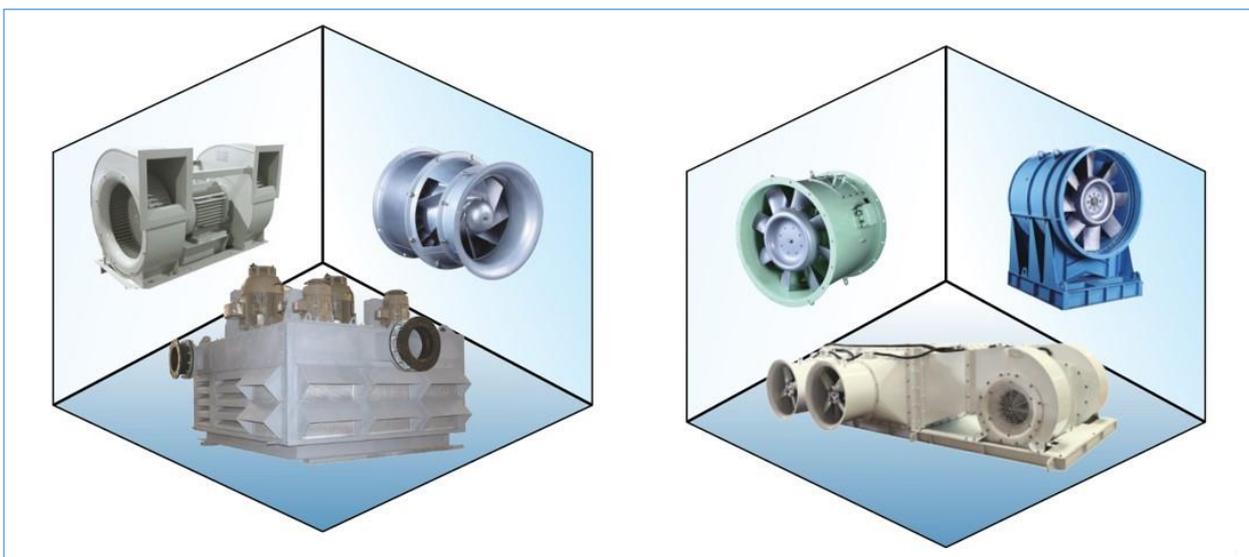




克莱特
831689

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



半年度报告
2023

公司半年度大事记



公司研发的 PCTC 汽车运输船低噪风机量产



公司通过 NB/T 47007（空冷式热交换器）认证



公司通过山东省“一企一技术”研发中心名单



公司取得一种电站空冷风机、一种高转速一体轮毂式叶轮等实用新型专利证书

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	33
第五节	股份变动和融资	38
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	44
第七节	财务会计报告	48
第八节	备查文件目录	136

第一节 重要提示、目录和释义

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）郑美娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对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
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2023 年半年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，以“客户 X”及“供应商 X”进行披露。

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、克莱特股份、克莱特	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司
克莱特集团	指	威海克莱特集团有限公司，为公司的控股股东
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
北交所	指	北京证券交易所
西南证券	指	西南证券股份有限公司
报告期内、本报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东大会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司股东大会
董事会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司董事会
监事会	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
董监高	指	本公司的董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	威海克莱特菲尔风机股份有限公司章程及其修正案
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
“十四五”	指	中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划

第二节 公司概况

一、基本信息

证券简称	克莱特
证券代码	831689
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	WeihaiCreditfanVentilatorco.,Ltd.
法定代表人	盛军岭

二、联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 111 号董事会秘书办公室

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 3 月 21 日
行业分类	制造业-通用设备制造业-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造-风机、风扇制造（C3462）
主要产品与服务项目	主要从事轨道交通通风冷却设备、能源通风冷却设备、海洋工程和舰船风机、冷却塔和空冷器风机、制冷风机等中高端装备行业通风设备产品及系统的研发、生产、销售及相关检修服务
普通股总股本（股）	73,400,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为威海克莱特集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为盛才良、盛军岭、王新、王盛旭，一致行动人为

	盛才良、盛军岭、王新、王盛旭、百意（威海）股权投资中心（有限合伙）
--	-----------------------------------

五、注册变更情况

适用 不适用

六、中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	西南证券股份有限公司
	办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号
	保荐代表人姓名	孔辉焕、艾玮
	持续督导的期间	2022 年 3 月 21 日 - 2025 年 12 月 31 日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要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	240,251,292.55	195,827,066.06	22.69%
毛利率%	29.15%	27.78%	-
归属于上市公司股东的净利润	28,636,038.23	20,406,345.89	40.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,291,336.86	20,632,186.93	37.12%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	6.79%	6.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.70%	6.10%	-
基本每股收益	0.39	0.30	30.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	672,523,919.13	630,004,021.05	6.75%
负债总计	254,489,944.81	219,549,601.34	15.91%
归属于上市公司股东的净资产	417,998,024.49	410,388,179.42	1.85%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.69	5.59	1.79%
资产负债率%（母公司）	37.25%	34.54%	-
资产负债率%（合并）	37.84%	34.85%	-
流动比率	2.26	2.36	-
利息保障倍数	47.94	34.44	-

(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	8,216,639.29	13,968,087.44	-41.18%
应收账款周转率	1.44	1.49	-
存货周转率	1.59	1.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.75%	16.37%	-
营业收入增长率%	22.69%	-1.20%	-
净利润增长率%	40.33%	-13.42%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-166,439.72
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	477,545.45

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,439.40
非经常性损益合计	405,545.13
减：所得税影响数	60,837.77
少数股东权益影响额（税后）	5.99
非经常性损益净额	344,701.37

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
递延所得税资产	3,598,284.03	4,028,908.55		
递延所得税负债		409,437.71		
其他综合收益	-17,617.57	-17,325.20		
盈余公积	25,136,598.25	25,138,264.20		
未分配利润	100,539,721.38	100,558,949.87		
所得税费用	7,420,193.97	7,399,299.53		

具体详见三、重要会计政策、会计估计（四十）重要会计政策、会计估计的变更

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

商业模式：

公司是一家专业从事通风机、通风冷却系统等通风与空气处理系统装备及配件设计研发和生产制造的高新技术企业。主营业务为从事轨道交通通风冷却设备、能源通风冷却设备、海洋工程和舰船风机、冷却塔和空冷器风机、制冷风机等中高端装备行业通风设备产品及系统的研发、生产、销售及相关检修服务，其中牵引动力系统冷却通风机主要用于牵引电机、发电机、柴油机、变流器、变压器等动力机组的通风冷却。公司以提供低碳冷却方案、服务未来绿色能源为发展战略，致力于提供高可靠、高效率、低噪声、轻量化为核心技术特点的单一目标或多目标集成的工业装备环境综合解决方案。截止本报告期末，公司拥有有效保护的专利 119 项，其中发明专利 14 项、实用新型专利 93 项、外观专利 12 项，公司同时拥有计算机软件著作权 8 项。

公司产品销售采用直销模式，主要客户为轨道交通、新能源装备（风电、燃气轮机、核电等）、

海洋工程与舰船、冷却塔和空冷器及制冷等行业的国内外知名企业。公司主要通过商务谈判、主动业务推广等方式与客户建立合作关系。公司谈判成功后，通过与客户签署合同/订单的方式开展业务。公司根据客户合同或订单情况，组织采购和生产，按客户要求的参数、数量在规定的交货期内进行交付。

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

中高端通风冷却产品主要为非标特殊设计产品，公司采取按订单生产的模式，符合产品及行业特性。公司根据客户需求对产品进行设计，设计完成后根据设计结果进行物料采购、组织生产，按客户要求的参数、数量在规定的交货期内进行交付。公司产品在 ERP 中下达销售订单，通过 MES 系统对产品生产过程进行跟踪分析、通过分析工序在制等，解决瓶颈工序，合理安排生产计划。

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

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	山东省瞪羚企业 - 山东省工信厅
其他相关的认定情况	制造业单项冠军-工业和信息化部

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主营业务未发生变化，主要是设计开发、生产销售轨道交通风机、冷却塔和空冷器风扇、海洋工程和高技术船舶风机、能源通风冷却设备、制冷风机、特种工业通风机等通风与空气处理系统装备及其配件。公司长期坚持以中高端市场为目标的战略定位，致力于提供高可靠性工业装备环境综合解决方案，形成以高可靠、高效率、低噪声、轻量化为特色达成单一目标或多目标集成的通风冷却方案。公司在发展过程中顺应时代与行业发展趋势，不断优化产品种类，深入挖掘中高端应

用市场及应用领域，满足不同行业客户多样化的需求。报告期内，实现了收入与净利润的增长。具体如下：

(1) 营业收入和营业成本：报告期公司营业收入较上期增加 22.69%，主要是公司集装箱船和汽车运输船订单增加，能源通风冷却设备等产品销售收入较同期增加所致；营业成本较上期增加 20.36%，主要是由于本年度营业收入增加而增加。

(2) 利润：报告期与去年同期相比，营业利润增加了 32.51%，净利润增加了 40.18%，主要原因为销售收入增加的影响。

截止 2023 年 6 月 30 日公司持有在手订单金额为 3.03 亿元。

(二) 行业情况

公司长期聚焦轨道交通、新能源装备、海洋工程、高技术船舶等中高端装备行业，为相关领域龙头企业提供通风冷却产品配套服务。近年来，政府长期大力支持高端装备制造业的发展，多年来，多项政策、政策措施，如重大装备产业发展规划、技术改造政策、重大装备制造业研发项目、研发资金等，都为高端装备制造业的发展提供了有力支持。中国高端装备行业已形成以航空航天、轨道交通、海洋工程、智能制造等为代表的多元化产业结构，部分领域取得了突破性进展。《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》、《2030 年前碳达峰行动方案》相继发布，能源、工业、城乡建设、交通运输、农业农村等重点领域实施方案，煤炭、石油天然气、钢铁、有色金属、石化化工、建材等重点行业实施方案，科技支撑、财政支持、统计核算、人才培养等支撑保障方案，以及 31 个省区市碳达峰实施方案均已制定，双碳“1+N”政策体系已经形成。

为了促进风电机组行业的发展，我国发布了一系列行业政策，如 2022 年国家发展改革委等部门发布的《关于印发促进工业经济平稳增长的若干政策的通知》提出组织实施光伏产业创新发展专项行动，实施好沙漠戈壁荒漠地区大型风电光伏基地建设，鼓励中东部地区发展分布式光伏，推进广东、福建、浙江、江苏、山东等海上风电发展，带动太阳能电池、风电装备产业链投资。

十四届全国人大一次会议审议的《2023 年国务院政府工作报告》中指出：加快建设现代化产业体系，强化科技创新对产业发展的支撑，持续开展产业强链补链行动，围绕制造业重点产业链，集中优质资源合力推进关键核心技术攻关，充分激发创新活力。加强重要能源、矿产资源国内勘探开发和增储上产，持续推动高端装备、生物医药、新能源汽车、光伏、风电等新兴产业加快发展。随着中国经济的转型升级，高端装备行业将迎来更广泛的市场需求。未来市场需求将更加多样化，高端装备行业需不断优化产品结构，满足市场需求。在此背景下，公司将牢牢抓住市场机遇，顺应市场需求，加大技术创新力度，不断提高自身核心竞争力，实现高质量发展。

2021 年 12 月 27 日国务院国资委下发了《关于印发〈关于推进中央企业高质量发展做好碳达峰碳中和工作的指导意见〉的通知》，通知明确指出：到 2025 年，中央企业产业结构和能源结构调整优化取得明显进展，重点行业能源利用效率大幅提升，新型电力系统加快构建。这项通知还给能源产业加上了各地方在“十四五”期间提高风电等可再生能源的装机比例的刚性要求。这项对新能源行业具有

倾向性的强力政策，毫无疑问将进一步推动未来能源产业的结构调整。《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》指出，为了达成双碳战略目标，我国将推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，构建以新能源为主体的新型电力系统，提高能源供给保障能力。另外，《机械工业“十四五”发展纲要》、《国务院关于印发 2030 年前碳达峰行动方案的通知》、《电机能效提升计划(2021-2023)》、《“十四五”节能减排综合工作方案》、《“十四五”智能制造发展规划》、《环保装备制造业高质量发展行动计划（2022-2025）》等相关政策陆续出台。

1、风机行业发展概况

风机行业是中国通用机械工业体系的重要组成部分，在国家装备制造业中承担为石油、化工、环保、公用工程、国防等领域提供配套装备的重任。在我国加快形成以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局的背景下，风机行业面临新机遇、新挑战。一方面，新一轮科技革命和产业变革进入深度拓展期，为推动行业迈向全球价值链的中高端提供了机遇，另一方面，我国超大规模经济体的规模优势、体系优势、市场优势为行业把握机遇、用好机遇提供了有利条件。除传统应用领域外，在煤矸石综合利用、新型干法熟料技改、冶金工业的节能及资源综合利用等 20 多个潜在的市场领域仍将有较大的发展前景。

目前，中国风机行业的发展呈现以下几个特点：

1.规模持续扩大：我国已成为全球风电装机容量最大的国家，对行业市场份额的把握越来越牢固，行业规模不断扩大。

2.技术竞争加剧：技术竞争成为企业发展的重要因素，目前，行业内不仅有风机制造商，还涌现了一批智能控制和运维服务企业。

3.多元化趋势明显：新兴的海上风电、重复利用风能等领域成为风机巨头争夺的新目标，行业不仅仅注重单纯的产能扩张，转型升级已成为行业共同的趋势。

由于风机可以广泛应用于新能源装备、轨道交通、海洋船舶、航空航天和工业制冷等众多领域，因此在过去的一段时间内风机行业随着国民经济的发展实现了营业收入持续增长。未来风机的制造将迎来智能制造时代，数字化、电子自动化、信息化、机器人是智能制造的基本元素，这些技术的应用必将促进风机制造水平的提升，稳定可靠地提高产品质量和工作效率，并能大大降低操作工人的劳动强度。

总之，中国风机行业的发展取得了长足的进步，近年来，中国政府进一步鼓励可再生能源的发展，风机行业将继续迎来新机遇和挑战。

2、行业各细分市场发展情况

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

公司长期聚焦于轨道交通、新能源装备、海洋工程、高技术船舶、冷却塔和空冷器、制冷等中高端市场。经过多年的积累，公司凭借自主研发且应用于不同场景和工况的产品、产品优异的品质及良好的售后服务，获得了各细分行业龙头客户认可，且已与多家优质客户建立并保持了较为稳定的合作关系。公司通风冷却产品设计使用寿命均为 10 年以上，部分特殊行业如核电行业要求产品设计使用寿命最长可达 60 年。公司产品受通风冷却设备使用寿命及更新换代周期因素影响较小，市场空间主要取决于下游产业的发展。各细分领域发展情况及市场空间如下：

(1) 轨道交通装备

铁路建设是我国基建投资的重要组成部分，城际高铁和城际轨道交通更是我国“新基建”的七大领域之一。近年来，随着中国轨道交通技术越来越发达，轨道交通装备行业得以快速发展。数据显示，我国轨道交通装备行业市场规模由 2018 年的 6,537 亿元增长到 2022 年的 9,673 亿元，年均复合增长率达 10.3%。中商产业研究院预测，2023 年我国轨道交通装备行业市场规模将达 9,928 亿元。



轨道交通装备是高端装备领域的重要分支，是我国重点发展的科技领域，也是交通强国战略和创新驱动发展战略的重要组成部分。近年来，政府主管部门出台了一系列鼓励轨道交通装备行业发展的产业政策。《交通强国建设纲要》要求推广应用交通装备的智能检测监测和运维技术。加速淘汰落后技术和高耗低效交通装备；《国务院办公厅转发国家发展改革委等单位关于推动都市圈市域（郊）铁路加快发展意见的通知》提出建立自主可控的技术装备体系，提高系统装备和技术标准的通用性，提升智能化、绿色化水平。预计在政策利好的影响下，轨道交通装备行业的前景将更加广阔。

近日，RT 轨道交通梳理了 2023 年上半年城市轨道交通、市域（郊）铁路/城际铁路开工项目及土建施工总承包中标情况。上半年，新增开工线路总里程 606 公里，总投资额达 3,427.55 亿元。

2023 年上半年，城市轨道交通和市域（郊）铁路共计新增开工线路 18 条线（段）。其中，城市轨道交通新开工线路数量为 10 条线（段），市域（郊）铁路开工线路 8 条线（段）。

从投资额统计看，2023年上半年，轨道交通新增开工线路总投资额共计3,427.55亿元。其中，市域（郊）铁路开工线路总投资额为1,988.92亿元，城市轨道交通开工线路总投资额为1,438.63亿元，市域（郊）铁路较城轨开工线路总投资额为550余亿元。

从开工线路里程看，2023年上半年，轨道交通新增开工线路总里程为606.06公里。其中，市域（郊）铁路开工线路总里程为448.62公里，城市轨道交通开工线路总里程为157.44公里，市域（郊）铁路开工总里程是城市轨道交通的近3倍。

2023年上半年城轨/市域（郊）铁路新增开工线路统计

2023年上半年城市轨道交通新增开工线路汇总

项目	投资（亿元）	线路全长（公里）	车站（座）	设计	开工
温州市域铁路S3线一期工程	162.92	33.2	11	120km/h	2023年3月27日
市域铁路中心城区至永川线	292.47	68.7	17	140km/h	2023年3月29日
市域（郊）铁路成都至德阳线工程（S11线）	307.94	70.87	15	160km/h	2023年3月27日
南沙至珠海（中山）城际万顷沙至兴中段项目	305.59	47.6	10	160km/h	2023年3月17日
宁波至慈溪市域铁路工程镇海段	64	12.9	3	120km/h	2023年3月31日
台州市域铁路S2线项目	307.34	66.57	20	140km/h	2023年2月21日
锡宜轨道S2线	157.16	58.44	9	160km/h	2023年1月6日
苏州市轨道交通10号线（苏虞张段）	391.5	90.34	21	160km/h	2023年1月2日
合计：8条线（段）	1988.92	448.62	106	/	/

（备注：宁波至慈溪市域铁路工程镇海段投资额为估算。）

2023年上半年市域（郊）铁路新增开工线路汇总

项目	投资（亿元）	线路全长（公里）	车站（座）	起讫点	开工日期
8号线北延段（潘心-广州北站）	236.85	20.7	11	潘心-广州北站	2023年6月28日
8号线北延段支线（江府-纪念堂）	246.51	20	10	江府-纪念堂	2023年6月28日
深圳地铁15号线	318.96	32.2	24	前保站-前保站（环线）	2023年6月28日
上海地铁13号线东延伸工程	39.64	4.52	2	张江路东端-上海集成电路设计产业园	2023年5月28日
石家庄地铁6号线一期	89.59	12.75	9	二十里铺站-东佐路站	2023年4月28日
石家庄地铁1号线三期	21.15	3.77	2	槐安路站-西王站	2023年4月28日
武汉轨道交通新港线西延	156.33	17.8	7	工业路站-汉口火车站	2023年2月17日
杭州地铁3号线二期	73.91	7.5	5	星桥站（不含）-星光街站	2023年2月21日
厦门地铁3号线机场段	12	8.7	5	大嶝北站-翔安机场站	2023年1月8日
无锡地铁5号线	243.69	29.5	24	唐城站-新韵路站	2023年1月6日
合计：10条线（段）	1438.63	157.44	99	/	/

（备注：厦门地铁3号线机场段投资额为估算。）

随着近年来国家对于基础设施投资方向的调整，以及相关政策的落地实施，市域（郊）铁路的市场主导地位正在逐步凸显。预计2023年下半年，将有多条市域（郊）铁路迎来开工建设，如福马铁路改造市域线工程、合舒市域（郊）铁路工程、成都市域（郊）铁路龙泉至天府机场线、北京市郊铁路东北环线（南口至光华路段）工程、杭州至海宁市域铁路西延工程、上海市域铁路南枫线工程、金华-武义-永康-东阳市域铁路工程、盐泰锡宜湖城际铁路（湖州段）、龙烟铁路市域化改造工程等。

根据中国城市轨道交通协会发布信息显示，预计“十四五”后三年城轨交通仍处于比较稳定的快速发展期，根据现有数据推算，“十四五”期末城轨交通运营线路规模将接近13,000公里，运营城市有望超过60座，城市轨道交通运营规模持续扩大，在公共交通中发挥的骨干作用更加明显。

根据《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》，规划总体目标为到2025年铁路网规模达到16.5万公里，其中高速铁路5万公里，更好发挥对经济社会发展的保障作用。

专栏1 “十四五”时期综合交通运输发展主要指标				
类别	指标	2020年	2025年 ①	属性
	1. 铁路营业里程（万公里）	14.6	16.5	预期性
	其中：高速铁路营业里程	3.8	5	预期性

数据来源：《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》

（2）新能源装备领域

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

1) 风力发电

2023 年以来，风电产业出现明显回暖势头，需求向好、招标量持续增长，风电招标价格逐渐稳定下来，并带动资本市场表现触底回升。

国家能源局统计数据显示，上半年，全国风电新增并网容量 2,299 万千瓦，其中陆上风电 2,189 万千瓦，海上风电 110 万千瓦。从新增装机分布看，“三北”地区占全国新增装机的 70.6%。截至 2023 年 6 月底，全国风电累计装机达到 3.89 亿千瓦，同比增长 13.7%，其中陆上风电 3.58 亿千瓦，海上风电 3,146 万千瓦。2023 年上半年，全国风电发电量 4,628 亿千瓦时，同比增长 20%。全国风电平均利用率 96.7%，同比提升 0.9 个百分点。

经历了突飞猛进的 2020 年和 2021 年之后，风电行业在 2022 年遇到一个小低潮。海上风电退补、大型化零部件供应紧张、装机不及预期等因素，导致整个风电产业业绩承压。但进入 2023 年二季度，中国风电再度“御风前行”，朝向更远、更大的方向发展。

2023 年以来，一大批风电、光伏等新能源重大工程有力推进，我国新能源产业发展迈出坚实步伐。上半年，全国风电光伏新增装机在 1 亿千瓦以上，累计装机约 8.6 亿千瓦，风电、光伏发电量达 7,300 亿千瓦时。

根据中电联预测，2023 年全国电力供需总体紧平衡，预计 2023 年风电、太阳能新增装机分别为 65GW、97GW，新增装机同比分别增长 72%、11%，太阳能发电及风电装机规模均将在 2023 年首次超过水电装机规模。我国将持续优化调整电力供应结构，确保新能源能并网发电，保障大规模新能源消纳。

风电机组进一步大型化是未来主要发展趋势。从各大风机制造商的研发计划以及开发进程可以看出，大型机组是大家竞相进军的领域。海上风电场的大规模开发需要更大型的机组，它可以有效地降低风电场度电成本，提高海上风电场规模开发利用的整体经济性，为投资商创造更多价值。

未来，中国风电行业的发展将朝着规模化、绿色化、多样化、智能化的方向发展，风电装机容量将不断增加，市场规模也会不断扩大。同时，政府将继续加大支持力度，推动技术创新，实现可持续发展，提高风电行业的竞争力和可持续性，为政府制定更加可持续的可再生能源发展战略提供参考。

国家主管部门通过完善政策体系为提升风电发展质量保驾护航。《2023 年能源工作指导意见》《2023 年能源监管工作要点》全面部署了 2023 年能源领域的重点工作。《风电场改造升级和退役管理办法》打出政策“组合拳”，填补了风电场改造升级和退役管理政策的“空白”。另一方面，风电企业始终着力通过技术创新提高风电机组的发电效率和可靠性，依靠开发和商业模式创新拓展风电的应用场景，不断提高风电的经济性。

2) 燃气轮机

燃气轮机（GasTurbine）是以连续流动的气体为工质带动叶轮高速旋转，将燃料的能量转变为有用功的内燃式动力机械，是一种旋转叶轮式热力发动机。目前全球燃气轮机市场规模呈现增长趋势，并且该趋势将在电力、能源等行业的发展以及环保政策的带动下长期保持。燃气轮机广泛应用于燃气发电、船舶和机车动力、管道增压等能源、国防、交通领域，是关系国家安全和国家经济发展的高新技术核心装备。

燃气轮机能够取代运行在煤炭或石油上的热力设施的旧技术，并且由于天然气的碳密度低于其他传统燃料类型，这在一定程度上刺激了燃气轮机市场的增长。因此预测未来全球燃气轮机市场规模将保持增长，预计到 2026 年，全球燃气轮机市场的规模预计将达到 283 亿美元。

图表5：2021-2026年燃气轮机行业市场前景预测(单位：亿美元)



资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

3) 核电

2022 年，国家发展改革委、国家能源局发布《“十四五”现代能源体系规划》，该规划提出要积极有序地推动沿海核电项目建设，合理布局新增沿海核电项目；到 2025 年，核电运行装机容量达到 7,000 万千瓦左右。据悉，“十四五”期间我国高碳化石能源利用大幅减少，绿色低碳成为能源发展方向，核能利用持续增长，预计保持每年 6-8 台核电机组的核准开工节奏。

国务院总理李强 7 月 31 日主持召开国务院常务会议，决定核准山东石岛湾、福建宁德、辽宁徐大堡核电项目。此次获得核准的项目分别为山东石岛湾核电厂扩建一期工程项目 1、2 号机组，福建宁德核电项目 5、6 号机组及辽宁徐大堡核电项目 1、2 号机组，总计 6 台机组。据大致估算，上述获批的新机组总投资近 1,200 亿元。这是今年以来首次审批新核电项目，自 2019 年核电项目审批重启以来，2019-2021 年我国每年核准 4-5 台核电机组，2022 年国常会共核准了 10 台核电机组，较 2021 年数量翻倍，审批明显提速。今年本次国常会再次一次性核准 6 台核电机组，预示着核电项目高速审批趋势延续。

图表6：2025-2035年中国核电装机容量发展目标(单位：万千瓦)

指标	2021年	2025年E	2035年E
运行装机容量	54646.95	7000	/
在建装机容量	/	3000	/
合计	/	10000	20000

资料来源：《“十四五”规划和2035远景目标纲要》、中国核能行业协会 前瞻产业研究院

@前瞻经济学人APP

我国核电自主创新体系不断完善，核电关键设备和材料国产化率显著提高，形成以华龙一号、CAP1400为代表的自主三代核电技术，高温气冷堆、多用途模块式小型堆、聚变堆等先进核电工程建设及关键技术研发也获得新突破。

根据中国核能协会发布的《中国核能发展报告 2023》，截至 2023 年 4 月末，中国在建核电机组 24 台，总装机容量 2,681 万千瓦，继续保持全球第一；商用核电机组 54 台，总装机容量 5,682 万千瓦，位居全球第三。根据《中国核能发展报告 2023》，预计在 2030 年前，我国在运核电装机规模有望超过美国成为世界第一；预计到 2035 年，我国核能发电量在总发电量中的占比将达到 10%，核能在我国能源结构中的重要性进一步提升。

山东省核电发展规划：

中国核能发电行业发展趋势



2022 年 7 月印发的《山东省核能发展建设工程行动方案》明确提出，山东将按照“科学定位、协同发展”的思路打造核能产业基地，同时围绕建链、强链、补链、延链，有效依托现有产业基础和优势，创新核能产业生态，加强产业链上下游协同联动，培育壮大投资开发、研发设计、工程建设、装备制造、运维服务、教育培训等全链条式核能产业。到 2025 年，山东省在运核电装机容量达 570 万千瓦。

瓦，核能供暖面积力争达到 3,000 万平方米，核能产业规模突破 1,000 亿元；到 2030 年，山东省在运核电装机容量达 1,300 万千瓦以上，核能供暖面积力争达到 2 亿平方米，核能产业规模突破 5,000 亿元。公司借助山东省能源发展规划的政策，在海阳、乳山等地设立公司，大力开展核电业务。

(3) 海洋工程装备和高技术船舶领域

随着国家对海洋经济的重视和对海洋权益的维护，中国对海洋资源开发利用的投入和支持将不断加大，海洋资源开发将成为国家战略性新兴产业之一。这将为海洋装备制造行业带来广阔的市场需求空间。尤其是在深水油气资源开发、海上风电建设、深远海科学考察等领域，海洋装备制造行业将迎来新的市场机遇和挑战。预计到 2027 年，中国海洋装备制造行业市场规模预期将超过 800 亿元。

中国海洋工程装备行业发展迅猛，目前已成为世界最大的海洋工程装备制造和服务国家。国内有多家知名企业，如中船重工、中国船舶、哈尔滨电气等，这些企业一直致力于加强技术创新和产品升级，以满足国内外市场的需求，公司已与上述公司建立合作关系，进行产品升级。

建设海洋强国，是中国特色社会主义事业的重要组成部分，“海洋强国”战略是指将中国打造成在开发海洋、利用海洋、保护海洋、管控海洋方面拥有强大综合实力的国家。近年来，我国海洋工程装备制造业整体呈上升趋势。据中商产业研究院预测，2023 年中国海工装备制造企业营收将达 808 亿元。



数据来源：中国船舶工业协会、中商产业研究院整理

我国海洋工程新增项目随着中国海洋工程装备需求量增加而增加。数据显示，2018-2021 年中国海洋工程新增项目持续增加，新增项目为 854 项。根据中商产业研究院预测，2023 年中国海洋工程新增项目将达 868 项。



数据来源：《2021 中国海洋工程年报》、中商产业研究院整理

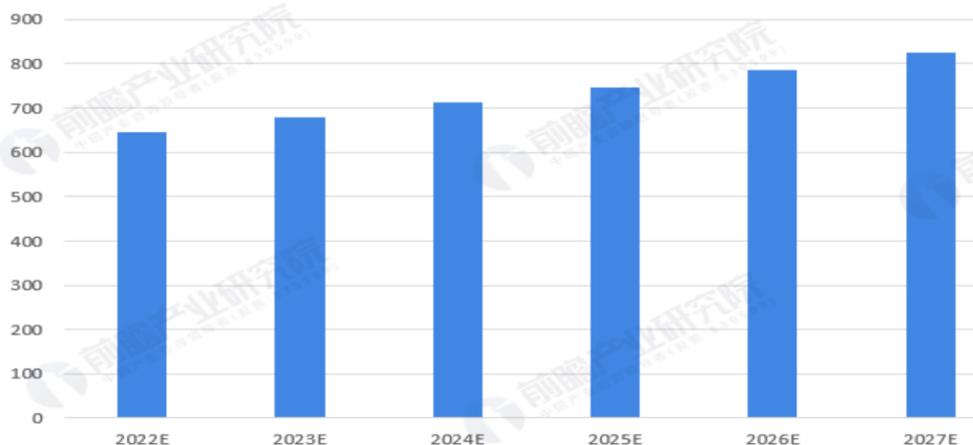
2022 年，我国造船完工量、新接订单量、手持订单量三项指标的国际市场份额均保持世界第一，我国造船业国际市场份额连续 13 年位居全球第一；今年 1-6 月，我国造船完工量、新接订单量、手持订单量以载重吨计分别占世界总量的 49.6%、72.6%和 53.2%，均位居世界第一。重点产业集群在国际竞争中崭露头角，初步形成长三角、环渤海、珠三角三大造船基地的空间布局，涌现出一批具有较强国际竞争力的大型企业和专业化配套企业。下一步，我国将落实船舶行业发展规划，聚焦“十四五”发展目标和重点任务，推动重大工程和重点项目实施，进一步巩固优势，补齐弱项，分类施策，坚持智能绿色和高质量发展方向，突破瓶颈制约，提升企业核心竞争力，加快推动由造船大国向造船强国迈进。

《中国制造 2025》明确提出，海洋工程装备和高技术船舶领域将大力发展深海探测、资源开发利用、海上作业保障装备及其关键系统和专用设备。推动深海空间站、大型浮式结构物的开发和工程化。形成海洋工程装备综合试验、检测与鉴定能力，提高海洋开发利用水平。突破豪华邮轮设计建造技术、全面提升液化天然气等高技术船舶国际竞争力，掌握重点配套设备集成化、智能化、模块化设计建造技术。《中国制造 2025》把海洋工程装备和高技术船舶作为十大重点发展领域之一加快推进，明确了到 2025 年的发展重点和目标，为我国海洋工程装备和高技术船舶发展指明了方向。

2022 年，我国船企持续加大研发力度，在高技术船舶与海洋工程装备领域取得新的突破。24000TEU 集装箱船、17.4 万立方米大型 LNG 等高端船型实现批量交船。

根据《“十四五”智能制造发展规划》等政策，接下来的几年时间，中国将着力提升海洋工程装备自主研发能力，在高端海洋工程装备市场持续发力。未来，在国家政策的大力推动下，在坚持技术引领、智能制造的情况下，中国海工装备技术水平将不断提升，全球市场份额不断加大。根据历史数据和未来发展趋势预测，到 2027 年中国海工装备市场规模将达到 824 亿元。

图表 15：2022-2027年中国海工装备市场容量预测(单位：亿元)



资料来源：前瞻产业研究院

@前瞻经济学人APP

2023 年或开启新一轮船舶集中交付周期，更新替代叠加环保新规或将加大及加快船舶集中交付需求，包括：

(1) 基于上一轮新船集中交付时间在 2003~2011 年，考虑到船舶的一般使用寿命在 20~25 年，意味着 2023-2036 年“以新换旧”的替代需求将促使船舶迎来新一轮集中交付周期。

(2) 在“双碳”背景下，国际海事组织 IMO 提出环保新规：主机功率限制、减速航行以降低燃油消耗、拆解报废等将于 2023 年生效。当前绝大多数船龄在 18 年及以上的船只均不满足环保要求，意味着环保新规实施将有望进一步加快船舶更新换代需求。

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

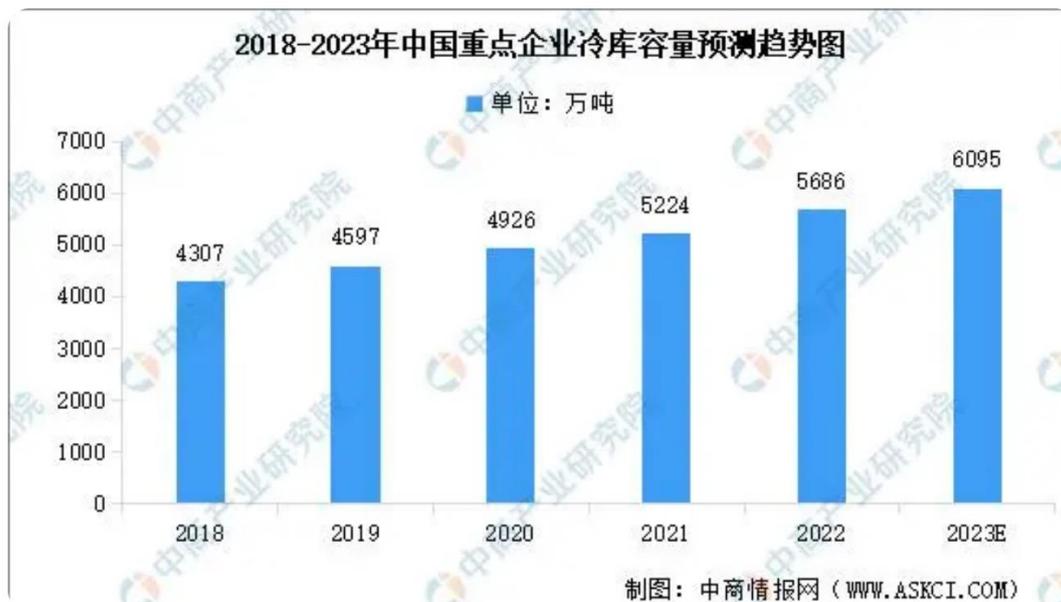
(4) 冷却塔和空冷器领域

我国冷却塔市场起步晚，但发展稳定增长，市场发展空间十分广阔。随着我国工业的迅猛发展，冷却塔会迎来良好的发展前景。根据 GrandViewResearch 调查机构的最新报告，到 2025 年，全球冷却塔市场预计将达到 48.5 亿美元。在发电厂，特别是热电厂，冷却塔用于消除电厂废热。随着全球电力需求增长，电厂的数量也将增加，由此带动相应冷却塔市场的增长。

(5) 制冷行业

冷库堪称冷链物流的“根据地”，冷库的建设和发展，已成为国家骨干冷链物流基地的重中之重。根据中冷联盟《2022 全国冷链物流企业分布图》，2018 年至 2022 年我国重点企业冷库容量从 4,307 万吨增长至 5,686 万吨，年均复合增长率为 7.19%。随着冷链基础设施政策的引导和企业布局完善，预计 2023 年我国重点企业冷库容量将达到 6,095 万吨。从我国近两年冷库行业相关政策来看，政策的要点在增加冷库数量以及提高冷库设施水平。其中提到适当增加定点冷库数量、重点支持建设通风贮

藏库、机械冷库、气调贮藏库，以及预冷设施和配套设施设备等。由此来看，我国冷库行业建设的支持性政策较多，预计冷库行业建设将迎来进一步发展。



2022年，受新冠疫情及疫苗运输的影响，以及消费者对生鲜食品提出了更高的质量标准，冷链物流需求提升，叠加食品加工及物流冷库方面的生产和流通规模的增大，对冷库设备需求也呈现上扬的趋势。

从中长期来看，我国制冷、空调设备将继续维持高速增长的趋势。首先经济形势好转后，设备的延迟需求将全面爆发；二是我国商用冷链仍处于在发展初期，存在较大的需求缺口，尤其是冷库建设在扶贫大背景下将不断提速；三是疫情影响下，催生了部分设备的快速发展，例如疫苗普及对冷藏车、医用冷柜等设备的需求迅速增长，生鲜电商火爆下前置仓迅速扩张等。根据行业规模以上销售收入历史增长率，预测未来到2026年我国规模以上制冷、空调设备行业销售收入将增长至3,275亿元。近年来，随着制冷行业的不断发展、涉及领域不断拓展、市场容量不断扩大，以农产品及食品冷冻冷藏用制冷风机为代表的中高端制冷行业配套风机需求规模持续增长。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	98,225,898.09	14.61%	121,431,436.05	19.27%	-19.11%
应收票据	59,737,879.71	8.88%	44,303,143.52	7.03%	34.84%
应收账款	174,708,963.90	25.98%	149,754,681.63	23.77%	16.66%
存货	139,608,550.15	20.76%	113,095,912.67	17.95%	23.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	82,805,591.36	12.31%	86,018,218.04	13.65%	-3.73%
在建工程	23,147,197.01	3.44%	14,017,274.31	2.22%	65.13%

无形资产	16,868,580.32	2.51%	17,442,667.16	2.77%	-3.29%
商誉					
短期借款	24,050,202.66	3.58%	19,061,823.58	3.03%	26.17%
长期借款	13,400,000.00	1.99%	3,500,000.00	0.56%	282.86%
应收款项融资	22,968,419.34	3.42%	35,734,556.81	5.67%	-35.72%
预付款项	7,478,287.05	1.11%	6,810,735.93	1.08%	9.80%
其他应收款	3,441,884.37	0.51%	2,880,166.22	0.46%	19.50%
合同资产	5,792,932.47	0.86%	5,891,769.07	0.94%	-1.68%
其他流动资产	1,088,672.93	0.16%	529,180.79	0.08%	105.73%
使用权资产	4,054,691.40	0.60%	2,563,506.884	0.41%	58.17%
长期待摊费用	83,333.33	0.01%	103,333.33	0.02%	-19.35%
递延所得税资产	4,361,992.11	0.65%	4,028,908.55	0.64%	8.27%
其他非流动资产	28,151,045.59	4.19%	25,398,530.13	4.03%	10.84%
应付票据	15,552,641.22	2.31%	19,309,054.66	3.06%	-19.45%
应付账款	120,118,333.27	17.86%	91,504,789.97	14.52%	31.27%
合同负债	7,521,510.58	1.12%	5,453,603.76	0.87%	37.92%
应付职工薪酬	4,693,725.68	0.70%	4,983,697.67	0.79%	-5.82%
应交税费	4,355,211.23	0.65%	12,079,163.72	1.92%	-63.94%
其他应付款	1,786,723.13	0.27%	983,934.41	0.16%	81.59%
一年内到期的非流动负债	1,039,917.79	0.15%	10,705,487.14	1.70%	-90.29%
其他流动负债	48,005,185.37	7.14%	39,328,732.84	6.24%	22.06%
租赁负债	1,779,199.83	0.26%	1,734,173.90	0.28%	2.60%
递延收益	1,100,759.09	0.16%	1,178,304.54	0.19%	-6.58%
资产总计	672,523,919.13	100%	630,004,021.05	100%	

资产负债项目重大变动原因：

与本期期初相比，报告期末公司资产负债结构的重大变动如下：

- 1、在建工程较期初增加65.13%，主要是募投项目——新能源装备研发中心建设所致；
- 2、长期借款期末较期初增加282.86%，一年内到期的非流动负债期末较期初减少90.29%，主要为新增长期借款置换一年内到期长期借款；
- 3、其他流动资产增加105.73%，主要是乳山和墨西哥子公司留抵进项税额增加；
- 4、使用权资产期末较期初增加58.17%，主要是新增厂房租赁费；
- 5、应付账款较期初增加31.27%，主要是本期采购货物未到付款期所致；
- 6、应交税费较期初减少 63.94%，主要是报告期根据《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号，以下简称《公告》）规定，符合条件的制造业中小微企业，在依法办理纳税申报后，制造业中型企业可以延缓缴纳本公告规定的各项税费金额的 50%，制造业小微企业可以延缓缴纳本公告规定的全部税费，延缓的期限为 6 个月。报告期末应交税费延缓缴纳所致；
- 7、其他应付款增加 81.59%，主要是报告期末挂账往来款项公司于 7 月初统一办理银行承兑出票业务，造成报告期末暂未支付。

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	240,251,292.55	-	195,827,066.06	-	22.69%
营业成本	170,214,947.69	70.85%	141,418,225.28	72.22%	20.36%
毛利率	29.15%	-	27.78%	-	-
销售费用	13,809,247.97	5.75%	10,235,655.22	5.23%	34.91%
管理费用	13,758,175.91	5.73%	11,445,463.84	5.84%	20.21%
研发费用	8,349,241.28	3.48%	6,831,677.68	3.49%	22.21%
财务费用	-526,569.26	-0.22%	-270,985.82	-0.14%	94.32%
信用减值损失	-243,016.86	-0.1%	-417,778.26	-0.21%	-41.83%
资产减值损失	-212,350.80	-0.09%	56,657.78	0.03%	-474.80%
其他收益	501,034.11	0.21%	726,724.62	0.37%	-31.06%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	33,122,445.81	13.79%	24,996,517.99	12.76%	32.51%
营业外收入	72,849.00	0.03%	79,426.03	0.04%	-8.28%
营业外支出	168,337.98	0.07%	1,071,845.99	0.55%	-84.29%
净利润	28,605,747.77	-	20,406,345.89	-	40.18%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用期末较期初增加34.91%，因业务增长计提预计负债因素增加的售后服务费以及疫情影响消除公司发生国外业务出差等相关差旅费增加所致；
- 2、财务费用期末较期初减少94.32%，主要是汇率变动影响以及募集资金账户利息收入所致；
- 3、信用减值损失期末较期初减少41.83%，主要是报告期收到长账龄回款，冲回坏账导致；
- 4、资产减值损失期末为-212,350.80元，主要是存货增加计提跌价准备影响；
- 5、其他收益期末较期初减少31.06%，主要是本期收政府补助减少，而去年同期收市级先进制造业、数字经济发展等专项补贴64万元；
- 6、营业外支出较期初减少84.29%，主要是去年同期因新建新能源装备研发中心，原地面停车场报废形成949,454.24元营业外支出所致；
- 7、营业利润及净利润较期初增长主要是报告期销售收入较去年同期增长22.69%，同时报告期营业外支出较去年同期大幅降低。

(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	235,431,206.63	191,132,977.15	23.18%
其他业务收入	4,820,085.92	4,694,088.91	2.68%

主营业务成本	165,901,073.36	137,258,112.80	20.87%
其他业务成本	4,313,874.33	4,160,112.48	3.70%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
轨道交通风机	60,026,309.46	36,297,611.50	39.53%	-3.75%	-7.64%	增加 6.90 个百分点
海洋工程风机	28,887,958.43	20,810,640.39	27.96%	87.27%	92.65%	减少 6.70 个百分点
冷却塔和空冷器风扇	47,242,524.23	32,648,133.51	30.89%	3.75%	-3.65%	增加 20.76 个百分点
能源通风冷却设备	52,439,282.27	39,035,964.54	25.56%	88.25%	79.64%	增加 16.23 个百分点
制冷风机及其他特种工业通风机	51,655,218.16	41,422,597.75	19.81%	29.30%	31.34%	减少 5.94 个百分点
合计	240,251,292.55	170,214,947.69	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	205,634,197.23	148,143,711.00	27.96%	22.68%	20.16%	增加 1.15 个百分点
境外	34,617,095.32	22,071,236.69	36.24%	22.70%	21.72%	减少 4.12 个百分点
合计	240,251,292.55	170,214,947.69	-	-	-	-

收入构成变动的的原因：

- 1、海洋工程风机报告期较上期收入增加 87.27%，主要是集装箱船和汽车运输船订单增加；
- 2、能源通风冷却设备报告期较去年同期收入增加 88.25%，毛利率增加 16.23%，主要是报告期山东半岛风电项目增多，以及出口燃气轮机订单增加带来公司销售收入增加，同时燃气轮机收入占能源通风冷却设备销售收入比例提升带来毛利率以及销售毛利较去年同期增加；
- 3、冷却塔和空冷器风扇毛利率较去年同期增加 20.76%，主要是报告期铝型材价格下降以及超静音产品利润提升带来销售毛利率提升所致。

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	8,216,639.29	13,968,087.44	-41.18%

投资活动产生的现金流量净额	-13,310,867.77	-4,432,262.88	-200.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,542,203.43	75,931,318.94	-125.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 41.18%，主要是本期支付的税费增长 315%，原因是政府税收优惠政策到期，本期补缴 2022 年延缓缴纳的税款。

2、投资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 200.32%，主要是上半年支付新能源装备中心项目的设备购置款导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较去年同期减少 125.74%，主要是去年同期公开发行股份融资所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	12,581,116.97	12,581,116.97		不存在
银行理财产品	募集资金	40,784,467.57	40,784,467.57		不存在
银行理财产品	募集资金	13,515,852.08	13,515,852.08		不存在
合计	-	66,881,436.62	66,881,436.62		-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
烟台核电工业热管理研究院有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展；发电机及发电机组制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；节能管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	2,000,000.00	398,581.41	359,498.29	0	-302,904.62
克莱特墨西哥有限公司 (Creditfan Ventilator México, S. de R.L. de C.V.)	控股子公司	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	50,000.00 墨西哥比索	10,380,128.66	7,058,728.92	3,017,579.31	234,735.56
烟台克莱特通风设备有限公司	控股子公司	一般项目:风机、风扇制造;制冷、空调设备销售;专用设备制造(不含许可类专业设备制造);制冷、空调设备制造;工程管	50,000,000.00	8,011,157.33	8,008,368.00	0.00	8,368.00

		理服务;环境保护专用设备销售;通用设备修理;电子元器件零售;通用设备制造(不含特种设备制造);家用电器制造;金属材料销售;环境保护专用设备制造;风机、风扇销售;门窗销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。					
克莱特(乳山)智能冷却系统有限公司	控股子公司	一般项目:通用设备制造(不含特种设备制造);风机、风扇制造;风机、风扇销售。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	10,000,000.00	12,718,967.20	1,165,443.36	0.00	-334,556.64

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司	新设	公司为了更好地贴近销地和服务客户，借助山东省能源发展规划的政策，以更好地为风电等新能源装备市场提供风电装备通风冷却系统产品和服务

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

报告期内新设克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司生产经营中涉及的主要环境污染物及处理措施：

1、主要污染物情况

公司在生产经营过程中，主要的环境污染物包括废水、废气、固体废弃物及噪声。

2、主要处理措施

对于生产经营过程中产生的环境污染物，公司采取了有效的处理措施，具体如下：

(1) 废气处理

公司生产过程产生的废气污染排放环节为产品下料、机械加工、焊接及表面处理，其中产品下料、机械加工、焊接、打磨环节产生废气污染物主要为颗粒物；表面处理环节产生废气污染物为挥发性有机物。

针对颗粒物，公司采用袋式除尘器和滤筒除尘器对废气中的颗粒物进行处理，针对挥发性有机物，

公司设置了有机废气收集治理系统，采用喷淋、吸附、脱附催化燃烧等工艺对废气进行处理。公司废气排放执行《挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业》（DB37/2801.5-2018）、《区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2019）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）、《山东省锅炉大气污染物排放标准》（DB37/2374-2018），废气处理符合环保标准及相关要求。

（2）废水处理

公司生产过程中喷漆室水幕产生废水，除此之外为办公生活产生污水，污水主要污染物为 COD、氨氮及其他特征污染物。对于喷漆室水幕污水，公司采用过滤装置将废水过滤后循环利用，不对外排放。对于办公生活污水，公司按照《排污许可证》要求排入所在地初村污水处理厂进行处理，公司废水排放严格执行《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015），废水处理符合环保标准及相关要求。

（3）固体废物处理

公司生产过程中产生的固体废物主要包括一般工业固体废物、危险废物及其他办公生活垃圾。具体处置方式如下：

类别	具体固废名称	处理方式
一般工业固体废物	铝、铁、不锈钢、木材、纸箱等	向第三方销售
危险废物	漆渣、油漆桶等	委托有资质的第三方处理
办公生活垃圾	废纸、废包装物、厨余垃圾等	由环卫部门处理

公司一般工业固体废物主要为金属、纸箱等，通过向第三方销售的方式进行处理。公司危险废物委托第三方进行处理，危险废物处置受托方威海市环保科技服务有限公司（鲁危证 35-2 号）为合法危险废物利用和处置单位，具备危险废物经营许可相关资质。公司办公生活垃圾由环卫部门处理。公司固体废物处理符合环保标准及相关要求。

（4）噪声处理

公司生产过程中噪声污染主要产生于下料及机械加工环节，公司厂区处于工业区，日常定期进行设备的维修和保养，防止设备因故障而产生的不当噪声。与此同时，公司严格按照职业健康及劳动保护的相关要求，为生产工人发放 3M 耳塞等劳动防护用品，对生产人员的职业健康进行防护，噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008），符合环境保护标准及相关要求。

报告期内，上述废气环保处理设施运行正常，废气处理系统已接入威海市环境监测监控系统及山东省自然资源厅省控平台，废气排放情况通过该系统实时上传保存。报告期内，公司的防治措施和设备、排污许可证、GB/T24001-2016/ISO14001：2015 环境管理体系、建设项目环境影响评价等均有效运行。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
下游市场需求变动引起的业绩波动风险	<p>公司产品应用领域涉及轨道交通、海洋工程、高技术船舶、新能源装备等多个领域，相关领域受国内外宏观形势变化及国家产业政策影响较大。其中，公司轨道交通领域产品主要提供给中国中车等厂商用于配套生产高铁、动车及地铁，产品需求量受我国轨道交通建设规划影响较大；公司新能源装备领域产品主要提供给明阳智能、东方电气、金风科技等风电主机厂商、GE 等燃气轮机主机厂商及核电领域建设厂商，产品需求量受上述新能源领域投资规模及产业政策影响较大；公司海洋工程及舰船领域产品主要提供给招商工业、中集来福士、中国船舶等船舶制造商，产品需求量受国内外宏观经济形势及国际海运形势影响较大。如果宏观经济增速下滑或下游产业政策发生重大调整，从而减少下游市场对公司通风机、通风冷却系统产品的需求，将存在公司经营业绩下降的风险。</p>
因公司产品质量问题引发安全事故的风险	<p>通风冷却设备产品是工业生产中重要的工艺设备，需要在高温、腐蚀、磨损等各种复杂环境下长周期不间断运转，对产品质量、性能及可靠性要求极高，产品的质量好坏直接影响到下游客户装备运行安全。公司产品主要应用于轨道交通、海洋工程及舰船、风电、核电等高端装备领域，对安全品质要求更高，风险因素也更高，且上述领域一旦发生安全事故，往往会造成较大人员和财产损失，引发社会关注。若因公司产品质量问题引起下游客户重要设备过热烧损，甚至引发安全事故，将给公司造成巨大的经济损失和社会不良影响</p>
国外市场政策风险	<p>公司境外销售主要出口地区为欧洲、美国、日本等国家。2018 年以来，美国相继公布了一系列对进口自中国的各类商品加征关税的贸易保护措施。除美国外，欧洲、日本等出口国未出台针对公司产品采取禁止、限制进口和加征关税等贸易保护措施。未来，若公司主要海外客户或主要海外市场所在国家或地区的政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易摩擦等情况，均可能对公司的出口业务产生不利影响。虽然公司已探索并采取了应</p>

	对措施，但仍存在国际形势不确定因素导致的国外市场风险。
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,如果上游供应链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，若公司不能将价格影响向上下游客户供应商传递或者通过技术研发等手段降低生产成本，将影响公司盈利能力。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。
应收账款余额较高的风险	公司长期聚焦轨道交通装备、海洋工程、高技术船舶、新能源装备等领域，主要应收账款客户为明阳智能、中国中车、东方电气等企业；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较大，存在客户项目延期、停单、弃单的风险。如果未来公司应收账款管理不当或者由于某些客户因经营出现问题或客户信用状况发生重大不利变化，公司仍将面临坏账损失增加的风险，一旦发生大额坏账，将对公司生产经营产生不利影响。
实际控制人控制不当的风险	本报告期末，公司实际控制人盛才良家族直接及间接控制公司 51.61%的股权，为公司实际控制人，占据绝对控股地位。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司及其他股东利益。为避免控股股东、实际控制人不当控制，公司已制定《公司章程》、三会议事规则等制度，且根据中国证监会以及北京证券交易所的要求制定了相关制度。但因控股权集中度高，公司仍存在实际控制人控制不当的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	804,066		804,066	0.19%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

	制 的 其 他 企 业									
克 莱 特 墨 西 哥 有 限 公 司	否	否	10,000,000.00	8,983,657.70	1,016,342.30	2022 年 8 月 15 日		保 证	连 带	已 事 前 及 时 履 行
总 计	-	-	10,000,000.00	8,983,657.70	1,016,342.30	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	10,000,000	8,983,657.70
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 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

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2023 年 3 月 24 日	克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司	克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司 100% 股权	现金	1,000 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

有利于公司拓展市场、优化产业布局，提升核心竞争力，形成新的利润增长点，从长期发展看，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极作用。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

√适用 □不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制	2022 年 1		发行	资金占用	详见承诺事项	正在履行中

人或控股股东	月 11 日			承诺	详细情况	
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	关于减少和规范关联交易的承诺)	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2022 年 1 月 11 日		发行	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022 年 1 月 11 日		发行	关于稳定股价预案的约束措施的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	关于稳定股价预案的约束措施的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	关于稳定股价预案的约束措施的承诺函	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022 年 1 月 11 日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022 年 1 月 11 日		发行	分红承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022 年 1 月 11 日		发行	损失赔偿承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制	2022 年 1		发行	损失赔偿	详见承诺事项	正在履行中

人或控股股东	月 11 日			承诺	详细情况	
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	损失赔偿承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
公司	2022 年 1 月 11 日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 1 月 11 日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 11 日		发行	关于未履行承诺时约束措施的承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2015 年 1 月 19 日		挂牌	首次任职时承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2022 年 1 月 4 日	2022 年 3 月 21 日	发行	自愿限售承诺	详见公司披露的《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号 2022-001）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 4 月 20 日	2023 年 9 月 20 日	发行	限售承诺	详见公司披露的《关于延长公司股东股份锁定期的公告》（公告编号 2022-052）	正在履行中
董监高	2022 年 4 月 20 日	2023 年 9 月 20 日	发行	限售承诺	详见公司披露的《关于延长公司股东股份锁定期的公告》（公告编号 2022-052）	正在履行中

承诺事项详细情况:

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
1、不动产【鲁	固定资产	抵押	14,438,781.02	2.15%	银行贷款

(2022)威海市不动产权第0012796号】兴山路-111-6号					
2、不动产【鲁(2022)威海市不动产权第0012797号】兴山路-111-7号	固定资产	抵押	2,966,642.30	0.44%	银行贷款
3、不动产【鲁(2017)威海市不动产权第0008524号】-山海路-80-1号、山海路-80-2号、山海路-80-7号至80-10号、山海路-80-12号至80-13号	固定资产	抵押	5,069,605.49	0.75%	银行贷款
4、不动产【鲁(2022)威海市不动产权第0012802号】兴山路-111-5号	固定资产	抵押	5,929,744.86	0.88%	银行贷款
5、不动产【鲁(2022)威海市不动产权第0012805号】兴山路-111-8号	固定资产	抵押	4,690,127.14	0.70%	银行贷款
6、不动产【鲁(2022)威海市不动产权第0012790号】兴山路-111-1号	固定资产	抵押	5,195,475.15	0.77%	银行贷款
7、货币资金	货币资金	保证	5,291,541.92	0.79%	质量保函
8、应收票据	应收票据	质押	14,810,000.00	2.20%	出具承兑
专利权 ZL2011102822168	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
专利权 ZL201210478093X	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2015206154253	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2016207296006	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2018208433461	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
专利权 ZL2018222132478	无形资产	质押	-	0.00%	银行贷款
9、土地使用权	无形资产	质押	11,386,452.51	1.69%	银行贷款
总计	-	-	69,778,370.39	10.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产权利受限事项均为公司融资进行担保，不会对公司产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

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	28,039,583	38.20%	7,572,026	35,611,609	48.52%
	其中：控股股东、实际控制人	456,713	0.62%	-112,574	344,139	0.47%
	董事、监事、高管					
	核心员工	1,014,428	1.38%	-129,610	884,818	1.21%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,360,417	61.80%	-7,572,026	37,788,391	51.48%
	其中：控股股东、实际控制人	37,425,417	50.99%	112,574	37,537,991	51.14%
	董事、监事、高管	245,000	0.33%	-59,600	185,400	0.25%
	核心员工	245,000	0.33%	5,400	250,400	0.34%
总股本		73,400,000	-	0	73,400,000	-
普通股股东人数						17,601

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	威海克莱特集团有限公司	境内非国有法人	33,280,139	0	33,280,139.00	45.34%	32,936,000	344,139
2	核建产业基金管理有限公司—融核产业发展基金(海盐)合伙企业(有限合伙)	其他	7,690,000.00	0	7,690,000.00	10.48%		7,690,000.00
3	深圳市中广核汇联二号新能源股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5,150,000	0	5,150,000.00	7.02%		5,150,000.00
4	百意(威海)股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3,000,000	0	3,000,000.00	4.09%	3,000,000.00	
5	中车资本(天津)股权投资基金管理有限公司—华舆正心(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	2,822,000	0	2,822,000.00	3.84%		2,822,000.00
6	红塔创新投资股份有限公司	国有法人	2,200,000	-438,470	1,761,530.00	2.40%		1,761,530.00
7	王新	境内自然人	1,031,991		1,031,991.00	1.41%	1,031,991.00	
8	沈新	境内自然人	900,000	-20,000	880,000.00	1.20%		880,000.00
9	张华文	境内自然人	0		599,808.00	0.82%		599,808.00

10	盛军岭	境内自然人	570,000	0	570,000.00	0.78%	570,000.00	
	合计	-	56,644,130	141,338	56,785,468	77.38%	37,537,991	19,247,477

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

截止本报告期末，王新持有威海克莱特集团有限公司 10%的股权、百意（威海）股权投资中心（有限合伙）15%的出资比例，为公司实际控制人。盛军岭持有威海克莱特集团有限公司 30%的股权、百意（威海）股权投资中心（有限合伙）20%的出资比例，为公司实际控制人。王新、盛军岭为夫妻关系，除上述情况外，其他普通股前十名或持股 5%及以上股东间无关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

发行次数	募集资金金额	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
2022年第一次发行	108,000,000	9,102,736.60	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

本次募集资金总额 108,000,000.00 元，扣除发行费用后的募集资金净额为 93,159,433.95 元，上述募集资金到位情况已由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具 大华验字[2022]000133 号《验资报告》验证。报告期内募集资金使用 9,102,736.60 元，用于支付新能源装备研发中心项目支出；募集资金专户余额 66,881,436.62 元（包括收到的银行存款利息、现金管理收益 570,893.47 元，银行手续费 973.40 元）。

单位：元

募集资金净额		93,159,433.95	本报告期投入募集资金总额		9,102,736.60			
变更用途的募集资金总额		0	已累计投入募集资金总额		28,090,012.04			
变更用途的募集资金总额比例		0%						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
新能源	是	50,334,133.95				2025年12	不适用	是

通风冷却设备制造车间项目						月 31 日		
新能源装备研发中心项目	否	42,825,300.00	9,102,736.60	28,090,012.04	65.59%	2023 年 12 月 31 日	不适用	否
合计	-	93,159,433.95	9,102,736.60	28,090,012.04	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）	不适用							
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	公司于 2023 年 7 月 20 日召开第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于公司变更部分募集资金用途的议案》，具体详见公司 2023 年 7 月 20 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《变更募集资金用途公告》，公告编号（2023-054）。							
募集资金置换自筹资金情况说明	2022 年公司已用自筹资金支付的发行费用金额为 5,595,283.03 元。							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明	不适用							

使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	公司于 2023 年 4 月 26 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	2021年7月29日	2022年8月12日
盛才良	董事	男	1937年3月	2022年8月12日	2024年7月28日
盛军岭	董事兼总经理	女	1971年11月	2021年7月29日	2022年8月12日
盛军岭	董事长兼总经理	女	1971年11月	2022年8月12日	2024年7月28日
王新	董事兼副总经理	男	1969年6月	2022年1月5日	2024年7月28日
张开芳	董事兼董事会秘书	女	1968年11月	2021年7月29日	2024年7月28日
胡景山	董事	男	1972年6月	2022年5月17日	2024年7月28日
胡晓	董事	男	1970年8月	2021年7月29日	2024年7月28日
王守海	独立董事	男	1976年3月	2021年7月29日	2024年7月28日
钱苏昕	独立董事	男	1989年1月	2021年7月29日	2024年7月28日
常欣	独立董事	男	1976年9月	2022年1月5日	2024年7月28日
来印京	监事会主席	男	1971年11月	2021年7月29日	2024年7月28日
阎鹏娜	职工代表监事	女	1987年1月	2023年1月4日	2024年7月28日
张艳霞	监事	女	1985年6月	2023年2月22日	2024年7月28日
郑美娟	财务总监	女	1983年3月	2021年7月29日	2024年7月28日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
盛才良	董事	0	0	0	0%	0	0	0
盛军岭	董事长 兼总经理	570,000	0	570,000	0.78%	0	0	0
王新	董事兼	1,031,991	0	1,031,991	1.41%	0	0	0

	副 总 经 理							
张开芳	董 事 兼 董 事 会 秘 书	150,000	0	150,000	0.20%	0	0	0
胡景山	董 事	0	0	0	0%	0	0	0
胡晓	董 事	0	0	0	0%	0	0	0
王守海	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
钱苏昕	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
常欣	独 立 董 事	0	0	0	0%	0	0	0
来印京	监 事 会 主 席	0	0	0	0%	0	0	0
阎鹏娜	职 工 代 表 监 事	0	0	0	0%	0	0	0
张艳霞	监 事	5,400	0	5,400	0.01%	0	0	0
郑美娟	财 务 总 监	30,000	0	30,000	0.04%	0	0	0
合计	-	1,787,391	-	1,787,391	2.44%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input 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
阎鹏娜	无	新任	职工代表监事	新任
张艳霞	无	新任	监事	新任

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

阎鹏娜，女，中国国籍，无境外永久居留权，1987年1月出生，毕业上海海洋大学海洋管理专业，本科学历。现就职于本公司总经理办公室。

主要工作经历：

2010年12月至2012年6月，上海盛大网络发展有限公司，VIP服务中心，服务培训师；

2012年7月至2016年8月，广达电脑股份有限公司，品质经营部，品质管理工程师；

2016年9月至2018年3月，歌尔股份有限公司，研发中心，质量工程师；

2018年4月至今，威海克莱特菲尔风机股份有限公司，体系专员、项目申报员。

张艳霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1985年6月出生，聊城大学人力资源管理专业毕业。

主要工作经历：

2007年7月至2010年7月，山东潍坊龙威实业有限公司；

2010年8月至今，威海克莱特菲尔风机股份有限公司。

（四）股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5		1	4
生产人员	241	24		265
销售人员	28	2		30
技术人员	107		1	106
财务人员	7			7
行政人员	60	2		62
员工总计	448	28	2	474

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	15	16
本科	97	102
专科	336	355
专科以下	0	0
员工总计	448	474

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	56	0	0	56

核心人员的变动情况：

公司第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议审议认定了70名核心员工（公告编号：2015-028、2015-033），截至本报告期末尚有在职核心员工56人。该变动不会对公司经营产生不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、注释 1	98,225,898.09	121,431,436.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、注释 2	59,737,879.71	44,303,143.52
应收账款	附注五、注释 3	174,708,963.90	149,754,681.63
应收款项融资	附注五、注释 4	22,968,419.34	35,734,556.81
预付款项	附注五、注释 5	7,478,287.05	6,810,735.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、注释 6	3,441,884.37	2,880,166.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、注释 7	139,608,550.15	113,095,912.67
合同资产	附注五、注释 8	5,792,932.47	5,891,769.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、注释 9	1,088,672.93	529,180.79
流动资产合计		513,051,488.01	480,431,582.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注五、注释 10	82,805,591.36	86,018,218.04
在建工程	附注五、注释 11	23,147,197.01	14,017,274.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、注释 12	4,054,691.40	2,563,506.84
无形资产	附注五、注释 13	16,868,580.32	17,442,667.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、注释 14	83,333.33	103,333.33
递延所得税资产	附注五、注释 15	4,361,992.11	4,028,908.55
其他非流动资产	附注五、注释 16	28,151,045.59	25,398,530.13
非流动资产合计		159,472,431.12	149,572,438.36
资产总计		672,523,919.13	630,004,021.05
流动负债：			
短期借款	附注五、注释 17	24,050,202.66	19,061,823.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注五、注释 18	15,552,641.22	19,309,054.66
应付账款	附注五、注释 19	120,118,333.27	91,504,789.97
预收款项			
合同负债	附注五、注释 20	7,521,510.58	5,453,603.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注五、注释 21	4,693,725.68	4,983,697.67
应交税费	附注五、注释 22	4,355,211.23	12,079,163.72
其他应付款	附注五、注释 23	1,786,723.13	983,934.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注五、注释 24	1,039,917.79	10,705,487.14
其他流动负债	附注五、注释 25	48,005,185.37	39,328,732.84
流动负债合计		227,123,450.93	203,410,287.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注五、注释 26	13,400,000.00	3,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附注五、注释 27	1,779,199.83	1,734,173.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注五、注释 28	10,263,950.83	9,317,397.44
递延收益	附注五、注释 29	1,100,759.09	1,178,304.54
递延所得税负债		822,584.13	409,437.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,366,493.88	16,139,313.59
负债合计		254,489,944.81	219,549,601.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、注释 30	73,400,000.00	73,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、注释 31	211,308,290.55	211,308,290.55
减：库存股			
其他综合收益	附注五、注释 32	976,481.64	-17,325.20
专项储备			
盈余公积	附注五、注释 33	25,138,264.20	25,138,264.20
一般风险准备			
未分配利润	附注五、注释 34	107,174,988.10	100,558,949.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		417,998,024.49	410,388,179.42
少数股东权益		35,949.83	66,240.29
所有者权益（或股东权益）合计		418,033,974.32	410,454,419.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		672,523,919.13	630,004,021.05

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）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		82,992,069.75	118,153,562.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		59,737,879.71	44,303,143.52
应收账款	附注十四、注释 1	173,489,777.79	150,734,949.08
应收款项融资		22,968,419.34	35,734,556.81
预付款项		13,799,762.82	6,810,735.93
其他应收款	附注十四、注释 2	3,422,258.91	2,858,763.76
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,644,328.28	109,733,895.27
合同资产		5,792,932.47	5,891,769.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		493,847,429.07	474,221,376.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十四、注释 3	16,498,464.53	4,506,394.53
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		82,802,202.16	86,014,562.26
在建工程		23,147,197.01	14,017,274.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,997,857.46	2,397,428.95
无形资产		16,868,580.32	17,442,667.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		83,333.33	103,333.33
递延所得税资产		4,032,463.32	3,974,557.83
其他非流动资产		27,973,145.59	25,398,530.13
非流动资产合计		173,403,243.72	153,854,748.50
资产总计		667,250,672.79	628,076,124.62
流动负债：			
短期借款		24,050,202.66	19,061,823.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,552,641.22	19,309,054.66
应付账款		116,011,097.62	89,267,665.31
预收款项			
合同负债		7,521,510.58	5,453,603.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,648,212.91	4,938,917.67
应交税费		4,325,094.98	12,072,482.58
其他应付款		1,729,804.37	900,646.66
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		917,431.19	10,667,431.19
其他流动负债		48,005,185.37	39,328,732.84
流动负债合计		222,761,180.90	201,000,358.25
非流动负债：			
长期借款		13,400,000.00	3,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		733,645.28	1,591,060.80
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		10,263,950.83	9,317,397.44
递延收益		1,100,759.09	1,178,304.54
递延所得税负债		299,678.62	359,614.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,798,033.82	15,946,377.12
负债合计		248,559,214.72	216,946,735.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		73,400,000.00	73,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		211,308,290.55	211,308,290.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,138,264.20	25,138,264.20
一般风险准备			
未分配利润		108,844,903.32	101,282,834.50
所有者权益（或股东权益）合计		418,691,458.07	411,129,389.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		667,250,672.79	628,076,124.62

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		240,251,292.55	195,827,066.06
其中：营业收入	附注五、注释35	240,251,292.55	195,827,066.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		207,174,513.19	171,196,152.21
其中：营业成本	附注五、注释 35	170,214,947.69	141,418,225.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注五、注释 36	1,569,469.60	1,536,116.01
销售费用	附注五、注释 37	13,809,247.97	10,235,655.22
管理费用	附注五、注释 38	13,758,175.91	11,445,463.84
研发费用	附注五、注释 39	8,349,241.28	6,831,677.68
财务费用	附注五、注释 40	-526,569.26	-270,985.82
其中：利息费用		703,672.28	862,969.75
利息收入		718,548.47	391,761.72
加：其他收益	附注五、注释 41	501,034.11	726,724.62
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）	附注五、注释 42	-243,016.86	-417,778.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、注释 43	-212,350.80	56,657.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,122,445.81	24,996,517.99
加：营业外收入	附注五、注释 44	72,849.00	79,426.03
减：营业外支出	附注五、注释 45	168,337.98	1,071,845.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,026,956.83	24,004,098.03
减：所得税费用	附注五、注释 46	4,421,209.06	3,597,752.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,605,747.77	20,406,345.89
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）		28,605,747.77	20,406,345.89
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		-30,290.46	
2.归属于母公司所有者的净利润		28,636,038.23	20,406,345.89
六、其他综合收益的税后净额		976,481.64	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		976,481.64	
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		976,481.64	
(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		976,481.64	
(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		29,582,229.41	20,406,345.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,612,519.87	20,406,345.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-30,290.46	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.39	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.39	0.30

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附注十四、注释4	238,022,102.76	195,827,066.06
减：营业成本	附注十四、注释4	168,466,228.69	141,418,225.28
税金及附加		1,569,341.54	1,536,116.01
销售费用		13,807,041.00	10,235,655.22
管理费用		13,259,682.60	11,445,463.84
研发费用		8,046,314.34	6,831,677.68

财务费用		-807,527.11	-270,976.80
其中：利息费用		699,325.30	862,969.75
利息收入		-706,617.34	391,761.72
加：其他收益		500,974.17	726,724.62
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）		-98,011.68	-417,778.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-212,350.80	56,657.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,871,633.39	24,996,508.97
加：营业外收入		72,849.00	79,426.03
减：营业外支出		168,337.98	1,071,845.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,776,144.41	24,004,089.01
减：所得税费用		4,194,075.59	3,597,752.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,582,068.82	20,406,336.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,582,068.82	20,406,336.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		29,582,068.82	20,406,336.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		144,214,838.02	122,332,903.50
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			
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		295,525.95	
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	1,287,724.86	1,240,531.41
经营活动现金流入小计		145,798,088.83	123,573,434.91
购买商品、接受劳务支付的现金		71,968,313.50	62,349,545.93
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		30,174,343.52	28,706,404.74
支付的各项税费		19,849,998.62	4,781,125.42
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、注释 47	15,588,793.90	13,768,271.38
经营活动现金流出小计		137,581,449.54	109,605,347.47
经营活动产生的现金流量净额		8,216,639.29	13,968,087.44
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		190,002.74	

收回的现金净额			
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		190,002.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,500,870.51	4,432,262.88
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		13,500,870.51	4,432,262.88
投资活动产生的现金流量净额		-13,310,867.77	-4,432,262.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			98,854,716.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		30,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	110,854,716.98
偿还债务支付的现金		24,850,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,673,132.55	22,794,152.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、注释 47	2,019,070.88	3,529,245.24
筹资活动现金流出小计		49,542,203.43	34,923,398.04
筹资活动产生的现金流量净额		-19,542,203.43	75,931,318.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		624,235.03	34,906.58
五、现金及现金等价物净增加额		-24,012,196.88	85,502,050.08
加：期初现金及现金等价物余额		116,946,553.05	14,421,144.09
六、期末现金及现金等价物余额		92,934,356.17	99,923,194.17

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		137,859,162.54	122,332,903.50
收到的税费返还		295,525.95	
收到其他与经营活动有关的现金		1,270,762.90	1,240,531.41

经营活动现金流入小计		139,425,451.39	123,573,434.91
购买商品、接受劳务支付的现金		67,915,080.32	62,349,545.93
支付给职工以及为职工支付的现金		29,731,442.43	28,706,404.74
支付的各项税费		19,418,759.90	4,781,125.42
支付其他与经营活动有关的现金		14,941,354.42	13,768,271.38
经营活动现金流出小计		132,006,637.07	109,605,347.47
经营活动产生的现金流量净额		7,418,814.32	13,968,087.44
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		190,002.74	
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		190,002.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,322,970.51	4,432,262.88
投资支付的现金		11,992,070.00	916,356.73
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		25,315,040.51	5,348,619.61
投资活动产生的现金流量净额		-25,125,037.77	-5,348,619.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			98,754,716.98
取得借款收到的现金		30,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	110,754,716.98
偿还债务支付的现金		24,850,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,673,132.55	22,794,152.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	3,529,245.24
筹资活动现金流出小计		48,523,132.55	34,923,398.04
筹资活动产生的现金流量净额		-18,523,132.55	75,831,318.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		261,204.15	34,897.56
五、现金及现金等价物净增加额		-35,968,151.85	84,485,684.33
加：期初现金及现金等价物余额		113,668,679.68	14,421,144.09
六、期末现金及现金等价物余额		77,700,527.83	98,906,828.42

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	73,400,000.00				211,308,290.55		-17,325.20		25,138,264.20		100,558,949.87	66,240.29	410,454,419.71
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	73,400,000.00				211,308,290.55		-17,325.20		25,138,264.20		100,558,949.87	66,240.29	410,454,419.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							993,806.84				6,616,038.23	-30,290.46	7,579,554.61
（一）综合收益总额							976,481.64				28,636,038.23	-30,290.46	29,582,229.41
（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											-22,020,000.00		-22,020,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-22,020,000.00		-22,020,000.00

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								17,325.20						17,325.20
四、本期末余额	73,400,000.00				211,308,290.55			976,481.64		25,138,264.20		107,174,988.10	35,949.83	418,033,974.32

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	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	63,400,000.00				128,148,856.60				20,039,693.82		77,415,701.08		289,004,251.50
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	63,400,000.00			128,148,856.60				20,039,693.82		77,415,701.08		289,004,251.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	10,000,000.00			83,159,433.95						-1,613,654.11		91,645,779.84
(一) 综合收益总额										20,406,345.89		20,406,345.89
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00			83,159,433.95							100,000.00	93,259,433.95
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00			83,159,433.95							100,000.00	93,259,433.95
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										-22,020,000.00		-22,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-22,020,000.00		-22,020,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他													
四、本期期末余额	73,400,000.00				211,308,290.55				20,039,693.82		75,802,046.97	100,000.00	380,650,031.34

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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,400,000.00				211,308,290.55				25,138,264.20		101,282,834.50	411,129,389.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,400,000.00				211,308,290.55				25,138,264.20		101,282,834.50	411,129,389.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,562,068.82	7,562,068.82
（一）综合收益总额											29,582,068.82	29,582,068.82
（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											-22,020,000.00	-22,020,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-22,020,000.00	-22,020,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	73,400,000.00				211,308,290.55				25,138,264.20	108,844,903.32	418,691,458.07

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,400,000.00				128,148,856.60				20,039,693.82		77,415,701.08	289,004,251.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,400,000.00				128,148,856.60				20,039,693.82		77,415,701.08	289,004,251.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,000,000.00				83,159,433.95						-1,613,663.13	91,545,770.82
（一）综合收益总额											20,406,336.87	20,406,336.87
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				83,159,433.95							93,159,433.95
1.股东投入的普通股	10,000,000.00				83,159,433.95							93,159,433.95
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											-22,020,000.00	-22,020,000.00

1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配												-22,020,000.00	-22,020,000.00
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	73,400,000.00				211,308,290.55					20,039,693.82		75,802,037.95	380,550,022.32

三、财务报表附注

(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	√是 □否	三、(四十)
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	六、(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注五、注释 28

附注事项索引说明:

- 1、本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”；
- 2、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”；
- 3、公司合并财务报表的合并范围发生变化见报告期内取得和处置子公司的情况；
- 4、公司预计负债详见注释 28 预计负债。

(二) 财务报表项目附注

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

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2022年3月21日在北京证券交易所上市，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2023年6月30日，本公司累计发行股本总数7,340.00万股，注册资本为7,340.00万元，注册地址：山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇兴山路111号、山海路80号，总部地址：山东省威海火炬高技术产业开发区初村镇兴山路111号，母公司为威海克莱特集团有限公司，公司最终控制方为盛才良、王盛旭、盛军岭、王新。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业行业，主要经营活动：通风机（包含防火排烟风机）、除尘器、冷却单元等通风与空气处理系统装备及配件的设计、开发、生产、销售，以及相关产品的检修和服务，自有厂房租赁；货物和技术的进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月24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6个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本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）具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十六））、应收票据、应收款项、其他应收款、合同资产预期信用损失计提的方法（附注三（十二）、（十三）、（十五）、（十七））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（二十二）、（二十六））、收入的确认时

点（附注三（三十四））等。

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

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

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

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

（4）预计负债的计提与冲回。本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。确定的最佳估计数不能反映本公司实际情况时，会对最佳估计数的估计作出调整，使其符合本公司的实际情况。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（四）营业周期

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

（五）记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开

始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号

——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 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。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的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、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当

期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类

金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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租赁应收款、合同资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在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、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

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

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

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

(十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，预计预期损失

(十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、(十一) 金融工具。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算未来十二个月或整个存续期预期信用损失

(十六) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货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

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

(十七) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

(十八) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

(二十) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一) 6.金融工具减值。

(二十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产

份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十五) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权、商标权。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

(二十七) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

(二十八) 长期待摊费用

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

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、

经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

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

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十二) 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

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

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

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

(三十四) 收入

本公司的收入主要来源于销售商品收入。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2. 收入确认的具体方法

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

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。

(三十五) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十六) 政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助

确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三、(二十五) 使用权资产和(三十二) 租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相

比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十九) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(四十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	(1)
“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	(2)

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	3,598,284.03	430,624.52	4,028,908.55
递延所得税负债		409,437.71	409,437.71
其他综合收益	-17,617.57	292.37	-17,325.20
盈余公积	25,136,598.25	1,665.95	25,138,264.20
未分配利润	100,539,721.38	19,228.49	100,558,949.87
所得税费用	7,420,193.97	-20,894.44	7,399,299.53

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置

义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	3,598,284.03	430,624.52	4,028,908.55
递延所得税负债		409,437.71	409,437.71
其他综合收益	-17,617.57	292.37	-17,325.20
盈余公积	25,136,598.25	1,665.95	25,138,264.20
未分配利润	100,539,721.38	19,228.49	100,558,949.87

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	7,420,193.97	-20,894.44	7,399,299.53

本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表及可比期间财务报表均无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
威海克莱特菲尔风机股份有限公司	15%
烟台核电工业热管理研究院有限公司	25%
烟台克莱特通风设备有限公司	25%
克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司	25%
克莱特墨西哥有限公司	30%

(二) 税收优惠政策及依据

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《科学技术部火炬高技术产业开发中心文件》(国科火字[2021]25号)有关规定,公司经批准并公示认定为高新技术企业(高新技术企业证书编号:GR202037003114),有效期为3年(2020年12月8日-2023年12月8日),报告期内公司执行15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期末指2023年6月30日,期初指2023年1月1日,上期期末指2022年12月31日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,673.00	5,695.45
银行存款	92,931,683.17	116,940,857.60
其他货币资金	5,291,541.92	4,484,883.00
合计	98,225,898.09	121,431,436.05
其中:存放在境外的款项总额	1,240,625.86	2,591,524.80

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,160,828.34	2,908,883.00
保函保证金	2,130,713.58	1,576,000.00
合计	5,291,541.92	4,484,883.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,471,529.71	41,723,466.41
商业承兑汇票	1,266,350.00	2,579,677.11
合计	59,737,879.71	44,303,143.52

2. 应收票据坏账准备分类列示

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(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	59,804,529.71	100.00	66,650.00	0.11	59,737,879.71
其中:银行承兑汇票组合	58,471,529.71	97.77			58,471,529.71
商业承兑汇票组合	1,333,000.00	2.23	66,650.00	5.00	1,266,350.00
合计	59,804,529.71	100.00	66,650.00	0.11	59,737,879.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	44,438,916.00	100.00	135,772.48	0.31	44,303,143.52
其中：银行承兑汇票组合	41,723,466.41	93.89			41,723,466.41
商业承兑汇票组合	2,715,449.59	6.11	135,772.48	5.00	2,579,677.11
合计	44,438,916.00	100.00	135,772.48	0.31	44,303,143.52

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

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	1,333,000.00	66,650.00	5.00
合计	1,333,000.00	66,650.00	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	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	135,772.48	-69,122.48				66,650.00
其中：商业承兑汇票	135,772.48	-69,122.48				66,650.00
合计	135,772.48	-69,122.48				66,650.00

5. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,810,000.00
商业承兑汇票	
合计	14,810,000.00

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		47,466,529.71
商业承兑汇票		200,000.00
合计		47,666,529.71

7. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	181,143,746.61	149,735,865.15
1—2年	2,358,108.30	7,500,708.39
2—3年	292,451.08	470,948.01
3—4年	342,298.11	398,466.21
4—5年	229,919.40	894,903.40
5年以上	1,579,976.04	1,684,226.04
小计	185,946,499.54	160,685,117.20
减：坏账准备	11,237,535.64	10,930,435.57
合计	174,708,963.90	149,754,681.63

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	185,946,499.54	100.00	11,237,535.64	6.04	174,708,963.90
其中：账龄组合	185,946,499.54	100.00	11,237,535.64	6.04	174,708,963.90
合计	185,946,499.54	100.00	11,237,535.64	6.04	174,708,963.90

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	160,685,117.20	100.00	10,930,435.57	6.80	149,754,681.63
其中：账龄组合	160,685,117.20	100.00	10,930,435.57	6.80	149,754,681.63
合计	160,685,117.20	100.00	10,930,435.57	6.80	149,754,681.63

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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	182,124,014.06	9,106,200.71	5.00
1—2年	1,377,840.85	137,784.09	10.00
2—3年	292,451.08	58,490.22	20.00
3—4年	342,298.11	171,149.06	50.00
4—5年	229,919.40	183,935.52	80.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,579,976.04	1,579,976.04	100.00
合计	185,946,499.54	11,237,535.64	6.04

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	10,930,435.57	307,100.07		13,463.75		11,237,535.64
其中：账龄组合	10,930,435.57	307,100.07		13,463.75		11,237,535.64
合计	10,930,435.57	307,100.07		13,463.75		11,237,535.64

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,463.75

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
期末余额前五名应收账款汇总	53,623,774.73	28.84	2,681,188.73

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据	18,364,809.49	30,099,978.35
以公允价值计量的应收云信	4,603,609.85	5,634,578.46
合计	22,968,419.34	35,734,556.81

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	70,277,608.23	
应收云信	8,808,435.26	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	79,086,043.49	

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	6,641,808.13	88.81	6,713,865.93	98.58
1至2年	739,608.92	9.89	6,929.20	0.10
2至3年	6,929.20	0.09		
3年以上	89,940.80	1.20	89,940.80	1.32
合计	7,478,287.05	100.00	6,810,735.93	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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	2,830,064.32	37.84

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,465,526.32	2,478,541.66
1—2年	117,361.42	535,137.42
2—3年	53,834.90	53,733.50
3—4年	1,882.35	1,882.35
4—5年		
5年以上		
小计	3,638,604.99	3,069,294.93
减：坏账准备	196,720.62	189,128.71
合计	3,441,884.37	2,880,166.22

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	1,234,112.63	1,231,047.17
备用金	418,171.55	700,291.94
往来款	1,259,526.67	390,070.36
其他	726,794.14	747,885.46
小计	3,638,604.99	3,069,294.93
减：坏账准备	196,720.62	189,128.71
合计	3,441,884.37	2,880,166.22

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,638,604.99	196,720.62	3,441,884.37	3,069,294.93	189,128.71	2,880,166.22
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,638,604.99	196,720.62	3,441,884.37	3,069,294.93	189,128.71	2,880,166.22

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,638,604.99	100.00	196,720.62	5.41	3,441,884.37
其中：账龄组合	3,638,604.99	100.00	196,720.62	5.41	3,441,884.37
合计	3,638,604.99	100.00	196,720.62	5.41	3,441,884.37

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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,069,294.93	100.00	189,128.71	6.16	2,880,166.22
其中：账龄组合	3,069,294.93	100.00	189,128.71	6.16	2,880,166.22
合计	3,069,294.93	100.00	189,128.71	6.16	2,880,166.22

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	3,465,526.32	173,276.32	5.00
1—2 年	117,361.42	11,736.14	10.00
2—3 年	53,834.90	10,766.98	20.00
3—4 年	1,882.35	941.18	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,638,604.99	196,720.62	5.41

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	189,128.71			189,128.71
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	7,591.91			7,591.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	196,720.62			196,720.62

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
远景能源有限公司	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	16.49	30,000.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	400,400.00	1 年以内	11.00	20,020.00
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	经营往来款	187,049.73	1 年以内	5.14	9,352.49
上海蒂沙科技有限公司	经营往来款	150,000.00	1 年以内	4.12	7,500.00
大连星和科技有限公司	经营往来款	142,075.48	1 年以内	3.90	7,103.77
合计	—	1,479,525.21	—	40.65	73,976.26

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,427,933.75	1,231,102.41	43,196,831.34	32,481,361.40	1,231,102.41	31,250,258.99
在产品	15,465,119.11		15,465,119.11	8,166,995.95		8,166,995.95
库存商品	32,721,071.33	417,528.49	32,303,542.84	30,009,440.70	287,608.99	29,721,831.71
发出商品	26,663,865.65		26,663,865.65	24,419,246.61		24,419,246.61
自制半成品	22,609,540.68	630,349.47	21,979,191.21	20,167,928.88	630,349.47	19,537,579.41
合计	141,887,530.52	2,278,980.37	139,608,550.15	115,244,973.54	2,149,060.87	113,095,912.67

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,231,102.41						1,231,102.41
库存商品	287,608.99	129,919.50					417,528.49
自制半成品	630,349.47						630,349.47
合计	2,149,060.87	129,919.50					2,278,980.37

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,097,823.65	304,891.18	5,792,932.47	6,201,862.18	310,093.11	5,891,769.07
合计	6,097,823.65	304,891.18	5,792,932.47	6,201,862.18	310,093.11	5,891,769.07

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质保金	310,093.11	-5,201.93				304,891.18
合计	310,093.11	-5,201.93				304,891.18

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,088,672.93	529,180.79
合计	1,088,672.93	529,180.79

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	78,654,576.64	78,545,746.98	3,773,124.77	8,672,866.25	169,646,314.64
2. 本期增加金额	491,117.19	2,097,697.96	51,769.91	169,785.87	2,810,370.93
购置	491,117.19	1,603,746.56	51,769.91	168,991.79	2,315,625.45
在建工程转入		493,951.40			493,951.40
外币报表折算差额				794.08	794.08
3. 本期减少金额		3,414,041.81		88,599.76	3,502,641.57
处置或报废		3,230,281.13		88,599.76	3,318,880.89
其他减少		183,760.68			183,760.68
4. 期末余额	79,145,693.83	77,229,403.13	3,824,894.68	8,754,052.36	168,954,044.00
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期初余额	33,033,458.38	41,982,943.67	2,557,376.22	6,054,318.33	83,628,096.60
2. 本期增加金额	1,969,722.06	2,828,360.83	294,438.91	544,632.19	5,637,153.99
本期计提	1,969,722.06	2,828,360.83	294,438.91	544,510.61	5,637,032.41
外币报表折算差额				121.58	121.58
3. 本期减少金额		3,035,026.53	-	81,771.42	3,116,797.95
处置或报废		2,880,667.01	-	81,771.42	2,962,438.43
其他减少		154,359.52			154,359.52
4. 期末余额	35,003,180.44	41,776,277.97	2,851,815.13	6,517,179.10	86,148,452.64
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	44,142,513.39	35,453,125.16	973,079.55	2,236,873.26	82,805,591.36
2. 期初账面价值	45,621,118.26	36,562,803.31	1,215,748.55	2,618,547.92	86,018,218.04

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 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	1,654,436.66	超出土地使用权证范围，未办理等
合计	1,654,436.66	—

4. 固定资产的抵押情况见附注五、注释 17.短期借款及注释 26.长期借款

注释11. 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
新能源装备研发中心	22,889,771.27		22,889,771.27	14,017,274.31		14,017,274.31
太阳能简易棚工程	257,425.74		257,425.74			
合计	23,147,197.01		23,147,197.01	14,017,274.31		14,017,274.31

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
新喷漆线催化燃烧工程		493,951.40	493,951.40		
太阳能简易棚工程		257,425.74			257,425.74

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
新能源装备研发中心	14,017,274.31	8,872,496.96			22,889,771.27
合计	14,017,274.31	9,623,874.10	493,951.40		23,147,197.01

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
新喷漆线催化燃烧工程	49.40	100.00%	100.00%				自有资金
太阳能简易棚工程	27.10	94.98%	94.98%				自有资金
新能源装备研发中心	4,282.53	53.45%	53.45%				募股资金、自有资金
合计	4,309.63	—	—				—

注：期末在建工程余额中新能源装备研发中心自有资金投入为 802,031.01 元。

注释12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,187,343.25	4,187,343.25
2. 本期增加金额	2,000,008.96	2,000,008.96
其中：租赁	1,964,758.34	1,964,758.34
外币报表折算差额	35,250.62	35,250.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,187,352.21	6,187,352.21
二. 累计折旧		
1. 期初余额	1,623,836.41	1,623,836.41
2. 本期增加金额	508,824.40	508,824.40
本期计提	504,124.32	504,124.32
外币报表折算差额	4,700.08	4,700.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,132,660.81	2,132,660.81
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	4,054,691.40	4,054,691.40
2. 期初账面价值	2,563,506.84	2,563,506.84

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	15,092,121.84	9,432,973.03	9,000.00	24,534,094.87
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	15,092,121.84	9,432,973.03	9,000.00	24,534,094.87
二. 累计摊销				
1. 期初余额	3,537,349.83	3,545,077.88	9,000.00	7,091,427.71
2. 本期增加金额	168,319.50	405,767.34		574,086.84
本期计提	168,319.50	405,767.34		574,086.84
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,705,669.33	3,950,845.22	9,000.00	7,665,514.55
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	11,386,452.51	5,482,127.81		16,868,580.32
2. 期初账面价值	11,554,772.01	5,887,895.15		17,442,667.16

注释14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
专利使用费	103,333.33		20,000.00		83,333.33
合计	103,333.33		20,000.00		83,333.33

注释15. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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	15,129,176.58	2,293,543.76	14,671,162.75	2,200,674.41
预计负债	10,263,950.83	1,539,592.62	9,317,397.44	1,397,609.62
使用权资产所得税影响	2,735,784.28	528,855.73	2,689,661.04	430,624.52
合计	28,128,911.69	4,361,992.11	26,678,221.23	4,028,908.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产所得税影响	4,054,691.39	822,584.13	2,552,781.66	409,437.71
合计	4,054,691.39	822,584.13	2,552,781.66	409,437.71

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,032.92	1,126.45
可抵扣亏损	387,828.36	592,784.88
合计	388,861.28	593,911.33

注：2023年6月30日未确认递延所得税资产的暂时性差异系本公司子公司资产减值准备、可抵扣亏损，由于预计转回期间较长，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

注释16. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	8,287,843.54		8,287,843.54	7,200,359.46		7,200,359.46
预付中介费						
质保金	20,908,633.74	1,045,431.69	19,863,202.05	19,155,969.13	957,798.46	18,198,170.67
合计	29,196,477.28	1,045,431.69	28,151,045.59	26,356,328.59	957,798.46	25,398,530.13

注释17. 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	9,000,000.00	4,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押+保证借款		
未到期应付利息	50,202.66	61,823.58
合计	24,050,202.66	19,061,823.58

2. 短期借款说明

贷款单位	借款起止时间		借款利率 (%)	期末余额	抵押物名称	备注
中国银行股份有限公司威海分行	2022/8/18	2023/8/18	3.85	4,000,000.00	—	注1
中国民生银行股份有限公司威海分行	2023/2/28	2024/2/18	3.65	5,000,000.00	—	注2
中国民生银行股份有限公司威海分行	2023/4/20	2024/3/5	3.65	5,000,000.00	—	注2
中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行	2023-05-05	2024-05-04	3.20	5,000,000.00	—	注3

贷款单位	借款起止时间		借款利率 (%)	期末余额	抵押物名称	备注
招商银行股份有限公司 威海分行	2023-05- 08	2024-05-08	3.65	5,000,000.00	—	注 4
合 计	—	—	—	24,000,000.00	—	—

注 1: 截至 2023 年 6 月 30 日止, 公司与中国银行股份有限公司威海分行签订了 2022 高额 009 号《授信业务总协议》、2021 高抵 001 号《最高额抵押合同》, 以鲁 (2017) 威海市不动产权第 0008524 号 (山海路-80-1 号、山海路 80-2 号、山海路 80-7 号、山海路 80-8 号、山海路 80-9 号、山海路 80-10 号、山海路 80-12 号、山海路 80-13 号)、鲁 (2022) 威海市不动产权第 0012802 号 (兴山路-111-5 号)、鲁 (2022) 威海市不动产权第 0012805 号 (兴山路-111-8 号) 房地产和土地使用权作为抵押担保, 从中国银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 400.00 万元 (2022 高借 019 号)。

注 2: 截止 2023 年 6 月 30 日, 公司与中国民生银行股份有限公司威海分行签订了公授信字第 ZH2200000054784 号《综合授信合同》, 公高宝字第 DB2200000029216 号《最高额保证合同》, 以盛军岭作为保证人, 分别自中国民生银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 500.00 万元 (公流贷字第 ZX23020000240617 号), 500.00 万元 (公流贷字第 ZX23040000282120 号)。

注 3: 截至 2023 年 6 月 30 日止, 2022 年 5 月, 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签订了编号 37010120230005275 《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》、编号 37100620210028377 担保合同, 以鲁 (2022) 威海市不动产权第 0012790 号工业用房、鲁 (2022) 威海市不动产权第 0012796 号工业用房、鲁 (2022) 威海市不动产权第 0012797 号工业用房为抵押, 取得了短期借款 500.00 万元。

注 4: 截止 2023 年 6 月 30 日, 公司与招商银行股份有限公司威海分行签订了 535XY2022038021 号《授信协议》, 535XY202203802102 号《最高额不可撤销担保书》, 以盛军岭作为保证人, 自招商银行股份有限公司威海分行取得了短期借款 500.00 万元。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,552,641.22	15,209,054.66
商业承兑汇票		4,100,000.00
合计	15,552,641.22	19,309,054.66

注释19. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	113,550,267.61	85,718,403.37
应付工程款	384,971.51	384,971.51
应付设备款	847,539.53	481,450.53
应付运输费	3,317,395.16	3,306,181.90
应付其他费用	2,018,159.46	1,613,782.66

项目	期末余额	期初余额
合计	120,118,333.27	91,504,789.97

注：期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释20. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,521,510.58	5,453,603.76
合计	7,521,510.58	5,453,603.76

注释21. 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	4,983,697.67	27,958,218.13	28,248,921.25	4,692,994.55
离职后福利-设定提存计划		1,966,423.87	1,965,692.74	731.13
合计	4,983,697.67	29,924,642.00	30,214,613.99	4,693,725.68

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	4,983,697.67	24,498,017.68	24,795,502.44	4,686,212.91
职工福利费		1,475,926.56	1,475,926.56	
社会保险费		1,261,009.14	1,254,227.50	6,781.64
其中：基本医疗保险费		1,008,951.73	1,002,180.60	6,771.13
工伤保险费		251,728.71	251,718.20	10.51
生育保险费		328.70	328.70	
住房公积金		631,115.20	631,115.20	
工会经费和职工教育经费		92,149.55	92,149.55	
合计	4,983,697.67	27,958,218.13	28,248,921.25	4,692,994.55

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		1,884,100.79	1,883,400.31	700.48
失业保险费		82,323.08	82,292.43	30.65
合计		1,966,423.87	1,965,692.74	731.13

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,499,427.57	5,284,563.24
个人所得税	139,101.55	98,294.00
城市维护建设税	104,502.31	509,834.92

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	170,994.12	170,994.12
土地使用税	58,849.00	58,849.00
教育费附加	44,786.70	218,500.69
地方教育费附加	29,857.80	145,667.14
企业所得税	2,230,492.60	5,530,881.43
其他	77,199.58	61,579.18
合计	4,355,211.23	12,079,163.72

注释23. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	338,623.50	338,623.50
工程款	52,114.95	25,803.53
未付费用等	1,357,533.01	605,056.02
备用金	38,451.67	14,451.36
合计	1,786,723.13	983,934.41

2. 公司无账龄超过一年的重要其他应付款

注释24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		9,750,000.00
一年内到期的租赁负债	1,039,917.79	955,487.14
合计	1,039,917.79	10,705,487.14

注释25. 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	200,000.00	
未终止确认的银行承兑汇票	47,466,529.71	38,972,996.41
待转销项税	338,655.66	355,736.43
合计	48,005,185.37	39,328,732.84

注释26. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
抵押+保证借款	3,400,000.00	13,250,000.00
减：一年内到期的长期借款		9,750,000.00
合计	13,400,000.00	3,500,000.00

注：截至 2023 年 6 月 30 日止，2022 年 7 月，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签订了编号 37010120200005826《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》、编号 37100620210028377 担保合同，以鲁（2022）威海市不动产权第 0012790 号工业用房、鲁（2022）威海市不动产权第 0012796 号工业用房、鲁（2022）威海市不动产权第 0012797 号工业用房为抵押，取得了长期借款 350.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司已提前还款 10.00 万元，余额 340.00 万元。2023 年 6 月，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签订了编号 37010120230006553《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》、编号 37100620210028377 担保合同，以上述工业用房为抵押，取得了长期借款 1,000.00 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，余额 1,000.00 万元。

注释27. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	1,975,469.18	955,487.14
1-2 年	967,861.36	958,461.98
2-3 年	54,372.35	961,669.33
3-4 年	50,970.13	47,696.29
4-5 年		24,988.10
5 年以上		
租赁付款额总额小计	3,048,673.02	2,948,302.84
减：未确认融资费用	229,555.40	258,641.80
租赁付款额现值小计	2,819,117.62	2,689,661.04
减：一年内到期的租赁负债	1,039,917.79	955,487.14
合计	1,779,199.83	1,734,173.90

注释28. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
售后服务费	10,263,950.83	9,317,397.44
合计	10,263,950.83	9,317,397.44

注释29. 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	1,178,304.54		77,545.45	1,100,759.09	详见表 1
合计	1,178,304.54	—	77,545.45	1,100,759.09	—

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	267,168.18			20,000.00			247,168.18	与资产相关
市级科技专项资金-创新平台建设款	237,500.00			15,000.00			222,500.00	与资产相关

环保局 21 年中央大气 污染防治资金	673,636.36		42,545.45		631,090.91	与资产相关
合计	1,178,304.54		77,545.45		1,100,759.09	—

注释30. 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	73,400,000.00						73,400,000.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	211,308,290.55			211,308,290.55
合计	211,308,290.55			211,308,290.55

资本公积的说明：资本公积变动说明详见本附注五、注释 30.股本。

注释32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额	
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益 当期转 入损益	减：前期计 入其他综 合收益 当期转 入以摊余 成本计量的 金融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减： 所得 税费用	税后归属 于母公 司	税后属 于少数 股东		减：结 转重 新计 量设 定受 益计 划变 动额
将重分类 进损益的 其他综合 收益										
外币报表 折算差额	-17,325.20			993,806.84			993,806.84			976,481.64
其他综合 收益合计	-17,325.20			993,806.84			993,806.84			976,481.64

注释33. 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	25,138,264.20			25,138,264.20
合计	25,138,264.20			25,138,264.20

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	100,558,949.87	77,415,701.08
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	100,558,949.87	77,415,701.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,636,038.23	50,261,819.17
减：提取法定盈余公积		5,098,570.38
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	22,020,000.00	22,020,000.00

项目	本期	上期
期末未分配利润	107,174,988.10	100,558,949.87

注释35. 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	235,431,206.63	165,901,073.36	191,132,977.15	137,258,112.80
其他业务	4,820,085.92	4,313,874.33	4,694,088.91	4,160,112.48
合计	240,251,292.55	170,214,947.69	195,827,066.06	141,418,225.28

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	558,976.43	570,297.37
教育费附加	239,561.31	244,413.17
地方教育费附加	159,707.55	162,942.11
房产税	341,988.24	341,988.24
土地使用税	117,698.00	117,698.00
印花税	141,662.72	98,754.20
其他	9,875.35	22.92
合计	1,569,469.60	1,536,116.01

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,245,896.90	3,783,236.31
销售服务费	3,521,693.32	2,361,214.37
办公事务及营销活动费	6,041,657.75	4,091,204.54
合计	13,809,247.97	10,235,655.22

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	583,155.15	252,029.52
差旅费	679,687.31	141,364.13
职工薪酬	8,517,437.98	6,886,691.81
折旧费	1,379,584.24	1,561,870.54
审计、咨询、服务费	553,723.49	728,865.85
招待费	704,406.90	346,555.88
无形资产摊销	262,222.68	248,992.70
低值易耗品摊销	270,020.35	206,685.73
车辆费用	107,678.35	165,042.48

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	118,345.13	114,048.08
其他	581,914.33	793,317.12
合计	13,758,175.91	11,445,463.84

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员职工薪酬	5,837,353.43	4,557,242.86
直接材料费	520,305.34	922,071.12
折旧摊销费	665,202.57	670,989.78
差旅及办公费	379,463.95	114,492.73
设计、认证及试验费	811,891.14	545,011.38
其他	135,024.85	21,869.81
合计	8,349,241.28	6,831,677.68

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	705,959.49	862,969.75
减：利息收入	718,548.47	391,761.72
汇兑损益	-884,164.37	-954,576.26
银行手续费	160,083.09	122,313.00
其他	210,101.00	90,069.41
合计	-526,569.26	-270,985.82

注释41. 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	477,545.45	717,545.45
个税手续费返还	23,488.66	9,179.17
合计	501,034.11	726,724.62

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
科技创新设备补助	20,000.00	20,000.00	与资产相关
市级科技专项资金-创新平台建设款	15,000.00	15,000.00	与资产相关
泰山人才建设经费	400,000.00		与收益相关
市级支出先进制造业和数字经济发展专项		640,000.00	与收益相关
2021年中央大气污染防治资金	42,545.45	42,545.45	与资产相关
合计	477,545.45	717,545.45	—

注释42. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-243,016.86	-417,778.26
合计	-243,016.86	-417,778.26

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产及其他非流动资产减值损失	-82,431.30	-96,839.91
存货跌价损失	-129,919.50	153,497.69
合计	-212,350.80	56,657.78

注释44. 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			
其他	72,849.00	79,426.03	72,849.00
合计	72,849.00	79,426.03	72,849.00

注释45. 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		100,000.00	
非常损失			
非流动资产毁损报废损失	166,439.72	961,187.56	166,439.72
其他	1,898.26	10,658.43	1,898.26
合计	168,337.98	1,071,845.99	168,337.98

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,332,464.49	3,639,795.22
递延所得税费用	88,744.57	-42,043.08
合计	4,421,209.06	3,597,752.14

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	33,026,956.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,954,043.53
子公司适用不同税率的影响	81,044.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	268,721.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	230,186.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	96,957.09
税法规定的额外可扣除费用	-1,209,744.65
所得税费用	4,421,209.06

注释47. 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	400,059.94	640,000.00
利息收入	718,548.47	391,761.72
营业外及其他收入	96,277.72	89,805.20
往来款、保证金	72,838.73	118,964.49
合计	1,287,724.86	1,240,531.41

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	8,537,814.65	6,270,030.83
管理及研发费用付现支出	5,777,980.42	4,660,358.91
财务费用付现支出	426,356.66	122,313.00
营业外及其他支出	1,898.26	110,658.43
支付保证金往来款等	844,743.91	2,604,910.21
合计	15,588,793.90	13,768,271.38

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款	2,019,070.88	1,000,000.00
支付证券服务机构上市费用		2,529,245.24
合计	2,019,070.88	3,529,245.24

注释48. 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	28,605,747.77	20,406,345.89
加：信用减值损失	243,016.86	417,778.26
资产减值准备	212,350.80	-56,657.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,637,153.99	5,637,536.64
使用权资产折旧	508,824.40	399,571.49

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	574,086.84	557,997.78
长期待摊费用摊销	20,000.00	
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	166,439.72	961,187.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-81,724.46	749,840.89
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)	-333,083.56	-42,043.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	413,146.42	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-26,642,556.98	-8,590,267.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,773,686.90	6,764,337.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,666,924.39	-13,237,539.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,216,639.29	13,968,087.44
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	92,934,356.17	99,923,194.17
减：现金的期初余额	116,946,553.05	14,421,144.09
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	-24,012,196.88	85,502,050.08

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,050,002.30 元（上期：人民币 1,000,000.00 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	92,934,356.17	116,946,553.05
其中：库存现金	2,673.00	5,695.45
可随时用于支付的银行存款	92,931,683.17	116,940,857.60
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	92,934,356.17	116,946,553.05

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	3,160,828.34	承兑汇票保证金
货币资金	2,130,713.58	保函保证金
应收票据	14,810,000.00	出票质押
固定资产	38,290,375.96	借款抵押
无形资产	11,386,452.51	借款抵押
合计	69,778,370.39	—

注释50. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	198,973.14	7.2258	1,437,740.11
欧元	337,299.49	7.8771	2,656,941.81
比索	292,858.69	0.4235	124,025.66
应收账款			
其中：美元	2,504,367.35	7.2258	18,096,057.60
欧元	215,481.10	7.8771	1,697,366.17
应付账款			
其中：美元	214,738.20	7.2258	1,551,655.29
欧元	127,800.60	7.8771	1,006,698.11
比索	283,005.92	0.4235	119,853.01
其他应付款			
其中：比索	134,400.85	0.4235	56,918.76

注释51. 政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		77,545.45	详见附注五、注释 29
计入其他收益的政府补助	400,000.00	400,000.00	详见附注五、注释 41
合计	400,000.00	477,545.45	—

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：

(1) 公司于 2023 年 4 月投资设立全资子公司克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司，注册资本 1,000 万元。经营范围：一般项目：通用设备制造（不含特种设备制造）；风机、风扇制造；风机、风扇销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
烟台核电工业热管理研究院有限公司	山东烟台	烟台	研究和试验发展	90.00		新设成立
克莱特墨西哥有限公司	墨西哥	新莱昂州蒙特雷	销售和产品检修服务	99.00	1.00	新设成立
烟台克莱特通风设备有限公司	山东烟台	烟台	设备制造和销售	100.00		新设成立
克莱特(乳山)智能冷却系统有限公司	山东乳山	威海市乳山市	通用设备制造和销售	100.00		新设成立

八、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。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核。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 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	59,804,529.71	66,650.00
应收账款	185,946,499.54	11,237,535.64
应收款项融资	22,968,419.34	
其他应收款	3,638,604.99	196,720.62
合同资产	6,097,823.65	304,891.18
合计	278,455,877.23	11,805,797.44

截止 2023 年 6 月 30 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 20.31%(2022 年 6 月 30 日：27.24%)。

(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。本公司及其控股子公司各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各控股子公司的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有中国银行股份有限公司威海高新支行授信额度，金额 2,700.00 万元，其中：已使用授信额度为 400.00 万元；招商银行股份有限公司威海高新支行授信额度，金额 1,000.00 万元，其中已使用授信额度为 500.00 万元；中信银行股份有限公司威海经济开发区支行授信额度，金额 1,000.00 万元，其中：已使用授信额度为 0.00 万元；中国农业银行股份有限公司威海高技术产业开发区支行授信额度，金额 2,000.00 万元，其中：已使用授信额度为 1,840.00 万元。

(三) 市场风险

1. 汇率风险

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

(1) 截止 2023 年 6 月 30 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	墨西哥比索项目	合计
外币金融资产：	1,437,740.11	2,656,941.81	124,025.66	4,218,707.58
货币资金	22,482,497.25	1,697,366.18		24,179,863.43
应收账款	23,920,237.36	4,354,307.99	124,025.66	28,398,571.01
小计				
外币金融负债：	7,535,777.33	1,006,698.09		8,542,475.42
应付账款			56,918.76	56,918.76
其他应付款	7,535,777.33	1,006,698.09	56,918.76	8,599,394.18
小计	1,437,740.11	2,656,941.81	124,025.66	4,218,707.58

(2) 敏感性分析：

截止 2023 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、欧元及墨西哥比索金融资产和美元、欧元及墨西哥比索金融负债，如果人民币对美元、欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,973,206.99 元（2022 年度约 3,471,668.25 元）。

2. 利率风险

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

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

3. 价格风险

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

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

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 2023 年 6 月 30 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			22,968,419.34	22,968,419.34

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目为应收款项融资，包括以公允价值计量的应收票据和以公允价值计量的应收云信。

应收票据系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，公司以票面金额确认公允价值。

应收云信为一种可流转、可融资、可拆分的标准化确权凭证，其信用期小于12个月且未与时间价值以外的其他风险挂钩，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，公司采用账面价值作为公允价值。

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、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；企业管理咨询、技术咨询、营销咨询等	1,000.00	45.34	45.34

本公司最终控制方是盛才良、王盛旭、盛军岭、王新。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国核电工程有限公司	公司股东融核产业发展基金（海盐）合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人核建产业基金管理有限公司系中国核工业集团有限公司全资控股的企业。中国核电工程有限公司系中国核工业集团有限公司全资子公司

(四) 关联方交易

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

抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国核电工程有限公司	销售商品	3,378,376.27	—
合计	—	3,378,376.27	—

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
威海克萊特集团有限公司	房屋建筑物	500,000.00	500,000.00	60,015.67	78,222.28		
合计	—	500,000.00	500,000.00	60,015.67	78,222.28		

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
盛军岭、王新、王盛旭、盛才良	9,750,000.00	2021/7/1	2023/6/28	是
盛军岭	3,000,000.00	2022/5/20	2023/5/20	是
盛军岭	4,000,000.00	2022/6/1	2023/6/1	是
盛军岭	3,000,000.00	2022/7/1	2023/7/1	是
盛军岭	5,000,000.00	2022/3/11	2023/3/1	是
盛军岭	5,000,000.00	2023/2/28	2024/2/18	否
盛军岭	5,000,000.00	2023/4/20	2024/4/20	否
盛军岭	5,000,000.00	2023/5/8	2024/5/8	否
合计	39,750,000.00	—	—	—

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
应收账款					
	中国核电工程有限公司	6,116,852.00	305,842.60	2,299,286.80	114,964.34

(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
一年内到期的非流动负债			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	威海克莱特集团有限公司	917,431.19	917,431.19
租赁负债			
	威海克莱特集团有限公司	733,645.28	1,591,060.80

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

2022年8月30日，公司2022年第三次临时股东大会决议通过《关于公司为子公司提供履约担保的议案》：公司的境外子公司—克莱特墨西哥有限公司已注册登记完成，因该子公司注册资本仅伍万比索、且初始经营，尚未发生可以作为资信的银行流水和财务报告数据，该子公司的电机供应商需要公司为其提供采购履约担保。截至2023年6月30日，公司为该子公司1,016,342.30元人民币的采购提供了担保。

2. 开出保函

截止2023年6月30日，应本公司客户要求，由本公司委托银行开立的尚未到期的质量保函如下：

类型	金额	币种
质量保函	2,130,713.58	人民币

3. 产品质量保证条款

公司根据产品为客户提供产品质量保证，并确认相应的预计负债（具体见附注五、注释28）。

除存在上述或有事项外，截止2023年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	22,020,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	22,020,000.00

公司2023年4月26日召开的董事会审议通过的权益分派预案如下：公司目前总股本为73,400,000.00股，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利3.00元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利22,020,000.00元。

公司2023年5月17日召开的股东大会审议通过威海克莱特菲尔风机股份有限公司2022年年度权益分派方案，本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为100,539,721.38元，母公司未分配利润为101,267,840.99元。本次权益分派共计派发现金红利22,020,000.00元。

(二) 新设子公司情况

公司于 2023 年 4 月投资设立全资子公司克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司，在报告报出日之前已实缴出资 150 万元。

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

十三、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

2021 年 1 月 1 日，本公司承租威海克莱特集团位于威海火炬高技术产业开发区初村镇山海路的厂房，合同约定租赁期限 5 年，租赁费用每年度为人民币 100.00 万元。2022 年 6 月 13 日，公司之子公司克莱特墨西哥有限公司承租霍尔特物流股份有限公司位于新莱昂州圣佩德罗加尔萨加西亚镇圣安格雷西亚新区里卡多马根大街 Z335 号蓝色广场大厦 16 号区的部分办公室，合同约定租赁期限为 1 年，实质为长期租赁，租赁费用为每年度 6,000 美元，折合人民币 41,787.60 元。2023 年 5 月 12 日，公司之子公司克莱特（乳山）智能冷却系统有限公司与乳山市和兴资产经营管理有限公司签订租赁合同，租赁乳山经济开发区智能装备制造产业园北园内 5#车间及附属办公设施 4,466 平方米。租赁费用为每年度 100 万元，合同未明确约定租赁期限，公司基于当前及未来情况考虑，确定租赁期为 2 年，自 2023 年 6 月 1 日起至 2025 年 5 月 31 日止。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	179,763,445.39	150,716,132.60
1—2 年	2,358,108.30	7,500,708.39
2—3 年	292,451.08	470,948.01
3—4 年	342,298.11	398,466.21
4—5 年	229,919.40	894,903.40
5 年以上	1,579,976.04	1,684,226.04
小计	184,566,198.32	161,665,384.65
减：坏账准备	11,076,420.53	10,930,435.57
合计	173,489,777.79	150,734,949.08

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	184,566,198.32	100.00	11,076,420.53	6.00	173,489,777.79
其中：账龄组合	182,724,197.38	99.00	11,076,420.53	6.06	171,647,776.85
关联方组合	1,842,000.94	1.00	-	-	1,842,000.94
合计	184,566,198.32	100.00	11,076,420.53	6.00	173,489,777.79

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	161,665,384.65	100.00	10,930,435.57	6.76	150,734,949.08
其中：账龄组合	160,685,117.20	99.39	10,930,435.57	6.80	149,754,681.63
关联方组合	980,267.45	0.61			980,267.45
合计	161,665,384.65	100.00	10,930,435.57	6.76	150,734,949.08

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

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	178,901,711.90	8,945,085.60	5.00
1—2 年	1,377,840.85	137,784.09	10.00
2—3 年	292,451.08	58,490.22	20.00
3—4 年	342,298.11	171,149.06	50.00
4—5 年	229,919.40	183,935.52	80.00
5 年以上	1,579,976.04	1,579,976.04	100.00
合计	182,724,197.38	11,076,420.53	6.06

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	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	10,930,435.57	145,984.96				11,076,420.53
其中：账龄组合	10,930,435.57	145,984.96				11,076,420.53
合计	10,930,435.57	145,984.96				11,076,420.53

5. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

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
期末余额前五名应收账款汇总	53,623,774.73	29.05	2,681,188.73

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,444,867.94	2,456,012.75
1—2年	117,361.42	535,137.42
2—3年	53,834.90	53,733.50
3—4年	1,882.35	1,882.35
4—5年		
5年以上		
小计	3,617,946.61	3,046,766.02
减：坏账准备	195,687.70	188,002.26
合计	3,422,258.91	2,858,763.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,234,112.63	1,231,047.17
备用金	418,171.55	700,291.94
往来款	1,259,526.67	390,070.36
其他	706,135.76	725,356.55
小计	3,617,946.61	3,046,766.02
减：坏账准备	195,687.70	188,002.26
合计	3,422,258.91	2,858,763.76

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,617,946.61	195,687.70	3,422,258.91	3,046,766.02	188,002.26	2,858,763.76
第二阶段						
第三阶段						
合计	3,617,946.61	195,687.70	3,422,258.91	3,046,766.02	188,002.26	2,858,763.76

4. 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 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,617,946.61	100.00	195,687.70	5.41	3,422,258.91
其中：账龄组合	3,617,946.61	100.00	195,687.70	5.41	3,422,258.91
合计	3,617,946.61	100.00	195,687.70	5.41	3,422,258.91

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,046,766.02	100.00	188,002.26	6.17	2,858,763.76
其中：账龄组合	3,046,766.02	100.00	188,002.26	6.17	2,858,763.76
合计	3,046,766.02	100.00	188,002.26	6.17	2,858,763.76

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

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	3,444,867.94	172,243.40	5.00
1—2 年	117,361.42	11,736.14	10.00
2—3 年	53,834.90	10,766.98	20.00
3—4 年	1,882.35	941.18	50.00
4—5 年			
5 年以上			
合计	3,617,946.61	195,687.70	5.41

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	188,002.26			188,002.26
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	7,685.44			7,685.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	195,687.70			195,687.70

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
远景能源有限公司	押金及保证金	600,000.00	1 年以内	16.58	30,000.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金及保证金	400,400.00	1 年以内	11.07	20,020.00
养老保险个人应交款	代垫款项	202,996.59	1 年以内	5.61	10,149.83
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	经营往来款	187,049.73	1 年以内	5.17	9,352.49
上海蒂沙科技有限公司	经营往来款	150,000.00	1 年以内	4.15	7,500.00
合计	—	1,540,446.32	—	42.58	77,022.32

注释3. 长期股权投资

款项性质	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
对子公司投资	16,498,464.53		16,498,464.53	4,506,394.53		4,506,394.53
合计	16,498,464.53		16,498,464.53	4,506,394.53		4,506,394.53

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台核电工业热管理研究院有限公司	900,000.00			900,000.00		
克莱特墨西哥有限公司	3,606,394.53	2,492,070.00		6,098,464.53		
烟台克莱特通风设备有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
克莱特(乳山)智能冷却系统有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	4,506,394.53	11,992,070.00		16,498,464.53		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,202,016.84	167,533,710.50	191,132,977.15	140,557,241.47
其他业务	4,820,085.92	932,518.19	4,694,088.91	860,983.81
合计	238,022,102.76	168,466,228.69	195,827,066.06	141,418,225.28

十五、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	-166,439.72	
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）	477,545.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,439.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	405,545.13	
减：所得税影响额	60,837.77	
少数股东权益影响额（税后）	5.99	
合计	344,701.37	

(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	6.79	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.39	0.39

威海克莱特菲尔风机股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十四日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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。