

山东隆基机械股份有限公司
2019 年半年度财务报告
(未经审计)



二〇一九年八月二十三日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2019年06月30日

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 725,567,915.26 | 776,390,630.11 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 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 | 74,202,800.00 | 79,801,825.00 |
| 应收账款 | 420,216,661.51 | 463,501,715.78 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 608,746.91 | 975,781.09 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,819,713.18 | 888,322.57 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 556,376,600.06 | 551,156,615.60 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 365,317,123.91 | 262,168,421.50 |
| 流动资产合计 | 2,144,109,560.83 | 2,134,883,311.65 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,047,137,155.97 | 1,074,735,957.54 |
| 在建工程 | 100,358,023.43 | 112,218,801.83 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 67,779,826.44 | 69,332,617.49 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 6,981,777.93 | 6,981,777.93 |
| 长期待摊费用 | 8,233,683.37 | 9,938,744.47 |
| 递延所得税资产 | 14,012,971.44 | 14,629,658.29 |
| 其他非流动资产 | 29,410,615.01 | 22,275,436.52 |
| 非流动资产合计 | 1,273,914,053.59 | 1,310,112,994.07 |
| 资产总计 | 3,418,023,614.42 | 3,444,996,305.72 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 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 | 462,880,000.00 | 493,054,000.00 |
| 应付账款 | 443,067,343.91 | 497,194,255.90 |
| 预收款项 | 2,599,798.52 | 1,098,868.58 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 56,623,338.63 | 56,207,128.26 |
| 应交税费 | 7,335,502.79 | 5,552,938.76 |
| 其他应付款 | 8,624,067.66 | 1,003,754.22 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 8,322,006.02 | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 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 | 981,130,051.51 | 1,054,110,945.72 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 12,751,966.67 | 9,857,666.67 |
| 递延所得税负债 | 11,893,179.81 | 6,171,246.11 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 24,645,146.48 | 16,028,912.78 |
| 负债合计 | 1,005,775,197.99 | 1,070,139,858.50 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 416,100,301.00 | 416,100,301.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,377,675,040.80 | 1,377,675,040.80 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,968,092.65 | 56,968,092.65 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 492,069,319.11 | 454,295,884.34 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,342,812,753.56 | 2,305,039,318.79 |
| 少数股东权益 | 69,435,662.87 | 69,817,128.43 |
| 所有者权益合计 | 2,412,248,416.43 | 2,374,856,447.22 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,418,023,614.42 | 3,444,996,305.72 |

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 623,546,848.03 | 711,704,209.33 |
| 交易性金融资产 | | |
| 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 | 74,202,800.00 | 79,601,825.00 |
| 应收账款 | 383,325,393.94 | 429,529,881.73 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 608,746.91 | 935,781.09 |
| 其他应收款 | 26,893,535.39 | 34,510,651.53 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 535,647,463.54 | 529,436,313.34 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 360,256,988.08 | 259,661,827.77 |
| 流动资产合计 | 2,004,481,775.89 | 2,045,380,489.79 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 237,254,288.29 | 237,254,288.29 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 876,359,260.80 | 897,490,154.13 |
| 在建工程 | 75,523,236.11 | 85,992,308.45 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 27,327,862.77 | 28,349,888.05 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 7,439,495.71 | 9,098,742.91 |
| 递延所得税资产 | 7,100,983.36 | 7,598,933.18 |
| 其他非流动资产 | 29,410,615.01 | 21,939,851.90 |
| 非流动资产合计 | 1,260,415,742.05 | 1,287,724,166.91 |
| 资产总计 | 3,264,897,517.94 | 3,333,104,656.70 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 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 | 462,880,000.00 | 493,054,000.00 |
| 应付账款 | 364,918,958.02 | 433,578,597.32 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 预收款项 | 2,599,798.52 | 991,401.44 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 44,305,066.40 | 43,750,642.94 |
| 应交税费 | 5,765,395.71 | 4,396,158.61 |
| 其他应付款 | 53,383,519.80 | 72,664,747.08 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 8,322,006.02 | |
| 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 | 933,852,738.45 | 1,048,435,547.39 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 12,751,966.67 | 9,857,666.67 |
| 递延所得税负债 | 10,379,812.46 | 4,657,878.76 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 23,131,779.13 | 14,515,545.43 |
| 负债合计 | 956,984,517.58 | 1,062,951,092.82 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 416,100,301.00 | 416,100,301.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,377,752,069.50 | 1,377,752,069.50 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 56,968,092.65 | 56,968,092.65 |
| 未分配利润 | 457,092,537.21 | 419,333,100.73 |
| 所有者权益合计 | 2,307,913,000.36 | 2,270,153,563.88 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,264,897,517.94 | 3,333,104,656.70 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 862,900,727.66 | 960,681,640.18 |
| 其中：营业收入 | 862,900,727.66 | 960,681,640.18 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 815,441,359.58 | 899,039,390.23 |
| 其中：营业成本 | 723,024,084.27 | 794,165,857.61 |
| 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 | 6,540,453.92 | 7,058,836.90 |
| 销售费用 | 42,571,948.96 | 55,567,742.25 |
| 管理费用 | 37,647,367.26 | 38,318,793.86 |
| 研发费用 | 6,902,660.74 | 5,290,023.06 |
| 财务费用 | -1,245,155.57 | -1,361,863.45 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 3,412,301.50 | 3,113,629.11 |
| 加：其他收益 | 692,246.41 | 336,365.10 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 2,676,284.54 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 44,123.35 | -7,689,500.61 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 751,915.34 | 330,571.54 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 55,225,369.22 | 59,197,768.17 |
| 加：营业外收入 | 222,455.81 | 121,844.23 |
| 减：营业外支出 | 7,000.00 | 205,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 55,440,825.03 | 59,114,612.40 |
| 减：所得税费用 | 9,726,849.80 | 8,530,338.35 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 45,713,975.23 | 50,584,274.05 |
| （一）按经营持续性分类 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 45,713,975.23 | 50,584,274.05 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 46,095,440.79 | 51,110,355.75 |
| 2.少数股东损益 | -381,465.56 | -526,081.70 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 45,713,975.23 | 50,584,274.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 46,095,440.79 | 51,110,355.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -381,465.56 | -526,081.70 |
| 八、每股收益： | | |

| | | |
|------------|------|------|
| (一) 基本每股收益 | 0.11 | 0.12 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.11 | 0.12 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 838,525,923.52 | 940,650,421.61 |
| 减：营业成本 | 710,529,811.11 | 784,780,740.58 |
| 税金及附加 | 4,870,927.86 | 5,586,564.77 |
| 销售费用 | 40,251,291.43 | 53,342,072.01 |
| 管理费用 | 30,904,067.79 | 30,929,230.70 |
| 研发费用 | 6,459,424.32 | 4,845,609.00 |
| 财务费用 | -925,274.63 | -1,863,436.69 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 3,136,573.19 | 2,957,520.03 |
| 加：其他收益 | 667,151.69 | 277,814.68 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 3,319,665.47 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,911,239.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 777,066.88 | 330,571.54 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 54,800,991.18 | 60,304,869.81 |
| 加：营业外收入 | 181,120.31 | 119,160.22 |
| 减：营业外支出 | 7,000.00 | 205,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 54,975,111.49 | 60,219,030.03 |
| 减：所得税费用 | 8,893,668.99 | 9,142,198.61 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 46,081,442.50 | 51,076,831.42 |
| （一）持续经营净利润（净亏损 | 46,081,442.50 | 51,076,831.42 |

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 以“-”号填列) | | |
| (二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 46,081,442.50 | 51,076,831.42 |
| 七、每股收益: | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 966,353,820.87 | 917,681,104.57 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 67,561,533.25 | 48,224,328.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,234,453.50 | 9,128,579.81 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,045,149,807.62 | 975,034,012.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 779,737,637.30 | 721,711,535.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 110,571,931.38 | 116,977,269.36 |
| 支付的各项税费 | 11,292,302.32 | 13,489,150.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 51,753,013.13 | 66,290,129.96 |
| 经营活动现金流出小计 | 953,354,884.13 | 918,468,085.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 91,794,923.49 | 56,565,927.65 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 250,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,561,792.85 | 400,751.54 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 255,163,224.35 | 304,978,833.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 50,075,845.40 | 81,563,614.58 |
| 投资支付的现金 | 350,000,000.00 | 369,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 126,514,696.43 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 400,075,845.40 | 577,078,311.01 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -144,912,621.05 | -272,099,477.28 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,920,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,920,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 831,907.65 | 16,314,407.43 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 831,907.65 | 16,314,407.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -831,907.65 | -10,394,407.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -904,108.64 | 1,474,236.08 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -54,853,713.85 | -224,453,720.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 551,821,627.11 | 665,077,017.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 496,967,913.26 | 440,623,296.98 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 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 | 934,535,853.52 | 880,273,136.51 |
| 收到的税费返还 | 58,771,184.24 | 41,406,848.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,949,886.35 | 3,485,064.97 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,009,256,924.11 | 925,165,050.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 780,023,285.87 | 687,780,857.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 97,167,104.18 | 103,101,038.04 |
| 支付的各项税费 | 6,515,369.31 | 12,002,636.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 71,066,669.28 | 90,212,502.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 954,772,428.64 | 893,097,034.03 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 54,484,495.47 | 32,068,016.15 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 250,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,230,256.85 | 400,751.54 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 254,831,688.35 | 304,978,833.73 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 49,811,765.44 | 69,610,292.93 |
| 投资支付的现金 | 350,000,000.00 | 369,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 126,514,696.43 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 399,811,765.44 | 565,124,989.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -144,980,077.09 | -260,146,155.63 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 5,920,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 5,920,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 831,907.65 | 16,314,407.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 831,907.65 | 16,314,407.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -831,907.65 | -10,394,407.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -860,871.03 | 2,072,959.68 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -92,188,360.30 | -236,399,587.23 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 487,135,206.33 | 587,562,977.97 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 394,946,846.03 | 351,163,390.74 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|-------------|--------|--|------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|--------|---------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股 本 | 其他权益工具 | | | 资 本 公 积 | 减： 库 存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未 分 配 利 润 | 其 他 | 小 计 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 416,100,010.00 | | | | 1,377,675.04 | | | | 56,968,092.65 | | 454,295,884.34 | | 2,305,931.879 | 69,817,128.43 | 2,374,856,447.22 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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 | 416,100,010.00 | | | | 1,377,675,040.80 | | | | 56,968,092.65 | | 454,295,884.34 | | 2,305,039,318.79 | 69,817,128.43 | 2,374,856,447.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 37,773,434.77 | | 37,773,434.77 | | -381,465.56 | 37,391,969.21 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 46,095,440.79 | | 46,095,440.79 | | -381,465.56 | 45,713,975.23 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | -8,322,006.02 | | -8,322,006.02 | | | -8,322,006.02 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -8,322,006.02 | | -8,322,006.02 | | | -8,322,006.02 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,675,040.80 | | | | 56,968,092.65 | | 492,069,319.11 | | 2,342,812,753.56 | 69,435,662.87 | 2,412,248,416.43 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,675,040.80 | | | | 47,805,697.39 | | 390,719,236.70 | | 2,232,300,275.89 | 73,372,933.01 | 2,305,673,208.90 | |
| 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 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,675,040.80 | | | | 47,805,697.39 | | 390,719,236.70 | | 2,232,300,275.89 | 73,372,933.01 | 2,305,673,208.90 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | | 42,788,353.56 | | 42,788,353.56 | -526,081.70 | 42,262,271.86 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 51,110,355.75 | | 51,110,355.75 | -526,081.70 | 50,584,274.05 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|--|----------------------------|--|--|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 股本) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储 备 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末 余额 | 416 ,10 0,3 01. 00 | | | | 1,37 7,67 5,04 0.80 | | | | 47,8 05,6 97.3 9 | | | 433, 507, 590. 26 | | | 2,27 5,08 8,62 9.45 | 72,84 6,851. 31 | 2,347, 935,4 80.76 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------------------|---------|---------|----|--------------------------|-----------|------------|----------|-------------------|------------------------|----|----------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有者 权益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末 余额 | 416,1 00,30 1.00 | | | | 1,377,7 52,069. 50 | | | | 56,968, 092.65 | 419,3 33,10 0.73 | | 2,270,15 3,563.88 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 416,1 00,30 1.00 | | | | 1,377,7 52,069. 50 | | | | 56,968, 092.65 | 419,3 33,10 0.73 | | 2,270,15 3,563.88 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列） | | | | | | | | | | 37,75 9,436 .48 | | 37,759,4 36.48 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | | 46,08 | | 46,081,4 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|-----------|
| 益总额 | | | | | | | | | | 1,442 | | 42.50 |
| | | | | | | | | | | .50 | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -8,32 | | -8,322,00 |
| | | | | | | | | | | 2,006 | | 6.02 |
| | | | | | | | | | | .02 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -8,32 | | -8,322,00 |
| | | | | | | | | | | 2,006 | | 6.02 |
| | | | | | | | | | | .02 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 四、本期期末余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,752,069.50 | | | | 56,968,092.65 | 457,092,537.21 | | 2,307,913,000.36 |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,752,069.50 | | | | 47,805,697.39 | 345,193,545.58 | | 2,186,851,613.47 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,752,069.50 | | | | 47,805,697.39 | 345,193,545.58 | | 2,186,851,613.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 42,754,829.23 | | 42,754,829.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 51,076,831.42 | | 51,076,831.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -8,322,002.19 | | -8,322,002.19 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 416,100,301.00 | | | | 1,377,752,069.50 | | | | 47,805,697.39 | 387,948,374.81 | | 2,229,606,442.70 |

三、公司基本情况

(一) 公司概况

山东隆基机械股份有限公司(以下简称公司)成立于2008年3月26日,公司统一社会信用代码编号为9137060061341808XA,公司注册资本、股本均为人民币416,100,301.00元,公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区,公司法定代表人为张海燕。

公司经营范围:生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品及进出口业务。

公司主营业务:生产、销售制动毂、制动盘、刹车片。

公司所属行业:汽车零部件及配件制造业。

(二) 历史沿革

山东隆基机械股份有限公司(以下简称公司)成立于2008年3月26日,是由龙口隆基机械有限公司整体变更设立的股份有限公司,设立时注册资本、股本为人民币9,000.00万元。

2010年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]160号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,000.00万股,股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准,2013年4月,公司向特定对象非公开发行2,940.00万股人民币普通股,增发后公司股本总额为人民币14,940.00万元。

2014年4月22日经公司股东大会审议通过2013年度利润分配方案,以公司2013年12月31日股本14,940.00万股为基数,以资本公积金每10股转增10股,共计14,940.00万股,转增股本后公司注册资本人民币29,880.00万元,股份总数29,880.00万股。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]52号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司配股的批复》的核准，2016年2月，公司向原股东实际配售发行87,073,624.00股人民币普通股，配股后公司股本总额为385,873,624.00元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]993号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2017年11月，公司向特定对象非公开发行30,226,677.00股人民币普通股，此次非公开发行增加注册资本为人民币30,226,677.00元，期末股本总额为人民币416,100,301.00元。

（三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2019年8月23日批准报出。

1、截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：

| 公司名称 | 项目 |
|----------------|-------|
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 控股子公司 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 控股子公司 |
| 山东隆基制动部件有限公司 | 全资子公司 |
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 全资子公司 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 控股子公司 |

2、报告期合并财务报表合并范围无变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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2019年6月30日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、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、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。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。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

6、购买子公司少数股权

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

7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、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。

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

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，相关政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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。

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

2、外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

10、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入

当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 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) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

11、应收票据

12、应收账款

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的5%且期末余额在500万元以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 |

2、按组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合名称 | 依据 |
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合名称 | 计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------|--------------|---------------|
| 一年以内 (含一年) | 5.00 | 5.00 |
| 一年至二年 (含二年) | 10.00 | 10.00 |
| 二年至三年 (含三年) | 20.00 | 20.00 |
| 三年至五年 (含五年) | 50.00 | 50.00 |
| 五年以上 | 100.00 | 100.00 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

4、对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），公司单独进行减值测试，若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计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费

用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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核算。

1、初始投资成本确定

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

(2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

(2) 权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计

量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

(3) 权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、公司是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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，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够可靠地计量的，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。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧，按估计的使用年限和估计净残值率确定其折旧率。

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的尚可使用年限进行摊销。

4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

24、固定资产

(1) 确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00 | 10.00 | 4.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00 | 10.00 | 9.00 |
| 工具、器具 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00 | 10.00 | 18.00 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

26、借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定专门借款应予资本化的金额。

4、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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

2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

3、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

4、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产(专利技术和非专利技术):

(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，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。

31、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

35、租赁负债

36、预计负债

1、确认原则

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

2、计量方法

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

确定最佳估计数。

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

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

37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

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

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (3) 收入的金额能够可靠地计量。
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、确认销售商品收入的具体标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准，内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司开具销售发票，确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

3、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量。
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业。
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定。
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

4、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无

关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并。
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）在租赁期开始日，承租人（公司）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

(1) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更对公司 2018 年度财务报表项目列报影响如下：

| 2018. 12. 31 | 调整前 | 调整后 | 变动额 |
|--------------|----------------|----------------|-----------------|
| 应收票据及应收账款 | 543,303,540.78 | | -543,303,540.78 |
| 应收票据 | | 79,801,825.00 | 79,801,825.00 |
| 应收账款 | | 463,501,715.78 | 463,501,715.78 |
| 应付票据及应付账款 | 990,248,255.90 | | -990,248,255.90 |
| 应付票据 | | 493,054,000.00 | 493,054,000.00 |
| 应付账款 | | 497,194,255.90 | 497,194,255.90 |

(2) 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会(2017)7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会(2017)8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会(2017)9号)，于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会(2017)14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

公司报告期内无会计差错更正的情况。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|----------|------------------------------|-------------|
| 增值税 | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 13%、16%、17% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 应缴流转税额 | 0.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 山东隆基机械股份有限公司 | 15% |
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 25% |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 25% |
| 山东隆基制动部件有限公司 | 25% |
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 25% |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 25% |

2、税收优惠

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2015年12月10日取得了编号为GF201537000613的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2016年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策，公司2018年新申请的编号为GR201837000938高新技术企业证书，经龙口市税务局备案通过，公司自2019年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 81,303.23 | 90,958.30 |
| 银行存款 | 496,886,610.03 | 551,730,668.81 |
| 其他货币资金 | 228,600,002.00 | 224,569,003.00 |
| 合计 | 725,567,915.26 | 776,390,630.11 |

其他说明

(1) 其他货币资金按明细列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 承兑保证金 | 228,600,002.00 | 224,569,003.00 |
| 信用证保证金 | | |
| 合计 | 228,600,002.00 | 224,569,003.00 |

(2) 除其他货币资金外，期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 74,202,800.00 | 79,794,041.00 |
| 商业承兑票据 | | 7,784.00 |
| 合计 | 74,202,800.00 | 79,801,825.00 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 36,870,000.00 |
| 合计 | 36,870,000.00 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 247,059,931.08 | |
| 商业承兑票据 | 113,378.00 | |
| 合计 | 247,173,309.08 | |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | | 账面价值 |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|-----|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | |

| | | | | 例 | | | | | 例 | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,269,840.00 | 0.51% | 2,269,840.00 | 100.00% | | 2,269,840.00 | 0.46% | 2,269,840.00 | 100.00% | |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 2,269,840.00 | 0.51% | 2,269,840.00 | 100.00% | | 2,269,840.00 | 0.46% | 2,269,840.00 | 100.00% | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 445,450,570.16 | 99.49% | 25,233,908.65 | 5.66% | 420,216,661.51 | 491,460,591.15 | 99.54% | 27,958,875.37 | 5.69% | 463,501,715.78 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 445,450,570.16 | 99.49% | 25,233,908.65 | 5.66% | 420,216,661.51 | 491,460,591.15 | 99.54% | 27,958,875.37 | 5.69% | 463,501,715.78 |
| 合计 | 447,720,410.16 | 100.00% | 27,503,748.65 | 6.14% | 420,216,661.51 | 493,730,431.15 | 100.00% | 30,228,715.37 | 6.12% | 463,501,715.78 |

按单项计提坏账准备: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| A 公司 | 2,269,840.00 | 2,269,840.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,269,840.00 | 2,269,840.00 | -- | -- |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 432,720,440.37 | 21,636,022.02 | 5.00% |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 8,559,236.07 | 855,923.60 | 10.00% |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,531,655.23 | 306,331.05 | 20.00% |
| 3 至 5 年 (含 5 年) | 407,213.03 | 203,606.52 | 50.00% |
| 5 年以上 | 2,232,025.46 | 2,232,025.46 | 100.00% |
| 合计 | 445,450,570.16 | 25,233,908.65 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 432,720,440.37 |
| 1年以内小计 | 432,720,440.37 |
| 1至2年 | 8,559,236.07 |
| 2至3年 | 1,531,655.23 |
| 3年以上 | 2,639,238.49 |
| 3至4年 | 211,133.78 |
| 4至5年 | 196,079.25 |
| 5年以上 | 2,232,025.46 |
| 合计 | 445,450,570.16 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 坏账准备 | 30,228,715.37 | | 2,724,966.72 | | 27,503,748.65 |
| 合计 | 30,228,715.37 | | 2,724,966.72 | | 27,503,748.65 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

（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 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 第一位 | 非关联方 | 50,399,168.10 | 11.26 | 2,519,958.41 |
| 第二位 | 非关联方 | 46,483,777.31 | 10.38 | 2,324,188.87 |
| 第三位 | 非关联方 | 42,595,253.38 | 9.51 | 2,129,762.67 |
| 第四位 | 非关联方 | 39,833,118.70 | 8.90 | 1,991,655.94 |

| | | | | |
|-----|-----|----------------|-------|---------------|
| 第五位 | 关联方 | 36,219,106.29 | 8.09 | 1,986,421.48 |
| 合计 | | 215,530,423.78 | 48.14 | 10,951,987.37 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 594,246.91 | 97.62% | 961,281.09 | 98.51% |
| 1至2年 | 14,500.00 | 2.38% | 14,500.00 | 1.49% |
| 合计 | 608,746.91 | -- | 975,781.09 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 |
|------|--------|------------|------|------|
| 第一位 | 非关联方 | 359,999.95 | 1年以内 | 燃气费 |
| 第二位 | 非关联方 | 184,246.96 | 1年以内 | 材料款 |
| 第三位 | 非关联方 | 45,000.00 | 1年以内 | 材料款 |
| 第四位 | 非关联方 | 9,000.00 | 1年以内 | 材料款 |
| 第五位 | 非关联方 | 5,000.00 | 1年以内 | 材料款 |
| 合计 | | 603,246.91 | | |

其他说明：

期末预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,819,713.18 | 888,322.57 |
| 合计 | 1,819,713.18 | 888,322.57 |

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|------------|
| 备用金 | 646,556.14 | 942,556.14 |
| 往来款项及其他 | 1,309,301.56 | 33,228.77 |
| 合计 | 1,955,857.70 | 975,784.91 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 87,462.34 | | | 87,462.34 |
| 2019年1月1日余额在本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期计提 | 48,682.18 | | | 48,682.18 |
| 2019年6月30日余额 | 136,144.52 | | | 136,144.52 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 1,707,054.71 |
| 1年以内小计 | 1,707,054.71 |
| 1至2年 | 156,327.15 |
| 2至3年 | 36,929.54 |
| 3年以上 | 55,546.30 |
| 3至4年 | 55,546.30 |
| 合计 | 1,955,857.70 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----------------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 87,462.34 | 48,682.18 | | 136,144.52 |
| 合计 | 87,462.34 | 48,682.18 | | 136,144.52 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况:

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明:

报告期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------------|-----------|------------------|-----------|
| 员工借款 | 备用金 | 646,556.14 | 1年以内及1-4年 | 33.06% | 94,764.44 |

| | | | | | |
|----|----|------------|----|--------|-----------|
| 合计 | -- | 646,556.14 | -- | 33.06% | 94,764.44 |
|----|----|------------|----|--------|-----------|

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 35,827,792.75 | | 35,827,792.75 | 43,726,743.48 | | 43,726,743.48 |
| 在产品 | 60,412,174.98 | | 60,412,174.98 | 65,923,133.64 | | 65,923,133.64 |
| 库存商品 | 463,102,497.00 | 2,965,864.67 | 460,136,632.33 | 455,829,911.07 | 14,323,172.59 | 441,506,738.48 |
| 合计 | 559,342,464.73 | 2,965,864.67 | 556,376,600.06 | 565,479,788.19 | 14,323,172.59 | 551,156,615.60 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|----|---------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 14,323,172.59 | | | 11,357,307.92 | | 2,965,864.67 |
| 合计 | 14,323,172.59 | | | 11,357,307.92 | | 2,965,864.67 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之（十二）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 银行理财产品 | 350,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 14,211,013.38 | 11,062,310.97 |
| 预缴企业所得税 | 1,106,110.53 | 1,106,110.53 |
| 合计 | 365,317,123.91 | 262,168,421.50 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|--------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 上海车易信息科技有限公司 | 21,540,904.33 | | | | | | | | | | 21,540,904.33 | 21,540,904.33 |
| 小计 | | | | | | | | | | | | 21,540,904.33 |
| 合计 | 21,540,904.33 | | | | | | | | | | 21,540,904.33 | 21,540,904.33 |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,047,137,155.97 | 1,074,735,957.54 |
| 合计 | 1,047,137,155.97 | 1,074,735,957.54 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 工具器具 | 合计 |
|---------|----------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 513,516,143.02 | 1,320,604,232.2 | 25,787,286.22 | 9,482,641.73 | 39,696,321.78 | 1,909,086,624.9 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| | | 1 | | | | 6 |
| 2.本期增加金额 | 3,219,956.18 | 35,282,221.69 | 95,094.60 | 189,624.81 | 2,186,821.45 | 40,973,718.73 |
| (1) 购置 | | 97,805.12 | 76,991.15 | 189,624.81 | 2,186,821.45 | 2,551,242.53 |
| (2) 在建工程转入 | 3,219,956.18 | 35,184,416.57 | 18,103.45 | | | 38,422,476.20 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,622,874.44 | 1,518,613.00 | | | 4,141,487.44 |
| (1) 处置或报废 | | 2,622,874.44 | 1,518,613.00 | | | 4,141,487.44 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 516,736,099.20 | 1,353,263,579.46 | 24,363,767.82 | 9,672,266.54 | 41,883,143.23 | 1,945,918,856.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 177,923,211.54 | 617,798,983.04 | 12,213,371.49 | 6,578,700.27 | 19,836,401.08 | 834,350,667.42 |
| 2.本期增加金额 | 11,603,379.76 | 50,687,719.64 | 1,834,713.51 | 429,600.86 | 3,207,702.53 | 67,763,116.30 |
| (1) 计提 | 11,603,379.76 | 50,687,719.64 | 1,834,713.51 | 429,600.86 | 3,207,702.53 | 67,763,116.30 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,965,331.74 | 1,366,751.70 | | | 3,332,083.44 |
| (1) 处置或报废 | | 1,965,331.74 | 1,366,751.70 | | | 3,332,083.44 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 189,526,591.30 | 666,521,370.94 | 12,681,333.30 | 7,008,301.13 | 23,044,103.61 | 898,781,700.28 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 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 | 327,209,507.90 | 686,742,208.52 | 11,682,434.52 | 2,663,965.41 | 18,839,039.62 | 1,047,137,155.97 |
| 2.期初账面价值 | 335,592,931.48 | 702,805,249.17 | 13,573,914.73 | 2,903,941.46 | 19,859,920.70 | 1,074,735,957.54 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

- (1) 期末公司固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。
- (2) 公司2019年1-6月在建工程转入固定资产原值38,422,476.20元。
- (3) 报告期公司无暂时闲置的固定资产。
- (4) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (5) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (6) 报告期公司无持有待售的固定资产。

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 100,358,023.43 | 112,218,801.83 |
| 合计 | 100,358,023.43 | 112,218,801.83 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 变电站工程项 | 8,432,613.45 | | 8,432,613.45 | 35,367,590.08 | | 35,367,590.08 |

| | | | | | | |
|------------|----------------|--|--|----------------|----------------|----------------|
| 目 | | | | | | |
| 在安装设备 | 58,634,331.24 | | | 58,634,331.24 | 43,911,155.48 | 43,911,155.48 |
| 高端制动盘改扩建项目 | 22,044,444.82 | | | 22,044,444.82 | 22,044,444.82 | 22,044,444.82 |
| 汽车制动系统检测中心 | | | | | | |
| 厂区改造项目及其他 | 11,246,633.92 | | | 11,246,633.92 | 10,895,611.45 | 10,895,611.45 |
| 合计 | 100,358,023.43 | | | 100,358,023.43 | 112,218,801.83 | 112,218,801.83 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 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 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 变电站工程项目 | | 35,367,590.08 | 742,893.17 | 27,677,869.80 | | 8,432,613.45 | | | | | | 其他 |
| 在安装设备 | | 43,911,155.48 | 24,541,167.97 | 9,817,992.21 | | 58,634,331.24 | | | | | | 其他 |
| 高端制动盘改扩建项目 | 603,250,000.00 | 22,044,444.82 | | | | 22,044,444.82 | | 25.00% | | | | 募股资金 |
| 汽车制动系统检测中心 | 72,930,000.00 | | 895,310.31 | 895,310.31 | | | | 58.00% | | | | 募股资金 |
| 厂区改造项目及其他 | | 10,895,611.45 | 382,326.35 | 31,303.88 | | 11,246,633.92 | | | | | | 其他 |
| 合计 | 676,180,000.00 | 112,218,801.83 | 26,561,697.80 | 38,422,476.20 | | 100,358,023.43 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

- 期末在建工程中无利息资本化金额。
- 期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 管理软件 | 特许使用权 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 79,906,350.18 | | | 7,246,761.36 | 288,858.00 | 87,441,969.54 |
| 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 | 79,906,350.18 | | | 7,246,761.36 | 288,858.00 | 87,441,969.54 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,386,964.11 | | | 3,452,787.14 | 269,600.80 | 18,109,352.05 |
| 2.本期增加 金额 | 822,665.04 | | | 710,868.81 | 19,257.20 | 1,552,791.05 |
| (1) 计 提 | 822,665.04 | | | 710,868.81 | 19,257.20 | 1,552,791.05 |
| 3.本期减少 金额 | | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 15,209,629.15 | | | 4,163,655.95 | 288,858.00 | 19,662,143.10 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 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 | 64,696,721.03 | | | 3,083,105.41 | | 67,779,826.44 |
| 2.期初账面 价值 | 65,519,386.07 | | | 3,793,974.22 | 19,257.20 | 69,332,617.49 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 非同一控制下的企业合并山东隆基制动部件有限公司 | 10,831,677.93 | | | 10,831,677.93 |
| 合计 | 10,831,677.93 | | | 10,831,677.93 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|--------------|------|------|--------------|
| 非同一控制下的企业合并山东隆基制动部件有限公司 | 3,849,900.00 | | | 3,849,900.00 |
| 合计 | 3,849,900.00 | | | 3,849,900.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

②资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

对商誉进行减值测试时，根据公司批准的资产组五年期的财务详细预算为基础编制未来五年（预测期）的现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

公司预测未来现金流量的重要假设及依据①持续经营假设，是将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力。②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化；⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式、及经营规模不发生重大变化。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

公司2018年年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，资产组可收回金额低于其账面价值，计提商誉减值准备3,849,900.00元。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| R90 认证费 | 811,193.22 | | 538,269.90 | | 272,923.32 |
| 厂区墙面粉刷维修 | 9,127,551.25 | 125,368.10 | 1,292,159.30 | | 7,960,760.05 |
| 合计 | 9,938,744.47 | 125,368.10 | 1,830,429.20 | | 8,233,683.37 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 52,146,662.17 | 7,980,230.18 | 54,771,335.27 | 8,804,066.17 |
| 内部交易未实现利润 | 493,846.67 | 74,077.00 | 2,973,503.48 | 467,141.28 |
| 可抵扣亏损 | 23,834,657.04 | 5,958,664.26 | 21,433,803.36 | 5,358,450.84 |
| 合计 | 76,475,165.88 | 14,012,971.44 | 79,178,642.11 | 14,629,658.29 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 75,252,219.10 | 11,893,179.81 | 37,105,994.43 | 6,171,246.11 |
| 合计 | 75,252,219.10 | 11,893,179.81 | 37,105,994.43 | 6,171,246.11 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 14,012,971.44 | | 14,629,658.29 |
| 递延所得税负债 | | 11,893,179.81 | | 6,171,246.11 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 坏账准备 | | 51,611.44 |
| 存货跌价准备 | | 11,357,307.92 |
| 待弥补亏损 | 3,691,573.32 | 3,691,573.32 |
| 合计 | 3,691,573.32 | 15,100,492.68 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 2019年 | 535,411.18 | 535,411.18 | |
| 2020年 | 82,092.84 | 82,092.84 | |
| 2021年 | 3,872.22 | 3,872.22 | |
| 2022年 | 544,912.75 | 544,912.75 | |
| 2023年 | 2,525,284.33 | 2,525,284.33 | |
| 2024年 | | | |
| 合计 | 3,691,573.32 | 3,691,573.32 | -- |

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预付工程款 | 5,160,537.36 | |
| 预付设备款 | 24,250,077.65 | 22,275,436.52 |
| 合计 | 29,410,615.01 | 22,275,436.52 |

其他说明：

预付的工程款和设备款主要用于支付“汽车轻量化底盘数字化车间改造项目”的基建款和设备款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 462,880,000.00 | 493,054,000.00 |
| 合计 | 462,880,000.00 | 493,054,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 425,379,099.72 | 477,194,233.39 |
| 1至2年（含2年） | 11,587,437.79 | 12,728,722.00 |
| 2至3年（含3年） | 2,058,294.21 | 2,537,380.21 |
| 3至5年（含5年） | 1,623,735.36 | 2,158,240.07 |
| 5年以上 | 2,418,776.83 | 2,575,680.23 |
| 合计 | 443,067,343.91 | 497,194,255.90 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 2,523,215.63 | 1,022,285.69 |
| 1至2年（含2年） | 71.08 | 71.08 |
| 2至3年（含3年） | 22,668.72 | 22,668.72 |
| 3至5年（含5年） | 53,241.09 | 53,241.09 |
| 5年以上 | 602.00 | 602.00 |
| 合计 | 2,599,798.52 | 1,098,868.58 |

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 56,207,128.26 | 105,004,505.88 | 104,588,295.51 | 56,623,338.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 9,291,220.70 | 9,291,220.70 | |
| 合计 | 56,207,128.26 | 114,295,726.58 | 113,879,516.21 | 56,623,338.63 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,997,660.06 | 93,660,793.51 | 95,348,179.80 | 310,273.77 |
| 2、职工福利费 | | 1,278,231.44 | 1,278,231.44 | |
| 3、社会保险费 | | 4,917,258.19 | 4,917,258.19 | |
| 其中：医疗保险费 | | 3,602,679.57 | 3,602,679.57 | |
| 工伤保险费 | | 801,051.86 | 801,051.86 | |
| 生育保险费 | | 513,526.76 | 513,526.76 | |
| 4、住房公积金 | | 695,851.20 | 695,851.20 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 52,250,209.02 | 3,949,769.54 | 1,846,172.88 | 54,353,805.68 |
| 8、职工奖励及福利 | 1,959,259.18 | 502,602.00 | 502,602.00 | 1,959,259.18 |
| 合计 | 56,207,128.26 | 105,004,505.88 | 104,588,295.51 | 56,623,338.63 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 8,930,890.24 | 8,930,890.24 | |
| 2、失业保险费 | | 360,330.46 | 360,330.46 | |
| 合计 | | 9,291,220.70 | 9,291,220.70 | |

其他说明：

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 447,798.11 | 103,271.64 |
| 企业所得税 | 5,165,925.01 | 2,538,425.82 |
| 个人所得税 | 71,012.03 | 174,390.75 |
| 城市维护建设税 | 219,480.53 | 582,365.55 |
| 房产税 | 713,902.83 | 703,426.94 |
| 土地使用税 | 494,380.00 | 882,842.00 |
| 印花税 | 21,717.80 | 81,590.20 |
| 教育费附加 | 94,062.89 | 249,585.02 |
| 地方教育费附加 | 62,708.61 | 166,390.01 |
| 地方水利建设基金 | 17,144.44 | 43,066.24 |
| 水资源税 | 17,568.00 | 16,991.50 |
| 环境保护税 | 9,802.54 | 10,593.09 |
| 合计 | 7,335,502.79 | 5,552,938.76 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付股利 | 8,322,006.02 | |
| 其他应付款 | 302,061.64 | 1,003,754.22 |
| 合计 | 8,624,067.66 | 1,003,754.22 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|------|
| 合计 | 8,322,006.02 | |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2019年5月13日召开的2018年度股东大会，审议通过的《关于山东隆基机械股份有限公司2018年度利润分配方案的议案》；以公司总股本416,100,301股总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税），共计派发现金8,322,006.02元（含税）。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|--------------|
| 应付出口海运费及保费 | 160,702.22 | 547,184.31 |
| 应付职工医疗保险费 | 26,478.45 | 317,240.31 |
| 往来款项及其他 | 114,880.97 | 139,329.60 |
| 合计 | 302,061.64 | 1,003,754.22 |

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

单位：元

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|------------|---------------|------|
| 政府补助 | 9,857,666.67 | 2,994,300.00 | 100,000.00 | 12,751,966.67 | |
| 合计 | 9,857,666.67 | 2,994,300.00 | 100,000.00 | 12,751,966.67 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 高端制动盘改扩建项目 | 8,091,000.00 | 2,994,300.00 | | | | | 11,085,300.00 | 与资产相关 |
| 涂装生产线技改专项资金 | 1,766,666.67 | | | 100,000.00 | | | 1,666,666.67 | 与资产相关 |

其他说明：

(1) 2019年1月29日，龙口市财政局根据龙财企指[2019]27号文件《关于下达预算指标的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付2019年工业和信息产业支持专项资金2,994,300.00元，用于高端制动盘改扩建项目。截至2019年6月30日，该递延收益未进行摊销。

(2) 2017年1月17日，龙口市财政局根据龙财建指[2017]13号文件《关于拨付专项资金的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付大气污染防治专项资金2,000,000.00元用于涂装生产线技术改造项目，截至2019年06月30日，递延收益已累计摊销333,333.33元。

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 416,100,301.00 | | | | | | 416,100,301.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,377,675,040.80 | | | 1,377,675,040.80 |
| 合计 | 1,377,675,040.80 | | | 1,377,675,040.80 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 56,968,092.65 | | | 56,968,092.65 |
| 合计 | 56,968,092.65 | | | 56,968,092.65 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 454,295,884.34 | 390,719,236.70 |
| 调整后期初未分配利润 | 454,295,884.34 | 390,719,236.70 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 46,095,440.79 | 51,110,355.75 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 8,322,006.02 | 8,322,002.19 |
| 期末未分配利润 | 492,069,319.11 | 433,507,590.26 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 861,769,661.23 | 722,489,360.72 | 959,818,073.79 | 793,541,838.92 |
| 其他业务 | 1,131,066.43 | 534,723.55 | 863,566.39 | 624,018.69 |
| 合计 | 862,900,727.66 | 723,024,084.27 | 960,681,640.18 | 794,165,857.61 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,202,573.24 | 1,938,594.35 |
| 教育费附加 | 943,959.99 | 941,826.17 |
| 房产税 | 1,412,090.53 | 1,355,681.82 |
| 土地使用税 | 988,760.00 | 1,765,684.00 |
| 印花税 | 152,047.40 | 422,827.64 |
| 地方教育费附加 | 629,306.70 | 442,884.12 |
| 地方水利建设基金 | 157,325.20 | 138,469.60 |
| 环境保护税 | 20,672.36 | 22,458.20 |
| 水资源税 | 33,718.50 | 30,411.00 |
| 合计 | 6,540,453.92 | 7,058,836.90 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 1,000,033.60 | 963,297.30 |
| 运输费 | 32,839,712.30 | 41,569,424.45 |
| 售后服务费 | 4,105,548.57 | 2,712,920.72 |
| 市场推广费 | 1,650,138.59 | 1,985,033.33 |
| 出口费用 | 2,047,994.36 | 7,817,698.48 |
| 其他 | 928,521.54 | 519,367.97 |
| 合计 | 42,571,948.96 | 55,567,742.25 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 29,258,930.00 | 28,834,689.69 |
| 折旧与摊销 | 4,182,680.85 | 3,948,910.73 |
| 差旅费 | 133,149.14 | 202,805.28 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 1,528,264.56 | 2,729,992.02 |
| 业务招待费 | 240,963.49 | 171,062.38 |
| 中介服务费 | 1,045,600.14 | 2,085,849.05 |
| 取暖费 | 994,225.60 | |
| 其他 | 263,553.48 | 345,484.71 |
| 合计 | 37,647,367.26 | 38,318,793.86 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费 | 4,300,830.03 | 3,285,693.95 |
| 折旧及摊销 | 615,076.58 | 267,121.71 |
| 其他 | 1,986,754.13 | 1,737,207.40 |
| 合计 | 6,902,660.74 | 5,290,023.06 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 3,412,301.50 | 3,113,629.11 |
| 手续费 | 368,907.32 | 289,177.63 |
| 现金折扣 | 831,907.65 | 7,992,405.24 |
| 汇兑损失 | 966,330.96 | -6,529,817.21 |
| 合计 | -1,245,155.57 | -1,361,863.45 |

其他说明：

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 稳岗补贴 | 531,634.28 | |
| 省级商贸发展和市场开拓资金 | 55,200.00 | |
| 代扣代缴税款补贴资金 | 1,412.13 | 80,365.10 |
| 出口信用保险补助金 | | 156,000.00 |
| 市场改革标准化补助资金 | 4,000.00 | |
| 涂装生产线挥发性有机物治理技改专项资金 | 100,000.00 | 100,000.00 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 合计 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -48,682.18 | |
| 应收账款坏账损失 | 2,724,966.72 | |
| 合计 | 2,676,284.54 | |

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -7,689,500.61 |
| 二、存货跌价损失 | 44,123.35 | |
| 合计 | 44,123.35 | -7,689,500.61 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|------------|
| 固定资产处置收益 | 751,915.34 | 330,571.54 |

74、营业外收入

单位：元

| 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 |
|--------|------------|------------|-------------------|
| 债务豁免收入 | 52,588.78 | 13,369.40 | 52,588.78 |
| 其他 | 169,867.03 | 108,474.83 | 169,867.03 |
| 合计 | 222,455.81 | 121,844.23 | 222,455.81 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关 /与收益相 关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|---------------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 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 |
|------|----------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 7,000.00 | 205,000.00 | 7,000.00 |
| 合计 | 7,000.00 | 205,000.00 | 7,000.00 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 8,730,298.68 | 10,846,540.15 |
| 递延所得税费用 | 996,551.12 | -2,316,201.80 |
| 合计 | 9,726,849.80 | 8,530,338.35 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 55,440,825.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 8,316,123.76 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 176,553.25 |
| 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 | 586,770.52 |
| 税法规定不得税前列支调增所得税费用 | 647,402.27 |
| 所得税费用 | 9,726,849.80 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 3,412,301.50 | 3,113,629.11 |
| 政府补助 | 3,686,546.41 | 336,365.10 |
| 往来款项 | 3,929,316.02 | 5,556,741.37 |
| 其他 | 206,289.57 | 121,844.23 |
| 合计 | 11,234,453.50 | 9,128,579.81 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用中现金支出 | 5,274,216.17 | 5,777,632.01 |
| 销售费用中现金支出 | 41,571,915.36 | 54,066,175.05 |
| 财务费用中现金支出 | 395,210.32 | 289,177.63 |
| 往来款项及其他 | 4,511,671.28 | 6,157,145.27 |
| 合计 | 51,753,013.13 | 66,290,129.96 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
| 项目政府补助 | | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 项目政府补助 | | 5,920,000.00 |

| | | |
|----|--|--------------|
| 合计 | | 5,920,000.00 |
|----|--|--------------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 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 | 45,713,975.23 | 50,584,274.05 |
| 加：资产减值准备 | -2,720,407.89 | 7,689,500.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 67,763,116.30 | 63,179,767.40 |
| 无形资产摊销 | 1,552,791.05 | 1,517,932.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,830,429.20 | 1,676,773.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -751,915.34 | -330,571.54 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 1,736,016.29 | 6,518,169.16 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,601,431.50 | -4,578,082.19 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 616,686.85 | -2,316,201.80 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 5,721,933.70 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,219,984.46 | 8,661,160.46 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 259,925,744.65 | -150,572,307.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -283,766,330.59 | 76,434,913.16 |
| 其他 | 2,994,300.00 | -1,899,400.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 91,794,923.49 | 56,565,927.65 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 496,967,913.26 | 440,623,296.98 |
| 减：现金的期初余额 | 551,821,627.11 | 665,077,017.96 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -54,853,713.85 | -224,453,720.98 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 496,967,913.26 | 551,821,627.11 |
| 其中：库存现金 | 81,303.23 | 90,958.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 496,886,610.03 | 551,730,668.81 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 496,967,913.26 | 551,821,627.11 |

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为496,967,913.26元，2019年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为725,567,915.26元，差异228,600,002.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金合计228,600,002.00元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------|
| 货币资金 | 228,600,002.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 | 36,870,000.00 | 开具银行承兑汇票质押 |
| 合计 | 265,470,002.00 | -- |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 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 | 9,040,179.89 | 6.8747 | 62,148,524.69 |
| 欧元 | 1,027,940.21 | 7.8170 | 8,035,408.62 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 34,624,751.60 | 6.8747 | 238,034,779.82 |
| 欧元 | 40,928.64 | 7.8170 | 319,939.18 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 23,375.89 | 6.8747 | 160,702.23 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,994,300.00 | 递延收益 | |
| 与收益相关的政府补助 | 692,246.41 | 其他收益 | 692,246.41 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

本期无非同一控制下企业合并。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|------|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|--|---------|---------|

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

报告期内无同一控制下企业合并。

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |
|------|
|------|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|----------------|---------|---------|------------|---------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 75.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 70.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 废旧物资回收 | 100.00% | | 设立 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 69.23% | | 设立 |
| 山东隆基制动部件有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 25.00% | 593,183.73 | | 46,401,334.17 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 30.00% | -337,898.60 | | 4,404,453.98 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 30.77% | -636,750.69 | | 18,629,874.72 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| 名称 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 155,403,388.14 | 73,511,056.53 | 228,914,444.67 | 43,309,108.01 | | 43,309,108.01 | 139,181,805.08 | 77,224,641.20 | 216,406,446.28 | 33,173,844.52 | | 33,173,844.52 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 10,344,689.09 | 7,569,654.69 | 17,914,343.78 | 3,232,830.49 | | 3,232,830.49 | 13,213,619.82 | 7,880,651.48 | 21,094,271.30 | 5,286,429.36 | | 5,286,429.36 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 18,603,105.72 | 58,851,000.05 | 77,454,105.77 | 16,908,526.57 | | 16,908,526.57 | 18,747,945.64 | 60,661,831.46 | 79,409,777.10 | 16,794,809.88 | | 16,794,809.88 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 71,869,384.47 | 2,372,734.90 | | 44,892,993.53 | 49,747,220.95 | 88,351.28 | | 34,036,528.50 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 1,761,720.27 | -1,126,328.65 | | -4,911,837.50 | 1,518,201.04 | -590,260.43 | | 27,427.46 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 3,874,165.60 | -2,069,388.02 | | -575,826.36 | 6,109,772.40 | -1,206,016.87 | | 2,171,114.49 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------|-------|-------|------------------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 上海车易信息科技有限公司 | 上海嘉定区 | 上海嘉定区 | 软件开发 | 37.09% | | 投资 |
| 北京隆基东源投资管理有限 公司 | 北京朝阳区 | 北京朝阳区 | 投资管理及咨 询、资产管理 | 40.00% | | 投资 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| | 上海车易信息科技有限公司 | 上海车易信息科技有限公司 |
| 流动资产 | 4,148,975.35 | 9,565,982.79 |
| 非流动资产 | 21,945,802.84 | 8,108,371.97 |
| 资产合计 | 26,094,778.19 | 17,674,354.76 |
| 流动负债 | 16,713,055.45 | 42,298,871.87 |
| 非流动负债 | | 1,823,350.94 |
| 负债合计 | 16,713,055.45 | 44,122,222.81 |
| 少数股东权益 | -529,197.60 | -529,197.60 |
| 归属于母公司股东权益 | 9,910,920.34 | -25,918,670.45 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 3,675,762.14 | -9,612,716.50 |
| --商誉 | 31,733,641.33 | 31,733,641.33 |
| --其他 | -28,057,879.19 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | 21,540,904.33 |
| 营业收入 | 4,339,889.35 | 10,543,295.24 |
| 净利润 | -614,197.10 | -1,830,643.28 |
| 综合收益总额 | -614,197.10 | -1,830,643.28 |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款48.14%（2018年12月31日：45.67%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2019年6月30日，公司不存在未归还的借款。

2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、43“外币货币性项目”说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|-----------------|------|----------------|--------------|---------------|
| 隆基集团有限公司 | 龙口外向型经济开发区隆基路1号 | 对外投资 | 101,143,500.00 | 42.24% | 42.24% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、4。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 其他说明 | |

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|------------|-------------|
| 龙口隆基三泵有限公司 | 同一母公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 龙口隆基三泵有限公司 | 采购材料 | 1,287,377.88 | | 否 | 1,924,861.35 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|---------------|---------------|
| 龙口隆基三泵有限公司 | 销售铸件 | 11,635,064.78 | 13,167,882.25 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|----------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年07月06日 | 2019年01月06日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 21,970,000.00 | 2018年07月13日 | 2019年01月13日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 8,000,000.00 | 2018年07月19日 | 2019年01月19日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 9,000,000.00 | 2018年08月07日 | 2019年02月07日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年08月08日 | 2019年02月08日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 31,000,000.00 | 2018年08月09日 | 2019年02月09日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2018年08月27日 | 2019年02月27日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年08月29日 | 2019年02月28日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2018年10月09日 | 2019年04月09日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 8,000,000.00 | 2018年10月10日 | 2019年04月10日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 2,000,000.00 | 2018年10月10日 | 2019年04月10日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2018年11月07日 | 2019年05月07日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2018年11月09日 | 2019年05月09日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2018年11月09日 | 2019年05月09日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2018年11月15日 | 2019年05月15日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年12月05日 | 2019年06月05日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 11,000,000.00 | 2018年12月06日 | 2019年06月06日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2018年12月07日 | 2019年06月07日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2018年12月07日 | 2019年06月07日 | 是 |
| 隆基集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2019年01月07日 | 2019年07月07日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 17,000,000.00 | 2019年01月11日 | 2019年07月11日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2019年01月14日 | 2019年07月14日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2019年01月14日 | 2019年07月14日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019年01月15日 | 2019年07月15日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年01月16日 | 2019年07月16日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019年01月16日 | 2019年07月16日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2019年03月01日 | 2019年09月01日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2019年03月04日 | 2019年09月04日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 18,000,000.00 | 2019年04月03日 | 2019年10月03日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2019年04月03日 | 2019年10月03日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2019年04月26日 | 2019年10月26日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 40,000,000.00 | 2019年04月29日 | 2019年10月29日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019年04月30日 | 2019年10月30日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2019年05月23日 | 2019年11月23日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2019年05月27日 | 2019年11月27日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2019年06月06日 | 2019年12月06日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 5,000,000.00 | 2019年06月06日 | 2019年12月06日 | 否 |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 龙口隆基三泵有限公司 | 36,219,106.29 | 1,986,421.48 | 31,464,757.17 | 2,191,871.75 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，公司已背书未到期的商业承兑汇票为113,378.00元。若票据到期后被拒绝付款，持票人将有权对公司行使追索权，则公司需履行清偿债务的责任；同时，公司清偿债务后，也将有权对其他汇票债务人行使追索权。

除存在上述或有事项外，截至2019年6月30日，无需要披露的承诺及或有事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表 项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|----------------------|-------|
|-----------|------|----------------------|-------|

(2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司 所有者的终止 经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|--------------------------|

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 分部间抵销 | 合计 |
|----|-------|----|
|----|-------|----|

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司为汽车零部件及配件制造企业，主要产品：制动毂、制动盘、刹车片等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 405,518,816.12 | 100.00% | 22,193,422.18 | 5.47% | 383,325,393.94 | 454,641,730.15 | 100.00% | 25,111,848.42 | 5.52% | 429,529,881.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 405,518,816.12 | 100.00% | 22,193,422.18 | 5.47% | 383,325,393.94 | 454,641,730.15 | 100.00% | 25,111,848.42 | 5.52% | 429,529,881.73 |
| 合计 | 405,518,816.12 | 100.00% | 22,193,422.18 | 5.47% | 383,325,393.94 | 454,641,730.15 | 100.00% | 25,111,848.42 | 5.52% | 429,529,881.73 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|--------------------------------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | | | | |

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内（含1年） | 394,722,113.98 | 19,736,105.70 | 5.00% |
| 1至2年（含2年） | 7,802,938.73 | 780,293.87 | 10.00% |
| 2至3年（含3年） | 1,513,935.65 | 302,787.13 | 20.00% |
| 3至5年（含5年） | 211,184.56 | 105,592.28 | 50.00% |
| 5年以上 | 1,268,643.20 | 1,268,643.20 | 100.00% |
| 合计 | 405,518,816.12 | 22,193,422.18 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 确定该组合依据的说明： | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 394,722,113.98 |
| 1年以内小计 | 394,722,113.98 |
| 1至2年 | 7,802,938.73 |
| 2至3年 | 1,513,935.65 |
| 3年以上 | 1,479,827.76 |
| 3至4年 | 199,463.39 |
| 4至5年 | 11,721.17 |
| 5年以上 | 1,268,643.20 |
| 合计 | 405,518,816.12 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------------|---------------|--------|--------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 25,111,848.42 | | 2,918,426.24 | | 22,193,422.18 |
| 合计 | 25,111,848.42 | | 2,918,426.24 | | 22,193,422.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款。

（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 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备 |
|------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 第一位 | 非关联方 | 50,399,168.10 | 12.43 | 2,519,958.41 |
| 第二位 | 非关联方 | 46,483,777.31 | 11.46 | 2,324,188.87 |
| 第三位 | 非关联方 | 42,595,253.38 | 10.50 | 2,129,762.67 |
| 第四位 | 非关联方 | 39,833,118.70 | 9.82 | 1,991,655.94 |

| | | | | |
|-----|-----|----------------|-------|---------------|
| 第五位 | 关联方 | 36,219,106.29 | 8.93 | 1,986,421.48 |
| 合计 | | 215,530,423.78 | 53.14 | 10,951,987.37 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 26,893,535.39 | 34,510,651.53 |
| 合计 | 26,893,535.39 | 34,510,651.53 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 598,386.14 | 894,386.14 |
| 往来款项 | 27,748,433.36 | 35,470,788.73 |
| 合计 | 28,346,819.50 | 36,365,174.87 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|--------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019年1月1日余额 | 1,854,523.34 | | | 1,854,523.34 |
| 2019年1月1日余额在 本期 | --- | --- | --- | --- |
| 本期转回 | 401,239.23 | | | 401,239.23 |
| 2019年6月30日余额 | 1,453,284.11 | | | 1,453,284.11 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 28,146,186.51 |
| 1年以内小计 | 28,146,186.51 |
| 1至2年 | 108,157.15 |
| 2至3年 | 36,929.54 |
| 3年以上 | 55,546.30 |
| 3至4年 | 55,546.30 |
| 合计 | 28,346,819.50 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,854,523.34 | | 401,239.23 | 1,453,284.11 |
| 合计 | 1,854,523.34 | | 401,239.23 | 1,453,284.11 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

报告期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 山东隆基制动部件有限公司 | 关联方往来 | 12,466,818.80 | 1年以内 | 43.98% | 623,340.94 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 关联方往来 | 14,000,000.00 | 1年以内 | 49.39% | 700,000.00 |
| 合计 | -- | 26,466,818.80 | -- | 93.37% | 1,323,340.94 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 237,254,288.29 | | 237,254,288.29 | 237,254,288.29 | | 237,254,288.29 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,540,904.33 | 21,540,904.33 | 0.00 | 21,540,904.33 | 21,540,904.33 | 0.00 |
| 合计 | 258,795,192.62 | 21,540,904.33 | 237,254,288.29 | 258,795,192.62 | 21,540,904.33 | 237,254,288.29 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 龙口隆基制动毂有限公司 | 102,049,040.65 | | | | | 102,049,040.65 | |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 12,957,591.14 | | | | | 12,957,591.14 | |
| 龙口隆基废旧 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|----------------|--|
| 物资回收有限公司 | | | | | | | | | |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 54,000,000.00 | | | | | | | 54,000,000.00 | |
| 山东隆基制动部件有限公司 | 67,247,656.50 | | | | | | | 67,247,656.50 | |
| 合计 | 237,254,288.29 | | | | | | | 237,254,288.29 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 上海车易信息科技有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 21,540,904.33 |
| 小计 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 21,540,904.33 |
| 合计 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 21,540,904.33 |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 809,497,879.84 | 682,795,636.55 | 914,433,356.05 | 759,433,903.58 |
| 其他业务 | 29,028,043.68 | 27,734,174.56 | 26,217,065.56 | 25,346,837.00 |
| 合计 | 838,525,923.52 | 710,529,811.11 | 940,650,421.61 | 784,780,740.58 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 银行理财产品收益 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |
| 合计 | 3,601,431.50 | 4,578,082.19 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 751,915.34 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 692,246.41 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,601,431.50 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 215,455.81 | |
| 减：所得税影响额 | 793,285.23 | |
| 少数股东权益影响额 | 6,771.22 | |
| 合计 | 4,460,992.61 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.98% | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.79% | 0.10 | 0.10 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

(1) 其他流动资产：2019年6月30日金额较2018年12月31日金额增加39.34%，主要是由于公司本期购买银行保本理财产品增加。

(2) 研发费用：本期发生额较上期发生额增加30.48%，主要是由于公司本期研发投入增加。

山东隆基机械股份有限公司

2019年8月23日