						83,602,750.00

24、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,121,552.92			2,121,552.92
合 计	2,121,552.92			2,121,552.92

25、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-3,351,241.70	-5,909,825.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-3,351,241.70	-5,909,825.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,148,015.59	933,934.69
减：提取法定盈余公积		-
年末未分配利润	-1,203,226.11	-4,975,890.36

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,466,487.25	26,341,213.19	26,201,794.91	16,950,485.62
其他业务	284,241.00	226,817.10	141,381.54	24,581.88
合 计	40,750,728.25	26,568,030.29	26,343,176.45	16,975,067.50

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	149,975.81	111,774.84
教育费附加	70,373.42	47,903.50
地方教育费附加	46,915.62	31,935.66
地方水利建设基金	8,171.69	13,008.59
土地使用税	440,003.52	411,833.52
房产税	156,479.33	136,063.80
印花税	15,876.25	11,670.60

项 目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	900.00	825.00
水资源税	880.00	
合 计	889,575.64	765,015.51

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	1,831,234.66	1,524,199.63
差旅费	1,454,010.99	919,494.30
工资	886,791.08	712,501.32
业务招待费	11,141.00	83,303.00
业务宣传费		
其他	196,638.64	379,360.49
合 计	4,379,816.37	3,618,858.74

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资、福利费	1,894,168.80	1,182,133.71
折旧	516,580.98	521,153.33
社保费	313,897.24	309,425.85
中介服务费	350,759.46	244,066.03
无形资产摊销	296,708.15	228,334.32
其他	1,070,407.92	624,009.09
合 计	4,442,522.55	3,109,122.33

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
企业技术研发费用	1,047,313.68	1,057,597.51
合 计	1,047,313.68	1,057,597.51

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,136,675.56	414,977.06
减：利息收入	11,664.62	2,133.47
其他	14,696.30	31,782.40
合 计	1,149,919.93	444,625.99

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	214,272.89	-93,785.38
合 计	214,272.89	-93,785.38

33、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	24,000.00	25,000.00
合 计	24,000.00	25,000.00

34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		2,266.01	
无法支付款项	34,782.29	431,814.42	34,782.29
其他	85,139.62	9,660.01	85,139.62
合 计	119,921.91	443,740.44	119,921.91

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,850.00	80.00	4,850.00

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	5,406.01	1,400.00	5,406.01
合计	10,256.01	1,480.00	10,256.01

36、现金流量表项目

(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
利息收入	11,664.62	2,133.47
政府补助	24,000.00	25,000.00
其他	4,955.00	6,330.00
合 计	40,620.62	33,463.47

(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
银行手续费	14,696.30	8,707.40
管理费用、销售费用等除薪酬、折旧、摊销及非付现外的其他付现支出	2,901,146.47	3,261,769.43
合 计	2,915,842.77	3,270,476.83

(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
借款	5,001,100.00	3,446,100.00
合 计	5,001,100.00	3,446,100.00

(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
偿还借款	22,026,416.00	703,000.00
合 计	22,026,416.00	703,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,148,015.59	933,934.69
加：资产减值准备	214,272.89	-93,785.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,238,428.44	1,867,311.75
无形资产摊销	236,078.17	228,334.32
长期待摊费用摊销	224,905.86	199,290.54
预提费用增加		-1,784.90
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）	4850.00	-2,186.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,136,675.56	414,977.06
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）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,819.57	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,086,438.93	-3,562,865.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,070,199.94	-3,512,101.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,856,182.86	2,699,730.97
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,049.07	-829,144.87
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	594,267.49	3,186,348.30
减：现金的年初余额	13,568,849.68	420,299.39
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-12,974,582.19	2,766,048.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	594,267.49	13,568,849.68
其中：库存现金	7,528.18	5,711.47
可随时用于支付的银行存款	586,739.31	13,563,138.21
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	594,267.49	13,568,849.68

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	销售合同履行保证金
固定资产	10,664,809.63	短期银行贷款抵押
无形资产（土地使用权）	22,810,739.67	短期银行贷款抵押
合计	33,875,549.30	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无要披露的外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款，公司银行借款利率为与银行约定的利率，利率变化只有本期发生的借款才受影响，故对公司影响不大。

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司由专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，管理层根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

截止2018年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

科目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
应收票据及应收账款	26,149,374.62		26,149,374.62
预付款项	3,799,295.35		3,799,295.35
其他应收款	2,375,010.82		2,375,010.82
短期借款	46,108,605.57		46,108,605.57
应付账款	19,340,024.45		19,340,024.45
预收账款	4,179,803.70		4,179,803.70
其他应付款	8,284,121.89		8,284,121.89

(二) 金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2018年1-6月本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币1,200,000.00元。由于与这些银

行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

注：本公司最终控制方为自然人股东王洪强，控股比例 68.456%。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
临沂市沂蒙五金机电有限公司	其他关联方
山东鑫美捷五金机电有限公司	其他关联方
临沂扬帆风机有限公司	其他关联方
王洪强	公司第一大股东，公司实际控制人

注：其他关联方除王洪强外，其他无持有本公司股份情况。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东鑫美捷五金机电有限公司	采购商品	233,418.93	190,321.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
临沂市沂蒙五金机电有限公司	出售商品	6,183.17	37,632.47
临沂扬帆风机有限公司	出售商品	3,418.80	5,299.14

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

王洪强、王宗玲	15,000,000.00	2017.10.25	2018.10.25	否
王洪强、王宗玲	15,000,000.00	2017.11.13	2018.11.13	否
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2018.01.24	2019.01.23	否
王洪强、王宗玲	5,000,000.00	2018.03.14	2019.03.13	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	说 明
关联方			
王洪强	拆入	4,131,100.00	股东无偿提供资金支持
王洪强	拆出	395,000.00	归还股东资金

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	469,293.54	348,206.58

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
临沂市沂蒙五金机电有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
王洪强	3,736,100.00	-
应付账款：		
山东省鑫美捷五金机电有限公司	16,881.11	-
合 计	3,752,981.11	-

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	1,256,000.00	2,956,021.45
应收账款	19,545,226.18	18,904,362.11
合 计	20,801,226.18	21,860,383.56

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末未余额	年初余额
银行承兑汇票	1,256,000.00	2,956,021.45
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	1,256,000.00	2,956,021.45

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,823,208.82	
合 计	22,823,208.82	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,646,488.59	100.00	3,101,262.41	13.69	19,545,226.18
账龄组合	22,646,488.59	100.00	3,101,262.41	13.69	19,545,226.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,646,488.59	100.00	3,101,262.41	13.69	19,545,226.18

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11
账龄组合	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,687,894.05	100.00	2,783,531.94	12.83	18,904,362.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,602,474.75	880,123.74	5.00%
1 至 2 年	1,290,531.80	129,053.18	10.00%
2 至 3 年	1,137,614.22	227,522.84	20.00%
3 至 4 年	1,113,202.00	556,601.00	50.00%
4 至 5 年	973,520.82	778,816.66	80.00%
5 年以上	529,145.00	529,145.00	100.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	22,646,488.59	3,101,262.42	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 317,730.47 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,461,119.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 323,868.70 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,766,743.92	100.00	17,176.98	0.07	24,749,566.94
备用金保证金等无风险组合	23,657,488.25				23,657,488.25
账龄组合	1,109,255.67		17,176.98	1.55	1,092,078.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,766,743.92	100.00	17,176.98	1.62	24,749,566.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	854,524.15	100.00	17,176.98	2.01	837,347.17
备用金保证金等无风险组合	510,984.51	59.80		-	510,984.51
账龄组合	343,539.64	40.20	17,176.98	5.00	326,362.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	854,524.15	100.00	17,176.98	2.01	837,347.17

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	343,539.64	17,176.98	5.00
合计	343,539.64	17,176.98	5.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金保证金等无风险组合	24,423,204.28		
合计	24,423,204.28		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及保证金组合等	1,109,255.67	510,984.51
其他	23,657,488.25	343,539.64
合计	24,766,743.92	854,524.15

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建成达鼓风机有限公司	借款	22,365,450.00	1 年以内	90.30	-
魏代廷	运费	847,299.50	1 年以内	3.42	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴养老金、公积金	公司代缴	135,301.68	1年以内	0.55	-
寿光金玉米生物科技有限公司	保证金	130,000.00	1年以内	0.52	-
齐齐哈尔龙江阜丰生物科技有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.20	-
合计	—	23,528,051.18	—	94.99	-

注：按欠款方归集的期末余额前五名中无关联方情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,659,000.00		3,659,000.00			
合 计	3,659,000.00		3,659,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
福建成达鼓风机有限公司		3,659,000.00		3,659,000.00
合 计		3,659,000.00		3,659,000.00

4、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	32,401,872.94	20,488,762.72	26,201,794.91	16,950,485.62
其他业务	213,294.97	172,204.55	141,381.54	24,581.88
合 计	32,615,167.91	20,660,967.27	26,343,176.45	16,975,067.50

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,850.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,025.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	67,175.13	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	67,175.13	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.57%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.50%	0.03	0.03

3、数据波动分析

（1）利润数据波动分析

报表项目	本期金额	上期金额	变动占利润总 额的比重	变动比率	变动原因
营业收入	40,750,728.25	26,343,176.45	670.74%	54.69%	依托国家加大环境治理力度的影响，母公司销售收入增加及子公司报表并入所致
营业成本	26,568,030.29	16,975,067.50	446.60%	56.51%	主要系原材料采购价格上涨相应的成本增加所致
销售费用	4,379,816.37	3,618,858.74	35.43%	21.03%	收入增加导致相应的费用增加所致
管理费用	4,442,522.55	3,109,122.33	62.08%	42.89%	本期收购子公司，子公司报表并入相应费用增加所致
财务费用	1,149,919.93	444,625.99	32.83%	158.63%	本期母公司银行短期借款增加及子公司报表并入相应支付的利息增加所致
营业外收入	67,175.13	443,740.44	-17.53%	-84.86%	政府补助及无法支付款项减少所致
资产减值 损失	214,272.89	-93,785.38	14.34%	328.47%	收入增加相应计提的坏账准备金相应增加所致
营业外支 出	10,256.01	1,480.00	0.41%	592.97%	交通违章罚款增加所致

(2) 资产负债数据波动分析

报表项目	本期金额	期初金额	变动占总资产的比重	变动比率	变动原因
货币资金	994,267.49	13,768,849.68	-7.67%	-92.78%	本期票据贴现减少，相应的货币资金减少；同时收购子公司后，为保证正常运行将原来外部借款进行归还致使货币资金减少
预付账款	3,799,295.35	292,188.74	2.11%	1200.29%	订单增加相应的外购材料的预付款项增加所致
其他应收款	2,375,010.82	837,347.17	0.92%	183.64%	订单增加相应保证金备用金增加所致
存货	50,145,596.03	32,059,157.10	10.86%	56.42%	为加快交货期，订单增加相应的备品备件增加所致
固定资产	54,572,490.99	41,584,082.03	7.80%	31.23%	本期收购子公司后，子公司报表并入致使固定资产增加
在建工程	68,041.80	25,231.03	0.03%	169.68%	为提高机械设备利用率及提高劳动效率，对一部分专用设备做改造增加所致
无形资产	21,611,386.71	14,481,292.92	4.28%	49.24%	本期收购子公司后，子公司报表并入致使无形资产增加
商誉	3,104,894.20		1.87%	100.00%	支付对价与可辨认公允价值之间差额及过度期间的损益和其他净资产变动
短期借款	46,108,605.57	30,000,000.00	9.68%	53.70%	本期母公司借款增加及收购子公司后并表所致
应付票据及应付账款	19,340,024.45	12,308,489.47	4.22%	57.13%	订单增加相应的采购原材料增加，同理应付款增加所致
预收款项	4,179,803.70	1,911,266.41	1.36%	118.69%	订单增加相应的合同定金增加所致
应付职工薪酬	1,016,412.67	24,033.68	0.60%	4129.12%	本期收购子公司后子公司报表并入所致
应交税费	801,400.71	503,709.08	0.18%	59.10%	本期销售增加相应计提的应缴纳的税款增加所致
其他应付款	8,284,121.89	1,623,560.86	4.00%	410.24%	股东无偿提供资金支持增加致使其他应付款增加
其他流动负债	782,058.08		0.47%	100.00%	计提的各项费用增加所致

长期借款	410,250.00		0.25%	100.00%	本期收购子公司后子公司报表并入所致
递延所得税负债	1,031,555.43		0.63%	100.00%	主要系在公司并购过程中评估增值产生所致

(3) 现金流量数据波动分析

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,105,049.07	-829,144.87	-33.28%	主要系公司报告期内承兑贴现比去年同期相对减少，承兑多用于正常流转支付购货款，因而使得报告期内经营活动现金净流量减少
投资活动产生的现金流量净额	-3,882,837.24	-732,929.16	-429.77%	主要系报告期内公司收购子公司所支付的现金比去年同期购置机械设备等固定资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-7,986,695.88	4,328,122.94	-284.53%	主要系报告期内子公司归还个人借款所需的现金较去年同期增加所致

山东临风科技股份有限公司

董事会

2018年8月15日