



佳力科技

NEEQ : 831074

浙江佳力科技股份有限公司

ZHEJIANG JIALI TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

1、浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“公司”）及下属全资子公司浙江佳力风能技术有限公司（以下简称“佳力风能”）收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733002889、GR201733002474，发证时间：2017年11月13日，有效期：三年。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	8
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	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、佳力科技	指	浙江佳力科技股份有限公司
佳力风能	指	浙江佳力风能技术有限公司
佳力防爆车辆	指	浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司
佳力德国研发公司	指	浙江佳力德国科技研发有限公司
贝欧科技	指	德国贝欧科技有限公司
佳力斯韦姆新能源	指	杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司
杭州佳力投资	指	杭州佳力投资有限公司
杭州丽荣	指	杭州丽荣贸易有限公司
国电联合动力	指	国电联合动力技术有限公司及其下属子公司
金风科技	指	金风科技股份有限公司及其下属子公司
报告期、本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	公司现行有效的章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统进行公开转让的行为
主办券商、首创证券	指	首创证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中审亚太会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人龚政尧、主管会计工作负责人龚燕飞及会计机构负责人（会计主管人员）龚潜海保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
1、受风电行业波动影响的风险	风电行业的调整周期存在不确定性，会对公司经营业绩产生影响。公司将加大研发投入、引进专业人才、提升产品技术含量、加强成本控制和管理，从而提高公司的核心竞争力，稳固市场地位。
2、产业政策调整的风险	风电产业发展与产业政策扶持力度关联度较高，产业政策变动和调整将直接影响该行业未来发展速度和空间。
3、销售客户相对集中的风险	受风电整机制造行业以及石油储运离心泵行业高集中度的影响，公司前五大客户的销售总额占当期营业收入的比例较高，客户的集中度较高。公司为应对该风险，通过不断的技术提升，质量提升与核心客户之间逐渐建立了稳定的、相互依赖的长期合作关系，使公司虽然面临客户相对集中的风险，但仍能够健康稳定的发展。
4、主要原材料价格波动的风险	公司生产经营所需的主要原材料为生铁、废钢，采购价格受国际铁矿石价格和石油价格影响，公司通过内部挖潜、工艺优化提高工艺出品率和产品合格品率，加强技术创新和管理创新，实施多种成本控制和管理办法，努力降低原材料成本对公司产品毛利率的不利影响。若未来由于各方面因素导致原材料采购价格出现较大波动，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。
5、税收及财政补贴政策风险	公司及子公司佳力风能已于2017年11月13日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，

	<p>享受减按 15.00%的税率征收企业所得税的优惠。同时，公司享受的政府补助占比也较高，未来，若公司不能持续取得高新技术企业资格，或国家调整相关税收政策，或财政补贴政策调整，将会给公司的税负、经营业绩带来一定的影响。公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司的业务规模，减少公司对税收优惠政策的依赖，同时加强公司持续创新能力，确保公司符合高新技术企业的要求。</p>
6、应收账款发生坏账的风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面余额为 27,111.57 万元，其中账龄在 1 年以内的应收账款占 73.09%。如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。公司将根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益，同时公司已将应收账款回收与绩效考核挂钩，未来将进一步加强应收账款的管理水平，及时收回应收款。</p>
7、实际控制人控制风险	<p>本公司的实际控制人龚政尧、龚潜海、龚燕飞，截至本期末合计直接持有公司 66.25%的股权。尽管本公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》和《佳力科技防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易决策制度等相关制度，防止和杜绝控股股东、实际控制人利用其控股地位作出不利于公司和其他股东利益的决策或行为。但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免和重大资本支出、发展战略等生产经营决策等施加重大影响，存在实际控制人控制的风险。公司通过在《公司章程》中关联交易回避的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等管理制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。</p>
8、外协加工风险	<p>由于机加工设备投资量较大，风电设备铸件产品的机加工工序需要通过外协企业完成。同时，为了提高生产效率，公司铸件产品的部分打磨清理工序也通过外包方式完成。虽然公司在选择外协加工单位时已对其加工单位的加工能力进行了严格的考核，并对加工流程进行实地监测，对加工结果进行全面检测，目前外协加工未发生严重的产品质量问题或延误交货问题，但随着公司经营规模不断扩大，仍不能完全排除因外协加工导致质量事故或不能按时交货等事件的发生。</p>
9、新产品试制开发风险	<p>风电设备铸件属定制性产品，铸件企业一般先要获得整机厂的新产品试制订单，试制成功并经检验合格后，才能获得整机厂的批量订单。因此，新产品的试制开发是公司未来发展的基础。如果公司试制开发的产品无法与主流整机厂商配套，或者无法</p>

	获得客户认同，则公司将面临一定风险。
10、2017 年度、2018 年度净利润持续为负的风险	2017 年受国内风电场弃风限电影响，国内风电新增装机减少，造成风电铸件订单减少，风电铸件产品销量减少，导致公司 2017 年度的销售收入出现了显著下降，导致公司净利润为负，2018 年虽然受风电行业复苏，公司营业收入增长，但受原材料涨价等原因，公司 2018 年净利润仍为负，存在较大的经营波动，郑重提示投资者注意投资风险。2019 年公司经营管理层将以公司发展战略和经营计划为指导，加大低风速、海上风电铸件产品和普通机械产品铸件新产品研发力度，积极拓展和优化市场布局，加强国外风电铸件客户和普通铸件客户的开发力度，进一步提高风电铸件的产能利用率，力争 2019 年扭亏为盈，为公司的持续发展打下基础。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期新增“2017 年度、2018 年度净利润持续为负的风险”，2018 年，风电行业整体发展企稳，行业逐步回暖；主要风电铸件原辅材料价格整体呈现上涨、趋稳、小幅回落态势，一度出现风电铸件销售单价与成本倒挂现象；风电铸件销售单价在第四季度开始小幅上调，但原材料价格整体水平比去年同期仍有较大幅度上涨。报告期虽然风电铸件营业收入大幅增长，但受风电铸件原辅材料上涨幅度较大的影响，是导致 2018 年继续亏损的主要原因。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江佳力科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG JIALI TECHNOLOGY CO., LTD. /JLKJ
证券简称	佳力科技
证券代码	831074
法定代表人	龚政尧
办公地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈汉生
职务	董事、副总经理兼董事会秘书
电话	0571-82565063
传真	0571-82565062
电子邮箱	shs@jlkjgroup.com
公司网址	www.jlkjgroup.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇/ 311241
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	1996年4月25日
挂牌时间	2014年8月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-34通用设备制造业-341锅炉及原动设备-3415风能原动设备制造
主要产品与服务项目	风电设备铸件、石油储运离心泵的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	106,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	龚政尧
实际控制人及其一致行动人	龚政尧、龚潜海、龚燕飞

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	913300002557011594	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区瓜沥镇	否
注册资本（元）	106,160,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所办公地址	北京市海淀区中关村南大街 6 号中电信息大厦 716 室

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	331,332,972.50	216,454,446.55	53.07%
毛利率%	9.39%	8.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,453,280.72	-11,349,438.84	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-34,388,769.50	-34,044,028.05	-
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)	-6.61%	-2.51%	-
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)	-8.59%	-7.54%	-
基本每股收益	-0.25	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	761,997,386.30	752,041,915.92	1.32%
负债总计	378,951,602.00	342,503,720.38	10.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	386,953,143.19	413,376,427.49	-6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.65	3.89	-6.39%
资产负债率%(母公司)	12.81%	14.99%	-
资产负债率%(合并)	49.73%	45.54%	-
流动比率	122.50%	127.26%	-
利息保障倍数	-	-	-

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	9,564,227.39	76,802,262.05	-87.55%
应收账款周转率	133.03%	84.76%	-
存货周转率	270.29%	176.66%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.32%	-13.26%	-
营业收入增长率%	53.07%	-25.38%	-
净利润增长率%	-	-195.59%	-

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	106,160,000	106,160,000	0.00%
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
非流动性资产处置损益	131,975.99
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,805,817.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,685.69
非经常性损益合计	8,857,107.97
所得税影响数	921,619.19
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,935,488.78

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	41,762,493.10	-	-	-
应收账款	192,809,293.21	-	-	-

应收票据及应收账款	-	234,571,786.31	-	-
应付票据	43,820,000.00	-	-	-
应付账款	108,956,336.97	-	-	-
应付票据及应付账款	-	152,776,336.97	-	-
应付利息	210,833.63	-	-	-
其他应付款	1,544,654.78	1,755,488.41	-	-
管理费用	26,105,029.83	14,972,044.77	-	-
研发费用	-	11,132,985.06	-	-

财政部于2018年6月发布了《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),本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目,合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目,合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于通用设备制造业，是专门从事风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产和销售的企业。拥有自主知识产权，集研发、生产、销售于一体的专业大型风力发电机组零部件企业，主要生产兆瓦级大型风力发电机组用轮毂、底座、轴及轴承座、梁等铸件产品；公司生产工序完整，覆盖模具制造、毛坯铸造、机加工和表面处理全部生产流程。报告期内，公司开展主营业务的关键资源要素包括：

1、技术优势，公司拥有省级技术中心、二个省级研发中心、二个国家级高新技术企业、一个国家级博士后工作站；

2、知识产权资源丰富，发展迅速，截止报告期末，公司累计授权专利 57 项，其中，发明专利 11 项，实用新型专利 46 项。

3、优秀的人才资源，报告期末，公司拥有研发人员 40 余人，硕士以上学历研发人员 4 人；

4、完善的有效营销体系，公司在全国范围内建立了完善的营销网络，同时通过外贸部门开展对外销售工作，成立由销售部、研发人员组成的市场开发和售后服务队伍，确保了新产品的市场推广和产品售后质量保障。

公司的运营模式是以风电设备铸件、石油化工设备的研发、生产、销售与服务为核心，根据客户要求对产品设计与技术研发，采用“以销定产”的方式组织物资采购、产品生产的经营活动，并以此获取销售收入、利润及现金流。公司凭借技术研发优势以及优质的产品提高客户忠诚度，在稳固现有优质客户的基础上持续拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，受益于三北地区弃风改善及海上提速，2018 年风电市场总体回暖。2018 年中国风电市场新增吊装总容量达 25.9GW，较 2017 年回升 12.95%。公司风电铸件订单相应增加。

报告期内，公司实现营业收入 33,133.30 万元，与去年同期相比，增长 53.07%，主要系风电铸件收入增加所致；营业成本 30,020.51 万元，和去年同期相比，增长了 50.09%；毛利率 9.39%，归属于挂牌公司股东的净利润-2,645.33 万元。报告期末，公司资产总额 76,199.74 万元，较 2017 年末增长 1.32%；负债总额 37,895.16 万元，较 2017 年末增长 10.64%；归属于母公司所有者的股东权益 38,695.31 万元，

较 2017 年末降低 6.39%。

报告期内，公司及子公司佳力风能系“高新技术企业”，享受 15%的企业所得税政策优惠。

报告期内，公司继续加大对研发创新的投入力度，不断推出新技术、新产品，在保持行业领先同时，实现了产业结构逐步转型升级。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

（二） 行业情况

报告期内，全国风电行业继续保持稳步发展，弃风量和弃风率实现“双降”，新能源消纳显著改善。国家发改委和国家能源局积极出台引导政策，风电降本与电价退坡路径日渐清晰，风电产业竞争力有望显著提升。随着产业成熟度的提升，高效的市场竞争也推动了风电产业格局的不断优化。

1、风电行业有序发展 弃风限电明显改善

2018 年全国风电实现有序健康发展。国家能源局数据显示，截至 2018 年底，国内累计风电并网容量达到 1.84 亿千瓦，占国内全部发电装机容量的 9.7%。风电发电量 3660 亿千瓦时，占全部电源发电量的 5.2%。2018 年全国风电平均利用小时数 2095 小时，同比增加 147 小时。风电弃风电量 277 亿千瓦时，同比减少 142 亿千瓦时，平均弃风率 7%，较去年同比降低 5 个百分点。其中，弃风率超过 8%的地区是新疆（弃风率 23%），甘肃（弃风率 19%），内蒙古（弃风率 10%），三省（区）弃风电量占全国弃风电量的 84%。根据红色预警机制，部分省份 2019 年有望被移出红色预警名单，传统风电装机地区将持续释放需求增量。

2、产业政策积极引导 推动风电降本提效

近年来，国家出台一系列配套政策促进风电行业持续降本提效，推进风电向低补贴、无补贴方向逐步有序发展。国家发改委先后于 2014 年及 2016 年就有关可再生能源上网电价机制实施指引性调整，第 I 类资源区风电标杆上网电价从 0.51 元/千瓦时调整至 0.4 元/千瓦时，第 II 类资源区风电标杆上网电价从 0.54 元调整至 0.45 元/千瓦时，第 III 类资源区风电标杆上网电价从 0.58 元/千瓦时调整至 0.49 元/千瓦时，第 IV 类资源区风电标杆上网电价从 0.61 元/千瓦时调整至 0.57 元/千瓦时。

随着全行业风力发电的规模化发展和技术的快速进步，风电产业与传统能源同台竞争的能力不断增强。据中国风能协会数据显示，2008 年至 2018 年十年间，中国风电场开发项目的平均造价降低约 20-35%，风电综合成本的控制能力正在逐步提升。目前，在资源条件优越、消纳市场有保障、投资环境好的地区，已基本具备与燃煤标杆上网电价平价（不需要国家补贴）的条件，实现平价不存在技术性障碍。

3、竞争结构不断优化 产业格局不断优化

在国家“十三五”可再生能源发展目标的指引下，风电产业各环节市场主体，通过技术进步和商业模式迭代，持续提升风电的电网友好性与综合竞争力，设备产品向更可靠高效、集约灵活、柔性解决的方向发展，风电场开发则更加重视负荷侧消纳与全周期资产效率提升，各市场主体共同推动风电产业持续良性发展。据风能协会数据显示，过去五年间，风电机组设备市场的前五家供应商，其市场占有率总和从 2013 年的 54%已上升到 2018 年的 67%，市场集中度显著提升，为机组设备规模化降本提供了基础；过去十年间，风电场开发企业则从 2008 年的 38 家上升到了 2018 年的 100 家以上，主体多元化结构将有助于风电产业的市场化发展，加快风电综合成本竞争力的持续提升。

与此同时，随着国家电力市场化改革加速，电力现货交易、跨省跨区发电权交易相关机制持续完善，增量配电网建设与微电网技术渐趋成熟，可再生能源以其灵活、低碳、循环的特性，有望在能源互联网的浪潮下率先产生新的商业模式与业态，进一步增强综合竞争力，推动国家能源结构的低碳转型。

4、中国风电新增装机容量开始走向上行

根据世界风能协会（WWEA）的最新初步数据统计，2018 年全球新增 53.9GW 的风电装机，相比于 2017 年（52.55GW）有微弱增长，中国以 25.9GW 继续大幅度领跑，同比增长 12.95%，远远高于第二名美国的 7.6GW；中国扭转了 2017 年新增装机缓慢的颓势，回到了高速发展的轨道，总装机达到了 221GW。

报告期内，上述行业的发展变化，造成公司风电铸件销售增长的因素之一。

(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	48,871,267.51	6.41%	48,315,079.17	6.42%	1.15%
应收票据与应收账款	279,176,532.26	36.64%	234,571,786.31	31.19%	19.02%
存货	102,085,852.90	13.40%	101,485,156.61	13.49%	0.59%
投资性房地产	4,185,201.51	0.55%	4,790,166.38	0.64%	-12.63%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	276,129,418.51	36.24%	302,922,535.57	40.28%	-8.84%
在建工程	223,148.24	0.03%	0	0.00%	100%
短期借款	147,880,000.00	19.41%	148,880,000.00	19.80%	-0.67%
长期借款	-	-	-	-	-
其他流动资产	736,581.94	0.10%	2,480,939.18	0.33%	-70.31%
应付票据与应付账款	175,876,350.95	23.08%	152,776,336.97	20.31%	15.12%
预收款项	16,277,086.14	2.14%	3,089,940.24	0.41%	426.78%
应交税金	4,960,459.23	0.65%	2,279,770.99	0.30%	117.59%
应付职工薪酬	9,922,418.05	1.30%	6,222,626.92	0.83%	59.46%
其他应付款	1,395,134.82	0.18%	1,755,488.41	0.23%	-20.53%
一年内到期的非流动负债	1,194,995.94	0.16%	-	-	-
长期应付款	2,655,004.06	0.35%	-	-	-
资本公积	148,009,410.59	19.42%	148,009,410.59	19.68%	0.00%
所有者权益合计	383,045,784.30	50.27%	409,538,195.54	54.46%	-6.47%
资产总计	761,997,386.30	-	752,041,915.92	-	1.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比去年同期增长 1.15%，主要原因是报告期内银行承兑汇票保证金增加所致；
- 2、报告期内，应收票据与应收账款比去年同期增长 19.02%，主要原因是报告期内营业收入增加所致；
- 3、报告期内，存货比去年同期增长 0.59%，主要原因是报告期内风电行业复苏，风电铸件订单增加少，库存原材料增加所致；
- 4、报告期内，投资性房地产比去年同期降低 12.63%，主要原因是报告期内投资性房地产当年摊销增加所致；
- 5、报告期内，固定资产去年同期降低 8.84%，在建工程比去年同期增加 100.00%，主要是报告期内固定资产当年折旧增加所致，在建工程系当年建设的公司食堂未完工未结转固定资产所致；
- 6、报告期内，其他流动资产比去年同期降低 70.31%，主要原因系待抵扣进项增值税较上年减少所致

致。

7、报告期内，应付票据与应付账款比去年同期增加 15.12%，主要原因是原辅材料采购需支付的货款增加所致。

8、报告期内，预收款项比去年同期增加 426.78%，主要原因是风电订单预付款增加所致。

9、报告期内，应交税金比去年同期增长 117.59%，主要原因是公司营业收入增长，应交增值税增加所致。

10、报告期内，应付职工薪酬比去年同期增长 59.46%，主要原因是公司营业收入增长、人员增加，导致应付工资、奖金、津贴和补贴增加所致。

11、报告期内，其他应付款比去年同期降低 20.53%，主要原因是应付其他往来款减少所致。

12、报告期内，一年内到期的非流动负债全部为本期新增，主要原因是购买小汽车按揭款一年内到期部分增加所致。

13、报告期内，长期应付款全部为本期新增，主要原因是公司购买小汽车按揭款增加所致。

14、报告期内，所有者权益合计比去年同期下降 6.47%，主要原因是报告期内净利润亏损所致。

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	331,332,972.50	-	216,454,446.55	-	53.07%
营业成本	300,205,126.36	90.61%	198,937,703.53	91.91%	50.90%
毛利率%	9.39%	-	8.09%	-	-
管理费用	15,091,805.20	4.55%	14,972,044.77	6.92%	0.80%
研发费用	11,817,229.68	3.57%	11,132,985.06	5.14%	6.15%
销售费用	16,152,646.10	4.88%	13,687,878.54	6.32%	18.01%
财务费用	10,092,692.89	3.05%	10,222,329.08	4.72%	-1.27%
资产减值损失	10,929,501.84	3.30%	1,196,902.62	0.55%	813.15%
其他收益	2,796,028.79	0.84%	4,953,665.63	2.29%	-43.56%
投资收益	-	-	1,259,455.44	0.58%	-100%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	131,975.99	0.04%	12,229,081.49	5.65%	-98.92%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-33,380,198.65	-10.07%	-18,451,089.83	-8.52%	-
营业外收入	6,308,458.24	1.90%	7,320,948.05	3.38%	-13.83%
营业外支出	379,355.05	0.11%	762,037.28	0.35%	-50.22%
净利润	-26,500,135.72	-8.00%	-11,370,493.24	-5.25%	-

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入比上年同期增长 53.07%，主要原因是受风电行业弃风现象持续缓解的影响，2018 年中国（除台湾地区外）风电新增装机容量为 25.90GW，同比增长 12.92%，公司风电铸件订单相应增加所致；

2、报告期内，营业成本比上年同期增长 50.90%，主要原因是 2018 年风电装机增长，公司风电铸件订单增加，风电铸件业务收入增加，原材料成本价格上涨，导致营业成本相应增加所致；

3、报告期内，毛利率 9.39% 比去年的 8.09% 提高 1.30%，主要原因产能利用率提高，营业收入增加，单位固定成本下降，毛利率提高；

4、报告期内，管理费用比上年同期增长 0.80%，主要原因是管理员工资增加所致；

5、报告期内，研发费用比上年同期增长 6.15%，主要原因是研发人员工资和新产品研发直接投入增加所致；

6、报告期内，销售费用比上年同期增长 18.01%，主要原因是营业收入增加，运输费用和包装费相应增加所致；

7、报告期内，财务费用比上年同期下降 1.27%，主要原因是汇兑损益减少所致；

8、报告期内，资产减值损失比上年同期增长 813.15%，主要原因是计提坏账损失和存货跌价损失增加所致；

9、报告期内，其他收益比上年同期下降 43.56%，主要原因是计入当期非经常性损益的政府补助和奖励资金减少所致；

10、报告期内，投资收益比上年同期下降 100.00%，主要原因是本期无处置长期股权投资产生的投资收益所致；

11、报告期内，资产处置收益比上年同期下降 98.92%，主要原因是上期公司处置位于瓜沥镇友谊村的土地和房产所致；

12、报告期内，营业利润比上年减少 1,492.91 万元，主要原因是资产减值损失增加、资产处置收益减少、投资收益减少所致；

13、报告期内，营业外收入比上年同期下降 13.83%，主要原因是债务重组利得减少所致；

14、报告期内，营业外支出比上年同期下降 50.22%，主要原因是公司公益性捐赠支出减少所致；

15、报告期内，净利润比上年减少 1,512.96 万元，主要原因是公司资产减值损失增加、资产处置收益减少、投资收益减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	315,575,174.56	205,959,337.27	53.22%
其他业务收入	15,757,797.94	10,495,109.28	50.14%
主营业务成本	290,075,350.38	190,815,945.56	52.02%
其他业务成本	10,129,775.98	8,121,757.97	24.72%

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%
风电设备铸件	210,814,135.86	63.63%	113,009,677.42	52.21%
其他铸件	67,938,296.16	20.50%	53,651,872.05	24.79%
石油储运离心输油泵	28,926,311.24	8.73%	22,358,543.02	10.33%
防爆叉车	6,791,777.05	2.05%	15,145,937.58	7.00%
配件及服务	1,104,654.25	0.33%	1,793,307.20	0.83%
其他业务收入	15,757,797.94	4.76%	10,495,109.28	4.85%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期内,公司的收入构成没有发生重大变动,风电设备铸件和石油储运离心输油泵是公司业务收入的主要来源,其中风电设备铸件占公司营业收入的 63.63%。风电设备铸件产品比去年增加 9,780.45 万元,增长 86.55%,主要是受风电行业弃风限电持续缓解的影响,2018 年中国(除台湾地区外)风电新增装机容量增长,公司风电铸件订单相应增加;其他铸件产品占公司营业收入的 20.50%,其他铸件产品比去年增加 1,428.64 万元,增长 26.63%,主要是公司积极拓展非风电客户,增加机械铸件订单所致;石油储运离心输油泵去年增加 656.78 万元,增长 29.37%,主要是由于石油石化行业整体投资增加,大型管线建设大型输油泵订单增加所致。

(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	新疆金风科技股份有限公司	112,716,678.78	34.02%	否
2	泰瑞机器股份有限公司	30,127,979.76	9.09%	否
3	国电联合动力技术有限公司	28,900,218.90	8.72%	否
4	日本宇部兴产 KUSANO CO.,LTD	19,113,519.41	5.77%	否
5	西安中车永电捷力风能有限公司	16,908,783.31	5.10%	否
	合计	207,767,180.16	62.70%	-

(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	抚顺罕王直接还原铁有限公司	30,382,089.55	11.71%	否
2	本溪参铁(集团)有限公司	22,615,400.40	8.72%	否
3	江苏大聚物资有限公司	19,505,544.11	7.52%	否
4	浙江天奇新材料科技股份有限公司	14,857,586.10	5.73%	否
5	江苏安利新材料有限公司	8,885,682.29	3.42%	否
	合计	96,246,302.45	37.10%	-

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	9,564,227.39	76,802,262.05	-87.55%
投资活动产生的现金流量净额	195,052.15	17,622,374.90	-98.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,404,687.47	-113,019,918.30	-

现金流量分析:

1、报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上年下降 87.55%,主要原因是购买商品、接受劳务支付的现金增加 3,175.87 万元、付现销售费用、管理费用、研发费用的现金等增加 1,157.95 万元所致,报告期内,公司营业收入增加,增加了原材料的采购、增加了各项费用的支出,致使购买商品、接受劳务支付的现金和付现的各项费用增加。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额为 19.51 万元,主要原因是收回处置固定资产、

无形资产等非流动资产的现金所致。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净流出金额较上期减少 10,361.52 万元，主要原因是本期公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金比去年减少 9,880.15 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司全资或控股子公司为 3 家，分别为浙江佳力风能技术有限公司、杭州丽荣贸易有限公司、浙江佳力德国科技研发有限公司。

其中，净利润占公司净利润 10%以上为浙江佳力风能技术有限公司。浙江佳力风能技术有限公司注册资本为 12,000 万元，主营业务为风电铸件的生产和销售，本期营业收入为 281,313,878.69 元，净利润为 -32,741,985.04 元，较上期分别增长 68.25%，下降 8.23%。

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 6 月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

浙江佳力科技股份有限公司为弘扬中华民族扶贫济困的传统美德，支持萧山慈善事业，奉献爱心，回报社会，共创和谐社会，于 2010 年向杭州市萧山区慈善总会出资 1000 万元留本冠名慈善基金，冠名为佳力科技慈善基金。该基金不转账户，佳力科技于本年度向萧山区慈善总会支付年增值收益 25 万元，支持萧山区慈善事业的发展；公司积极参加萧山区百强企业帮扶结对活动。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，受 2018 年风电装机增长的影响，公司销售收入出现了明显增长，随着国家能源局《电力发展“十三五”规划》的发布，“十三五”规划将着力解决现在电力系统运行当中存在的问题，包括弃风、弃光的问题，仍将大力发展新能源，优化调整开布局。按照集中开发与分散开发并举、就近消纳为主的原则优化风电布局，统筹开发与市场消纳，有序开发风电光电。弃风限电的持续改善是促进产业发展的重要指标之一。根据国家能源局公布的《2018 年度风电投资检测预警结果的通知》，由于内蒙古、黑龙江、宁夏的弃风率已降至 20%警戒线，“红六省”降为“红三省”，上述三地解除风电红色警戒，宁夏风电建设更是全面解禁。此举实质上为扩大风电产能，尤其是集中式风电场建设区域规模。2018 年 10 月 30 日，国家发改委、国家能源局联合发布《关于印发〈清洁能源消纳行动计划（2018-2020）〉的通知》明确提出，到 2020 年，确保全国平均风电利用率达到国际先进水平（力争达到 95%左右），弃风率控制在合理水平（力争控制在 5%左右），基本解决清洁能源消纳问题。同时政策在规划管理、市场化交易、清洁能源消纳等方式给予政策引导及支持。公司风电铸件产品将步入增长趋势；同时公司积极拓展非风电铸件客户的开发，增加非风电铸件的比重；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无重大违法、违规行为发生。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有明显的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2018 年是我国“十三五”实现能源低碳转型的攻坚时期。为了确保完成非化石能源比重目标，推动能源结构转型升级、促进风电为代表的可再生能源的可持续健康发展，年内国家陆续出台了多项政策，推动能源供给保障能力的持续增强，消费结构的显著优化，能耗水平的稳步降低，实现了行业发展效益的明显提高，进一步巩固发展了稳中向好、稳中提质的良好态势。

2018 年 5 月 18 日，国家能源局发布《关于 2018 年度风电建设管理有关要求的通知》，明确尚未印发 2018 年度风电建设方案的省（自治区、直辖市）新增集中式陆上风电项目以及从 2019 年起各省（自治区、直辖市）新增核准的集中式陆上风电项目将通过竞争方式配置和确定上网电价。政策有利于风电行业健康发展、推动解决风电补贴及消纳问题，有利于促进设备环节系统精益、优胜劣汰。

2018 年 9 月 13 日，国家能源局发布《关于加快推进风电、光伏发电平价上网有关工作的通知（征求意见稿）》，并由国家发改委会同能源局于 2019 年 1 月 7 日正式发布《关于积极推进风电、光伏发电无补贴平价上网有关工作的通知》。提出平价上网项目和低价上网试点项目建设不受年度建设规模限制；地方政府禁止对相关项目收取任何形式的资源出让费等费用；电网企业应保障优先发电和全额保障性收购，同时鼓励平价上网项目和低价上网项目通过绿证交易获得合理收益补偿；电网企业做好接网工程建设；鼓励相关项目开展电力市场化交易，并对开展就近直接交易的输配电价及收费予以减免；相关政府及电网企业扎实推进平价、低价项目的本地消纳及跨省跨区输电通道的外送消纳；此外在金融创新、预警管理、考核机制等方面予以支持。

2018 年 10 月 30 日，国家发改委、国家能源局联合发布《关于印发〈清洁能源消纳行动计划（2018-2020）〉的通知》明确提出，到 2020 年，确保全国平均风电利用率达到国际先进水平（力争达到 95%左右），弃风率控制在合理水平（力争控制在 5%左右），基本解决清洁能源消纳问题。同时政策在规划管理、市场化交易、清洁能源消纳等方式给予政策引导及支持。

2018 年 3 月、9 月及 11 月，国家能源局及国家发改委办公厅先后 3 次发布《可再生能源电力配额

及考核办法（征求意见稿）》，明确了按省级行政区域分配可再生能源电力消费的比重指标，各省（区、市）可再生能源电力总量配额指标及各省（区、市）非水电可再生能源电力配额指标，分为约束性指标和激励性指标。第三次征求意见稿明确自 2019 年 1 月 1 日起正式进行配额考核。

2018 年全国风电实现有序健康发展。国家能源局数据显示，截至 2018 年底，国内累计风电并网容量达到 1.84 亿千瓦，占国内全部发电装机容量的 9.7%。风电发电量 3660 亿千瓦时，占全部电源发电量的 5.2%。2018 年全国风电平均利用小时数 2095 小时，同比增加 147 小时。风电弃风量 277 亿千瓦时，同比减少 142 亿千瓦时，平均弃风率 7%，较去年同比降低 5 个百分点。其中，弃风率超过 8%的地区是新疆（弃风率 23%），甘肃（弃风率 19%），内蒙古（弃风率 10%），三省（区）弃风量占全国弃风量的 84%。根据红色预警机制，部分省份 2019 年有望被移出红色预警名单，传统风电装机地区将持续释放需求增量。

（二） 公司发展战略

未来，公司将把战略性新兴产业作为重点，以技术创新改造传统产业同时，把握风电产品结构性调整的有利时机，继续提高公司 2.5MW 以上风电铸件产品的比重和市场占有率，继续深化和巩固在风电铸件领域的竞争优势；深化开展球墨铸铁技术研究和开发工作，在产品材质和工艺方面取得更大突破，并将研究成果向其他领域的铸件产品推广和发展；进一步加强营销网络体系建设，扩大产品的国内外知名度，积极拓展海外市场；推进科研降本工作，苦练内功，深度挖潜，不断优化、理顺、提升经营管理过程，实施全面精细化管理、精益化生产，开创增盈创效、创新进取的新局面。着眼绿色铸造，降低铸造能耗，改善操作工人工作环境，实现公司产业的转型升级。

（三） 经营计划或目标

2019 年，随着国家改革的进一步深化，供给侧改革的落实，对企业的转型升级提出了更高的要求，公司根据行业发展和市场状况，结合公司的战略，制定 2019 年主要经营计划。具体实施计划为：

1、推动产品结构调整，客户结构调整，拓宽国内外市场。伴随风电产业的调整，积极开拓非风电铸件客户，提高产能利用率，优化生产工序，提升管理水平，优化产能结构，从而使公司产能获得充分利用，产品能够最大化地满足市场需求。

2、继续实施降本降耗战略，实现增效增产目标。通过经验表明技术研发在降本增效方面有着不可或缺的重要意义。公司将通过进一步优化工艺、研发测试等基础性研究，提高产品质量、降低生产成本，从而为公司创造更多价值。

3、优化绩效评价及激励体系 继续推进项目制效益奖励机制，以鼓励员工以自主申请项目制形式通过技术创新、制度创新、成本降低和流程优化，获取更高回报，创造良好内部氛围，以刺激员工不断以主动创新来优化和提升公司技术水平和增长效益。

4、规范资本运作，合理布局投资 积极借助全国股转系统融资功能，拓宽融资渠道，积极采用股权融资，不断优化资本结构，降低资金使用成本。借助资本市场效应，积极挖掘产业相关企业并购对象，通过并购产业相关企业，形成产品优势互补，整合销售渠道和技术分享，复制先进的管理经验，形成协同效应，增强佳力科技的市场竞争优势和开拓新的利润增长点。

5、健全内控制度，优化管理体系 不断完善内控制度流程，加强其实用、可操作和高效。继续加强全面预算管理监督及提升差异管理，加强财务监督审核能力，保障公司经营目标的实现及运营安全。

（四） 不确定性因素

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、受风电行业波动影响的风险：风电行业的调整周期存在不确定性，会对公司经营业绩产生影响。公司将加大研发投入、引进专业人才、提升产品技术含量、加强成本控制和管理，从而提高公司的核心竞争力，稳固市场地位。

2、产业政策调整的风险：风电产业发展与产业政策扶持力度关联度较高，产业政策变动和调整将直接影响该行业未来发展速度和空间。公司在提高风电铸件产能利用率的同时，积极开拓普通铸件的客户，降低因风电产业政策调整带来的风险

3、销售客户相对集中的风险：受风电整机制造行业以及石油储运离心泵行业高集中度的影响，公司前五大客户的销售总额占当期营业收入的比例较高，客户的集中度较高。公司为应对该风险，通过不断的技术提升，质量提升与核心客户之间逐渐建立了稳定的、相互依赖的长期合作关系，使公司虽然面临客户相对集中的风险，但仍能够健康稳定的发展。

4、主要原材料价格波动的风险：公司生产经营所需的主要原材料为生铁、废钢，采购价格受国际铁矿石价格和石油价格影响，公司通过内部挖潜、工艺优化提高工艺出品率和产品合格品率，加强技术创新和管理创新，实施多种成本控制和管理办法，努力降低原材料成本对公司产品毛利率的不利影响。若未来由于各方面因素导致原材料采购价格出现较大波动，将对公司盈利能力产生一定的不利影响。

5、税收及财政补贴政策风险：公司及子公司佳力风能于2017年11月13日获得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合批准联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受减按15.00%的税率征收企业所得税的优惠。同时，公司享受的政府补助占比也较高，未来，若公司不能持续取得高新技术企业资格，或国家调整相关税收政策，或财政补贴政策调整，将会给公司的税负、经营业绩带来一定的影响。公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身发展，扩大自身实力，进一步增强公司的业务规模，减少公司对税收优惠政策的依赖，同时加强公司持续创新能力，确保公司符合高新技术企业的要求。

6、应收账款发生坏账的风险：截至报告期末，公司应收账款账面余额为27,111.57万元，其中账龄在1年以内的应收账款占73.09%。如果上述应收账款因客户经营情况恶化而无法按时足额收回，将对公司财务状况和经营成果产生不利影响。公司将根据客户过去回款情况，建立客户信用评级制度，按照等级授予客户账期，账期后未付款客户不再发放产品；加强欠款追讨机制，对超期不还客户积极协商解决，对久拖不还客户采取法律措施保障公司利益，同时公司已将应收账款回收与绩效考核挂钩，未来将进一步加强应收账款的管理水平，及时收回应收款。

7、实际控制人控制风险：本公司的实际控制人龚政尧、龚潜海、龚燕飞，截至本期末合计直接持有公司66.25%的股权。尽管本公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》和《佳力科技防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、对股东，特别是实际控制人的行为进行了相关的约束，建立了关联交易决策制度等相关制度，防止和杜绝控股股东、实际控制人利用其控股地位作出不利于公司和其他股东利益的决策或行为。但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的人事任免和重大资本支出、发展战略等生产经营决策等施加重大影响，存在实际控制人控制的风险。公司通过在《公司章程》中关联交易回避的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》等管理制度，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

8、外协加工风险：由于机加工设备投资量较大，风电设备铸件产品的机加工工序需要通过外协企业完成。同时，为了提高生产效率，公司铸件产品的部分打磨清理工序也通过外包方式完成。虽然公司在选择外协加工单位时已对其加工单位的加工能力进行了严格的考核，并对加工流程进行实地监测，对加

工结果进行全面检测，目前外协加工未发生严重的产品质量问题或延误交货问题，但随着公司经营规模不断扩大，仍不能完全排除因外协加工导致质量事故或不能按时交货等事件的发生。

9、新产品试制开发风险:风电设备铸件属定制性产品，铸件企业一般先要获得整机厂的新产品试制订单，试制成功并经检验合格后，才能获得整机厂的批量订单。因此，新产品的试制开发是公司未来发展的基础。如果公司试制开发的产品无法与主流整机厂商配套，或者无法获得客户认同，则公司将面临一定风险。

10、2017 年度、2018 年度净利润持续为负的风险：2017 年受国内风电场弃风限电影响，国内风电新增装机减少，造成风电铸件订单减少，风电铸件产品销量减少，导致公司 2017 年度的销售收入出现了显著下降，导致公司净利润为负，2018 年虽然受风电行业复苏，公司营业收入增长，但受原材料涨价等原因，公司 2018 年净利润仍为负，存在较大的经营波动，郑重提示投资者注意投资风险。2019 年公司经营管理层将以公司发展战略和经营计划为指导，加大低风速、海上风电铸件产品和普通机械产品铸件新产品研发力度，积极拓展和优化市场布局，加强国外风电铸件客户和普通铸件客户的开发力度，进一步提高风电铸件的产能利用率，力争 2019 年扭亏为盈，为公司的持续发展打下基础。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，新增一项风险因素“2017 年度、2018 年度净利润持续为负的风险”

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	18,740,000.00	8,161,311.50
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	150,000,000.00	70,180,000.00
6. 其他	-	-

(三) 承诺事项的履行情况

在申请挂牌时公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员曾作出如下承诺：

1. 为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人龚政尧、龚潜海、龚燕飞出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：“本人目前从未从事或参与股份公司同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1）、本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2）、本人在实际控制股份公司和系股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。3）、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

2. 公司董事、监事、高级管理人员签署出具《避免同业竞争承诺函》，承诺管理层从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺避免与股份公司产生任何新的或潜在的同业竞争，若违反承诺，自愿承担给股份公司造成的一切经济损失。

3. 公司股东做出了《关于所持股份转让限制及股权纠纷的声明》，承诺所持有的公司股份没有用于任何目的的质押，没有被国家司法、行政机关扣押、查封、冻结及采取其他强制措施，没有其他任何形式的转让受限情形，也不存在股权纠纷或其他潜在纠纷等；不存在与其他人之间的股权纠纷情形，不存在为他人代持情形；不存在尚无了解的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政案件；没有获得公司所提供的债务担保。

4. 公司董事、公司监事、高级管理人员在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

以上承诺人在报告期内均严格履行承诺，未有违背事项。

(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
货币资金	质押	23,687,087.64	3.11%	银行承兑汇票、保函、贷款保证金
固定资产	抵押	118,259,042.48	15.52%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	36,048,854.64	4.73%	银行贷款抵押
投资性房地产	抵押	4,185,201.51	0.55%	银行贷款抵押
总计	-	182,180,186.27	23.91%	-

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	51,996,850	48.98%	109,150	52,106,000	49.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,899,325	16.86%	-315,750	17,583,575	16.56%	
	董事、监事、高管	434,425	0.41%	0	434,425	0.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,163,150	51.02%	-109,150	54,054,000	50.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	52,143,975	49.12%	606,750	52,750,725	49.69%	
	董事、监事、高管	1,303,275	1.23%	0	1,303,275	1.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		106,160,000	-	0	106,160,000	-	
普通股股东人数							284

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚政尧	32,622,300	291,000	32,913,300	31.00%	24,684,975	8,228,325
2	龚潜海	23,368,000	0	23,368,000	22.01%	17,526,000	5,842,000
3	龚燕飞	14,053,000	0	14,053,000	13.24%	10,539,750	3,513,250
4	薛丽霞	2,959,000	0	2,959,000	2.79%	0	0
5	孙伟民	2,307,000	-277,000	2,030,000	1.91%	0	0
合计		75,309,300	14,000	75,323,300	70.95%	52,750,725	17,583,575

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：龚潜海、龚燕飞系第一大股东龚政尧之子、之女，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

龚政尧先生：现任公司董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1950年出生，大专学历，高级经济师。1973年2月至1982年12月任萧山围垦指挥部工程组、机修组技术员、组长，1983年1月至1996年3月任萧山工程机械厂、萧山管道油泵厂厂长，1996年4月至2000年11月任萧山佳力管道油泵制造有限公司董事长兼总经理，2000年12月至2004年11月任浙江佳力科技发展有限公司董事长兼总经理，2004年12月至2015年12月任浙江佳力科技股份有限公司董事长、总经理。2016年1月起任浙江佳力科技股份有限公司董事长。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

1、龚政尧先生：详见“第六节股本变动及股东情况之三、控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况”。

2、龚潜海先生：现任公司副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1979年出生，大学本科学历。2004年7月至2004年11月任浙江佳力科技发展有限公司董事，2004年12月至2013年11月任浙江佳力科技股份有限公司董事；2013年12月至2015年12月任浙江佳力科技股份有限公司副董事长。2016年1月起任浙江佳力科技股份有限公司副董事长、总经理。

3、龚燕飞女士：现任公司财务总监，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，本科学历。2000年7月至2004年10月任浙江大学第一附属医院财务部会计，2004年12月至2005年1月任浙江佳力科技股份有限公司财务会计，2005年2月至2012年3月任浙江佳力德国科技研发中心有限公司财务会计，2012年4月起任浙江佳力科技股份有限公司财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	15,000,000	4.5675%	2018.1.8/2018.5.30	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	15,000,000	4.5675%	2018.1.10/2018.5.31	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	12,700,000	5.5245%	2018.3.30/2018.5.29	否
银行抵押保证贷款	中信银行杭州萧山支行	10,000,000	6.00%	2018.8.15/2019.2.15	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	6,000,000	5.5245%	2018.4.26/2018.10.23	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	15,000,000	5.4375%	2018.5.31/2018.12.27	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	15,000,000	5.4375%	2018.5.30/2019.1.9	否
银行抵押保证贷款	中信银行杭州萧山支行	10,000,000	5.98%	2018.6.12/2019.2.12	否
银行抵押保证贷款	中信银行杭州萧山支行	10,000,000	5.98%	2018.8.14/2019.2.14	否
银行抵押保证贷款	中信银行杭州萧山支行	10,000,000	5.98%	2018.6.21/2019.2.21	否
银行抵押保证贷款	中行杭州瓜沥支行	14,000,000	5.046%	2018.5.10/2019.3.7	否
银行抵押保证贷款	中行杭州瓜沥支行	10,000,000	4.7850%	2018.5.29/2019.3.31	否
银行抵押保证贷款	中行杭州瓜沥支行	6,180,000	5.0460%	2018.4.20/2019.4.19	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	12,700,000	5.4375%	2018.5.29/2019.3.31	否
银行抵押贷款	萧山农商银行瓜沥支行	10,000,000	6.5520%	2018.4.20/2019.4.19	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	4,000,000	5.4375%	2018.5.9/2019.5.8	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	5,000,000	5.4375%	2018.5.21/2019.5.20	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	6,000,000	5.8725%	2018.11.22/2019.5.21	否
银行抵押贷款	萧山农商银行瓜沥支行	10,000,000	6.5520%	2018.6.22/2019.6.21	否
银行抵押贷款	农行杭州瓜沥支行	15,000,000	5.0025%	2018.12.28/2019.12.27	否
合计	-	211,580,000	-	-	-

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
龚政尧	董事长	男	1950年12月	大专	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
龚潜海	副董事长兼 总经理	男	1979年6月	大学	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
沈国军	董事	男	1973年9月	大专	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
沈汉生	董事、副 总经理兼 董事会秘 书	男	1967年8月	大专	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
赵方	董事	女	1984年2月	硕士	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
潘振芳	监事会主席	女	1981年5月	大专	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
高峰	监事	男	1979年10月	大学	2016年12月13日至 2018年11月26日	否
赵建林	监事	男	1982年3月	大学	2018年11月26日至 2019年12月12日	是
方纪红	监事	男	1961年9月	大专	2016年12月13日至 2018年1月24日	否
孔国军	监事	男	1985年11月	大学	2018年1月24日至 2019年12月12日	是
王思飞	副 总经理	男	1963年11月	高中	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
龚燕飞	财 务总 监	女	1976年12月	大学	2016年12月13日至 2019年12月12日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

注1：方纪红先生已于2018年1月12日向公司监事会提交辞职报告，辞去公司职工代表监事职务，详见2018年1月15日公告编号为2018-004《职工代表监事变动公告（辞职情况）》内容。

注2：高峰先生已于2018年10月30日向公司监事会提交辞职报告，辞去公司非职工代表监事职务，详见2018年11月1日公告编号为2018-022《监事辞职公告》内容。

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：

龚政尧、龚潜海系父子关系，龚政尧、龚燕飞系父女关系，龚燕飞、龚潜海系姐弟关系，其余董监高与控股股东、实际控制人相互之间无关联关系。

(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
龚政尧	董事长	32,622,300	291,000	32,913,300	31.00%	0
龚潜海	副董事长兼总经理	23,368,000	0	23,368,000	22.01%	0
沈国军	董事	565,900	0	565,900	0.53%	0
沈汉生	董事、副总经理兼董事会秘书	561,900	0	561,900	0.53%	0
王思飞	副总经理	609,900	0	609,900	0.57%	0
龚燕飞	财务总监	14,053,000	0	14,053,000	13.24%	0
合计	-	71,781,000	291,000	72,072,000	67.88%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方纪红	职工监事	离任	无	因工作调动原因
孔国军	无	新任	职工监事	选举
高峰	监事	离任	无	因个人原因
赵建林	无	新任	监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

职工代表监事孔国军先生简历：中国国籍、无境外永久居留权，1985年出生，大学学历，企业人力资源管理师，2008年9月至2011年3月任浙江万丰企业集团制药有限公司总经办科员，2011年3月至2015年6月任浙江万丰企业集团制药有限公司总经办主任，2015年6月至2017年6月任浙江万丰企业集团制药有限公司董事、总经办主任，2017年6月至今任浙江佳力科技股份有限公司办公室主任，2018年1月起任浙江佳力科技股份有限公司职工代表监事。

公司监事赵建林先生简历：中国国籍、无境外永久居留权，1982年03月出生，大学学历，高级工

程师，2005年8月至2017年1月任浙江佳力科技股份有限公司技术中心研发员，2017年2月至今任浙江佳力科技股份有限公司泵阀研究所所长，2018年11月起任浙江佳力科技股份有限公司非职工代表监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	43
生产人员	272	318
销售人员	21	23
技术人员	48	49
财务人员	20	19
员工总计	407	452

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	33	32
专科	82	77
专科以下	288	338
员工总计	407	452

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进：截至报告期末，公司在职职工 452 人，较报告期初增加 45 人，主要系公司受风电行业复苏影响，公司业务扩大增加生产人员所致，报告期内公司引进人才 1 人，为技术开发人员。公司历来重视人才引进，有针对性地参加人才交流会，招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

2、员工培训：公司一直十分重视员工培训，制定了系列的培训计划于人才培育项目，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

3、员工薪酬政策：员工薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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

1、 本公司作为公众公司已经依法制定了《公司章程》，章程条款符合中国证监会对公众公司章程必备条款的规定，建立了表决权回避制度和纠纷解决机制。

2、 本公司建立了兼顾公司特点和公司治理机制基本要求的股东大会、董事会、监事会制度，明晰了“三会”职责和议事规则。

3、 本公司的治理结构能够确保所有股东，特别是中小股东充分行使法律、行政法规和公司章程规定的合法权利。保障了股东依法享有的享有知情权和参与权。公司建立了投资者关系管理，切实保护投资者的合法权益。

4、 本公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定；会议记录完整并安全保存。公司股东大会的提案审议符合程序，保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权；董事会在职权范围和股东大会授权范围内对审议事项作出决议，不存在代替股东大会对超出董事会职权范围和授权范围的事项进行决议。

5、 本公司注重强化内部管理，已按照相关规定建立会计核算体系、财务管理和风险控制等制度，确保了公司财务报告真实可靠及行为合法合规。

6、 本公司采取了有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源，截止目前公司不存在资金、资产及其他资源被股东及其关联方占用的情形。

7、 公司已于 2015 年 4 月 28 日召开第四届董事会第七次会议，审议并通过了《浙江佳力科技股份有限公司年报信息重大差错责任追究制度》。

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

公司主要是通过《公司章程》相关规定和股东会议事规定，并在实际过程中严格按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利：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股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序，规范操作，杜绝出现违法、违规情况，。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(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	1、2018年1月15日公司召开第五届董事会第七次会议，主要审议了预计2018年公司日常性关联交易事项、2018年度公司及控股子公司相互提供担保的议案等事项； 2、2018年4月17日公司召开第五届董事会第八次会议，主要审议了2017年董事会工作报告、2017年董事会工作报告、2017年年度报告、2017年利润分配等事项； 3、2018年8月23日公司召开第五届董事会第九次会议，主要审议了公司2018年半年度报告的议案； 4、2018年11月8日公司召开第五届董事会第十次会议，主要审议了续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案等事项。
监事会	3	1、2018年4月17日公司召开第五届监事会第四次会议，主要审议了2017年监事会工作报告、2017年年度报告、公司2017年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案等事项； 2、2018年8月23日公司召开第五届监事会第五次会议，主要审议了2018年半年报等事项。 3、2018年11月8日公司召开第五届监事会第六次会议，主要审议了《关于变更公司监事的议案》等事项。
股东大会	3	1、2018年1月31日公司召开2018第一次临时股东大会，主要审议了预计2018年公司日常性关联交易、2018年度公司及控股子公司相互提供担保的议案等事项； 2、2018年5月8日公司召开2017年度股东大会，主要审议了2017年董事会工作报告、2017年监事会工作报告、2017年年度报告、2017

		年利润分配等事项； 3、2018年11月26日公司召开2018第二次临时股东大会，主要审议了续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务审计机构的议案、关于变更公司监事的议案等事项。
--	--	---

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

（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

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司控股股东为龚政尧、实际控制人为龚政尧、龚潜海、龚燕飞。佳力科技独立运行，不存在混合经营、合署办公等影响公司独立性的情形。公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

(一) 业务独立 公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立 公司的固定资产、无形资产等均为公司所有。公司其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人非正常占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定。公司资产独立。

(三) 人员独立 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业担任职务、领取报酬的情形。公司已与全体员工签订了劳动合同与保密协议，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

(四) 财务独立 公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。公司财务独立。

(五) 机构独立 公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置自主权。公司机构独立。公司控股股东行为规范，没有出现超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面各自独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身经营特点和风险因素，建立完善法人治理结构，根据《公司法》、《公司章程》的国家有关法律、法规的规定，制定的内部控制管理制度，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的缺陷。由于内部控制管理是一项长期的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和企业发展情况不断进行调整和完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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管理制度，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，在国家相关政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范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。公司已于 2015 年 4 月 28 日，召开公司董事会会议通过了《年报信息重大差错责任追究制度》。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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中审亚太审字（2019）020172 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区中关村南大街 6 号中电信息大厦 716 室
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	吕洪仁、吴军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中审亚太审字（2019）020172 号

浙江佳力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“佳力科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了佳力科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于佳力科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

佳力科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估佳力科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳力科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳力科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，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：

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

（二）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。

（三）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。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕洪仁（项目合伙人）

中国注册会计师：吴军

中国·北京

二〇一九年四月二十三日

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	6.1	48,871,267.51	48,315,079.17
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	6.2	279,176,532.26	234,571,786.31
预付款项	6.3	4,048,364.44	2,805,164.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	3,032,542.93	11,202,059.87
买入返售金融资产			
存货	6.5	102,085,852.90	101,485,156.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	736,581.94	2,480,939.18
流动资产合计		437,951,141.98	400,860,186.00
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	6.7	4,185,201.51	4,790,166.38
固定资产	6.8	276,129,418.51	302,922,535.57
在建工程	6.9	223,148.24	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.10	36,071,441.80	36,997,868.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.11	7,437,034.26	6,471,159.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		324,046,244.32	351,181,729.92
资产总计		761,997,386.30	752,041,915.92
流动负债：			
短期借款	6.12	147,880,000.00	148,880,000.00
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	6.13	175,876,350.95	152,776,336.97
预收款项	6.14	16,277,086.14	3,089,940.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.15	9,922,418.05	6,222,626.92
应交税费	6.16	4,960,459.23	2,279,770.99
其他应付款	6.17	1,395,134.82	1,755,488.41
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	6.18	1,194,995.94	
其他流动负债			
流动负债合计		357,506,445.13	315,004,163.53
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	6.19	2,655,004.06	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	18,790,152.81	27,499,556.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,445,156.87	27,499,556.85
负债合计		378,951,602.00	342,503,720.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.22	106,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	148,009,410.59	148,009,410.59
减：库存股			
其他综合收益	6.24	-697,409.70	-727,406.12
专项储备			
盈余公积	6.25	22,904,834.99	22,162,661.78
一般风险准备			
未分配利润	6.26	110,576,307.31	137,771,761.24

归属于母公司所有者权益合计		386,953,143.19	413,376,427.49
少数股东权益		-3,907,358.89	-3,838,231.95
所有者权益合计		383,045,784.30	409,538,195.54
负债和所有者权益总计		761,997,386.30	752,041,915.92

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(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		13,493,734.99	18,654,939.47
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	10.1	77,692,203.18	61,861,433.97
预付款项		1,319,317.57	743,395.72
其他应收款	10.2	1,422,271.39	10,688,103.33
存货		23,139,108.79	21,180,286.22
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		117,066,635.92	113,128,158.71
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	10.3	182,248,855.41	182,248,855.41
投资性房地产		20,994,557.66	22,833,551.57
固定资产		16,509,238.87	18,379,457.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,587.16	59,145.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,231,911.91	2,386,905.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		222,007,151.01	225,907,915.56
资产总计		339,073,786.93	339,036,074.27
流动负债：			

短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		15,373,433.19	16,499,663.44
预收款项		999,217.19	2,034,940.24
应付职工薪酬		2,391,842.50	2,228,470.72
应交税费		2,389,657.00	1,360,281.70
其他应付款		442,201.58	847,225.92
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		31,596,351.46	32,970,582.02
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		11,849,027.55	17,858,816.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,849,027.55	17,858,816.43
负债合计		43,445,379.01	50,829,398.45
所有者权益：			
股本		106,160,000.00	106,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,848,150.95	147,848,150.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,904,834.99	22,162,661.78
一般风险准备			
未分配利润		18,715,421.98	12,035,863.09
所有者权益合计		295,628,407.92	288,206,675.82
负债和所有者权益合计		339,073,786.93	339,036,074.27

(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		331,332,972.50	216,454,446.55
其中：营业收入	6.27	331,332,972.50	216,454,446.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		367,641,175.93	253,347,738.94
其中：营业成本	6.27	300,205,126.36	198,937,703.53
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	6.28	3,352,173.86	3,197,895.34
销售费用	6.29	16,152,646.10	13,687,878.54
管理费用	6.30	15,091,805.20	14,972,044.77
研发费用	6.31	11,817,229.68	11,132,985.06
财务费用	6.32	10,092,692.89	10,222,329.08
其中：利息费用		8,183,486.87	82,057,270.25
利息收入		444,959.82	438,021.17
资产减值损失	6.33	10,929,501.84	1,196,902.62
加：其他收益	6.36	2,796,028.79	4,953,665.63
投资收益（损失以“-”号填列）	6.34		1,259,455.44
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）	6.35	131,975.99	12,229,081.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,380,198.65	-18,451,089.83
加：营业外收入	6.37	6,308,458.24	7,320,948.05
减：营业外支出	6.38	379,355.05	762,037.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,451,095.46	-11,892,179.06
减：所得税费用	6.39	-950,959.74	-521,685.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,500,135.72	-11,370,493.24
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）		-26,500,135.72	-10,160,198.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,210,294.95
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益		-46,855.00	-21,054.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		-26,453,280.72	-11,349,438.84
六、其他综合收益的税后净额		7,724.48	145,078.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		29,996.42	388,182.36
(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		29,996.42	388,182.36
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		29,996.42	388,182.36
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,271.94	-243,103.77
七、综合收益总额		-26,492,411.24	-11,225,414.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,423,284.30	-10,961,256.48
归属于少数股东的综合收益总额		-69,126.94	-264,158.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.25	-0.11
(二) 稀释每股收益		-0.25	-0.11

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(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	10.4	53,261,626.77	64,792,193.01
减：营业成本	10.4	34,878,910.83	52,223,354.91
税金及附加		623,008.55	817,713.13
销售费用		6,805,126.14	4,757,443.45
管理费用		6,386,590.04	6,596,043.59
研发费用		3,144,548.96	3,304,823.70
财务费用		567,707.40	873,584.92
其中：利息费用		574,531.27	963,537.17
利息收入		16,362.78	110,246.05
资产减值损失		-576,863.30	-4,128,544.35
加：其他收益		96,413.63	2,243,650.47
投资收益（损失以“-”号填列）			-8,391,997.41
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）		41,024.91	12,046,850.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,570,036.69	6,246,277.44
加：营业外收入		6,304,872.26	7,174,976.20
减：营业外支出		298,182.90	636,428.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,576,726.05	12,784,825.53
减：所得税费用		154,993.95	142,903.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,421,732.10	12,641,921.84
（一）持续经营净利润		7,421,732.10	12,641,921.84
（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		7,421,732.10	12,641,921.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		218,108,717.54	238,802,928.79
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		3,387,786.48	3,884,010.43
收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	3,024,428.67	21,359,480.77
经营活动现金流入小计		224,520,932.69	264,046,419.99
购买商品、接受劳务支付的现金		139,775,590.43	108,016,864.16
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		37,019,268.66	37,936,211.96
支付的各项税费		7,170,537.11	21,879,308.08
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	30,991,309.10	19,411,773.74
经营活动现金流出小计		214,956,705.30	187,244,157.94
经营活动产生的现金流量净额		9,564,227.39	76,802,262.05
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		10,279,504.06	31,522,746.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			16,219,383.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,279,504.06	47,742,130.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,084,451.91	30,119,755.11
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		10,084,451.91	30,119,755.11
投资活动产生的现金流量净额		195,052.15	17,622,374.90
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		211,580,000.00	207,700,000.00
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		211,580,000.00	207,700,000.00
偿还债务支付的现金		212,580,000.00	206,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,134,409.83	106,935,958.30

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	6.41.3	270,277.64	7,363,960.00
筹资活动现金流出小计		220,984,687.47	320,719,918.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,404,687.47	-113,019,918.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-68,681.37	136,683.67
五、现金及现金等价物净增加额		285,910.70	-18,458,597.68
加：期初现金及现金等价物余额		24,898,269.17	43,356,866.85
六、期末现金及现金等价物余额		25,184,179.87	24,898,269.17

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(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		44,620,957.32	67,434,361.15
收到的税费返还			68,650.47
收到其他与经营活动有关的现金		3,325,015.71	35,809,720.19
经营活动现金流入小计		47,945,973.03	103,312,731.81
购买商品、接受劳务支付的现金		37,323,681.31	24,135,945.52
支付给职工以及为职工支付的现金		9,136,716.30	11,112,318.60
支付的各项税费		2,556,546.44	11,977,749.54
支付其他与经营活动有关的现金		12,643,938.72	6,673,156.04
经营活动现金流出小计		61,660,882.77	53,899,169.70
经营活动产生的现金流量净额		-13,714,909.74	49,413,562.11
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		9,876,504.82	31,340,516.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,400,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,876,504.82	49,740,516.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		751,497.45	3,133,738.90
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		751,497.45	3,133,738.90
投资活动产生的现金流量净额		9,125,007.37	46,606,777.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
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		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,302.11	99,702,210.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,571,302.11	129,702,210.05
筹资活动产生的现金流量净额		-571,302.11	-99,702,210.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,161,204.48	-3,681,870.80
加：期初现金及现金等价物余额		18,478,129.47	22,160,000.27
六、期末现金及现金等价物余额		13,316,924.99	18,478,129.47

(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	106,160,000.00				148,009,410.59		-727,406.12		22,162,661.78		137,771,761.24	-3,838,231.95	409,538,195.54
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	106,160,000.00				148,009,410.59		-727,406.12		22,162,661.78		137,771,761.24	-3,838,231.95	409,538,195.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							29,996.42		742,173.21		-27,195,453.93	-69,126.94	-26,492,411.24
（一）综合收益							29,996.42				-26,453,280.72	-69,126.94	-26,492,411.24

总额													
(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								742,173.21		-742,173.21			
1. 提取盈余公积								742,173.21		-742,173.21			
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	106,160,000.00				148,009,410.59		-697,409.70		22,904,834.99		110,576,307.31	-3,907,358.89	383,045,784.30

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	106,160,000.00				148,009,410.59		-1,115,588.48		20,898,469.60		249,114,192.26	-3,574,073.78	519,492,410.19
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	106,160,000.00			148,009,410.59		-1,115,588.48	20,898,469.60	249,114,192.26	-3,574,073.78	519,492,410.19		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						388,182.36	1,264,192.18	-111,342,431.02	-264,158.17	-109,954,214.65		
（一）综合收益总额						388,182.36		-11,349,438.84	-264,158.17	-11,225,414.65		
（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							1,264,192.18	-99,992,992.18		-98,728,800.00		

配													
1. 提取盈余公 积								1,264,192.18		-1,264,192.18			
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有 者（或股 东）的 分配										-98,728,800.00			-98,728,800.00
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、本年年末余额	106,160,000.00				148,009,410.59		-727,406.12		22,162,661.78		137,771,761.24	-3,838,231.95	409,538,195.54

法定代表人：龚政尧

主管会计工作负责人：龚燕飞

会计机构负责人：龚潜海

(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	106,160,000.00				147,848,150.95				22,162,661.78		12,035,863.09	288,206,675.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,160,000.00				147,848,150.95				22,162,661.78		12,035,863.09	288,206,675.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									742,173.21		6,679,558.89	7,421,732.10
（一）综合收益总额											7,421,732.10	7,421,732.10
（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								742,173.21		-742,173.21		
1. 提取盈余公积								742,173.21		-742,173.21		
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	106,160,000.00				147,848,150.95			22,904,834.99		18,715,421.98		295,628,407.92

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	106,160,000.00				147,848,150.95				20,898,469.60		99,386,933.43	374,293,553.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,160,000.00				147,848,150.95				20,898,469.60		99,386,933.43	374,293,553.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,264,192.18			-87,351,070.34	-86,086,878.16
（一）综合收益总额											12,641,921.84	12,641,921.84
（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								1,264,192.18			-99,992,992.18	-98,728,800.00
1. 提取盈余公积								1,264,192.18			-1,264,192.18	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-98,728,800.00	-98,728,800.00

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	106,160,000.00				147,848,150.95				22,162,661.78		12,035,863.09	288,206,675.82

浙江佳力科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

1、公司基本情况

浙江佳力科技股份有限公司（以下简称“佳力科技”、“本公司”或“公司”）是经浙江省人民政府浙政股【2004】7号文批准，在原浙江佳力科技开发有限公司基础上整体改制设立，由龚政尧等8位自然人和上海申赛机电控制技术有限公司共同发起设立的股份有限公司，股本总额为6,700万股（每股人民币1元）。公司于2004年12月20日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为3300001011061的企业法人营业执照，统一社会信用代码为913300002557011594，注册地在浙江省杭州市萧山区，现公司注册资本为10,616万元。总部办公地：浙江省杭州市萧山区。

2014年8月20日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码：831074，基础层，公司注册资本为8,650万元。根据公司2015年第二次临时股东大会决议，增加注册资本人民币1,966万元，变更后的注册资本为人民币10,616万元。该事项业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年4月9日出具信会师报字[2015]第610241号验资报告。

截至2018年12月31日，公司注册资本为10,616万元，总股本为10,616万股（每股人民币1元）。

公司主要从事风力发电设备部件、石油化工设备、泵、环保设备、燃气设备、工程机械、托运设备及相关产品的研究、开发、设计、制造；经营进出口业务。

本公司的最终控制方是龚政尧、龚潜海、龚燕飞。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月23日批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令

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

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要

经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的高誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份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，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留

存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.12 长期股权投资”进行会计处理；不属于

“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.12 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.12.2.4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同

经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

4.7 现金及现金等价物的确定标准

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

4.8 外币业务和外币报表折算

4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

4.9 金融工具

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

4.9.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其

公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.9.2 金融资产的分类、确认和计量

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

4.9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

4.9.2.2 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

4.9.2.3 贷款和应收款项

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

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

4.9.2.4 可供出售金融资产

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

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

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

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

4.9.3 金融资产减值

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

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

4.9.3.1 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

4.9.3.2 可供出售金融资产减值

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

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该

权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.10.1 坏账准备的确认标准

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

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.10.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将应收账款前五名金额应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。
组合 2	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	5	5

1至2年	20	20
2至3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4.10.3 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

回，转回的金额计入当期损益。

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.9 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.12.1 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，

该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.12.2 后续计量及损益确认方法

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

4.12.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

4.12.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

4.12.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.12.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资

单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

4.13 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

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

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33

运输设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

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

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.14.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

4.14.5 其他说明

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

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

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

4.15 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.16 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发

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

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

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

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

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如

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

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.18 长期资产减值”。

4.18 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.20 收入

4.20.1 商品销售收入

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

公司签定销售合同，生产部门按照合同约定进行生产，销售部门根据客户要求开发货通知单，货物到达客户单位验收合格后签收。公司收到客户签收的到货确认书后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

4.20.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21 政府补助

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

当期损益。

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

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

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

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

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

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

益。

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 租赁

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

4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯调整了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			
1	根据财政部于2018年6月发布的《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)，(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(3)		2018年1月1日 应收票据	减少 41,762,493.10
			2018年1月1日 应收账款	减少 192,809,293.21
			2018年1月1日 应收票据及应收账款	增加 234,571,786.31

原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报(4)进行研究与开发过程中发生的费用化支出,列示于“研发费用”项目,不再列示于“管理费用”项目。	2018年1月1日 应付票据	减少 43,820,000.00
	2018年1月1日 应付账款	减少 108,956,336.97
	2018年1月1日 应付票据及应付账款	增加 152,776,336.97
	2018年1月1日 应付利息	减少 210,833.63
	2018年1月1日 其他应付款	增加 210,833.63
	2017年度 管理费用	减少 11,132,985.06
	2017年度 研发费用	增加 11,132,985.06

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

4.24.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

4.25 重大会计判断和估计

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

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

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

4.25.1 租赁的归类

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

4.25.2 坏账准备计提

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

4.25.3 存货跌价准备

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

4.25.4 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

4.25.5 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

4.25.6 折旧和摊销

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

4.25.7 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

4.25.8 递延所得税资产

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

4.25.9 所得税

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

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。税率为16%、17%、19%。
企业所得税	按应纳税所得额计征。税率为15%、25%、29.17%。
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征。税率为7%。
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征。税率为3%。

注1：本公司、子公司浙江佳力风能技术有限公司、子公司杭州丽荣贸易有限公司1-4月根据销售额的17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，5-12月根据销售额的16%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；自营出口外销收入税率为零，按照“免、抵、退”办法核算应收出口退税。境外子公司浙江佳力德国科技研发有限公司与德国贝欧科技有限责任公司增值税适用19%税率。

纳税主体名称	所得税税率
浙江佳力科技股份有限公司	15%
浙江佳力风能技术有限公司	15%
浙江佳力德国科技研发有限公司	29.17%
德国贝欧科技有限责任公司	29.17%
杭州丽荣贸易有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

母公司及子公司浙江佳力风能技术有限公司通过高新技术企业认定，分别取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的GR201733002889号、GR201733002474号高新技术企业证书，自2017年起三年内企业所得税减按15%征收。

境外子公司浙江佳力德国科技研发有限公司与德国贝欧科技有限责任公司2019年所得税率为29.17%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期指2018年度，上期指2017年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	21,980.00	14,584.76

银行存款	25,162,199.87	24,883,684.41
其他货币资金	23,687,087.64	23,416,810.00
合计	48,871,267.51	48,315,079.17
其中：存放在境外的款项总额	776,757.85	1,704,612.64

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到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	23,360,277.64	23,090,000.00
保函保证金	176,810.00	176,810.00
贷款保证金	150,000.00	150,000.00
合计	23,687,087.64	23,416,810.00

6.2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	46,394,412.25	41,762,493.10
应收账款	232,782,120.01	192,809,293.21
合计	279,176,532.26	234,571,786.31

6.2.1 应收票据

6.2.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	43,071,412.25	41,762,493.10
商业承兑汇票	3,323,000.00	
合计	46,394,412.25	41,762,493.10

6.2.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,553,722.67	
商业承兑汇票	1,053,521.50	
合计	140,607,244.17	

6.2.2 应收账款

6.2.2.1 分类

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	271,115,685.54	100.00	38,333,565.53	14.14	232,782,120.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	271,115,685.54	100.00	38,333,565.53	14.14	232,782,120.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	227,020,919.52	100.00	34,211,626.31	15.07	192,809,293.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	227,020,919.52	100.00	34,211,626.31	15.07	192,809,293.21

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	198,171,087.54	9,908,554.37	5.00
1至2年	45,459,255.10	9,091,851.02	20.00
2至3年	16,304,365.52	8,152,182.76	50.00
3年以上	11,180,977.38	11,180,977.38	100.00
合计	271,115,685.54	38,333,565.53	14.14

6.2.2.2 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 4,121,939.22 元。

6.2.2.3 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	334,520.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国人民解放军 73853 部队	货款	241,500.00	坏账发生	总经理审批	否
哈尔滨天源石化装备制造有限责任公司	货款	65,270.00	坏账发生	总经理审批	否
哈尔滨智诚石化设备经销有限公司	货款	16,000.00	坏账发生	总经理审批	否
哈尔滨天源石化工程有限责任公司	货款	6,750.00	坏账发生	总经理审批	否

南京中骊叉车销售有限公司	货款	5,000.00	坏账发生	总经理审批	否
合计		334,520.00			

6.2.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆金风科技股份有限公司	82,566,234.90	30.45	4,613,521.83
国电联合动力技术有限公司	56,262,623.17	20.75	6,422,587.40
山东联合能源管道输送有限公司	10,163,281.60	3.75	509,943.92
泰瑞机器股份有限公司	9,935,339.68	3.66	496,766.98
明阳智慧能源集团股份有限公司	9,568,412.45	3.53	6,327,216.65
合计	168,495,891.80	62.14	18,370,036.78

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,816,632.48	94.28	2,489,802.12	88.76
1至2年	77,689.53	1.92	154,356.44	5.50
2至3年	6,526.13	0.16	8,338.00	0.30
3年以上	147,516.30	3.64	152,668.30	5.44
合计	4,048,364.44	100.00	2,805,164.86	100.00

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为2,700,581.82元，占预付账款期末余额合计数的比例为66.71%。

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
国网浙江杭州市萧山区供电公司	1,537,085.75	37.97
上海电气集团上海电机厂有限公司	728,000.00	17.98
北京天诚同创电气有限公司	170,000.00	4.20
青岛中智达环保熔炼设备有限公司	167,700.00	4.14
中国石油化工股份有限公司浙江杭州石油分公司	97,796.07	2.42
合计	2,700,581.82	66.71

6.4 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,032,542.93	11,202,059.87

合计	3,032,542.93	11,202,059.87
----	--------------	---------------

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,414,344.97	95.46	381,802.04	11.18	3,032,542.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	162,228.32	4.54	162,228.32	100.00	
合计	3,576,573.29	100.00	544,030.36	15.21	3,032,542.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,099,856.55	98.60	897,796.68	7.42	11,202,059.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	172,228.32	1.40	172,228.32	100.00	
合计	12,272,084.87	100.00	1,070,025.00	8.72	11,202,059.87

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,829,486.25	141,474.32	5.00
1至2年	289,827.00	57,965.40	20.00
2至3年	225,338.79	112,669.39	50.00
3年以上	69,692.93	69,692.93	100.00
合计	3,414,344.97	381,802.04	11.18

6.4.1.2 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-525,994.64元。

6.4.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	165,260.00	247,058.89

其他	8,240.21	29,355.92
保证金	1,309,312.80	1,481,846.11
押金	61,986.30	233,523.00
代垫款	220,474.52	108,595.27
备用金	226,200.00	116,000.00
代扣代缴社保	252,487.85	68,478.60
出口退税	514,844.98	227,227.08
非流动资产处置款		9,760,000.00
保险金	817,766.63	
合计	3,576,573.29	12,272,084.87

6.4.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州市社会保险管理服务局	职工保险金赔偿	817,766.63	1年以内	22.86	40,888.33
应收出口退税(增值税)	出口退税	514,844.98	1年以内	14.39	25,742.25
新疆石油管理局有限公司	投标保证金	283,380.00	2年以内	7.92	20,799.15
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	253,000.00	1年以内	7.07	12,650.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	245,352.00	1年以内	6.86	12,267.60
合计	—	2,114,343.61	—	59.10	112,347.33

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,923,889.27	1,205,498.96	13,718,390.31
周转材料	4,600,343.48		4,600,343.48
委托加工物资	25,208,436.82	1,208,789.11	23,999,647.71
在产品	45,790,696.68	3,834,751.39	41,955,945.29
库存商品	18,534,681.59	4,453,702.26	14,080,979.33
发出商品	3,730,546.78		3,730,546.78
合计	112,788,594.62	10,702,741.72	102,085,852.90

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	12,728,908.56	1,230,589.09	11,498,319.47
周转材料	3,972,789.33		3,972,789.33
委托加工物资	16,281,854.35	405,343.04	15,876,511.31
在产品	50,871,247.86	973,950.24	49,897,297.62
库存商品	22,410,828.21	5,250,755.45	17,160,072.76
发出商品	3,080,166.12		3,080,166.12
合计	109,345,794.43	7,860,637.82	101,485,156.61

6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	1,230,589.09				25,090.13	1,205,498.96
在产品	973,950.24	3,833,684.19		972,883.04		3,834,751.39
库存商品	5,250,755.45	2,244,905.76		3,041,958.95		4,453,702.26
委托加工物资	405,343.04	945,541.39		142,095.32		1,208,789.11
合计	7,860,637.82	7,024,131.34		4,156,937.31	25,090.13	10,702,741.72

6.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴税款	263,447.79	263,447.79
待抵扣进项税	473,134.15	2,217,491.39
合计	736,581.94	2,480,939.18

6.7 投资性房地产

6.7.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	7,987,420.00	7,987,420.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	7,987,420.00	7,987,420.00
二、累计折旧和累计摊销		

1、年初余额	3,197,253.62	3,197,253.62
2、本期增加金额	604,964.87	604,964.87
(1) 计提或摊销	604,964.87	604,964.87
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,802,218.49	3,802,218.49
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	4,185,201.51	4,185,201.51
2、年初账面价值	4,790,166.38	4,790,166.38

6.8 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	276,129,418.51	302,922,535.57
合计	276,129,418.51	302,922,535.57

6.8.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	195,561,191.10	305,490,462.61	7,808,227.70	25,680,413.24	534,540,294.65
2、本期增加金额	447.18	5,975,890.03	5,290,670.70	2,444,742.94	13,711,750.85
(1) 购置	447.18	5,975,890.03	5,290,670.70	2,444,742.94	13,711,750.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		3,577,829.00	95,000.00	972,168.27	4,644,997.27
(1) 处置或报废		3,577,829.00	95,000.00	972,168.27	4,644,997.27
4、期末余额	195,561,638.28	307,888,523.64	13,003,898.40	27,152,987.91	543,607,048.23
二、累计折旧					
1、年初余额	43,500,428.89	164,756,713.77	6,649,304.39	16,711,312.03	231,617,759.08
2、本期增加金额	9,505,403.18	27,412,141.69	476,597.69	2,723,197.28	40,117,339.84

(1) 计提	9,505,403.18	27,412,141.69	476,597.69	2,723,197.28	40,117,339.84
3、本期减少金额		3,470,494.13	92,150.00	694,825.07	4,257,469.20
(1) 处置或报废		3,470,494.13	92,150.00	694,825.07	4,257,469.20
4、期末余额	53,005,832.07	188,698,361.33	7,033,752.08	18,739,684.24	267,477,629.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	142,555,806.21	119,190,162.31	5,970,146.32	8,413,303.67	276,129,418.51
2、年初账面价值	152,060,762.21	140,733,748.84	1,158,923.31	8,969,101.21	302,922,535.57

6.8.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政办公楼（2030 平方米）	3,357,043.75	正在办理
35KV 变电所（629 平方米）	1,146,935.68	正在办理
机加工车间一	18,274,567.23	正在办理
机加工车间二	18,323,469.26	正在办理
合计	41,102,015.92	

6.9 在建工程

6.9.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	223,148.24		223,148.24			
合计	223,148.24		223,148.24			

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
食堂筹建	2,150,370.00		223,148.24			223,148.24
合计	2,150,370.00		223,148.24			223,148.24

(续)

工程名称	工程累计投入	工程	利息资本化	其中：本期利息	本期利息资	资金来源
------	--------	----	-------	---------	-------	------

	占预算比例(%)	进度	累计金额	资本化金额	本化率(%)	
食堂筹建	10.38	未完工				自筹
合计	10.38					

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	44,219,880.00	306,220.52	44,526,100.52
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(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	44,219,880.00	306,220.52	44,526,100.52
二、累计摊销			
1、年初余额	7,281,156.84	247,074.88	7,528,231.72
2、本期增加金额	889,868.52	36,558.48	926,427.00
(1) 计提	889,868.52	36,558.48	926,427.00
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,171,025.36	283,633.36	8,454,658.72
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	36,048,854.64	22,587.16	36,071,441.80
2、年初账面价值	36,938,723.16	59,145.64	36,997,868.80

6.11 递延所得税资产/递延所得税负债

6.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	49,580,164.06	7,437,034.26	43,141,061.17	6,471,159.17
合计	49,580,164.06	7,437,034.26	43,141,061.17	6,471,159.17

6.11.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备		88,397.36
其他应收款坏账准备	173.55	44,300.67
长期股权投资减值准备	31,273,783.22	31,273,783.22
可抵扣亏损	65,777,559.15	44,759,897.56
合计	97,051,515.92	76,166,378.81

6.11.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		291,064.96	
2019	1,806,746.18	1,806,746.18	
2020		3,790,528.12	
2021	262,223.01	262,223.01	
2022	1,053,644.54	1,053,644.54	
2023	1,382,328.18	1,382,328.18	
2024			
2025	4,169,789.78	4,169,789.78	
2026	973,737.15	973,737.15	
2027	31,029,835.64	31,029,835.64	
2028	25,099,254.67		
合计	65,777,559.15	44,759,897.56	

6.12 短期借款

6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	77,700,000.00	77,700,000.00
保证借款		31,180,000.00
抵押兼保证借款	70,180,000.00	40,000,000.00
合计	147,880,000.00	148,880,000.00

6.13 应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

应付票据	42,278,635.20	43,820,000.00
应付账款	133,597,715.75	108,956,336.97
合计	175,876,350.95	152,776,336.97

6.13.1 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	42,278,635.20	43,820,000.00
合计	42,278,635.20	43,820,000.00

6.13.2 应付账款

6.13.2.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	110,044,018.15	94,797,243.17
1—2年（含2年）	17,189,415.94	9,121,843.74
2—3年（含3年）	3,814,752.45	2,239,033.72
3年以上	2,549,529.21	2,798,216.34
合计	133,597,715.75	108,956,336.97

6.13.2.2 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江天奇新材料科技股份有限公司	9,704,099.50	每年持续支付
杭州逢源实业有限公司	1,340,000.00	设备质保金
抚顺罕王直接还原铁有限公司	1,042,324.79	每年持续支付
江苏安利新材料有限公司	908,633.00	每年按季度持续支付
宜兴市康裕化工产品有限公司	566,584.53	每年持续支付
合计	13,561,641.82	

6.14 预收款项

6.14.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	16,113,334.72	2,851,658.98
1—2年（含2年）	6,603.64	75,466.26
2—3年（含3年）	66,847.78	89,300.00
3年以上	90,300.00	73,515.00
合计	16,277,086.14	3,089,940.24

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,081,330.81	38,489,888.91	34,849,221.41	9,721,998.31
二、离职后福利-设定提存计划	141,296.11	2,229,170.88	2,170,047.25	200,419.74
合计	6,222,626.92	40,719,059.79	37,019,268.66	9,922,418.05

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,814,701.12	35,199,199.90	31,495,511.51	9,518,389.51
2、职工福利费				
3、社会保险费	119,347.01	1,921,312.31	1,876,465.55	164,193.77
其中：医疗保险费	98,510.48	1,611,235.95	1,570,567.33	139,179.10
工伤保险费	9,801.18	127,658.13	129,793.50	7,665.81
生育保险费	11,035.35	182,418.23	176,104.72	17,348.86
4、住房公积金	143,602.00	1,080,727.00	1,188,959.00	35,370.00
5、工会经费和职工教育经费	3,680.68	288,649.70	288,285.35	4,045.03
合计	6,081,330.81	38,489,888.91	34,849,221.41	9,721,998.31

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	130,600.56	2,152,381.58	2,095,200.37	187,781.77
2、失业保险费	10,695.55	76,789.30	74,846.88	12,637.97
合计	141,296.11	2,229,170.88	2,170,047.25	200,419.74

6.16 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,724,773.99	1,055,876.09
城市维护建设税	42,609.35	41,735.68
企业所得税		3,359.55
个人所得税	33,296.14	80,292.65
房产税	903,576.83	823,010.99
土地使用税	215,388.87	240,834.31
教育费附加	18,261.15	17,886.72
印花税	10,378.80	4,850.52
地方教育费附加	12,174.10	11,924.48
合计	4,960,459.23	2,279,770.99

6.17 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	259,910.67	210,833.63
其他应付款	1,135,224.15	1,544,654.78
合计	1,395,134.82	1,755,488.41

6.17.1 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	259,910.67	210,833.63
合计	259,910.67	210,833.63

6.17.2 其他应付款

6.17.2.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
保证金	686,120.50	686,120.50
押金	2,770.00	4,223.27
暂扣款	93,797.77	29,431.84
其他	352,535.88	824,879.17
合计	1,135,224.15	1,544,654.78

6.18 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注 6.19）	1,194,995.94	
合计	1,194,995.94	

6.19 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,655,004.06	
合计	2,655,004.06	

6.19.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	年初余额
购买小汽车	4,278,924.00	
减：未确认融资费用	428,924.00	
减：一年内到期部分（附注 6.18）	1,194,995.94	
合计	2,655,004.06	

6.20 政府补助

6.20.1 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2011 年度环境污染治理补助款	与资产相关	30,000.00		
年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铁件替代锻件技改项	与资产相关	643,636.32		
2011 年度萧山区重点工业技改项目资助	与资产相关	155,207.28		
1404 号政府补助项目	与资产相关	57,999.96		
萧财企 104 号技改资助	与资产相关	333,730.92		
风电金加工技改	与资产相关	137,142.84		
重点产业和技术改造项目国债补助	与资产相关	859,999.92		
基础设施建设补助	与资产相关	83,622.00		
杭州市重点产业发展资金	与资产相关	398,275.92		
政府搬迁补助	与资产相关		6,009,788.88	
2016 年度市级专利补助	与收益相关	5,000.00		
市场监管局扶持资金 2017 年杭	与收益相关	37,000.00		
退税-2017 年土地使用税部分退税	与收益相关	27,345.16		
2016 年专利区级补助资金	与收益相关	10,000.00		
2018 年土地使用税减免 80%，电子退库差额	与收益相关	15,903.41		
财税（2014）57 号旧设备处置增值税减免 1%	与收益相关	1,165.06		
合计	—	2,796,028.79	6,009,788.88	

6.21 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,499,556.85		8,709,404.04	18,790,152.81	与资产相关收益尚未摊销完毕
合计	27,499,556.85		8,709,404.04	18,790,152.81	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
政府搬迁补助	9,808,816.43		6,009,788.88				3,799,027.55	与资产相关
120 套 5000KW 以下输油泵技改项目投资补助金	8,050,000.00						8,050,000.00	与资产相关
年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铁件替代锻件技	2,252,727.52			643,636.32			1,609,091.20	与资产相关

改项							
2011年度萧山区重点工业技改项目资助	543,226.02		155,207.28			388,018.74	与资产相关
1404号政府技术改造补助	91,833.62		57,999.96			33,833.66	与资产相关
萧财企104号技改资助	500,596.28		333,730.92			166,865.36	与资产相关
风电金加工技改	205,714.41		137,142.84			68,571.57	与资产相关
扩大内需重点产业和技术改造项目国债补助	4,192,500.41		859,999.92			3,332,500.49	与资产相关
基础设施建设补助	292,677.00		83,622.00			209,055.00	与资产相关
杭州市重点产业发展资金杭财企【2011】733号	1,393,965.16		398,275.92			995,689.24	与资产相关
2011年度环境污染治理补助款	167,500.00		30,000.00			137,500.00	与资产相关
合计	27,499,556.85	6,009,788.88	2,699,615.16			18,790,152.81	

6.22 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,160,000.00						106,160,000.00

6.23 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	148,009,410.59			148,009,410.59
合计	148,009,410.59			148,009,410.59

6.24 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-727,406.12	7,724.48		29,996.42	-22,271.94	-697,409.70
其他综合收益合计	-727,406.12	7,724.48		29,996.42	-22,271.94	-697,409.70

6.25 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,162,661.78	742,173.21		22,904,834.99
合计	22,162,661.78	742,173.21		22,904,834.99

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

6.26 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	137,771,761.24	249,114,192.26
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	137,771,761.24	249,114,192.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	-26,453,280.72	-11,349,438.84

减：提取法定盈余公积	742,173.21	1,264,192.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		98,728,800.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	110,576,307.31	137,771,761.24

6.27 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	315,575,174.56	290,075,350.38	205,959,337.27	190,815,945.56
其他业务	15,757,797.94	10,129,775.98	10,495,109.28	8,121,757.97
合计	331,332,972.50	300,205,126.36	216,454,446.55	198,937,703.53

6.27.2 营业收入按产品大类披露

客户名称	2018 年度	占营业收入的比例(%)
风电设备铸件	210,814,135.86	63.63
其他铸件	67,938,296.16	20.50
石油储运离心输油泵	28,926,311.24	8.73
防爆叉车	6,791,777.05	2.05
配件及服务	1,104,654.25	0.33
其他业务收入	15,757,797.94	4.76
合计	331,332,972.50	100.00

6.27.3 前五名客户销售情况

客户名称	2018 年度销售金额	占营业收入的比例(%)
新疆金风科技股份有限公司	112,716,678.78	34.02
泰瑞机器股份有限公司	30,127,979.76	9.09
国电联合动力技术有限公司	28,900,218.90	8.72
日本宇部兴产 KUSANO CO.,LTD	19,113,519.41	5.77
西安中车永电捷力风能有限公司	16,908,783.31	5.10
合计	207,767,180.16	62.70

6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	701,811.06	724,307.80
教育费附加	300,776.17	310,722.55

地方教育费附加	200,517.44	207,006.07
房产税	1,596,618.04	1,354,673.86
土地使用税	446,681.17	509,205.52
印花税	90,715.98	78,943.74
车船税	15,054.00	12,444.00
水利建设基金		591.80
合计	3,352,173.86	3,197,895.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,969,139.36	6,196,857.11
差旅费	2,359,683.48	2,475,877.94
职工薪酬	1,953,854.98	2,349,188.74
技术服务代理费	643,998.10	848,090.73
业务招待费	1,202,331.11	868,277.36
包装费	1,025,244.65	651,370.47
业务宣传费	157,862.93	67,776.14
展会费	51,507.93	4,200.00
其他	789,023.56	226,240.05
合计	16,152,646.10	13,687,878.54

6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,612,434.78	5,202,318.48
累计折旧	1,650,974.75	2,025,264.66
业务招待费	623,821.21	464,162.42
无形资产摊销	823,865.28	864,197.45
社会保险费	437,894.33	699,746.95
福利费	556,242.19	496,006.12
财产保险费	271,004.92	855,671.86
差旅费	302,747.07	237,386.53
修理费	255,985.93	284,287.20
咨询费	115,867.64	96,432.59
材料费	247,292.75	290,739.25
燃料费	270,894.60	240,644.82
办公费	625,927.50	470,298.37
评审辅导费	613,793.57	1,254,676.60
中介服务费	600,351.01	156,461.69

租赁费	75,607.42	214,573.32
会务费	51,840.35	24,356.12
住房公积金	96,496.00	299,406.00
律师费	182,453.29	76,296.02
其他	676,310.61	719,118.32
合计	15,091,805.20	14,972,044.77

6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	6,638,302.53	6,221,587.71
折旧摊销	1,430,391.47	1,992,808.94
直接投入	2,994,077.75	2,423,783.66
检测费	1,120.69	12,260.38
其他费用	753,337.24	482,544.37
合计	11,817,229.68	11,132,985.06

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,183,486.87	8,205,270.25
减：利息收入	444,959.82	438,021.17
汇兑损益	-614,545.85	388,822.88
其他	2,968,711.69	2,066,257.12
合计	10,092,692.89	10,222,329.08

6.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,930,460.63	1,297,146.49
存货跌价损失	6,999,041.21	-100,243.87
合计	10,929,501.84	1,196,902.62

6.34 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		1,259,455.44
合计		1,259,455.44

6.35 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计	131,975.99	12,229,081.49	131,975.99
其中：固定资产处置利得（损失）	131,975.99	-8,154,195.40	131,975.99

无形资产处置利得（损失）		20,383,276.89	
合计	131,975.99	12,229,081.49	131,975.99

注：资产处置损失以“-”号填列。

6.36 其他收益

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
2011 年度环境污染治理补助款【注 1】	30,000.00	30,000.00	30,000.00
年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铁件替代锻件技改项【注 2】	643,636.32	643,636.32	643,636.32
2011 年度萧山区重点工业技改项目资助【注 3】	155,207.28	155,207.28	155,207.28
1404 号政府补助项目【注 4】	57,999.96	57,999.96	57,999.96
萧财企 104 号技改资助【注 5】	333,730.92	333,730.92	333,730.92
风电金加工技改【注 6】	137,142.84	137,142.84	137,142.84
重点产业和技术改造项目国债补助【注 7】	859,999.92	859,999.92	859,999.92
基础设施建设补助【注 8】	83,622.00	83,622.00	83,622.00
杭州市重点产业发展资金【注 9】	398,275.92	398,275.92	398,275.92
2016 年度服务外包补助资金		10,400.00	
重大科技项目政府补贴		635,000.00	
2014-2015 年上新三板补贴		1,400,000.00	
16 年科技进步奖奖励		20,000.00	
萧山区博士后科研工作站建设经费考核区劳动人社局奖励		20,000.00	
2016 年度区级技术标准奖励		100,000.00	
减免退 2016 年度部分城镇土地使用税		68,650.47	
2016 年度市级专利补助	5,000.00		5,000.00
市场监管局扶持资金 2017 年杭	37,000.00		37,000.00
退税-2017 年土地使用税部分退税	27,345.16		27,345.16
2016 年专利区级补助资金	10,000.00		10,000.00
2018 年土地使用税减免 80%，电子退库差额	15,903.41		15,903.41
财税(2014)57 号旧设备处置增值税减免 1%	1,165.06		1,165.06
合计	2,796,028.79	4,953,665.63	2,796,028.79

注 1：根据萧环保【2012】54 号、萧财行【2012】440 号《关于下达 2011 年度环境污染治理项目补助资金的通知》，公司于 2013 年 1 月 14 日收到萧山区环境保护局拨付的环境污染治理补助款 300,000.00 元计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 102,500.00 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 60,000.00 元计入其他收益；其余 137,500.00 元在 2018 年末递延收益列示。

注 2: 根据浙财企【2012】71 号《关于下达 2011 年度浙江省战略性新兴产业财政专项补助资金的通知》，公司于 2012 年 5 月 29 日收到萧山市财政局对于年产 500 套大型风力发电机组轴合金球墨铁件替代锻件技改项目补助 5,900,000.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 3,003,636.16 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 1,287,272.64 元计入其他收益；其余 1,609,091.20 元在 2018 年末递延收益列示。

注 3: 根据萧财企【2012】183 号《关于下达 2011 年度萧山区工业技改项目资助资金的通知》，公司于 2012 年 6 月 11 日收到 2011 年度萧山区重点工业技改项目资助 1,409,800.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 711,366.70 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 310,414.56 元计入其他收益；其余 388,018.74 元在 2018 年末递延收益列示。

注 4: 根据杭财企【2009】1404 号《关于下达 2009 年第四批杭州市工业企业技术改造项目财政资助资金的通知》，公司于 2009 年 12 月 29 日收到杭州市财政局拨付资金 580,000.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 430,166.42 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 115,999.92 元计入其他收益；其余 33,833.66 在 2018 年末递延收益列示。

注 5: 根据萧财企【2010】104 号《关于下达萧山区 2009 年度重点工业技改项目资助资金的通知》，公司于 2010 年 4 月 23 日收到杭州市萧山财政局拨付的年新增 600 套大型风力发电设备项目补助款 3,059,200.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 2,224,872.80 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 667,461.84 元计入其他收益；其余 166,865.36 元在 2018 年末递延收益列示。

注 6: 根据杭财企【2010】639 号《关于下达省 2010 年第一批省工业转型升级财政专项资金的通知》，公司于 2010 年 9 月 13 日收到杭州市萧山区财政局、杭州市经济委员会拨付的专项资金 1,200,000.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 857,142.75 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 274,285.68 元计入其他收益；其余 68,571.57 元在 2018 年末递延收益列示。

注 7：根据浙财建【2010】2 号《关于下达 2009 年第二批扩大内需重点产业振兴和技术改造项目国债补助支出预算的通知》，公司于 2010 年 2 月 11 日收到浙江省财政厅拨发的补助资金 8,600,000.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 号，累计摊销计入营业外收入金额 3,547,499.67 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 1,719,999.84 元计入其他收益；其余 3,332,500.49 元在 2018 年末递延收益列示。

注 8：根据萧发改【2009】38 号《杭州市萧山区人民政府关于印发进一步推进工业功能去建设管理工作意见的通知》，公司于 2011 年 5 月 6 日收到杭州市萧山区瓜沥镇政府补助 836,220.00 元，计入递延收益；截止 2016 年 12 月 31 日累计摊销计入营业外收入金额 459,921.00 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 167,244.00 元计入其他收益；其余 209,055.00 元在 2018 年末递延收益列示。

注 9：根据杭财企【2011】733 号《关于下达 2011 年第一批杭州市重点产业（工业和信息化专项）发展资金的通知》，公司于 2011 年 11 月 24 日收到杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会补助 3,850,000.00 元，计入递延收益，截止 2016 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 2,057,758.92 元；截止 2018 年 12 月 31 日，累计摊销 796,551.84 元计入其他收益；其余 995,689.24 元在 2018 年末递延收益列示。

6.37 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
债务重组利得		1,116,344.11	
与企业日常活动无关的政府补助	6,009,788.88	6,126,788.88	6,009,788.88
其他	298,669.36	77,815.06	298,669.36
合计	6,308,458.24	7,320,948.05	6,308,458.24

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年杭州市海洋经济发展引导资金		117,000.00	与收益相关
政府搬迁补助【注 1】	6,009,788.88	6,009,788.88	与资产相关
合计	6,009,788.88	6,126,788.88	

注 1：根据瓜沥镇人民政府《瓜沥镇建设四路、青六线等重点工程企业拆迁

补偿安置协议》，公司于 2012 年 8 月 31 日收到瓜沥镇人民政府的拆迁安置补偿 41,360,208.00 元，计入递延收益；截止 2017 年 12 月 31 日，累计摊销计入营业外收入金额 31,551,391.57 元；2018 年度摊销 6,009,788.88 元计入营业外收入；其余 3,799,027.55 元在 2018 年末递延收益列示。

6.38 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		54,806.55	
公益性捐赠支出	270,000.00	570,000.00	270,000.00
罚款滞纳金	11,155.78	15,678.11	11,155.78
其他	98,199.27	121,552.62	98,199.27
合计	379,355.05	762,037.28	379,355.05

6.39 所得税费用

6.39.1 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	14,915.35	11,106.74
递延所得税费用	-965,875.09	-532,792.56
合计	-950,959.74	-521,685.82

6.39.2 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	-27,451,095.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,117,664.32
子公司适用不同税率的影响	-170,405.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,306,410.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	181,466.43
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	4,668,354.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除项目	-206,299.56
所得税费用	-950,959.74

6.40 其他综合收益

详见附注 6.24。

6.41 现金流量表项目

6.41.1 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
专项补贴、补助款	52,000.00	2,185,400.00
收回往来款、代垫款	2,526,468.85	18,210,520.26
利息收入	444,959.82	438,021.17
租赁收入		375,553.78
营业外收入	1,000.00	149,985.56
合计	3,024,428.67	21,359,480.77

6.41.2 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
付现销售费用、管理费用、研发费用	23,778,490.11	16,609,068.94
银行手续费	2,970,697.76	2,066,257.12
往来款	3,959,499.08	57,642.07
捐款支出	270,000.00	570,000.00
其他	12,622.15	108,805.61
合计	30,991,309.10	19,411,773.74

6.41.3 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
支付保证金	270,277.64	7,363,960.00
合计	270,277.64	7,363,960.00

6.42 现金流量表补充资料

6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,500,135.72	-11,370,493.24
加：资产减值准备	10,929,501.84	1,196,902.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,722,304.71	40,112,143.25
无形资产摊销	926,427.00	966,759.17
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-131,975.99	-12,229,081.49
固定资产报废损失		54,806.55
公允价值变动损失		
财务费用	8,183,486.87	8,205,270.25
投资损失		-1,259,455.44
递延所得税资产减少	-965,875.09	-532,792.56
递延所得税负债增加		
存货的减少	-7,599,737.50	6,525,312.60
经营性应收项目的减少	-58,186,260.25	49,129,681.01

经营性应付项目的增加	50,895,895.56	4,712,613.37
其他	-8,709,404.04	-8,709,404.04
经营活动产生的现金流量净额	9,564,227.39	76,802,262.05
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	25,184,179.87	24,898,269.17
减：现金的期初余额	24,898,269.17	43,356,866.85
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	285,910.70	-18,458,597.68

6.42.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	25,184,179.87	24,898,269.17
其中：库存现金	21,980.00	14,584.76
可随时用于支付的银行存款	25,162,199.87	24,883,684.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,184,179.87	24,898,269.17
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		

6.43 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,687,087.64	保证金
固定资产	118,259,042.48	短期借款抵押物
无形资产	36,048,854.64	短期借款抵押物
投资性房地产	4,185,201.51	短期借款抵押物
合计	182,180,186.27	

6.44 外币货币性项目

6.44.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,040.21	6.8632	563,058.37
欧元	98,984.09	7.8473	776,757.85

应收账款			
其中：美元	421,276.55	6.8632	2,891,305.22
欧元	11,891.97	7.8473	93,319.86
日元	3,604,104.00	0.061887	223,047.18
应付账款			
其中：欧元	28,975.78	6.8632	198,866.57
其他应收款			
其中：欧元	271.33	7.8473	2,129.21
其他应付款			
其中：欧元	14,599.82	7.8473	114,569.17
预收账款			
其中：美元	36,716.43	6.8632	251,992.20

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
浙江佳力风能技术有限公司	杭州	杭州	工业	100.00		非同一控制下的企业合并
浙江佳力德国科技研发有限公司	德国	德国	技术开发	100.00		投资设立
德国贝欧科技有限责任公司	德国	德国	技术开发		70.00	投资设立
杭州丽荣贸易有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00		非同一控制下的企业合并

8、关联方及关联交易

8.1 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司关系
龚政尧、龚潜海、龚燕飞	实际控制人

注：本公司最终控制方是：龚政尧、龚潜海和龚燕飞，其中龚政尧为龚潜海和龚燕飞的父亲，构成一致行动人。龚政尧持有公司的股份比例为 31.00%，龚潜海持有公司的股份比例为 22.01%，龚燕飞持有公司的股份比例为 13.24%，合计持股比例 66.25%。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 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
杭州佳力投资管理有限公司	实际同一控制人
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	实际同一控制人
杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司	实际同一控制人
王荷珍	实际控制人之一龚政尧之妻
赵方	实际控制人之一龚潜海之妻/董事
龚增奎	实际控制人之一龚政尧之弟
沈汉生	董事
沈国军	董事
潘振芳	监事
赵建林	监事
孔国军	监事
王思飞	副总经理

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	采购商品	7,619,512.06	12,585,218.61

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司	出售商品	2,755.18	61,805.85
杭州佳力斯韦姆新能源科技有限公司	代收代付水电费		46,011.94
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	出售商品	177,791.51	712,983.84
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	技术服务费	353,474.97	1,222,970.64
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	代收代付水电费		308,113.92
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	加工费	7,777.78	

8.4.2 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龚政尧和王荷珍、龚潜海和赵方	30,180,000.00	2018/2/26	2018/12/31	是
龚潜海和赵方	20,000,000.00	2016/7/10	2018/7/10	是
龚潜海和赵方	10,000,000.00	2018/8/10	2023/8/10	否
龚潜海和赵方	10,000,000.00	2018/8/10	2023/8/10	否

8.4.3 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,850,780.94	1,594,231.58

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
杭州佳力投资管理有限公司			9,760,000.00	488,000.00
合计			9,760,000.00	488,000.00

8.5.2 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司	5,480,572.15	6,387,805.66
合计	5,480,572.15	6,387,805.66
其他应付款：		
浙江佳力防爆专用车辆技术有限公司		371,283.50
合计		371,283.50

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日,公司以萧山区北干街道金城路 185 号萧山商会大厦 1 幢九层, 1301.13 平方米及抵押房屋占用范围内的相应土地面积抵押, 并由龚潜海、赵方提供共同担保, 向中信银行杭州萧山支行取得短期借款 10,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日,子公司浙江佳力风能技术有限公司(以下简称“佳力风能”)以评估总价为 25,480,000.00 元的房屋和土地使用权抵押, 并由母公司佳力科技、龚政尧和王荷珍、龚潜海和赵方提供共同保证, 向中国银行萧山支行取得短期借款 30,180,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日,子公司佳力风能以原值为 91,826,503.34 元, 净值 32,757,015.01 元, 评估总价为 52,315,340.00 元的机器设备抵押, 并由母公司佳力科技、龚潜海和赵方提供共同保证, 向中信银行萧山支行取得短期借款 30,000,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日,子公司佳力风能以评估总价为 100,770,000.00 元的房屋和土地使用权抵押, 向中国农业银行萧山分行取得短期借款 57,700,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日,子公司佳力风能以评估总价为 40,000,000.00 元的房屋和土地使用权抵押, 向萧山农村商业银行瓜沥支行取得短期借款 20,000,000.00 元。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	36,632,034.44	27,773,478.70
应收账款	41,060,168.74	34,087,955.27
合计	77,692,203.18	61,861,433.97

12.1.1 应收票据

12.1.1.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	33,309,034.44	27,773,478.70
商业承兑汇票	3,323,000.00	
合计	36,632,034.44	27,773,478.70

12.1.1.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,203,630.46	
商业承兑汇票	1,053,521.50	
合计	10,257,151.96	

12.1.2 应收账款

12.1.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,395,073.33	100.00	9,334,904.59	18.52	41,060,168.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	50,395,073.33	100.00	9,334,904.59	18.52	41,060,168.74

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,662,969.41	100.00	11,575,014.14	25.35	34,087,955.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,662,969.41	100.00	11,575,014.14	25.35	34,087,955.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,753,910.57	1,737,695.53	5.00
1至2年	6,084,367.40	1,216,873.48	20.00
2至3年	6,352,919.56	3,176,459.78	50.00
3年以上	3,203,875.80	3,203,875.80	100.00
合计	50,395,073.33	9,334,904.59	18.52

12.1.2.2 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-2,240,109.55元。

12.1.2.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东联合能源管道输送有限公司	10,163,281.60	20.17	509,943.92
中国石化销售有限公司华东分公司	4,426,744.00	8.78	1,733,734.70
新疆石油管理局有限公司物资供应公司	2,809,578.00	5.58	140,478.90
中国石化管道储运有限公司	2,178,940.10	4.32	108,947.01
中国石油工程建设有限公司华北分公司	1,970,187.27	3.91	100,197.16
合计	21,548,730.97	42.76	2,593,301.69

12.2 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,422,271.39	10,688,103.33
合计	1,422,271.39	10,688,103.33

12.2.1 其他应收款

12.2.1.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,655,265.37	91.07	232,993.98	14.08	1,422,271.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	162,228.32	8.93	162,228.32	100.00	
合计	1,817,493.69	100.00	395,222.30	21.75	1,422,271.39

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,294,477.40	98.50	606,374.07	5.37	10,688,103.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	172,228.32	1.50	172,228.32	100.00	
合计	11,466,705.72	100.00	778,602.39	6.79	10,688,103.33

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,134,463.57	56,723.18	5.00
1至2年	289,827.00	57,965.40	20.00
2至3年	225,338.80	112,669.40	50.00
3年以上	5,636.00	5,636.00	100.00
合计	1,655,265.37	232,993.98	14.08

12.2.1.2 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-383,380.09元。

12.2.1.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	165,260.00	
购置尾款		9,760,000.00
保证金	1,309,312.80	1,281,846.11
备用金	224,200.00	114,000.00
代垫款	112,609.89	63,800.72
其他	6,111.00	247,058.89
合计	1,817,493.69	11,466,705.72

12.2.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆石油管理局有限公司	保证金	283,380.00	2年以内	15.59	20,799.15
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	253,000.00	1年以内	13.92	12,650.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	245,352.00	1年以内	13.50	12,267.60
中国石化销售有限公司华东分公司	保证金	150,000.00	2至3年	8.25	75,000.00
靖江市九洲泵阀制造有限公司	往来款	150,000.00	2至3年	8.25	150,000.00
合计		1,081,732.00		59.51	270,716.75

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,522,638.63	31,273,783.22	182,248,855.41	213,522,638.63	31,273,783.22	182,248,855.41
合计	213,522,638.63	31,273,783.22	182,248,855.41	213,522,638.63	31,273,783.22	182,248,855.41

12.3.1 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江佳力风能技术有限公司	180,724,939.38			180,724,939.38		
浙江佳力德国科技研发有限公司	31,331,703.33			31,331,703.33		31,273,783.22
杭州丽荣贸易有限公司	1,465,995.92			1,465,995.92		
合计	213,522,638.63			213,522,638.63		31,273,783.22

12.4 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,027,687.81	25,845,749.01	38,793,542.17	30,031,343.78
其他业务	16,233,938.96	9,033,161.82	25,998,650.84	22,192,011.13
合计	53,261,626.77	34,878,910.83	64,792,193.01	52,223,354.91

13、补充资料

13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	131,975.99	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,805,817.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,685.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,857,107.97	
所得税影响额	921,619.19	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,935,488.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

13.2 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	-6.61	-0.25	-0.25
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.59	-0.32	-0.32

浙江佳力科技股份公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室