

证券代码：830772

证券简称：远航科技

主办券商：中泰证券

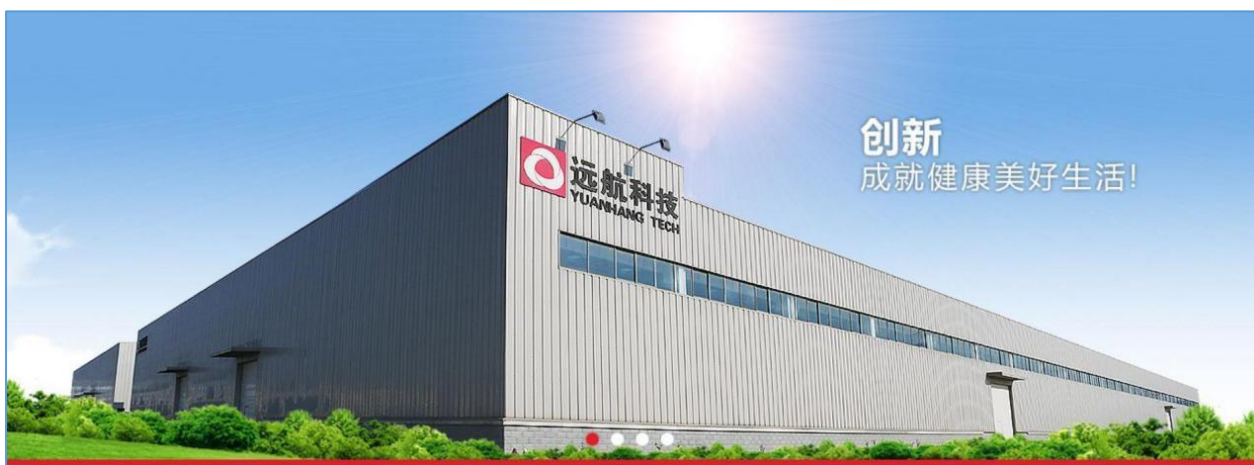


远航科技

NEEQ : 830772

威海远航科技发展股份有限公司

(Weihai Yuanhang Technology Development Co., Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

威海远航科技牵头承担的国家科技支撑计划顺利通过验收。

2018 年 3 月，国家科技支撑计划“啤酒制造机器人自动化生产线成套装备及示范应用”顺利通过验收，该课题由威海远航科技发展股份有限公司牵头，重点研究基于智能机器人的啤酒自动化生产线整线设计与集成技术，并进行产业化示范应用。

威海远航科技参加 2018 美国 CBC 展会，精酿啤酒装备得到国际市场广泛关注。

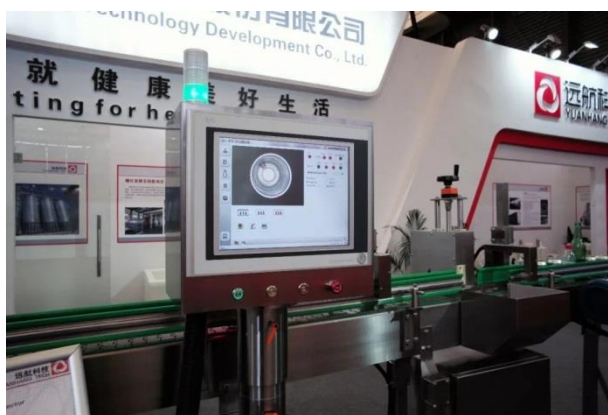
2018 年 4 月，一年一度的美国精酿啤酒 CBC 展会在乡村音乐之都纳什维尔隆重举行，远航科技作为中国啤酒酿造系统工程领域的优秀企业参加了本次展会。远航科技在业界首次推出精酿啤酒麦芽增湿粉碎机和三器糖化成套设备，得到业界的一致好评及热议。

公司董事长参加山东省第十一次党代会第五次全委会。

2018 年 6 月，公司董事长王仕玮参加山东省第十一次党代会第五次全委会，远航科技全体员工将积极贯彻落实全委会精神，为加快建设新旧动能转换综合试验区，大力推进海洋强省建设做出应有的贡献。

威海远航科技参加 2018 CBB 展会，为开拓国际市场打下基础。

2018 年 10 月，公司参加了亚洲第一的 CBB 展会，暨中国国际酒、饮料制造技术及设备展览会，推出了四辊粉碎、RoboCheck 易拉罐检测等最新产品，并形成一批海外订单，为公司全面进入国际市场奠定基础。



公司获批建设山东省工程技术研究中心。

2018 年 12 月，经山东省科技厅批准，威海远航科技牵头建设省级工程技术研究中心，公司目前已拥有两个省级研发平台，将进一步加快科技创新步伐。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	威海远航科技发展股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
公司章程	指	威海远航科技发展股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
糖化	指	淀粉加水分解成甜味产物的过程，是淀粉糖品制造的主要过程，也是生成食品发酵许多中间产物的主要过程
调浆	指	原料及辅料粉碎物与一定温度的水进行混合的过程
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人王仕玮、主管会计工作负责人王迪及会计机构负责人（会计主管人员）王迪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
大客户依赖风险	报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为48.32%，公司对大啤酒集团存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司收入及利润产生不利影响
技术替代风险	随着科技进步和市场需求的改变，食品医药产品的生产工艺也会发生相应的变化，公司存在因技术革新较慢而丢失市场份额的风险
应收账款账面价值较大的风险	报告期末，公司应收账款账面价值为48,190,477.43元，占当期资产总额的比例为23.12%。随着公司经营规模的扩大，应收账款账面价值有可能继续增加，虽然目前客户信用和回款良好，但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海远航科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Yuanhang Technology Development Co.,Ltd.
证券简称	远航科技
证券代码	830772
法定代表人	王仕玮
办公地址	山东省威海市唐山路 19-3 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王迪
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0631-5661516
传真	0631-5661515
电子邮箱	wd@wh-yuanhang.com
公司网址	www.wh-yuanhang.com
联系地址及邮政编码	山东省威海市高技区唐山路 19-3 号；264209
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 8 月 13 日
挂牌时间	2014 年 6 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3531: 专用设备制造业-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造
主要产品与服务项目	啤酒等液态食品酿造、谷类农产品和生物发酵产品生产所需原料

	处理,粉碎调浆,糖化,发酵,在线检测等智能装备及其配套控制系统。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	42,250,000
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	王仕玮
实际控制人及其一致行动人	实际控制人: 王仕玮; 一致行动人: 姜秀玲 王林、威海世联企业管理咨询中心(有限合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371000753516052Q	否
注册地址	山东省威海市唐山路 19-3 号	否
注册资本(元)	42,250,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王冲、王帅
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 一号楼 一门 701-704

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	77,626,719.37	73,466,953.13	5.66%
毛利率%	33.27%	32.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,427,195.25	6,146,171.79	-27.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,109,792.90	1,796,705.10	73.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.64%	5.01%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.56%	1.46%	-
基本每股收益	0.10	0.15	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	208,461,696.50	189,254,074.54	10.15%
负债总计	84,605,822.32	69,825,395.61	21.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	123,855,874.18	119,428,678.93	3.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.93	2.83	3.71%
资产负债率%（母公司）	39.55%	36.13%	-
资产负债率%（合并）	40.59%	36.90%	-
流动比率	1.74	1.76	-
利息保障倍数	4.18	4.30	-

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	-3,420,102.56	21,316,664.71	-
应收账款周转率	1.59	1.67	-
存货周转率	0.96	1.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.15%	-3.50%	-
营业收入增长率%	5.66%	-14.31%	-
净利润增长率%	-27.97%	-33.20%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	42,250,000	42,250,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,617,278.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,856.73
非经常性损益合计	1,548,421.85
所得税影响数	231,019.50
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,317,402.35

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	63,769.71			
应收账款	38,267,720.30			
应收票据及应收账款		38,331,490.01		
应付票据	800,000.00			
应付账款	7,140,593.09			
应付票据及应付账款		7,940,593.09		
应付利息	52,622.92			
其他应付款	1,581,055.89	1,633,678.81		
管理费用	12,217,478.20	8,106,076.78		
研发费用		4,111,401.42		

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于液态食品、生物发酵、医药行业的工业技术装备及系统供应商，连续被认定为国家高新技术企业，拥有生产厂房 60000 平方米，数控龙门加工中心、激光切割、焊接机器人等大型精密制造设备 50 多台，建有山东省企业技术中心，2018 年新增建设山东省液态食品智能酿造工程技术研究中心，申请国家专利 20 多项，其中 2018 年新增 5 项，制定行业标准 3 项，取得欧盟 ATEX 认证 3 项，山东省名牌 2 项。科研人员涵盖机械设计、容器设计、自动控制、生物发酵、图像处理、计算机软件等专业，可进行大型智能轻工成套装备的设计制造，主要产品包括原料处理设备、粉碎调浆设备、糖化发酵罐体、麦汁压滤设备、在线检测机器人、智能控制系统等。公司为国内外酿酒、调味品、生物发酵、医药等企业客户提供原料处理与粉碎、糖化、发酵工艺阶段的整体交钥匙工程，包括项目的方案设计、设备配置、生产制造、安装调试和售后服务等。公司主要通过直销方式开拓业务，收入来源主要是产品销售、安装调试服务和售后服务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕节能型糖化发酵、医药智能装备等领域继续加大研发力度，加强内部生产质量管理，更新先进的工艺制造装备。在巩固原料处理与粉碎、糖化、非标罐交钥匙项目的基础上，在国内国际市场拓展中不断取得突破，接连取得德国、美国、加拿大等国际客户订单，在手国际市场订单占公司全部在手订单的比例已接近 30%，同时，公司不断向医药行业拓展，在手医药行业订单占公司全部在手订单的比例已超过 15%。公司为燕京啤酒集团提供的在线检测设备通过验收，继续研发各类在线检测智能装备，包括液位检测、标签检测和易拉罐空罐检测等。以上项目为今后公司拓展糖化发酵、在线检测领域和国际市场打下坚实基础。

1、经营业绩情况：

报告期内，大型啤酒企业新建项目依然延续放缓状况，整个行业进入新旧动能转换的调整期，啤酒企业对于固定资产投资持谨慎态度。公司 2018 年实现营业收入 77,626,719.37 元，比 2017 年同期增加 4,159,766.24 元，增幅为 5.66%；

公司本期实现净利润 4,427,195.25 元，（其中归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,109,792.90，与 2017 年同期 1,796,705.10 元相比，增幅为 73.08%），归属于母公司净利润较去年同期减少 1,718,976.54 元，减幅为 27.97%，主要原因系营业收入虽然较上期有所增长，但非经常性损益较上期减少 3,032,064.34 元所致。

2、财务状况及现金流量情况：

公司报告期末总资产 208,461,696.50 元，较期初增加 19,207,621.96 元，增幅为 10.15%；主要原因系货币资金、应收账款、短期借款、预收款项、未分配利润等项目均较上年期末有所增加。

总负债 84,605,822.32 元，较期初增加 14,780,426.71 元，增幅为 21.17%；

资产负债率（合并）由上年期末的 36.90%，增加到 40.59%，公司偿债能力与上期相比有少许下降；主要原因系短期借款、预收款项、应付票据等项目均较上期有所增加；

净资产期末余额是 123,855,874.18 元，较期初增加 4,427,195.25 元；

公司报告期内经营活动现金净流量为-3,420,102.56 元，与去年同期 21,316,664.71 元相比较，有所减少，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 18,359,675.67 元，减幅为 17.86%；

公司本期投资活动现金流量净额为-217,871.91 元，较去年同期减少净流出 4,380,790.03 元，主要原因系本期在建工程及固定资产投入有所减少所致；

公司本期筹资活动现金流量净额为 6,485,836.22 元，与去年同期-17,940,784.04 相比，增加

24,426,620.26 元，主要原因系本年无权益分派，且取得借款收到的现金增加所致。

报告期内，公司营运资金较为充足。

3、市场拓展情况：

报告期内，公司在巩固啤酒原料前处理、糖化发酵市场占有率领先的基础上，继续拓展精酿啤酒、调味品、生物发酵、在线检测、医药等行业，客户来自北美、欧洲、东南亚和非洲。

2018 年，公司参加了亚洲第一的 CBB 展会，暨中国国际酒、饮料制造技术及设备展览会，推出了四辊粉碎、RoboCheck 易拉罐检测等最新产品，并形成一批海外订单，为公司全面进入国际市场奠定基础。远航科技作为中国啤酒酿造系统工程领域的优秀企业参加了美国精酿啤酒 CBC 展会，在业界首次推出精酿啤酒麦芽增湿粉碎机和三器糖化成套设备，得到业界的一致好评及热议。

4、技术研发情况：

报告期内，公司依托国家科技项目，重点研究基于智能机器人的啤酒自动化生产线整线设计与集成技术，并进行产业化示范应用。在平台建设方面，经山东省科技厅批准，威海远航牵头建设省级工程技术研究中心，公司目前已拥有两个省级研发平台，将进一步加快科技创新步伐。

5、生产与质量管理：

公司不断建立完善科学的生产管理制度和流程体系，通过设立创新团队奖、优秀工程奖、季度质量奖、完善仓储管理系统、信息化管理系统和压力容器质保体系，通过不断促进员工从自身出发，在生产管理、质量控制上更加严格要求自己，有效实现质量和成本控制。

6、社会荣誉：

2018 年 6 月，公司董事长王仕玮参加山东省第十一次党代会第五次全委会，远航科技全体员工将积极贯彻落实全委会精神，为加快建设新旧动能转换综合试验区，大力推进海洋强省建设做出应有的贡献。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

目前，我国食品安全已成为涉及国家安全的重大问题，减少生产过程的人为因素、加强全程信息追踪、提高产品品质控制，对提升食品安全具有重要意义。食品在我国制造业占有重要地位，据国家统计局统计，2018 年规模以上食品工业增加值同比增长 6.9%，增幅高于全部工业 0.2 个百分点。规模以上食品工业累计完成主营业务收入 42882.7 亿元，同比增长 6.4%，其中，农副食品加工业主营业务收入 25006.5 亿元，同比增长 4.6%；食品制造业主营业务收入 9673.6 亿元，同比增长 7.7%；酒、饮料和精制茶制造

业主营业务收入 8202.6 亿元，同比增长 10.7%。2018 年中国啤酒产量为 3812.2 万千升，山东省位居全国第一，为 471.9 万千升，我国啤酒产业高端化、个性化的发展趋势已经显现。

我国食品行业发展面临如下特点：我国居民消费结构升级，市场需求分化加快；国家重大战略实施，质量安全关注持续高涨，食品工业提升动力强劲；生态环境约束加剧，节能减排压力持续。我国食品工业在满足市场需求、转变方式、优化产业升级的基础上，继续保持行业稳定健康发展。在经济发展新常态下，我国食品工业将继续发挥国民经济支柱的作用，加强供给侧结构性改革，提高供给体系质量和效率，加大创新力度，加快推动发展质量迈向中高端。

行业持续加大技术进步和科技创新力度,大力推进产品质量和技术升级,极大地促进了行业继续保持正增长态势。由于政策性扶持力度较大,促进了食品机械发展速度的持续增长,加强科技创新对产业发展的支撑能力建设已势在必行。工业 4.0 正引领食品装备产业升级,在设备自动化基础上不断创新,推出的整体交钥匙工程涵盖了生产线布局的设计、设备集成的优化方案和自动化生产、数字化监控、信息化远程管理等“智能工厂”的全方位功能,助推食品行业开启食品装备、工艺系统和服务的千亿市场空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,814,782.84	5.19%	4,205,890.59	2.22%	157.13%
应收票据与应收账款	48,190,477.43	23.12%	38,331,490.01	20.23%	25.72%
存货	56,924,242.77	27.31%	51,273,852.87	27.09%	11.02%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	62,061,811.90	29.77%	66,676,871.72	35.23%	-6.92%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	38,100,000.00	18.28%	30,000,000.00	15.85%	27.00%
长期借款	-	-	-	-	
应付票据及应付帐款	8,639,754.16	4.14%	7,940,593.09	4.20%	8.8%
预付款项	5,237,304.34	2.51%	1,699,478.09	0.90%	208.17%

其他应收款	270,338.35	0.13%	886,183.47	0.47%	-69.49%
长期待摊费用	1,404,176.47	0.67%	2,118,312.43	1.12%	-33.71%
预收款项	18,819,702.04	9.03%	13,000,574.67	6.87%	44.76%
其他应付款	1,017,431.21	0.49%	1,633,678.81	0.86%	-37.72%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、长期待摊费用、预收款项，及其他应付款等科目变动比例较大，主要原因是：

1、货币资金本期末较上期增加 6,608,892.25 元，增幅 157.13%，其主要原因系因收回货款及短期借款增加使得本期银行存款较上期增加 2,836,004.73 元。

2、应收账款本期末较上期增加 9,922,757.13 元，增幅为 25.93%，其主要原因系本期末尚未到结算期的应收款项较去年有所增加所致。

3、预付款项本期末较上期增加 3,537,826.25 元，增幅为 208.17%，主要原因系期末因新订单需求，集中预付货款采购材料所致。

4、长期待摊费用本期末较上期减少 714,135.96 元，减幅为 33.71%，主要原因系本期无新增的长期待摊项目，减少金额为本期正常摊销所致。

5、预收款项本期末较上年增加 5,819,127.37 元，增幅 44.76%，主要原因系本期已收客户预付款但尚未到收入确认时点结转的项目较上年有所增加所致。

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	77,626,719.37	-	73,466,953.13	-	5.66%
营业成本	51,798,320.67	66.73%	49,432,029.26	67.28%	4.79%
毛利率%	33.27%	-	32.72%	-	-
管理费用	8,546,181.54	11.01%	8,106,076.78	11.03%	5.43%

研发费用	3,291,533.86	4.24%	4,111,401.42		-19.94%
销售费用	6,436,777.11	8.29%	6,127,378.64	8.34%	5.05%
财务费用	1,424,393.58	1.83%	2,018,187.83	2.75%	-29.42%
资产减值损失	408,927.35	0.53%	-37,484.71	-0.05%	
其他收益	1,617,278.58	2.08%	5,240,278.58	7.13%	-69.14%
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	5,032,074.75	6.48%	6,749,712.95	9.19%	-25.45%
营业外收入	4,900.00	0.01%	5,066.01	0.01%	-3.28%
营业外支出	73,756.73	0.10%	128,324.96	0.17%	-42.52%
净利润	4,427,195.25	5.70%	6,146,171.79	8.37%	-27.97%

项目重大变动原因:

本期无与上期相比变化达到或超过 30%且占营业收入 10%及以上的利润表科目。

(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	77,626,719.37	73,466,953.13	5.66%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	51,798,320.67	49,432,029.26	4.79%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
原料处理设备	35,046,147.36	45.15%	16,665,957.27	22.68%
粉碎设备	5,273,407.11	6.79%	6,556,777.77	8.92%
控制系统	7,511,195.74	9.68%	5,566,722.41	7.58%

安装调试	6,088,889.87	7.84%	5,518,500.00	7.51%
糖化及罐体设备	18,111,464.72	23.33%	33,838,887.01	46.06%
其他	5,595,614.57	7.21%	5,320,108.67	7.24%
合计	77,626,719.37	100.00%	73,466,953.13	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成变动主要源于以下原因：

1、原料处理设备收入较上年同期增幅 110.29%，占比增加 22.47 个百分点，主要原因是本年度承接并已安装调试的原料设备订单较上期有所增加所致，其收入占比相应提高。

2、糖化及罐体设备收入较上年同期减幅 46.48%，占比减少 22.73 个百分点，主要原因是本年度承接并已安装调试的糖化项目较上期有所减少所致，其收入占比相应降低。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	12,616,942.75	16.25%	否
2	客户二	9,401,709.40	12.11%	否
3	客户三	5,897,435.90	7.60%	否
4	客户四	5,318,965.52	6.85%	否
5	客户五	4,275,862.07	5.51%	否
合计		37,510,915.64	48.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏大明金属制品有限公司	4,603,284.51	8.02%	否
2	烟台万骏钢材有限公司	4,367,688.56	7.61%	否
3	江苏丰尚钢板仓工程有限公司	2,293,860.00	4.00%	否
4	宜兴北海封头有限公司	1,674,184.00	2.92%	否
5	浙江绍防防腐保温工程有限公司	1,350,000.00	2.35%	否

合计	14,289,017.07	24.90%	-
----	---------------	--------	---

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	-3,420,102.56	21,316,664.71	
投资活动产生的现金流量净额	-217,871.91	-4,598,661.94	-
筹资活动产生的现金流量净额	6,485,836.22	-17,940,784.04	-

现金流量分析：

报告期现金流量净额合计为 2,963,172.25 元，较去年同期现金流量金额增加净流入 4,147,494.55 元。

其中：

公司报告期内经营活动现金净流量为-3,420,102.56 元，与去年同期 21,316,664.71 元相比较，减少现金流量净额 24,736,767.27 元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少 18,359,675.67 元，减幅为 17.86%；

本期净利润为 4,427,195.25 元，与经营活动现金净流量的差异为 7,847,297.81 元，该差异主要变动原因是由于固定资产折旧费用及无形资产、长期待摊等摊销费用影响 6,030,812.06 元，另外财务费用影响数为 1,498,853.28 元，同时存货的增加及经营性应收应付项目的变化影响 12,159,662.09 元。

公司本期投资活动现金流量净额为-217,871.91 元，较去年同期减少净流出 4,380,790.03 元，主要原因系在建工程及固定资产投入有所减少所致；

公司本期筹资活动现金流量净额为 6,485,836.22 元，与去年同期-17,940,784.04 相比，增加 24,426,620.26 元，主要原因系本年无权益分派，且取得借款收到的现金增加所致。

报告期内，公司营运资金较为充足。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

威海远航生物技术设备有限公司成立于 2013 年 12 月，注册资本为壹仟万元，法定代表人为王仕玮，公司经营范围：各类生物技术与装备的研发、设计、制造、销售，包括啤酒酿造装备、食品与调味品设备、乳品设备、化工设备、生物医药设备、压力容器及配套的自动控制系统，上述系统设备、管道及控制系统的安装调试工程；备案范围内的货物及技术进出口业务（国家法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，国家法律、行政法规、国务院决定限制的项目须取得许可证后方可经营）。

威海远航生物技术设备有限公司系公司的全资子公司，位于威海远航科技双岛湾工业园，主要为母公司配套加工各类生物糖化发酵容器罐体，“远航生物”的成立标志着远航科技已完全具备承接糖化、发酵交钥匙工程和各类非标罐体的设计制造能力。

报告期内，威海远航生物技术设备有限公司实现营业收入 3,501,876.46 万元，净利润为 147,824.75 元，报告期末总资产 15,516,877.50 元，净资产 8,333,825.32 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

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

对比较资产负债表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-63,769.71
	应收账款	-38,267,720.30
	应收票据及应收账款	38,331,490.01
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-7,140,593.09
	应付票据	-800,000.00
	应付票据及应付账款	7,940,593.09
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-52,622.92
	其他应付款	52,622.92

对比较利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-4,111,401.42
	研发费用	4,111,401.42

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司秉承“履行社会责任、追求持续发展”的责任理念，积极参与威海高新区组织的帮扶村活动，助力区域扶贫工作的开展。公司注重加强党的建设，发挥党员作用，积极组织党员群众参与各种社会公益事业，树立了勤劳担当、团结奋进、甘于奉献、服务社会的企业文化，建设了一支技术精湛、思想过硬的青年党员队伍，为企业的发展注入了活力。

2018年6月，公司董事长王仕玮参加山东省第十一次党代会第五次全委会，远航科技全体员工将积极贯彻落实全委会精神，为加快建设新旧动能转换综合试验区，大力推进海洋强省建设做出应有的贡献。

三、 持续经营评价

从偿债能力看，公司面对的主要客户是国际国内大型啤酒集团，基本都能按时支付，货款的及时收回，补充了公司营运资金，使得公司偿债能力和上期持平。

从盈利能力看，公司在继续巩固原料处理和粉碎设备市场占有率的同时，不断研发新技术新产品，拓展糖化发酵类容器业务，在本年度啤酒设备市场总体需求下降的情况下，通过承接糖化交钥匙项目和非标罐体项目，拓展液态食品和医药行业，开拓国际市场，减小对单一产品的依赖，提高抗风险能力，显示出公司产品具有较强竞争力和持续盈利能力。

从现金流量方面来看，虽然中短期内会受客户信用期较长的影响，造成公司提前垫资，延期收款，但是因为大型啤酒集团一般都会按合同规定按时付款，所以资金流转比较正常，本期经营活动现金净流量较上年有较大增幅，综合来看流动资金较为充足；

公司从创建伊始，就非常重视人才的内部培养和外部选拔，及关键员工的稳定性，从薪酬待遇，员工福利等方面吸引并留住优秀人才，报告期内，母子公司的人员均有所增加，管理、销售及生产能力均有所增强。

综上所述，报告期内，公司不仅继续保持原有行业内的竞争优势，而且不断创新，开发新产品，开拓新行业，持续的研发，稳定的核心人员队伍以及运行良好的内部控制体系等都保证了报告期内没有对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

报告期内，公司主要面临的风险基本于往年变化不大，主要包括：

1、家族控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人、控股股东王仕玮持有 46.41%的股份，股东姜秀玲持有 23.72%的股份，股东王林持有 6.27%的股份，其中，王仕玮与姜秀玲为母子关系，王仕玮与王林为父子关系，姜秀玲与王林为夫妻关系，若家族股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面准备通过对优秀员工实施股权激励等方式来降低股权的集中程度，另一方面公司会加强对董事、监事、高级管理人员的规范治理培训，提高管理层的规范治理意识，从而降低不当控制、损害公司利益的可能。

2、大客户依赖风险

报告期内，公司对前五大客户的销售额占营业收入的比例为 48.32%，公司对大型啤酒集团存在一定的依赖性，若这些客户减少与公司的业务往来，将对公司收入及利润产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司一方面在巩固现有市场的基础上，积极开发新兴国际市场。另一方面公司将把重点放在行业横向拓展和新产品研发方面，增加技术储备，实现技术优势转化为市场优势，并在改进原有产品性能、巩固已有市场的同时，实现以啤酒行业作为突破口，将业务范围拓展到其他液态食品、农产品精深加工和医药行业中。公司进一步完善生物发酵罐体制造工艺和工装、以及业务所需的场地、设备和人员等，加快了检测机器人和精酿啤酒装备的研发和产业化速度，为公司开辟了新的业绩增长点，增强了进一步发展的后劲和动力。

3、技术替代风险

随着科技进步和市场需求的改变，食品医药产品的生产工艺也会发生相应的变化，公司存在因技术革新较慢而丢失市场份额的风险。

应对措施：针对上述风险，公司始终以市场、客户及新技术为导向，指导公司的生产及研发，为达到此目标，公司每年都将及时从客户反馈意见中总结提炼对新技术及新产品的需求，并进行可行性分析及市场调研，同时不断吸收不同领域的优秀人才，以便在新技术、新工艺、新产品及新市场认定工作完成后可以有效实施。通过两个省级研发平台建设，不断提高公司科技研发能力，占领行业技术优势。

4、宏观经济风险

公司所处行业属于专用设备制造行业下属的食品、饮料、医药工业专用设备制造细分行业，受宏观经济发展的影响较大，如果宏观经济形势走低，公司面临经营业绩下滑的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过不断拓展产品应用行业，比如调味品、白酒等液态食品、农产品精深加工和医药行业，在这些行业中，都存在对公司类似产品的需求，所以公司将始终积极以研发创新为核心，市场为导向，不断开拓新的市场领域，以降低宏观经济形势走低对公司业绩的影响。同时，公司加大对国际市场的宣传力度，已经出口美国、加拿大、德国和东南亚等国家和地区。

5、应收账款账面价值较大的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 48,190,477.43 元，占期末资产总额的比例为 23.12%。随着公司经营规模的扩大，应收账款账面余额有可能增加。虽然目前客户信用和回款良好，但如果客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按照合同规定在货款回收期内及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险。

应对措施：针对上述风险，公司指定专门人员跟踪负责应收账款控制及回收，缩短销售货款的回收周期，并定期了解客户的付款进度及其经营动态，尽可能保证款项及时收回，以降低公司应收账款发生呆坏账的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	75,000,000.00	50,100,000.00

注：公司日常性关联交易事项为部分董监高为公司银行贷款提供担保，分别是与青岛银行威海分行签订抵押担保合同金额 2500 万元，与威海市商业银行高新支行签订抵押担保合同金额 5000 万，总计担保金额为 7500 万元，报告期贷款金额实际最高发生额为 5010 万元。

（三） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争及关联交易承诺函》，报告期内，各相关人员均严格履行了相关承诺，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	12,986,187.19	6.23%	青岛银行威海分行取得银行贷款授信
房屋建筑物	抵押	34,760,964.47	16.67%	威海市商业银行高新支行取得银行贷款授信
土地使用权	抵押	2,375,218.95	1.14%	青岛银行威海分行取得银行贷款授信
土地使用权	抵押	19,178,143.56	9.20%	威海市商业银行高新支行取得银行贷款授信
总计	-	69,300,514.17	33.24%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	18,719,500	44.31%	-1,624,531	17,094,969	40.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,616,000	10.93%	286,010	4,902,010	11.60%	
	董事、监事、高管	8,513,500	20.15%	-131,490	8,382,010	19.84%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,530,500	55.69%	1,624,531	25,155,031	59.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,848,000	32.78%	858,031	14,706,031	34.81%	
	董事、监事、高管	23,530,500	55.69%	1,624,531	25,155,031	59.54%	
	核心员工						
总股本		42,250,000	-	0	42,250,000	-	
普通股股东人数							90

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王仕玮	18,464,000	1,144,041	19,608,041	46.41%	14,706,031	4,902,010
2	姜秀玲	9,670,000	352,000	10,022,000	23.72%	7,516,500	2,505,500
3	王林	2,650,000	-3,000	2,647,000	6.27%	1,987,500	659,500
4	王月	1,864,000	229,000	2,093,000	4.95%	2,093,000	0
5	白少波	1,260,000	0	1,260,000	2.98%	945,000	315,000
合计		33,908,000	1,722,041	35,630,041	84.33%	27,248,031	8,382,010

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东中，王林与王仕玮为父子关系，姜秀玲与王仕玮为母子关系，王林与姜秀玲为夫妻关系，王仕玮与王月为表兄妹关系，姜秀玲与王月为姨甥关系，除此之外，现有其他股

东不存在其他关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

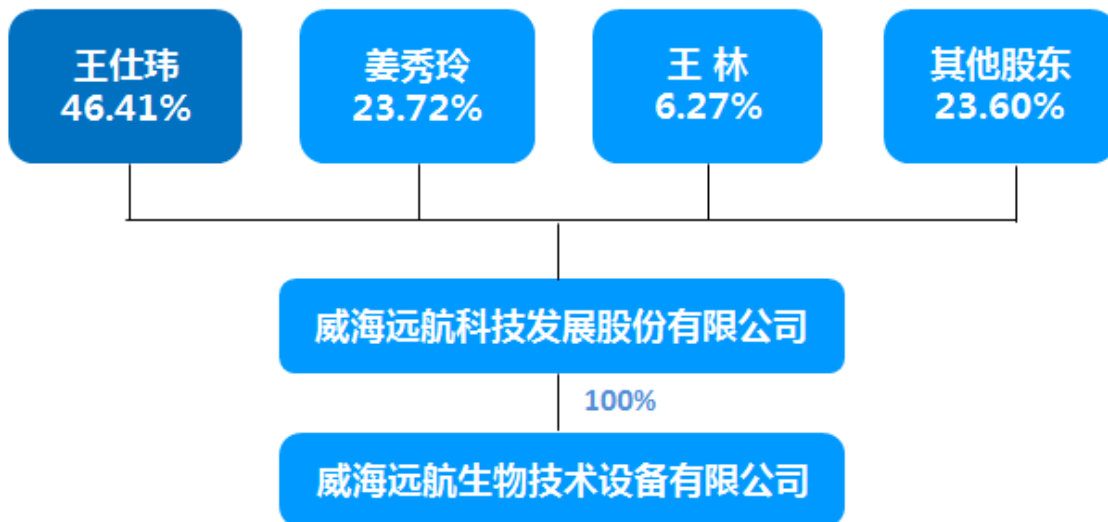
是 否

王仕玮持有 19,608,041 股公司股份，占总股本的 46.41%，能够控制公司的经营与决策，并实际支配和控制公司，为公司控股股东和实际控制人。

王仕玮，男，1978 年 5 月出生，博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年 7 月至 2002 年 8 月就职于烟台东方电子股份有限公司电源事业部；2003 年 9 月至 2004 年 1 月就职于英国谢菲尔德大学波音飞行模拟器开发组；2004 年 1 月至 2006 年 7 月就职于英国 JMU-BMW 汽车发动机控制组；2003 年 8 月就职于公司，为公司法定代表人，任董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

股权结构图：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2017.01.10-2018.01.10	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2017.02.16-2018.02.16	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	2,000,000.00	4.79%	2017.03.17-2018.03.17	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2017.04.05-2018.04.05	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	3,000,000.00	4.79%	2017.06.06-2018.06.06	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2017.11.21-2018.11.21	否
短期借款	青岛银行股份有限公司威海分行	5,000,000.00	4.79%	2017.09.22-2018.09.21	否

短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2018.01.02-2018.12.27	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	3,000,000.00	4.79%	2018.01.24-2019.01.24	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	4.79%	2018.02.02-2019.02.02	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	2,000,000.00	4.79%	2018.03.07-2019.03.07	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2018.03.20-2019.03.20	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2018.11.02-2019.11.02	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2018.11.27-2019.11.27	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	5.22%	2018.12.12-2019.07.12	否
短期借款	威海市商业银行股份有限公司	3,000,000.00	5.22%	2018.12.21-2019.07.21	否
短期借款	青岛银行股份有限公司威海高区支行	100,000.00	5.50%	2018.06.20-2019.06.20	否
短期借款	青岛银行股份有限公司威海高区支行	5,000,000.00	5.38%	2018.09.13-2019.09.13	否
合计	-	73,100,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王仕玮	董事长	男	1978 年 5 月	博士	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
王林	董事、总经理	男	1950 年 11 月	大专	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
王迪	财务总监、董秘	女	1977 年 2 月	本科	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
姜汉军	董事、副总经理	男	1964 年 2 月	高中	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
王兴涛	董事	男	1978 年 1 月	本科	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
白少波	董事	男	1947 年 11 月	大专	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
姜秀玲	监事会主席	女	1955 年 6 月	高中	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
姜娜	监事	女	1961 年 8 月	中专	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日至	是
周起明	职工代表监事	男	1978 年 11 月	本科	2016 年 9 月 8 日至 2019 年 9 月 8 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

王林与控股股东、实际控制人王仕玮为父子关系，王林与姜秀玲为夫妻关系，姜秀玲与控股股东、实际控制人王仕玮为母子关系，王迪与控股股东、实际控制人王仕玮为夫妻关系，姜秀玲与姜汉军为姐弟关系，姜秀玲与姜娜为姐妹关系。

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王仕玮	董事长	18,464,000	1,144,041	19,608,041	46.41%	-

姜秀玲	监事会主席	9,670,000	352,000	10,022,000	23.72%	-
王林	董事、总经理	2,650,000	-3,000	2,647,000	6.27%	-
白少波	董事	1,260,000		1,260,000	2.98%	-
姜汉军	董事、副总经理	-	-	-	-	-
王兴涛	董事	-	-	-	-	-
姜娜	监事	-	-	-	-	-
周起明	职工代表监事	-	-	-	-	-
王迪	财务总监、董秘	-	-	-	-	-
合计	-	32,044,000	1,493,041	33,537,041	79.38%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
行政管理人员	33	30
生产人员	99	98
销售人员	8	6
技术人员	33	28
财务人员	8	7
员工总计	181	169

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	3
本科	29	23
专科	23	21
专科以下	123	121
员工总计	181	169

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

培训：报告期内，公司为了增强及完善员工的专业技能及服务水平，以及安全意识，通过本公司定期培训；在各车间内设立评选质量奖；参加政府组织的专门培训及证书考试等方式，不断提高公司员工业务素质和工作能力。

招聘：报告期内，公司除了继续沿用在国内大型招聘网站定期发布招聘信息吸引所需要的人才以外，也通过参加当地政府定期举办的大型现场招聘会寻求专业人才。

薪酬政策：报告期内，公司按照《中华人民共和国劳动法》的要求，合理设置薪酬和工作时间，与所有员工签订《劳动合同》，并依据国家有关法律法规及地方相关保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

需公司承担费用的离退休职工人数：公司无此情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工		
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善治理结构，保证公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，并给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的公司股份；查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；对股东

大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；以上规定对股东收益权、知情权、表决权、处置权、监督权等在制度上提供了保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照公司章程、公司法、证券法及非上市公众公司监督管理办法等法律法规及规范性文件的要求和程序，履行重大决策规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	审议通过 2017 年年报及 2018 年度半年报以及相关工作报告和利润分配方案等；公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式；预计 2019 年关联方交易等事项。
监事会	2	审议通过 2017 年年报及监事会年度工作汇报、审议通过 2018 年半年报及监事会半年度工作汇报。
股东大会	3	审议通过 2017 年年报及 2018 年度半年报以及相关工作报告和利润分配方案等；公司股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式；预计 2019 年关联方交易等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会、均符合公司法、公司章程、三会规则等要求，决议内容没有违反公司法，公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合公司法等法律法规的任职要求，能够按照公司章程，三会规则等治理制度勤勉，诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

2018 年度，公司的治理结构逐步得到进一步规范，股东大会、董事会、董事会秘书和管理层均严格按照公司法等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司各项重大生产经营决策，投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内部控制规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及引入职业

经理人的情况。

(四) 投资者关系管理情况

挂牌公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。挂牌公司应在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范动作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立与公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

(一) 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司合法拥有与生产经营有关的土地使用权、生产经营设备、专利权、注册商标等主要资产，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形也不存在公司股东利用公司资产为其提供担保的情形。

公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，主要资产权利不存在权属纠纷或潜在的相关纠纷。

(二) 人员独立

公司建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

（四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

公司拥有完整的经营、管理体系，具有独立从事业务的人、财、物、采购和销售系统。公司完全自主经营，在经营及管理上独立运作，不存在依赖于股东或其他关联方进行生产经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据公司法、公司章程和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况为了规范管理，控制经营风险而制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90667 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 一号楼 一门 701-704
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	王冲、王帅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

中天运[2019]审字第 90667 号

威海远航科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了威海远航科技发展股份有限公司及其子公司（以下简称远航集团）合并及母公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了远航集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于远航集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

威海远航科技发展股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但

不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

远航集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制合并财务报表时，管理层负责评估远航集团的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算远航集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远航集团的合并财务报告过程。

五、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

远航集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致远航集团不能持续经营。

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王冲

中国注册会计师：王帅

中国·北京

二〇一九年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五.1	10,814,782.84	4,205,890.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五.2	48,190,477.43	38,331,490.01
其中：应收票据			63,769.71
应收账款		48,190,477.43	38,267,720.30
预付款项	五.3	5,237,304.34	1,699,478.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	270,338.35	886,183.47

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	56,924,242.77	51,273,852.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.6	44,532.59	10,000.00
流动资产合计		121,481,678.32	96,406,895.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五.7	62,061,811.90	66,676,871.72
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.8	21,834,124.26	22,374,552.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.9	1,404,176.47	2,118,312.43
递延所得税资产	五.10	1,679,905.55	1,677,443.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		86,980,018.18	92,847,179.51
资产总计		208,461,696.50	189,254,074.54
流动负债：			
短期借款	五.11	38,100,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五.12	8,639,754.16	7,940,593.09
其中：应付票据		1,957,040.00	800,000.00
应付账款		6,682,714.16	7,140,593.09
预收款项	五.13	18,819,702.04	13,000,574.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.14		
应交税费	五.15	3,372,033.04	2,159,368.59

其他应付款	五.16	1,017,431.21	1,633,678.81
其中：应付利息			52,622.92
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		69,948,920.45	54,734,215.16
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.17	14,656,901.87	15,091,180.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,656,901.87	15,091,180.45
负债合计		84,605,822.32	69,825,395.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.18	42,250,000	42,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.19	52,216,928.85	52,216,928.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.20	8,256,911.35	7,828,974.30
一般风险准备			
未分配利润	五.21	21,132,033.98	17,132,775.78
归属于母公司所有者权益合计		123,855,874.18	119,428,678.93
少数股东权益			
所有者权益合计		123,855,874.18	119,428,678.93
负债和所有者权益总计		208,461,696.50	189,254,074.54

法定代表人：王仕玮

主管会计工作负责人：王迪

会计机构负责人：王迪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,577,944.21	3,889,713.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三.1	46,392,054.79	36,456,606.97
其中：应收票据			63,769.71
应收账款		46,392,054.79	36,392,837.26
预付款项		5,184,116.14	1,506,693.06
其他应收款	十三.2	4,906,460.56	5,119,864.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,955,681.43	41,546,866.47
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		112,016,257.13	88,519,744.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,544,840.74	66,007,767.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,824,893.49	22,374,552.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,404,176.47	2,118,312.43
递延所得税资产		857,949.29	799,149.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		95,631,859.99	101,299,781.82
资产总计		207,648,117.12	189,819,526.15
流动负债：			
短期借款		38,100,000.00	30,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,463,211.71	7,749,053.07
其中：应付票据		1,957,040.00	800,000.00
应付账款		6,506,171.71	6,949,053.07
预收款项		16,910,702.04	12,339,574.67
应付职工薪酬			
应交税费		3,002,774.87	1,813,493.94
其他应付款		992,477.77	1,583,545.66
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			
其他流动负债			
流动负债合计		67,469,166.39	53,485,667.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,656,901.87	15,091,180.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,656,901.87	15,091,180.45
负债合计		82,126,068.26	68,576,847.79
所有者权益：			
股本		42,250,000.00	42,250,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		52,216,928.85	52,216,928.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,180,011.99	7,752,074.94
一般风险准备			
未分配利润		22,875,108.02	19,023,674.57
所有者权益合计		125,522,048.86	121,242,678.36
负债和所有者权益合计		207,648,117.12	189,819,526.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		77,626,719.37	73,466,953.13
其中：营业收入	五、22	77,626,719.37	73,466,953.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,211,923.20	71,957,518.76
其中：营业成本	五、22	51,798,320.67	49,432,029.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	2,305,789.09	2,199,929.54
销售费用	五、24	6,436,777.11	6,127,378.64
管理费用	五、25	8,546,181.54	8,106,076.78
研发费用	五、26	3,291,533.86	4,111,401.42
财务费用	五、27	1,424,393.58	2,018,187.83
其中：利息费用		1,561,540.86	2,008,406.96
利息收入		38,789.14	38,836.58
资产减值损失	五、28	408,927.35	-37,484.71
加：其他收益	五、29	1,617,278.58	5,240,278.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,032,074.75	6,749,712.95
加：营业外收入	五、30	4,900.00	5,066.01
减：营业外支出	五、31	73,756.73	128,324.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,963,218.02	6,626,454
减：所得税费用	五、32	536,022.77	480,282.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,427,195.25	6,146,171.79
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）		4,427,195.25	6,146,171.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,427,195.25	6,146,171.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,427,195.25	6,146,171.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,427,195.25	6,146,171.79
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四.2	0.10	0.15
（二）稀释每股收益	十四.2	0.10	0.15

法定代表人：王仕玮

主管会计工作负责人：王迪

会计机构负责人：王迪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三.4	74,124,842.91	71,187,005.39
减：营业成本	十三.4	50,024,593.76	47,626,516.96
税金及附加		2,304,801.49	2,198,968.94
销售费用		5,891,939.00	5,584,030.30
管理费用		7,596,231.84	7,212,674.68
研发费用		3,291,533.86	4,111,401.42
财务费用		1,425,550.00	2,018,406.02
其中：利息费用		1,561,540.86	2,008,406.96
利息收入		-36,345.22	-37,255.89
资产减值损失		391,996.55	-21,416.10
加：其他收益		1,617,278.58	5,240,278.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,815,474.99	7,696,701.75
加：营业外收入		4,900.00	5,000.01
减：营业外支出		61,318.93	118,849.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,759,056.06	7,582,852.34
减：所得税费用		479,685.56	714,534.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,279,370.50	6,868,317.46
（一）持续经营净利润		4,279,370.50	6,868,317.46
（二）终止经营净利润			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,279,370.50	6,868,317.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.15
（二）稀释每股收益		0.10	0.15

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,413,661.72	102,773,337.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 33	1,626,689.14	3,449,386.58
经营活动现金流入小计		86,040,350.86	106,222,723.97
购买商品、接受劳务支付的现金		57,395,155.83	54,056,301.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,448,120.45	13,430,589.25
支付的各项税费		7,307,192.11	8,184,133.39
支付其他与经营活动有关的现金		10,309,985.03	9,235,035.39
经营活动现金流出小计		89,460,453.42	84,906,059.26
经营活动产生的现金流量净额		-3,420,102.56	21,316,664.71
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,871.91	4,598,661.94
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		217,871.91	4,598,661.94
投资活动产生的现金流量净额		-217,871.91	-4,598,661.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		43,100,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,100,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,163.78	12,940,784.04

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,614,163.78	50,940,784.04
筹资活动产生的现金流量净额		6,485,836.22	-17,940,784.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,310.50	38,458.97
五、现金及现金等价物净增加额		2,963,172.25	-1,184,322.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,805,890.59	4,990,212.89
六、期末现金及现金等价物余额		6,769,062.84	3,805,890.59

法定代表人：王仕玮

主管会计工作负责人：王迪

会计机构负责人：王迪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,037,928.21	100,454,739.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,624,245.22	3,446,805.89
经营活动现金流入小计		80,662,173.43	103,901,545.64
购买商品、接受劳务支付的现金		53,594,371.18	51,111,285.75
支付给职工以及为职工支付的现金		10,695,988.06	11,376,224.04
支付的各项税费		7,273,269.81	8,133,466.71
支付其他与经营活动有关的现金		12,461,007.45	12,071,064.91
经营活动现金流出小计		84,024,636.50	82,692,041.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,362,463.07	21,209,504.23
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		196,172.53	4,541,066.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		196,172.53	4,541,066.54
投资活动产生的现金流量净额		-196,172.53	-4,541,066.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		43,100,000.00	33,000,000
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		43,100,000.00	33,000,000
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	38,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,614,163.78	12,940,784.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		36,614,163.78	50,940,784.04
筹资活动产生的现金流量净额		6,485,836.22	-17,940,784.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,310.50	38,458.97
五、现金及现金等价物净增加额		3,042,511.12	-1,233,887.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,489,713.09	4,723,600.47
六、期末现金及现金等价物余额		6,532,224.21	3,489,713.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,250,000.00				52,216,928.85				7,828,974.30		17,132,775.78		119,428,678.93
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	42,250,000.00				52,216,928.85				7,828,974.30		17,132,775.78		119,428,678.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								427,937.05			3,999,258.20		4,427,195.25
（一）综合收益总额											4,427,195.25		4,427,195.25
（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								427,937.05	-427,937.05			
1. 提取盈余公积								427,937.05	-427,937.05			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,250,000			52,216,928.85				8,256,911.35	21,132,033.98			123,855,874.18

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

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	42,250,000.00				52,216,928.85				7,142,142.55		22,658,435.74		124,267,507.14
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	42,250,000.00				52,216,928.85				7,142,142.55		22,658,435.74		124,267,507.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								686,831.75			-5,525,659.96		-4,838,828.21
（一）综合收益总额											6,146,171.79		6,146,171.79
（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								686,831.75			-11,671,831.75		-10,985,000

1. 提取盈余公积								686,831.75		-686,831.75		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,985,000		-10,985,000
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	42,250,000.00				52,216,928.85			7,828,974.30		17,132,775.78		119,428,678.93

法定代表人：王仕玮

主管会计工作负责人：王迪

会计机构负责人：王迪

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	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	42,250,000.00	-	-	-	52,216,928.85	-	-	-	7,752,074.94		19,023,674.57	121,242,678.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,250,000.00	-	-	-	52,216,928.85	-	-	-	7,752,074.94		19,023,674.57	121,242,678.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									427,937.05		3,851,433.45	4,279,370.50
（一）综合收益总额											4,279,370.50	4,279,370.50
（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									427,937.05		-427,937.05	
1. 提取盈余公积									427,937.05		-427,937.05	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	42,250,000				52,216,928.85				8,180,011.99		22,875,108.02	125,522,048.86

项目	上期											
	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	42,250,000.00				52,216,928.85				7,065,243.19		23,827,188.86	125,359,360.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,250,000.00				52,216,928.85				7,065,243.19		23,827,188.86	125,359,360.90

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								686,831.75		-4,803,514.29	-4,116,682.54
(一) 综合收益总额										6,868,317.46	6,868,317.46
(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								686,831.75		-11,671,831.75	-10,985,000.00
1. 提取盈余公积								686,831.75		-686,831.75	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,985,000.00	-10,985,000.00
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											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	42,250,000.00	-	-	-	52,216,928.85	-	-	-	7,752,074.94		19,023,674.57	121,242,678.36

威海远航科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司基本情况

1、威海远航科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由威海远航科技发展有限公司整体变更的股份有限公司。企业社会统一信用代码:91371000753516052Q。住所:威海市唐山路-19-3 号。法定代表人姓名:王仕玮。注册资本肆仟贰佰贰拾伍万元整。2014 年 6 月 3 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 证券简称:远航科技, 证券代码:830772。

2、经营范围: 各类酿酒、食品、药品生产线的研发、制造、销售、销售及安装调试; 机电一体化设备的开发、制造; 自动化控制工程的设计、安装、调试; 备案范围内的货物及技术进出口业务。(依法禁止的项目除外, 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)

3、本财务报告于 2019 年 4 月 17 日由董事会通过及批准报出。

(二) 本期的合并财务报表范围及其变化情况

2018 年度财务报表合并范围包括威海远航生物技术设备有限公司, 共 1 家子公司。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2018 年度合并范围无变换, 具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项适用的具体会计准则, 以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定, 并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了公司 2018

年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

1、生产型企业营业周期是根据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确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

3、其他企业营业周期

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的,采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工

具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续下跌时间已达到或超过 12 个月
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 200.00 万以上的款项； 其他应收款账面余额在 50.00 万以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合	计提坏账准备的方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 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、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的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

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

(二十三) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入企业；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

本公司提供的劳务交易，按照与用户签订的劳务合同提供劳务，待劳务完成验收合格后确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入确认具体方法

本公司与客户签订的合同中，一般规定：合同签订生效后，客户支付合同总价 30%-35% 的预付款；货物到达对方指定地点支付合同总价的 30% 的预付款；安装调试并投入生产，验收合格后提供完整资料和发票后收取 35% 的款项；余款为质保金。考虑到安装调试前最少能收到 65% 的货款，因此，本公司收入确认具体方法为：

根据合同约定，公司将货物运抵客户处，完成安装调试，客户出具验收单时，即视同所有权转移；对于客户未出具验收单的，按收款达到合同价款的 70% 时，作为确认销售收入的时点。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

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

（二十七）其他重要的会计政策和会计估计

本公司无此类事项

（二十八）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	-63,769.71
	应收账款	-38,267,720.30
	应收票据及应收账款	38,331,490.01
将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付账款	-7,140,593.09
	应付票据	-800,000.00
	应付票据及应付账款	7,940,593.09
将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目	应付利息	-52,622.92
	其他应付款	52,622.92

对比较利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
--------------	------------	------

将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-4,111,401.42
	研发费用	4,111,401.42

2、重要会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、16%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
威海远航科技发展股份有限公司	15	高新技术企业
威海远航生物技术设备有限公司	25	

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2017 年 12 月 28 日被山东省科学技术厅评为高新技术企业，证书编号为 GR201737000804。认定资格有效期 3 年。根据相关规定，减按 15% 的税率计缴企业所得税，优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,581.63	36,414.11
银行存款	6,605,481.21	3,769,476.48
其他货币资金	4,045,720.00	400,000.00
合 计	10,814,782.84	4,205,890.59
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为受变现限制的货币资金。截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金余额中 978,520.00 元为未到期应付票据保证金，在应付票据未偿还前有变现限制，1,022,400.00 元为威海市商业银行履约保函保证金，2,044,800.00 为威海市商业银行预付款保函保证金。除上述情况外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险

的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		63,769.71
应收账款	48,190,477.43	38,267,720.30
合 计	48,190,477.43	38,331,490.01

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		63,769.71
合 计		63,769.71

2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司无质押的应收票据。

3) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的欠款。

4) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司无已贴现但尚未到期的应收票据。

5) 截止 2018 年 12 月 31 日, 公司已背书给其他方但尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,423,860.00	
合 计	1,423,860.00	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,989,710.77	100.00	5,799,233.34	10.74	48,190,477.43
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					

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 (%)	
应收账款					
合 计	53,989,710.77	100.00	5,799,233.34	10.74	48,190,477.43

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,509,526.73	100.00	5,241,806.43	12.05	38,267,720.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	43,509,526.73	100.00	5,241,806.43	12.05	38,267,720.30

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 200 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款，是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

本公司无此类事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,625,311.01	2,231,265.54	5
1 至 2 年	3,149,160.07	314,916.01	10

2 至 3 年	1,951,585.62	390,317.12	20
3 至 4 年	2,006,397.34	802,558.94	40
4 至 5 年	394,162.00	197,081.00	50
5 年以上	1,863,094.73	1,863,094.73	100
合 计	53,989,710.77	5,799,233.34	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 557,426.91 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,679,969.48 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 53.12%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,433,998.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
1、客户一	14,635,653.59	1 年以内	27.11	731,782.68
2、客户六	5,197,582.58	1 年以内	9.63	259,879.13
3、客户二	3,879,106.12	1 年以内	7.18	193,955.31
4、客户七	2,838,396.39	1 年以内	5.26	141,919.82
5、客户八	2,129,230.80	1 年以内	3.94	106,461.54
合 计	28,679,969.48		53.12	1,433,998.48

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,709,670.87	89.93	1,399,879.32	82.37
1 至 2 年	295,034.70	5.63	65,430.20	3.85

2 至 3 年	63,430.20	1.21	114,168.57	6.72
3 年以上	169,168.57	3.23	120,000.00	7.06
合 计	5,237,304.34	100.00	1,699,478.09	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 2,717,189.49 元, 占预付账款期末余额合计数的比例 51.88%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
江苏驰耐特防腐科技有限公司	1,043,000.00	19.91	未到结算期
王瑞东	626,724.53	11.97	未到结算期
江阴宝弘机械法兰有限公司	507,768.96	9.70	未到结算期
雷双涛	270,416.00	5.16	未到结算期
浙江长城搅拌设备股份有限公司	269,280.00	5.14	未到结算期
合 计	2,717,189.49	51.88	

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	270,338.35	886,183.47
合 计	270,338.35	886,183.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	409,738.96	100.00	139,400.61	34.02	270,338.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					

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 (%)	
款					
合 计	409,738.96	100.00	139,400.61	34.02	270,338.35

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,174,083.64	100.00	287,900.17	24.52	886,183.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,174,083.64	100.00	287,900.17	24.52	886,183.47

注：①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的款项。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

②单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款，是指账龄超过 3 年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按信用风险特征组合计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况：

本公司无此类事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	192,588.28	9,629.42	5
1 至 2 年	67,437.90	6,743.79	10
2 至 3 年	15,687.50	3,137.50	20
3 至 4 年	18,419.80	7,367.92	40
4 至 5 年	6,167.00	3,083.50	50

5 年以上	109,438.48	109,438.48	100
合 计	409,738.96	139,400.61	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 148,499.56 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	223,184.76	398,894.16
安装承包款		555,857.14
工程款		71,992.00
借款	151,004.20	139,440.34
运费	12,000.00	7,000.00
押金	23,550.00	900.00
合计	409,738.96	1,174,083.64

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
1、龚军伟	备用金	47,522.20	1 年以内	11.60	2,376.11
	备用金	31,017.90	1 至 2 年	7.57	3,101.79
	个人借款	17,419.80	3 至 4 年	4.25	6,967.92
	个人借款	6,167.00	4 至 5 年	1.51	3,083.50
	个人借款	32,345.31	5 年以上	7.89	32,345.31
2、刘新文	备用金	6,531.00	1 至 2 年	1.59	653.10
	个人借款	77,093.17	5 年以上	18.82	77,093.17
3、李爱国	备用金	45,000.00	1 年以内	10.98	2,250.00
4、孙玉涛	个人借款	15,750.00	1 至 2 年	3.84	1,575.00
5、姚志国	备用金	15,751.00	1 至 2 年	3.84	1,575.10
合 计		294,597.38		71.89	131,021.00

5、存货

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,377,353.33		17,377,353.33	16,171,139.75		16,171,139.75
生产成本	7,836,740.73		7,836,740.73	1,675,558.41		1,675,558.41
库存商品	30,468,589.51		30,468,589.51	32,161,197.33		32,161,197.33
周转材料	1,241,559.20		1,241,559.20	1,265,957.38		1,265,957.38
合计	56,924,242.77		56,924,242.77	51,273,852.87		51,273,852.87

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	44,532.59	10,000.00
合计	44,532.59	10,000.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	机器设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	9,667,691.81	2,579,145.23	22,162,753.11	56,271,091.17	90,680,681.32
2. 本期增加金额		32,649.99	174,965.51		207,615.50
(1) 购置		32,649.99	174,965.51		207,615.50
3. 本期减少金额	1,100,000.00	14,796.83			1,114,796.83
(1) 处置	1,100,000.00	14,796.83			1,114,796.83
4. 期末余额	8,567,691.81	2,596,998.39	22,337,718.62	56,271,091.17	89,773,499.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	6,643,184.26	1,871,790.11	8,780,139.39	6,708,695.84	24,003,809.60
2. 本期增加金额	827,456.31	197,941.83	1,925,350.06	1,815,243.67	4,765,991.87
(1) 计提	827,456.31	197,941.83	1,925,350.06	1,815,243.67	4,765,991.87
3. 本期减少金额	1,045,000.00	13,113.38			1,058,113.38
(1) 处置或报废	1,045,000.00	13,113.38			1,058,113.38

项目	运输工具	电子设备	机器设备	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	6,425,640.57	2,056,618.56	10,705,489.45	8,523,939.51	27,711,688.09
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	2,142,051.24	540,379.83	11,632,229.17	47,747,151.66	62,061,811.90
2. 期初账面 价值	3,024,507.55	707,355.12	13,382,613.72	49,562,395.33	66,676,871.72

(2) 期末固定资产抵押情况:

截至 2018 年 12 月 31 日, 用于抵押的房屋建筑物原值为 56,271,091.17, 累计折旧为 8,523,929.51 元, 账面价值为 47,747,151.66 元, 具体抵押情况见本附注五. 11。

8、无形资产**(1) 无形资产情况:**

项目	土地使用权	财务软件	数控系统	合计
一、账面原值				
1、期初余额	25,960,961.14	366,779.54	21,553.40	26,349,294.08
2、本期增加金额		10,256.41		10,256.41
(1) 购置		10,256.41		10,256.41
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	25,960,961.14	377,035.95	21,553.40	26,359,550.49
二、累计摊销				
1、期初余额	3,886,867.62	81,228.81	6,645.57	3,974,742.00
2、本期增加金额	520,731.01	27,797.90	2,155.32	550,684.23
(1) 计提	520,731.01	27,797.90	2,155.32	550,684.23

项目	土地使用权	财务软件	数控系统	合计
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	4,407,598.63	109,026.71	8,800.89	4,525,426.23
四、账面价值				
1、期末账面价值	21,553,362.51	268,009.24	12,752.51	21,834,124.26
2、期初账面价值	22,074,093.52	285,550.73	14,907.83	22,374,552.08

(2) 期末无形资产抵押情况:

截至 2018 年 12 月 31 日, 用于抵押的土地使用权原值为 25,960,961.14 元, 累计摊销为 4,407,598.63 元, 账面价值为 21,553,362.51 元。具体抵押情况见本附注五.11。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,118,312.43		714,135.96		1,404,176.47
合计	2,118,312.43		714,135.96		1,404,176.47

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,938,633.95	912,692.30	5,529,706.60	849,660.12
递延收益				
可抵扣亏损	3,068,852.99	767,213.25	3,311,132.61	827,783.16
合计	9,007,486.94	1,679,905.55	8,840,839.21	1,677,443.28

11、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	38,100,000.00	30,000,000.00
合计	38,100,000.00	30,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

公司无此类事项。

(3) 短期借款的说明

贷款单位	借款起止日期	借款金额	担保方式

贷款单位	借款起止日期		借款金额	担保方式
青岛银行威海火炬高技术产业开发区支行	2018.9.13	2019.9.13	5,000,000.00	土地、房产及王仕玮、王迪保证
青岛银行威海火炬高技术产业开发区支行	2018.6.20	2019.6.20	100,000.00	土地、房产及王仕玮、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.1.24	2019.1.24	3,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.2.2	2019.2.2	5,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.3.7	2019.3.7	2,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.3.20	2019.3.20	5,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.11.2	2019.11.2	5,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.11.27	2019.11.27	5,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.12.12	2019.7.12	5,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
商业银行威海高新支行	2018.12.21	2019.7.21	3,000,000.00	房产及王仕玮、王林、姜秀玲、王迪保证
合 计			38,100,000.00	

注：①青岛银行股份有限公司威海分行威海高技术产业开发区支行

2018年6月14日王仕玮、王迪与青岛银行股份有限公司威海分行签订最高额保证合同(合同编号：832092018 高保字第 30003 号)，王仕玮、王迪为本公司青岛银行股份有限公司威海分行威海高技术产业开发区支行在 2018 年 6 月 14 日至 2019 年 6 月 14 日期间签订的借款合同实际形成债务的最高额度 2500 万元提供保证担保。

2017 年 4 月 27 日本公司与青岛银行股份有限公司威海分行签订最高额抵押合同(合同编号：83200112017 高抵字第 00002 号)，抵押物为公司位于唐山路-19-1 号、唐山路-19-2 号、唐山路-19-3 号、唐山路-19-4 号房产(建筑面积共 18791.97 平方米)，及威高国用(2009)第 62 号土地使用权(面积 20,514.2 平方米)。

②威海市商业银行股份有限公司高新支行

2017 年 5 月 8 日王仕玮、王林、姜秀玲、王迪与威海市商业银行股份有限公司高新支

行签订最高额保证合同（合同编号 2017 年威商银最高额保字第 DBHT81700170088174 号），王仕玮、王林、姜秀玲、王迪为本公司与威海市商业银行股份有限公司高新支行在 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日期间签订的借款合同实际形成债务的最高额度 5000 万元提供保证担保。

2017 年 5 月 8 日本公司与威海市商业银行股份有限公司高新支行签订最高额抵押合同（合同编号:2017 年威商银最高额抵字第 DBHT81700170088173 号），抵押物为公司位于初河北路 60-1 号、初河北路 60-2 号、初河北路 60-3 号、初河北路 60-4 号房产（建筑面积共 29946.69 平方米）。

2018 年 5 月 2 日王仕玮、王林、姜秀玲、王迪与威海市商业银行股份有限公司高新支行签订最高额保证合同（合同编号:2018 年威商银最高额保字第 DBHT8170018037934 号），王仕玮、王林、姜秀玲、王迪为本公司与威海市商业银行股份有限公司高新支行在 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 5 月 2 日期间签订的借款合同实际形成债务的最高额度 5000 万元提供保证担保。

12、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	1,957,040.00	800,000.00
应付账款	6,682,714.16	7,140,593.09
合 计	8,639,754.16	7,940,593.09

(1) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,957,040.00	800,000.00
合 计	1,957,040.00	800,000.00

(2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,321,693.99	6,721,215.20
1 至 2 年	119,771.55	99,256.44
2 至 3 年	17,081.00	58,919.12
3 年以上	224,167.62	261,202.33
合 计	6,682,714.16	7,140,593.09

13、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,819,702.04	13,000,574.67
合 计	18,819,702.04	13,000,574.67

14、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示:**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		13,541,487.41	13,541,487.41	
二、离职后福利-设定提存计划		906,633.04	906,633.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		14,448,120.45	14,448,120.45	

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,822,912.66	12,822,912.66	
2、职工福利费		198,268.93	198,268.93	
3、社会保险费		477,674.62	477,674.62	
其中：医疗保险费		386,982.44	386,982.44	
工伤保险费		42,647.94	42,647.94	
生育保险费		48,044.24	48,044.24	
4、住房公积金		42,631.20	42,631.20	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		13,541,487.41	13,541,487.41	

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		870,359.52	870,359.52	
2、失业保险费		36,273.52	36,273.52	
合 计		906,633.04	906,633.04	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	308,143.24	577,185.15
增值税	2,714,787.31	1,385,474.92
城市维护建设税	116,303.20	24,929.31
教育费附加	49,844.23	10,683.98

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	33,229.49	7,122.65
水利建设基金	3,376.31	-3,150.39
印花税	3,368.60	8,265.20
个人所得税	8,272.16	14,149.27
土地税	79,548.72	79,548.72
房产税	55,159.78	55,159.78
合计	3,372,033.04	2,159,368.59

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		52,622.92
应付股利		
其他应付款	1,017,431.21	1,581,055.89
合计	1,017,431.21	1,633,678.81

(1) 其他应付款**按账龄性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	772,539.65	13,599.72
1 至 2 年	4,783.50	1,483,472.37
2 至 3 年	163,182.46	16,672.22
3 至 4 年	76,925.60	67,311.58
合计	1,017,431.21	1,581,055.89

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型食品加工原料前处理自动化生产线	15,091,180.45		434,278.58	14,656,901.87	资产相关
合计	15,091,180.45		434,278.58	14,656,901.87	—

注：（1）根据威高财预指[2010]58号文件，公司于2010年4月12日收到威海火炬高技术产业开发区财政局拨付的大型食品加工原料前处理自动化生产线项目资金520.00万元。

（2）根据威高财预指[2011]252号文件，公司于2011年7月20日收到威海火炬高技术产业开发区财政局拨付的大型食品加工原料前处理自动化生产线扶持资金975.3149万元。

(3) 根据威高财预指[2011]265号文件,公司于2011年7月28日收到威海火炬高技术产业开发区财政局拨付的大型食品加工原料前处理自动化生产线扶持资金138.6144万元。

(4) 根据威高财预指[2011]365号文件,公司于2011年9月28日收到威海火炬高技术产业开发区财政局拨付的大型食品加工原料前处理自动化生产线扶持资金103.185万元。

18、股本

	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	42,250,000.00						42,250,000.00
合计	42,250,000.00						42,250,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	52,216,928.85			52,216,928.85
合计	52,216,928.85			52,216,928.85

20、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	7,828,974.30	427,937.05		8,256,911.35
合计	7,828,974.30	427,937.05		8,256,911.35

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,132,775.78	22,658,435.74
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	17,132,775.78	22,658,435.74
加:本期归属于母公司所有者的净利润	4,427,195.25	6,146,171.79
减:提取法定盈余公积	427,937.05	686,831.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,985,000.00
转作股本的普通股股利		
对所有者的分配		
期末未分配利润	21,132,033.98	17,132,775.78

22、营业收入和营业成本

1) 营业收入

项 目	2018 年月		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,626,719.37	51,798,320.67	73,466,953.13	49,432,029.26
合 计	77,626,719.37	51,798,320.67	73,466,953.13	49,432,029.26

2) 主营业务（分产品或业务）

产品（或：业务） 名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料处理设备	35,046,147.36	24,207,009.41	16,665,957.27	11,280,753.16
粉碎设备	5,273,407.11	3,173,536.40	6,556,777.77	3,947,835.90
控制系统	7,511,195.74	4,587,087.24	5,566,722.41	3,392,360.64
安装调试	6,088,889.87	3,603,405.03	5,518,500.00	3,200,730.00
糖化及罐体设备	18,111,464.72	13,404,295.04	33,838,887.01	25,033,071.30
其他	5,595,614.57	2,822,987.55	5,320,108.67	2,577,278.26
合 计	77,626,719.37	51,798,320.67	73,466,953.13	49,432,029.26

3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	12,616,942.75	16.25%
客户二	9,401,709.40	12.11%
客户三	5,897,435.90	7.60%
客户四	5,318,965.52	6.85%
客户五	4,275,862.07	5.51%
合 计	37,510,915.64	48.32%

23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	373,333.87	304,038.21
教育费附加	160,000.23	130,302.10
地方教育费附加	106,666.80	86,868.05
水利建设基金	26,463.89	35,802.05
印花税	22,674.30	28,358.90
房产税	661,917.36	954,584.64
土地税	954,584.64	659,975.59
水资源税	148.00	
合 计	2,305,789.09	2,199,929.54

24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	474,234.11	692,845.95
职工福利费	20,998.16	26,084.81
差旅费	1,671,328.28	1,651,542.52
办公费	45,767.61	98,804.47
折旧费	5,024.04	5,255.39
修理费	5,179.31	
其他	84,398.00	161,209.14
车辆费	268,285.16	221,519.67
运费	3,675,913.18	3,002,286.65
业务招待费	157,845.48	237,138.90
水电费	2,259.63	30,691.14
社保	25,544.15	
合 计	6,436,777.11	6,127,378.64

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
人工费用	3,392,634.32	3,528,342.92
办公及业务费	320,362.37	413,661.38
车辆使用费及折旧	1,935,655.46	1,966,409.51
中介服务费	715,510.75	336,908.28
无形资产摊销	549,658.59	549,658.59
长期待摊费用摊销	714,135.96	680,262.22
宣传费	487,723.87	125,187.47
其他	430,500.22	505,646.41
合 计	8,546,181.54	8,106,076.78

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
医用输液滴斗智能检测系统	53,133.76	351,597.01
采血器真空采集管智能在线监测系统	108,284.49	583,660.08
固态发酵上甑机器人	53,133.76	319,065.24
500L 两器精酿成套设备	852,431.75	1,581,099.51
面向酿造食品行业的多源传感器数据采集与分析平台	661,007.33	675,380.00

项目	2018 年度	2017 年度
液态食品行业装卸与检测机器人研制及示范应用	324,462.81	263,520.70
基于机器人技术的医药智能上料成套设备	492,120.99	258,946.75
基于柔性粉碎调浆工艺的谷物原料前处理智能化生产线	533,180.77	78,132.13
基于增湿粉碎工艺的精酿啤酒智能化成套装备	213,778.20	
合 计	3,291,533.86	4,111,401.42

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,561,540.86	2,008,406.96
减：利息收入	38,789.14	-38,836.58
汇兑损失	60,777.55	67,837.20
减：汇兑收益	176,088.05	29,378.23
手续费	16,952.36	10,158.48
合 计	1,424,393.58	2,018,187.83

28、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	408,927.35	-37,484.71
合 计	408,927.35	-37,484.71

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,617,278.58	5,240,278.58
合 计	1,617,278.58	5,240,278.58

与企业日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
大型食品加工原料前处理自动化生产线项目扶持资金	434,278.58	与资产相关
中小企业发展专项资金	113,000.00	与收益相关
新旧动能转换促进工业企业提质增质	500,000.00	与收益相关
蓝色汇智双百人才	520,000.00	与收益相关
企业品牌奖励专项资金	50,000.00	与收益相关
合 计	1,617,278.58	

30、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他		66.01	
政府补助-党建经费	4,900.00	5,000.00	4,900.00
合计	4,900.00	5,066.01	4,900.00

31、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款		5,000.00	
其他	73,756.73	123,324.96	73,756.73
合计	73,756.73	128,324.96	73,756.73

32、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	538,485.04	481,385.52
递延所得税费用	-2,462.27	-1,103.31
合计	536,022.77	480,282.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	2018 年度
利润总额	4,963,218.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	744,482.70
子公司适用不同税率的影响	20,416.20
调整以前期间所得税的影响	123,749.72
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,671.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-370,297.56
弥补亏损的影响	
所得税费用	536,022.77

33、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2018 年度	2017 年度
财务费用--利息收入	38,789.14	38,836.58
除税费返还外的其他政府补助收入	1,187,900.00	3,311,000.00
往来款		99,550.00
其他	400,000.00	
合 计	1,626,689.14	3,449,386.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行手续费、账户管理费	16,952.36	8,795.98
费用	5,870,406.39	8,097,523.91
往来款	376,906.28	1,128,715.50
保证金	4,045,720.00	
合 计	10,309,985.03	9,235,035.39

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司无此类事项。

34、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	4,427,195.25	6,146,171.79
加：资产减值准备	408,927.35	-37,484.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,765,991.87	4,581,080.67
无形资产摊销	550,684.23	549,658.59
长期待摊费用摊销	714,135.96	680,262.22
待摊费用摊销	-34,532.59	
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）	38.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	56,447.60	

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,446,230.36	1,969,947.99
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,462.27	-1,103.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,650,389.90	-9,920,009.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,628,483.28	15,476,888.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,171,834.01	2,271,252.59
其他	-3,645,720.00	-400,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,420,102.56	21,316,664.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,769,062.84	3,805,890.59
减：现金的期初余额	3,805,890.59	4,990,212.89
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	2,963,172.25	-1,184,322.30

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,769,062.84	3,805,890.59
其中：库存现金	163,581.63	36,414.11
可随时用于支付的银行存款	6,605,481.21	3,769,476.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	6,769,062.84	3,805,890.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、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	19.58		134.38
其中：美元	19.58	6.8632	134.38
应收账款	1,283,191.03	6.8632	8,806,796.68
其中：美元	1,283,191.03	6.8632	8,806,796.68
预收账款	187,325.19	6.8632	1,285,650.27
其中：美元	187,325.19	6.8632	1,285,650.27

六、合并范围的变更

无变化。

七、在其他主体中的权益

1、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	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
			直接	间接			
威海远航生物技术设备有限公司	威海市	威海市	100.00		100.00	设立	

(2) 重要的非全资子公司

本公司无此类事项

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无此类事项

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无此类事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无此类事项

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)
王仕玮	控股股东、实际控制人	46.41
姜秀玲	实际控制人的母亲、监事会主席	23.72
王林	实际控制人的父亲、董事、总经理	6.27
王迪	实际控制人的配偶、财务总监、董秘	-
姜汉军	董事、副总经理	-
王兴涛	董事	-
白少波	董事	2.98
姜娜	监事	-
周起明	职工代表监事	-

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司无此类事项。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此类事项。

(3) 关联租赁情况

本公司无此类事项。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王迪、王仕玮	本公司	2,500.00 万	2018.6.14	2019.6.14	否
王仕玮、王林、姜秀玲、王迪	本公司	5,000.00 万	2018.5.2	2019.5.2	否

(5) 关联方资金拆借

本公司无此类事项。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此类事项。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	913,100.00	920,155.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司无此类事项。

(2) 应付项目

本公司无此类事项。

7、关联方承诺

本公司无此类事项。

九、股份支付

本公司无此类事项。

十、承诺及或有事项**1、重要的承诺事项**

本公司无此类事项。

2、或有事项

本公司无此类事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十二、其他重要事项

本公司无此类事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释**1、应收票据及应收账款**

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		63,769.71
应收账款	46,392,054.79	36,392,837.26
合 计	46,392,054.79	36,456,606.97

(1) 应收账款**1) 应收账款分类披露:**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,976,220.10	100.00	5,584,165.31	10.74	46,392,054.79

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 (%)	
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,976,220.10	100.00	5,584,165.31	10.74	46,392,054.79

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,434,925.06	100.00	5,042,087.80	12.17	36,392,837.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,434,925.06	100.00	5,042,087.80	12.17	36,392,837.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,894,090.34	2,194,704.52	5
1 至 2 年	2,153,690.07	215,369.01	10
2 至 3 年	1,772,785.62	354,557.12	20
3-4 年	1,898,397.34	759,358.93	40
4-5 年	394,162.00	197,081.00	50
5 年以上	1,863,094.73	1,863,094.73	100
合 计	51,976,220.10	5,584,165.31	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 542,077.51 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,679,969.48 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 55.18%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,433,998.48 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余额
1、客户一	14,635,653.59	1 年以内	28.16	731,782.68
2、客户六	5,197,582.58	1 年以内	10.00	259,879.13
3、客户二	3,879,106.12	1 年以内	7.46	193,955.31
4、客户七	2,838,396.39	1 年以内	5.46	141,919.82
5、客户八	2,129,230.80	1 年以内	4.10	106,461.54
合 计	28,679,969.48		55.18	1,433,998.48

2、其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,041,957.17	100.00	135,496.61	40.01	4,906,460.56

其中：账龄组合	338,659.05	6.72	135,496.61	40.01	203,162.44
关联方组合	4,703,298.12	93.28			4,703,298.12
3. 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其 他应收款					
合 计	5,041,957.17	100.00	135,496.61	40.01	4,906,460.56

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 (%)	
1. 单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收款	5,405,442.31	100.00	285,577.57	5.28	5,119,864.74
3. 单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他应收 款					
合 计	5,405,442.31	100.00	285,577.57	5.28	5,119,864.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	122,508.37	6,125.42	5
1 至 2 年	67,437.90	6,743.79	10
2 至 3 年	15,687.50	3,137.50	20
3 至 4 年	17,419.80	6,967.92	40
4 至 5 年	6,167.00	3,083.50	50
5 年以上	109,438.48	109,438.48	100
合 计	338,659.05	135,496.61	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 150,080.96 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

工程款		71,992.00
安装承包款		555,857.14
借款	151,004.20	139,440.34
备用金	152,104.85	366,042.09
运费	12,000.00	7,000.00
押金	23,550.00	600.00
往来款	4,703,298.12	4,264,510.74
合 计	5,041,957.17	5,405,442.31

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
1、威海远航生物 技术设备有 限公司	往来款	4,165,958.71	1 年以内	82.63	
		537,339.41	1 至 2 年	10.66	
2、龚军伟	备用金	47,522.20	1 年以内	0.94	2,376.11
	备用金	31,017.90	1 至 2 年	0.62	3,101.79
	个人借款	17,419.80	3 至 4 年	0.35	6,967.92
	个人借款	6,167.00	4 至 5 年	0.12	3,083.50
	个人借款	32,345.31	5 年以上	0.64	32,345.31
3、刘新文	备用金	6,531.00	1 至 2 年	0.13	653.10
	个人借款	77,093.17	5 年以上	1.53	77,093.17
4、李爱国	备用金	45,000.00	1 年以内	0.89	2,250.00
5、李雷	备用金	15,750.00	1 至 2 年	0.31	1,575.00
合 计		4,982,144.50		98.82	129,445.90

3、长期股权投资

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
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期	本期	期末余额
-------	------	----	----	------

		增加	减少	
威海远航生物技术设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,124,842.91	50,024,593.76	71,187,005.39	47,626,516.96
合 计	74,124,842.91	50,024,593.76	71,187,005.39	47,626,516.96

(2) 主营业务（分产品或业务）

产品（或：业务） 名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
原料处理设备	35,046,147.36	24,207,009.41	16,665,957.27	11,280,753.16
粉碎设备	5,273,407.11	3,173,536.40	6,556,777.77	3,947,835.90
控制系统	7,511,195.74	4,587,087.24	5,566,722.41	3,392,360.64
安装调试	6,088,889.87	3,603,405.03	5,518,500.00	3,200,730.00
糖化及罐体设备	14,609,588.26	11,630,568.13	31,558,939.27	23,227,559.00
其他	5,595,614.57	2,822,987.55	5,320,108.67	2,577,278.26
合 计	74,124,842.91	50,024,593.76	71,187,005.39	47,626,516.96

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户一	12,616,942.75	17.02
客户二	9,401,709.40	12.68
客户三	5,897,435.90	7.96
客户四	5,318,965.52	7.18
客户五	4,275,862.07	5.77
合 计	37,510,915.64	50.61

十四、补充资料

1、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	1,617,278.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,856.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	231,019.50	
少数股东权益影响额		

项目	金额	说明
合 计	1,317,402.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净 资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.10	0.10
扣除非经常性损益的归属于公司普通股股东的净利润	2.56	0.07	0.07

十五、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 17 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

威海远航科技发展股份有限公司

2019 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

威海远航科技发展股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 17 日