

证券代码: 832305

证券简称: 东利机械

主办券商: 申万宏源



东利机械

NEEQ : 832305

保定市东利机械制造股份有限公司

Baoding Donli Machinery Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年5月，经公司董事会、监事会、股东大会审议并通过，公司以总股本110,000,000股为基数，向全体股东每10股派发2.00元人民币现金红利（公告编号：2018-009），股息红利分配实施日为2018年6月27日，详见利润分配实施公告（公告编号：2018-011）。

2、2018年12月、2019年1月，经公司董事会、监事会、股东大会审议并通过《公司拟变更会计师事务所的议案》，根据公司业务发展和未来审计的需求，公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、东利、东利机械	指	保定市东利机械制造股份有限公司
山东阿诺达、阿诺达	指	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH
东利美国	指	Dongli USA Inc.
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《保定市东利机械制造股份有限公司章程》
《审计报告》	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2019]第 ZB10724 号《审计报告》
股东大会	指	保定市东利机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	保定市东利机械制造股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
证券公司、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王征、主管会计工作负责人于亮及会计机构负责人（会计主管人员）于亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	能源短缺、交通拥堵和环境污染正成为制约我国乃至全球汽车产业可持续增长的重要因素。随着上述负面影响日益加重，我国政府已重新审视汽车产业发展政策并推出限制性措施，生产方面国家严格限制新的整车投资企业和项目，大力发展新能源汽车；消费方面鼓励小排量汽车的消费。社会环保意识和消费理念由此产生的转变也可能对汽车消费带来不利影响。
原材料价格波动风险	汽车零部件生产所需主要原材料为生铁、废钢、废铁，上述原材料成本在汽车零部件行业主营成本中所占比例较大。钢铁行业的规模和集中程度要远高于汽车零部件行业，钢铁出口退税率的下调将迫使大部分国内钢材企业将重心由出口转内销，促使整体价格下调，为汽车企业留下了一定的利润空间。一旦主要原材料价格出现大幅上涨，将会对本公司生产成本和利润水平产生负面影响。
强势需求方（汽车制造商）带来的风险	汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生变动，将影响公司的订单总量。

出口退税率下调或者取消的风险	汽车零部件行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。根据税率调整,生产企业出口退税税率从16%调整到13%,如果出口退税率持续下调的话,对公司经营业绩将产生一定影响。
遭遇反倾销的风险	我国汽车零部件行业出口产品主要销往美国、日本、加拿大、德国、英国等多个国家和地区。从2008年起,越来越多的国家和地区对中国汽车零部件进行“双反”调查甚至征收“双反”税,给中国企业造成不小的损失。尽管在反倾销调查期间中国公司都采取了积极应诉,但在欧盟委员会贸易保护主义行为下,中国汽车零部件出口仍受着不公平的裁决。
国外经济环境及汇率波动风险	公司产品最终客户集中在境外,且多处于欧洲,因此,欧洲国家政治、经济环境变动对公司经营会造成重要影响。同时,公司以外币计价进行贸易时,从双方达成协议,到最后结清债权债务,一般需要几个月或更长的时间。在此期间,若计价货币汇率发生对公司不利变动,将使公司蒙受损失,面临汇率结算风险。公司将尽可能的缩短结清债权债务时间,以减少汇率波动对公司造成的影响。
实际控制人持股比例较大风险	截至2018年12月31日,公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司41.624%的股权,处于控股地位。如果实际控制人个人利益与公司或者公司其他股东利益发生冲突,则实际控制人可能利用其控股地位做出不利于其他股东的决策,损害中小股东利益。
客户集中度高的风险	公司主要生产汽车发动机减震皮带轮,最终客户主要为跨国公司,产品市场小。2016年、2017年、2018年,公司主要客户的合并销售额占各期营业收入比例均在90%左右,客户集中度相对较高。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。公司一方面凭借自身的技术工艺和较高的产品质量稳定现有大客户,另一方面公司不断加大市场扩展力度以及研发投入,从更多的渠道吸引客户资源,培育更多元化的合作关系。
核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	保定市东利机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.
证券简称	东利机械
证券代码	832305
法定代表人	王征
办公地址	保定市清苑区前进东街 29 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜银婷
职务	董事会秘书
电话	0312-5802969
传真	0312-5802969
电子邮箱	yinting.du@bddlm.com
公司网址	http://www.bddlm.com
联系地址及邮政编码	保定市清苑区前进东街 29 号、071100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 9 月 25 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车发动机零部件、石油管道零部件等机械产品的研发、毛坯铸造、机械精加工生产制造。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	王征、王佳杰
实际控制人及其一致行动人	王征、王佳杰、孟书明、杜新勇、万占升、周玉璞、韩新乐、孟淑亮、邵建、于亮、周玉明、赵建新、王瑞生、马卫亮、孔德婧、李红梅、李佳辰、弓玉峰、戴悦、周伟平、李强松

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91130600700921230H	否
注册地址	保定市清苑区前进东街 29 号	否
注册资本（元）	110,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	廖家河、张鑫
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	326,877,790.50	245,217,399.40	33.30%
毛利率%	33.87%	31.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	38,077,456.18	29,047,266.16	31.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,308,610.70	24,440,266.95	40.38%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	11.74%	9.37%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	10.57%	7.88%	-
基本每股收益	0.35	0.26	34.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	549,264,106.72	457,190,013.10	20.14%
负债总计	216,753,825.84	140,803,714.51	53.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	332,510,280.88	316,386,298.59	5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.88	4.86%
资产负债率%(母公司)	27.46%	21.54%	-
资产负债率%(合并)	39.46%	30.80%	-
流动比率	1.28	1.07	-
利息保障倍数	10.88	25.77	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,910,135.27	52,040,546.50	-63.66%
应收账款周转率	5.69	5.23	-
存货周转率	2.72	3.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.14%	13.08%	-
营业收入增长率%	33.30%	25.31%	-
净利润增长率%	31.09%	29.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	110,000,000	110,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,085,016.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,736,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,204.54
非经常性损益合计	3,920,220.98
所得税影响数	151,375.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	3,768,845.48

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并报表				
应收账款	45,303,114.89		74,619,397.32	48,400,227.61
应收票据及应收账款		45,303,114.89		
其他应收款	7,627,605.13	7,832,938.46		
存货			31,116,726.27	48,701,317.22
流动资产合计			169,007,575.79	160,372,997.03
递延所得税资产			1,235,954.88	2,307,272.33
非流动资产合计			242,874,496.80	243,945,814.25
资产总计			411,882,072.59	404,318,811.28
应付账款	83,767,979.82			
应付票据及应付账款		83,767,979.82		
其他应付款	1,961,262.40	2,183,236.01		
盈余公积			4,389,629.03	3,633,302.89
未分配利润			27,605,299.29	20,798,364.12
股东权益合计			311,268,383.08	303,705,121.77
营业收入			200,810,203.23	195,686,599.59
营业成本			144,662,990.05	141,026,243.50
管理费用	26,970,588.30	17,418,047.28		
研发费用	-	9,552,541.02		
财务费用			-2,791,640.59	-1,544,965.37
资产减值损失			1,851,379.87	1,660,271.50
所得税费用			4,386,320.25	4,191,957.95
净利润			24,779,391.47	22,431,329.83
母公司报表				
应收账款	68,585,648.38		82,031,916.75	55,812,747.04
应收票据及应收账款		68,585,648.38		
其他应收款	108,838,773.16	109,044,106.49		
存货			23,949,195.47	41,533,786.42
流动资产合计			212,557,770.74	203,923,191.98
递延所得税资产			774,482.83	1,845,800.28
非流动资产合计			179,564,242.34	180,635,559.79
资产总计			392,122,013.08	384,558,751.77
应付账款	43,174,785.19			
应付票据及应付		43,174,785.19		

账款				
其他应付款	1,961,262.40	2,119,781.54		
盈余公积			4,389,629.03	3,633,302.89
未分配利润			28,506,661.23	21,699,726.06
股东权益合计			312,121,992.93	304,558,731.62
营业收入			198,698,864.09	193,575,260.45
营业成本			147,901,141.95	144,264,395.40
管理费用	19,645,801.55	10,093,260.53		
研发费用		9,552,541.02		
财务费用			-2,791,154.90	-1,544,479.68
资产减值损失			1,712,308.31	1,521,199.94
所得税费用			4,043,237.22	3,848,874.92
净利润			22,942,836.96	20,594,775.32

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处的行业属于制造业中的“汽车零部件及配件制造”，其主营业务是发动机扭矩减震器及硅油减震器零件的生产和销售，该细分行业属于技术较密集型行业，产品主要供应给汽车厂的一级供应商。最终用于大众、奥迪、奔驰、宝马、沃尔沃、通用、福特、标志、捷豹、路虎等国外的中高端车型。

公司产品有 80%出口到欧洲和北美，主要贸易结算方式包括：FCA、FOB、CIF、DDP、DAP。客户主要是国外的跨国公司，这些客户均为汽车组装厂的一级供应商，而且在中国等其他国家建有工厂。

公司目标是做世界领先的汽车轮环类零件运营商，客户定位是全球汽车发动机扭矩减震器总成生产商的前十位大型跨国公司。

公司的关键资源：公司有 900 余名员工，其中大专以上的员工 300 余人；拥有加工中心及数控车床等高精密设备 300 余台；拥有垂直自动造型铸造生产线 2 条；树脂砂生产线 1 条；覆膜砂生产线 3 条；桁架机械手 27 条。还拥有三坐标测量仪、轮廓仪、光谱仪等进口高精检测仪 50 余台。公司建立了完善的采购体系，与关键原材料供应商建立了战略合作关系。公司为更好的服务客户，在欧洲设立了东利德国子公司，在美国设立了东利美国子公司。

公司的采购、生产、销售，有一套严格的质量控制体系，依托公司技术团队和机制设置，为客户提供高质量、低成本、及时交付的标准化产品从而获得收入、利润和现金流。

1、 供应商管理模式

公司设立 SQA、SQE 岗位，负责对公司供应商的开发和管理。所有供应商均为公司合格的供应商，公司每月对供应商进行评价，根据供应商的级别，确定主供应商、辅助供应商，以确保供应安全。同时，公司要求供应商持续改进，并从技术上给予供应商支持，谋求共同发展。

2、 采购模式

公司设立采购部，直接负责采购事宜。

采购部负责采集重点产品的市场信息，并进行分析和预测，提供公司决策。采购部依据生产计划和销售计划，综合考虑各种物料的总需求量和现有库存量，制定具体的原材料采购计划，依据采购计划组织采购。

3、 生产模式

公司设立生产部，全面负责组织计划生产，技术部和质量部、物流部分别进行相应辅助管理及服务。

生产分为三个车间：综合零件加工（一车间），铸造车间（二车间）和小型汽车零件加工（三车间）。车间主任为车间总责任人，所有生产工人均经过严格培训，持证上岗，并按照计划进行持续的在岗培训。

车间下设产品生产线，所有生产岗位实行定额式“计件计质”工资制，即根据生产数量和产品质量对车间及员工进行绩效考核。

生产部依据 ERP 系统销售订单及预测计划，制定生产计划，物流部根据系统进行刀具、辅料、毛坯配送；由调试组负责设备调试；生产车间严格按照计划组织生产，生产现场实行“5S”管理和精益生产，强调过程控制。生产工人对自己的产品数量和质量负责，当班结束时进入 ERP 系统报工，质量部进行 FQC 验收，逐序进行系统录入，条码标识卡将记录每一个产品全过程的信息。

公司生产过程追求高效率、低成本、零缺陷，所有金属材料的下脚余料全部回到铸造车间，重新熔炼为毛坯。

4、 销售模式

公司销售模式为直接销售，由销售部负责，下设业务组、大客户组、电子商务组。业务组负责接受订单和日常发货，大客户组负责与公司主要客户沟通订单信息，电子商务组负责开拓新客户；公司全资子公司东利德国、东利美国公司为境外销售及服务机构。

欧洲为公司目前主要市场，其次是中国和美国。公司客户均为汽车整车零部件制造知名公司，公司与这些客户达成全球战略合作框架协议，长期稳定供货。

公司参与客户产品的设计和升级改进，负责持续地辅助客户提高在市场上的竞争力。通过东利德国平台，公司投保产品第三者责任险、汽车召回险和货物运输险，保障产品运输安全。

5、研发模式

(1)、产品研发流程

产品研发主体是技术部和工程研发中心，每个新产品的开发都会组建相应的项目组，实行项目经理负责制。

① 公司接到客户产品图纸，技术部确定产品对应的毛坯成型方式；

② 由技术部、质量部、生产部、采购部等部门构成的小组讨论产品的铸造、锻造、加工方案；

③ 技术部对新产品进行项目评估，发现图纸问题以及在加工过程中存在不易控制的加工难点；

④ 销售部或大客户部将发现的问题反馈给客户，与客户沟通是否将产品的设计和要求进行调整；

⑤ 技术部和工程研发中心对产品的加工工序流程进行设计并设计和制作模具、工装夹具、量具等辅助设施；

⑥ 工程研发中心对生产线进行规划和调试，提交样品和小批试制最终使生产线达到合理的盈利状态，同时输出相应的标准文件；

⑦ 生产线移交给车间时，工程师对生产一线员工进行培训，使生产线投入批量生产后必须达到合理的盈利状态；

(2)、设备自主研发模式

公司自主研发的设备由工程研发中心和技术部共同研发和制作；

每个研发项目单独立项成立项目小组，小组人员由技术部、工程研发中心、设备部、生产部共同组成；每个项目都以模块化设计为主兼顾通用性和专用性，以便降低成本和规模化推广；项目必须通过生产线的批量生产来验证，应用到某个产品上时必须能够提升质量、提高效率和降低成本的效果；

6、质量控制体系

公司在采购、生产、质量、销售等各环节，严格按照汽车行业标准 IATF16949 运行，特别关注过程控制和持续改进，生产的每一个产品，均有严格有效的追溯记录，客户手中的产品，能够追溯到毛坯供应商、加工车间、班组、检验员等，保证了问题产品的追溯。生产工人对自己的产品数量和质量负责，当班结束时进入 ERP 系统报工，质量部进行 FQC 验收，逐序进行系统录入，条码标识卡将记录每一个产品全过程的信息。

公司对于生产过程的持续改进，实行科学的激励机制，每月下达各部门的改进项目，并对前期改进结果进行验收，按照结果分级兑现奖惩。

质量目标制定后，质量成本、质量改进、质量投入研发，三个方面均制定详细的业务计划，严格按照计划实施，并逐月评价，改进提高。

客观采集质量记录数据，充分利用仪器自动记录功能，同时运用照相机、录像机，客观记录员工工作的真实状况，剔除人为记录的弄虚作假问题，记录覆盖所有操作岗位。

7、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证

公司通过了《职业健康安全管理体系认证》（证书编号：J17S2YJ8007012R0S）及《环境管理体系认证》（证书编号：J17E2YJ8007011R0S），识别并评价了环境因素及危险源，识别并评价了适用的法律、法规及其他要求；制定了目标、指标及管理方案，开展策划、控制、监测、纠正措施和预防措施、审核和评审活动，以确保对环境、安全方针的遵守和管理体系的适宜性。配备了所需的资源，编制了体系文件，对过程控制，对体系存在的问题进行分析、整改、验证，改进体系的有效性。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

(一) 报告期经营业绩

报告期内实现营业收入 32,687.78 万元,同比增加 33.30%,营业成本 28,563.36 万元,同比增加 32.86%,实现净利润 3,807.75 万元,同比增加 31.09%,主要是因为客户订单增加,同时,公司不断完善精益生产、产品加工流程标准化、定额化,减少材料和人工的浪费使生产成本降低。经营活动产生的现金流量净额 1,891.01 万元,上年同期 5,204.05 万元,同比下降 63.66%。期末资产总计 54,926.41 万元,负债总计 21,675.38 万元,净资产 33,251.03 万元,报告期内权益利润分配 2,200.00 万元。

(二) 报告期内经营情况

1、制度的改进对经营的影响

(1) 报告期内,核心技术人员团队稳定,随着考核制度的完善,更加激发了开发人员的积极性,2018 年新产品研发数量 65 个,研发新产品生产线移交 61 个。开发团队的成长提高了公司的竞争力,保证了公司具有较好的持续经营能力。

(2) 持续改进制度的变更,激发了员工自主持续改进的热情,2018 年公司完成持续改进项目 23 个,员工不停的查找自己岗位上的各种浪费,并通过改进小组的形式逐一消除这些浪费。

(3) 公司配送制度的建立,大幅增加了作业人员有效作业时间,这意味着班产定额的再次提高,公司加工成本的进一步降低,公司整体的收益效果明显。

(二) 行业情况

公司所处的行业属于制造业中的“汽车零部件及配件制造”,其主营业务是发动机扭矩减震器及硅油减震器零件的生产和销售,该细分行业属于技术较密集型行业,产品主要供应给汽车厂的一级供应商。最终用于大众、奥迪、奔驰、宝马、沃尔沃、通用、福特、标志、捷豹、路虎等国外的中高端车型。

在全球经济一体化的趋势下,市场竞争日益激烈,世界各大汽车公司和零部件供应商在专注于自身核心业务和优势业务的同时,为了降低成本,逐渐减少汽车零部件的自制率,越来越多的整车厂开始在全球范围内进行零部件采购,汽车配件全球化采购成为潮流。汽车零部件企业与整车厂之间关系的调整,打破了原有的全球配套体系,推动了汽车产业链的全球化发展。整车厂将自身核心优势以外的零部件设计开发交给零部件供应商,无疑会给零部件企业带来更多机遇。

此外,随着中国汽车零部件整体制造水平和科技水平的提升,加之我国相对于美日等发达国家具有劳动力、工资水平等生产要素的比较优势,在经济全球化的浪潮下,我国的汽车零部件出口逐渐增多,并逐步呈现向海外扩张的趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	18,485,595.47	3.37%	32,453,771.77	7.10%	-43.04%
应收票据与应收账款	69,537,494.97	12.66%	45,303,114.89	9.91%	53.49%
存货	104,414,281.55	19.01%	54,383,447.50	11.90%	92.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	256,824,204.30	46.76%	231,118,617.07	50.55%	11.12%
在建工程	982,475.87	0.18%	8,481,576.63	1.86%	-88.42%
短期借款	51,693,409.47	9.41%	46,835,275.46	10.24%	10.37%
长期借款	0	-	0	0.00%	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金变动原因：2018年订单增加，客户回款账期平均5个月左右，但是国内支付供应商货款平均账期在2-3个月左右，造成流动资金紧张。

应收票据与应收账款变动原因：2018年公司整体销售较2017年增长8000万，公司80%的产品直接出口约6400万，出口业务的平均账期在150-160天，后5个月的出口应收账款基本没有回款，较2017年增加约2400万元。

存货变动原因：随着客户订单增加，为保证生产需要公司储备的原材料增加1000万元；为满足客户随时提货公司成品备货增加4566万，主要包括东利厂区成品库房和国外仓库以及寄售仓库存货都有增加。

固定资产变动原因：2018年为满足订单需求，扩大产能，购买生产类机床140余台，总价值4100万元；以及其他零星资产850万，固定资产总计原值增加4950万元；累计折旧增加2400万元。

在建工程变动原因：在2017年末山东阿诺达有部分生产设备还在安装调整过程中，这部分设备在2018年安装调整完成达到可使用状态转入固定资产，另外山东铸造车间部分零星工程在2018年竣工转入。

短期借款变动原因：由于订单的增加，为满足流动资金的需求，公司从中国银行保定分行和兴业银行保定分行以房产土地作为抵押申请借款总量增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	326,877,790.50	-	245,217,399.40	-	33.30%
营业成本	216,159,524.31	66.13%	167,230,149.61	68.20%	29.26%

毛利率%	33.87%	-	31.80%	-	-
管理费用	26,400,962.14	8.08%	17,418,047.28	7.10%	51.57%
研发费用	10,755,128.28	3.29%	9,552,541.02	3.90%	12.59%
销售费用	20,655,887.97	6.32%	14,577,883.18	5.94%	41.69%
财务费用	4,645,610.59	1.42%	2,386,463.25	0.97%	94.67%
资产减值损失	1,115,571.49	0.34%	5,151.44	0.00%	21,555.53%
其他收益	0	0.00%	500,000.00	0.20%	-100%
投资收益	2,736,000.00	0.84%	1,824,000.00	0.74%	50%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	1,304,990.38	0.40%	1,038,688.29	0.42%	25.64%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	45,285,145.16	13.85%	33,599,064.85	13.70%	34.78%
营业外收入	366,408.36	0.11%	1,962,430.13	0.80%	-81.33%
营业外支出	487,177.76	0.15%	220,432.56	0.09%	121.01%
净利润	38,077,456.18	11.65%	29,047,266.16	11.85%	31.09%

项目重大变动原因:

营业收入变动原因:公司一直致力于开发新产品,以前年度开发的产品在2018年达到量产,使得订单增加,同时新开发DAYCO、安哥拉、CORA几个客户。

营业成本变动原因:随着收入的增加,成本也同比例增加。

管理费用变动原因:主要是公司员工的增加以及公司不断提高职工待遇,支付给职工的工资以及其他福利待遇增加667万元;办公类资产折旧增加240万元。

销售费用变动原因:主要是随着销售额的增加,公司支付的运费及清关费用增加435万元;为满足国外客户随时提货的要求,在国外仓库备货增加,导致仓储费增加120万元。

财务费用变动原因:主要是受汇率的影响,汇兑损益增加。

资产减值损失变动原因:随着应收账款的增加,计提的坏账损失增加116万。

其他收益变动原因:2017年收到市政府关于新三板融资补贴50万,2018年没有此类收入。

投资收益变动原因:公司持有保定银行股份有限公司1824万股,2017年分红0.1元/股,2018年分红0.15元/股。

营业外收入变动原因:2017年处理以前年度呆账195万,2018年没有此类业务发生。

营业外支出变动原因:2018年处置固定资产损失22万元。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	325,482,063.84	243,620,299.54	33.60%
其他业务收入	1,395,726.66	1,597,099.86	-12.61%
主营业务成本	215,132,268.43	165,639,723.23	29.88%
其他业务成本	1,027,255.88	1,590,426.38	-35.41%

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
汽车零件	315,152,746.05	96.41%	237,919,127.76	97.02%
石油管件	7,785,429.76	2.38%	4,750,026.40	1.94%
其他	3,571,143.91	1.21%	2,548,245.24	1.04%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
欧洲	234,396,200.05	71.71%	171,804,869.59	70.06%
美国	27,342,546.90	8.36%	15,907,742.86	6.49%
中国	65,139,043.55	19.93%	57,504,786.95	23.45%

收入构成变动的的原因:

收入构成无论是从产品分类还是区域都没有明显波动。

(3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Metaldyne International U.K Ltd	83,907,066.20	25.67%	否
2	BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	48,291,493.36	14.77%	否
3	Metaldyne International France	36,109,254.65	11.05%	否
4	VIBRACOUSTIC CZ,S.R.O	25,431,822.86	7.78%	否
5	青海中德进出口贸易有限公司	22,636,252.73	6.92%	否
	合计	216,375,889.80	66.19%	-

(4) 主要供应商情况

单位:元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河北伟新锻造有限公司	39,193,364.25	16.61%	否
2	保定市升源机械铸造有限公司	35,123,470.68	14.89%	否
3	河北鑫泰轴承锻造有限公司	18,760,725.37	7.95%	否
4	唐县石油固井工具制造有限公司	7,892,957.60	3.35%	否
5	保定市阿利佳达机械制造有限公司	7,058,987.82	2.99%	否
	合计	108,029,505.72	45.79%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	18,910,135.27	52,040,546.50	-63.66%
投资活动产生的现金流量净额	-51,053,019.20	-43,500,924.93	17.36%
筹资活动产生的现金流量净额	28,397,996.13	-14,062,977.28	-301.93%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额变动原因: 1、流入方面:随着订单增加销售额也增加,销售商品、提供劳务收到的现金 32026.69 万元,比 2017 年增加 4788.27 万元;公司主要产品是出口,享受退税政策,2018 年销售额增加,对应的收到的税费返还 3689.26 万元,比 2017 年增加 2273.27 万元;收到其他与经营活动有关的现金 1510.40 万元,比 2017 年增加 1320.09 万元,合计流入增加 8381.63 万元。2、流出方面:销售额增加购买的原材料也增加,2018 年购买商品、接受劳务支付的现金 23977.63 万元,比 2017 年增加 7740.33 万元;随着山东阿诺达正式投产,员工增加 200 余人;东利机械为满足订单,也增加一些员工,同时公司不断提高员工的工资待遇,2018 年支付给职工以及为职工支付的现金 6436.58 万元,比 2017 年增加 2590.87;2018 年缴税增加 498.53 万元;支付的其他与经营活动有关的现金增加 864.96 万元,合计流出增加 11694.68;主要影响是客户回款账期 5 个月左右与支付供应商货款账期 2-3 个月不匹配造成。

投资活动产生的现金流量净额变动原因: 2018 年为扩大产能新购入 140 余台生产设备。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因: 为满足订单需求,公司扩大产能,以融资租赁方式购买生产设备,以及向银行借款补充流动资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、山东阿诺达汽车零部件制造有限公司--全资子公司

山东阿诺达法定代表人:王征,注册资本 6000 万元,注册地址:山东省德州市宁津县经济开发区长江大街,经营范围:精密机械轮环类零件加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、电泳漆、货物进出口业务。截至 2018 年末,山东阿诺达总资产 25,708.40 万元,净资产 4,970.59 万元,营业收入 8,407.53 万元,净利润-391.11 万元。

2、Dongli Deutschland GmbH (东利德国有限责任公司)-全资子公司

东利德国法定代表人:王子都,注册资本 5 万欧元,注册地址:施瓦岑布鲁克,经营范围:进出口及批发机械零件。截至 2018 年末,东利德国总资产折合人民币 5,507.56 万元,净资产折合人民币 71.05 万元,2018 年实现营业收入折合人民币 5,739.48 万元,净利润折合人民币-114.77 万元。

3、Dongli USA Inc (东利美国有限公司)-全资子公司

东利美国法定代表人:王子都,投资总额 100 万美元,注册地址:30600 Telegraph Rd., Ste. 1131, Bingham Farms, MI 48025, USA,经营范围:进出口机械零件。截至 2018 年末,东利美国资产总计 100.44 万元,净资产 34.64 万元,营业收入 195.94 万元,净利润-33.20 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更的原因

1、为了能更加公允地反映公司的经营成果，结合东利机械公司近年外销业务发生了较大变化的情况和新会计准则要求，决定自 2017 年 1 月 1 日起对其外销收入确认原则进行了变更。对比较报表的列报进行了相应的调整。

2、根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

3、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

4、根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。

5、根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发的 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会（2018）15 号，对一般企业财务报表格式进行了修订。

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

二、具体内容及会计处理

1、公司自 2017 年 1 月 1 日起对外销收入确认原则进行变更，从原有的“对于国外销售业务，以产品发运并办理完毕出口清关手续，并通知相关客户后确认销售收入”变更为“对于直接出口销售的，一般采用 FOB、FCA、CIF 或 CFR 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP、DAP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点”。

基于上述会计政策的变更，东利机械公司已按新企业会计准则的规定对此项会计政策变更采用追溯调整法核算，相应调减东利机械公司 2017 年初盈余公积 756,326.14 元，调减 2017 年初未分配利润 6,806,935.17 元，调减 2017 年初所有者权益 7,563,261.31 元；同时调增 2017 年度收入 3,733,762.00 元，调增 2017 年度归属于母公司股东的净利润 605,653.72 元，调增 2017 年度每股收益 0.0055 元。

2、财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

3、财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

基于上述会计政策变更，东利机械公司已按新企业会计准则的规定对此项会计政策变更采用未来适用法核算，调减 2017 年度营业外收入 500,000.00 元，确认 2017 年度其他收益 500,000.00 元。

4、财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照（财会〔2017〕30 号）进行调整。

基于上述会计政策变更，东利机械公司已按新企业会计准则的规定对此项会计政策变更采用追溯调整法核算，调减 2016 年度营业外收入 1,722.58 元，调减 2016 年度营业外支出 5,409.06 元，确认 2016 年度资产处置收益-3,686.48 元；同时调减 2017 年度营业外收入 1,038,688.29 元，确认 2017 年度资产处置收益 1,038,688.29 元。

5、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发的 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》财会〔2018〕15 号，对一般企业财务报表格式进行了修订。（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

基于上述会计政策变更，东利机械公司已按政策进行调整，具体：“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 69,537,494.97 元，上期金额 45,303,114.89 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 69,453,333.93 元，上期金额 83,767,979.82 元；调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 205,333.33 元；调增“其他应付款”本期金额 401,979.44 元，上期金额 221,973.61 元；调减“管理费用”本期金额 10,755,128.28 元，上期金额 9,552,541.02 元，重分类至“研发费用”。

三、上述会计政策变更对东利机械公司 2017 年期初留存收益及 2017 年度净利润的影响：

项目	调减期初未分配利润	调减期初盈余公积	调增 2017 年度归属于母公司净利润
二、1 变更收入确认原则	6,806,935.17	756,326.14	605,653.72
合计	6,806,935.17	756,326.14	605,653.72

注：其他会计政策变更事项，不影响 2017 年期初留存收益及 2017 年度净利润。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并报表范围增加全资子公司 Dongli USA Inc (东利美国有限公司)。

(八) 企业社会责任

报告期内公司积极承担社会责任，响应国家脱贫攻坚战略，诚信经营。

1、2018 年公司延续百企帮百村活动，12 月份拨付易县扶贫办人民币 10 万元用于贫困县安格庄乡赵岗村扶贫工作；

2、公司把服务客户放在第一位，按时纳税，积极吸纳就业，保障职工的合法权益，为职工提供良好的工作环境，尽到了一个企业对社会的责任；

3、公司与院校签订实习基地及人才培养协议，为大学生就业提供了良好的条件。

三、持续经营评价

报告期内，公司的营业收入、净利润等主要财务指标较上年度取得了较大幅度的提高，主要原因在于：

经营团队的稳定及科学管理保证了公司具有较好的持续经营能力。2018 年核心技术人员稳定，新产品研发力度加大，新产品开发数量达到了 65 个，研发新产品生产线移交数量 61 个，持续改进项目 23 个，强力的推动了公司的市场开发进程，进一步深化以成本导向的流程再造项目，极大的提高了公司的盈利能力。2018 年公司新增、完善、修订管理制度和质量记录 43 个。顺利取得 IATF16949 质量管理体系认证证书。

通过一年来的项目改进、制度的完善，公司形成了一套完整的价值管理模式，并且在管理层形成了高度共识，大家能够熟练的运用这套模式来进行各种改进，因为有明确的以利润为目标导向，所以后面的原因分析准确清晰，改进措施更加精准到位，最后效果考核能够紧扣目标。通过一年来的摸索和实践，培训了一批价值管理能手，这对公司未来的影响是深远的。公司会沿着这样的方式继续推进价值管理。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、节能环保、新能源汽车是我国汽车发展主要方向

我国汽车保有量大幅上升，对资源的需求急剧增加，同时造成的空气污染也日益严重。受益于节能环保政策的推出，未来节能环保、新能源汽车及相关零部件行业将是新的投资增长点，也是未来汽车工

业的发展方向。在现有产业结构、能源结构的背景下，鼓励低能耗、小排量汽车的生产和消费已成为汽车工业节能减排的有效途径。未来国内新能源汽车及关键零部件领域的投资将会不断加大。

2、兼并重组、海外并购将逐步加快

中国汽车产业结构问题突出，零部件行业产值规模虽大却没有发挥规模效应，所以大力推进汽车零部件行业跨区域兼并重组势在必行。可以预见，中国的汽车零部件行业将在今后几年进入加速整合阶段，一方面通过国内企业之间横向和纵向整合可以实现规模效应另一方面通过海外并购以实现生产、市场等资源在全球范围的优化配置并获得先进技术及管理经验。

3、“汽车+互联网”增强移动智能设备应用，促使主动消费

互联网时代，单纯的交通工具已经无法满足消费者对汽车的全部需求，让车辆、互联网、智能终端连接起来形成信息的良性交互已成为汽车产业的发展趋势。互联网汽车涉及智能娱乐、自动驾驶、车联网、智能交通、UBI等生态节点，堪比过去智能手机的移动互联效应，产业空间巨大。

4、集群化发展将拉动区域经济快速增长

汽车零部件产业在全国形成了东北、华中、京津、长三角、西南、珠三角六大汽车零部件产业集群。产业集群化，使分工更精细、更专业化、更容易实现规模化，使信息更集中、更快捷，技术创新节奏更快、物流更容易组织，经济效益明显提高

5、轻量化的趋势，全球的轻量化已经进入深层的实施阶段，一些新材料的应用随着技术的进步开始大规模用于实际生产。随着铝合金生产规模和锻造技术的增加，铝合金的应用越来越多。东利机械在面对这一形势，采取了积极的应对态度，与国内最好的原材料生产厂和锻造厂合作，以高品质低成本配合整车厂改进。公司认为：在未来的几年内轻量化会成为一个趋势。

(二) 公司发展战略

公司以“利他忘我，领先超越”的经营哲学为指导，努力提高“保证客户更加满意”的能力，持续优化改善，逐步成为细分市场的先锋。

1、全面推行以成本为导向的精益生产改善工作，改造原有的制造流程，进行跟踪评估，继续优化，树立必须盈利的管理理念；

2、完善供应商管理，建立AB双供应商体系。

3、在公司建立全方位的互通互联，软件正版化、系统化、网络化，实现信息共享、资源共享。大幅提高生产效率，减少库存积压，最终为实现数字化工厂打下基础；

4、继续培养、引进人才，建立健全员工职业晋升通道，推行各级管理岗位的绩效考核，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。

(三) 经营计划或目标

2019年主要经营目标：

- (1) 销售额4.0亿元，净利润5000万元，力争超额完成；
- (2) 对于原有市场，完成60个以上新产品的客户批准并做好新产品批量投产运行；
- (3) 继续保持质量水平，完善供应商管理，对标客户模式投入相应资源，大力整合；
- (4) 推行以成本为导向的精益生产改善工作，巩固必须盈利的管理理念。对于原有的制造流程改造，进行回头看，跟踪和评估，并继续优化；
- (5) 阿诺达力争全年整体实现盈亏平衡；
- (6) 东利德国、东利美国做好客户开发和维持工作，随时关注国际形势，探索境外融资渠道；
- (7) 大力培养新人，储备人才；
- (8) 启动售后和改装市场。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1、由于原材料走势的不可预测性，一定程度上会影响东利机械对外销售的稳定性。
2、由于世界经济的不稳定，汇率波动会影响到东利机械订单的波动和竞争力的波动，一定程度上会造成东利机械的净利润波动。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、政策风险

能源短缺、交通拥堵和环境污染正成为制约我国乃至全球汽车产业可持续增长的重要因素。随着上述负面影响日益加重，我国政府已重新审视汽车产业发展政策并推出限制性措施，生产方面国家严格限制新的整车投资企业和项目，大力发展新能源汽车；消费方面鼓励小排量汽车的消费。社会环保意识和消费理念由此产生的转变也可能对汽车消费带来不利影响。

2、原材料价格波动风险

汽车零部件生产所需主要原材料为生铁、废钢、废铁，上述原材料成本在汽车零部件行业主营成本中所占比例较大。钢铁行业的规模和集中程度要远高于汽车零部件行业，钢铁出口退税率的下调将迫使大部分国内钢材企业将重心由出口转内销，促使整体价格下调，为汽车企业留下了一定的利润空间。一旦主要原材料价格出现大幅上涨，将会对本公司生产成本和利润水平产生负面影响。

3、强势需求方（汽车制造商）带来的风险

汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生变动，将影响公司的订单总量。

4、出口退税率下调或者取消的风险

汽车零部件行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。根据税率调整，生产企业出口退税税率从17%调整到16%，如果出口退税率持续下调的话，对公司经营业绩将产生一定影响。

5、遭遇反倾销的风险

我国汽车零部件行业出口产品主要销往美国、日本、加拿大、德国、英国等多个国家和地区。从2008年起，越来越多的国家和地区对中国汽车零部件进行“双反”调查甚至征收“双反”税，给中国企业造成不小的损失。尽管在反倾销调查期间中国公司都采取了积极应诉，但在欧盟委员会贸易保护主义行为下，中国汽车零部件出口仍受着不公平的裁决。

6、国外经济环境及汇率波动风险

公司产品最终客户集中在境外，且多处于欧洲，因此，欧洲国家政治、经济环境变动对公司经营会造成重要影响。同时，公司以外币计价进行贸易时，从双方达成协议，到最后结清债权债务，一般需要几个月或更长的时间。在此期间，若计价货币汇率发生对公司不利变动，将使公司蒙受损失，面临汇率结算风险。公司将尽可能的缩短结清债券债务时间，以减少汇率波动对公司造成的影响。

7、实际控制人持股比例较大风险

截至2018年12月31日，公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司41.624%的股权，处于控股地位。如果实际控制人个人利益与公司或者公司其他股东利益发生冲突，则实际控制人可能利用其控股地

位做出不利于其他股东的决策，损害中小股东利益。

8、客户集中度高的风险

公司主要生产汽车发动机减震皮带轮，最终客户主要为跨国公司，产品市场小。2016年、2017年、2018年，公司主要客户的合并销售额占各期营业收入比例均在90%左右，客户集中度相对较高。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。公司一方面凭借自身的技术工艺和较高的产品质量稳定现有大客户，另一方面公司不断加大市场扩展力度以及研发投入，从更多的渠道吸引客户资源，培育更多元化的合作关系。

9、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	山东阿诺达在邮储银行借款提供担保	4,500,000.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
王征、鲁建幸	为公司与现代融资租赁做设备融资	2,252,991.45	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012

	租赁提供担保				
王征、鲁建幸	为公司与现代融资租赁做设备融资租赁提供担保	2,038,290.60	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-012
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、王征、王佳杰、孟书明、万占升、鲁建幸、靳芳	为公司与远东国际租赁做设备售后回租提供担保	35,386,433.79	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
孟书明、王佳杰、王征	为公司与平安国际融资租赁做售后回租提供担保	11,626,458.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	为公司与欧力士融资租赁做设备融资租赁提供担保	4,281,600.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	为公司与欧力士融资租赁做设备融资租赁提供担保	10,750,400.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	为山东阿诺达与中建投做设备售后回租提供担保	10,926,666.00	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	为山东阿诺达与中建投做设备售后回租提供担保	32,779,997.82	已事前及时履行	2018年8月27日	2018-012
王征、鲁建幸	为公司在兴业银行保定分行做出口押汇提供担保	4,186,552.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
王征、鲁建幸	为公司在兴业银行保定	4,323,816.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009

	分行做出口押汇提供担保				
王征、鲁建幸	为公司在兴业银行保定分行做出口押汇提供担保	3,225,704.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
王征、鲁建幸	为公司在兴业银行保定分行做出口押汇提供担保	2,903,501.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
王征、鲁建幸	为公司在兴业银行保定分行做出口押汇提供担保	5,147,400.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
王征、鲁建幸	公司在兴业银行保定分行做出口押汇提供担保	5,147,400.00	已事前及时履行	2018年5月22日	2018-009
Gruene Kuh GmbH	直接或间接为公司提供杂运、仓储及办公费服务	5,290,233.08	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联担保是公司业务发展的需要,解决了公司日常经营的资金需求,不会对公司及其他股东的利益造成损害,不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人王征、王佳杰在挂牌前签订《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责,不利用公司的股东地位损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

2、在本承诺书签署之日,本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也未参与投资任何与有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3、自本承诺书签署之日起,本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务,也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

4、自本承诺书签署之日起,如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围,或有限公司进一步拓展产品和业务范围,本人或本人控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞

争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到有限公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

截止到 2018 年 12 月 31 日，二人未发生承诺中涉及的同业竞争事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	50,000.00	0.01%	结汇保证金
应收账款	质押	40,605,922.70	7.39%	中行、兴业质押借款
固定资产	抵押	118,055,028.15	21.49%	中行、兴业抵押借款
无形资产	抵押	42,646,036.01	7.76%	中行、兴业抵押借款
总计	-	201,356,986.86	36.65%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	49,799,600	45.2724%	-135,000	49,664,600	45.1496%
	其中：控股股东、实际控制人	11,401,600	10.3651%	45,000	11,446,600	10.4060%
	董事、监事、高管	19,379,300	17.6175%	45,000	19,424,300	17.6585%
	核心员工	4,658,000	4.2345%	-80,000	4,578,000	4.1618%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,200,400	54.7276%	135,000	60,335,400	54.8504%
	其中：控股股东、实际控制人	34,204,800	31.0953%	135,000	34,339,800	31.2180%
	董事、监事、高管	58,137,900	52.8526%	135,000	58,272,900	52.9754%
	核心员工	2,100,000	1.9091%		2,100,000	1.9091%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数						65

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王征	32,504,800	0	32,504,800	29.5498%	24,378,600	8,126,200
2	王佳杰	13,101,600	180,000	13,281,600	12.0742%	9,961,200	3,320,400
3	孟书明	12,209,600	0	12,209,600	11.0996%	9,157,200	3,052,400
4	韩新乐	4,530,400	0	4,530,400	4.1185%	3,397,800	1,132,600
5	杜新勇	4,400,800	0	4,400,800	4.0007%	3,300,600	1,100,200
合计		66,747,200	180,000	66,927,200	60.8428%	50,195,400	16,731,800

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王征与股东王佳杰为父女关系，除上述情形外，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为王征、王佳杰。

1、王征，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年9月至1988年6月就读于河北职工大学机械制造工业与设备专业；1988年6月获大专学历，是工程师协会、河北省软件职业技术学院专家组成员，保定市人大代表、保定市人大常委会委员；1981年12月至1985年8月任徐水县人民医院办公室干事；1988年6月至1993年3月任徐水县人民医院办公室主任兼信息科长；1993年3月至1995年10月任保定市电影机械厂工程师、出口项目经理；1995年10月至1998年11月任华北电力大学保定华沃公司副总工程师；1998年11月至2014年11月担任保定市东利机械制造有限公司董事长，2012年11月16日起至今任保定奥普节能科技股份有限公司董事。2014年11月起担任保定市东利机械制造股份有限公司董事长。

2、王佳杰，女，1987年9月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。王佳杰自2005年5月至2013年12月担任公司监事；2013年12月至2014年11月担任东利机械有限公司董事；2014年11月起担任股份公司董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
房产土地抵押、 应收账款质押	兴业银行保定分行	60,588,185.55	3.90%	2017/9/21 至 2019/2	否
房产土地抵押、 应收账款质押	中国银行保定分行营 业部	21,344,556.75	4.46%	2017/9/8 至 2019/5/14	否
房产土地抵押、 应收账款质押	兴业银行保定分行	7,726,181.00	2.10%	2018/2/6 至 2019/4/11	否
房产土地抵押、 应收账款质押	中国银行保定分行营 业部	33,290,126.25	1.32%	2017/12/4 至 2019/3/17	否
房产土地抵押、 应收账款质押	中国银行保定分行营 业部	6,000,000.00	5.26%	2018/4/26 至 2019/4/26	否
合计	-	128,949,049.55	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 27 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王征	董事长	男	1962年12月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
王佳杰	董事	女	1987年9月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
孟书明	副董事长	男	1962年12月	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
杜新勇	董事	男	1959年11月	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
万占升	董事兼总经理	男	1963年4月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉璞	监事会主席	男	1963年2月	研究生	2017.11.18-2020.11.17	否
韩新乐	监事	男	1964年10月	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
孟淑亮	监事	男	1968年11月	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
马会坡	职工代表监事	男	1980年4月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
曹立争	职工代表监事	男	1980年1月	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
邵建	董事会秘书	男	1970年4月	中专	2017.11.18-2020.11.17	是
于亮	财务总监	男	1980年6月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉明	副总经理	男	1963年3月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王瑞生	副总经理	男	1979年3月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
赵建新	副总经理	男	1978年1月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王东波	副总经理	男	1983年6月	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事王征与董事王佳杰为父女关系；董事孟书明与监事孟淑亮为兄弟关系。除上述股东存在关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王征	董事长	32,504,800	0	32,504,800	29.5498%	0
王佳杰	董事	13,101,600	180,000	13,281,600	12.0742%	0
孟书明	副董事长	12,209,600	0	12,209,600	11.0996%	0
杜新勇	董事	4,400,800	0	4,400,800	4.0007%	0
万占升	董事兼总经理	680,000	0	680,000	0.6182%	0
周玉璞	监事会主席	3,499,200	0	3,499,200	3.1811%	0

韩新乐	监事	4,530,400	0	4,530,400	4.1185%	0
孟淑亮	监事	4,250,400	0	4,250,400	3.8640%	0
马会坡	职工代表监事	0	0	0	0%	0
曹立争	职工代表监事	0	0	0	0%	0
邵建	董事会秘书	690,400	0	690,400	0.6276%	0
于亮	财务总监	500,000	0	500,000	0.4545%	0
周玉明	副总经理	450,000	0	450,000	0.4091%	0
王瑞生	副总经理	390,000	0	390,000	0.3545%	0
赵建新	副总经理	260,000	0	260,000	0.2364%	0
王东波	副总经理	50,000	0	50,000	0.0455%	0
合计	-	77,517,200	180,000	77,697,200	70.6337%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	172	202
生产人员	386	576
销售人员	10	14
技术人员	80	68
财务人员	10	14
员工总计	658	874

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	60	77
专科	165	179
专科以下	433	618
员工总计	658	874

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

公司根据市场化原则，建立具备市场竞争力的薪酬机制。公司员工薪酬主要分为四类：

第一类：直接作业类人员薪酬。工资结构主要由技能工资、计件工资、社会保险等组成，技能工资、计件工资与岗位责任相适应，与个人业绩相联系。

第二类：职能类人员薪酬。工资结构主要由岗位工资、效益工资、社会保险等组成，岗位工资与岗位职责相适应，效益工资与公司经济效益和目标任务的完成情况挂钩。

第三类：外聘类人员薪酬。外聘类人员薪酬实行包干制，根据约定薪酬、出勤天数核算工资。

第四类：临时类人员薪酬。临时类适用于各工作岗位的试用期人员，薪酬根据入职前约定执行。

报告期内，公司按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险，除此之外，公司无需承担其他离退休人员的费用。

公司非常重视人才培养，大力加强员工培训，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。报告期内公司制定并实施了培训计划，包括精益生产培训、质量管理培训、加工技能培训、成本核算培训等，公司通过多方面的培训不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	15	15
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内核心员工稳定，未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司重要决策及各机构均能按照《公司章程》及相关内控管理制度的规定有效运行，公司现有治理机制的建立和执行能控制公司经营风险和财务风险，同时能够给所有股东提供保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律、法规及《公司章程》的规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司依据 2018 年 05 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过的《关于修订公司章程并相应调整关联交易管理制度、对外担保管理制度的议案》对公司章程进行了相应的修改，修改如下：

(1)《公司章程》第三十七条原为“公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。公司的控股股东、实际控制人不得利用关联关系损害公司利益。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。”修改为“公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。公司的控股股东、实际控制人不得利用关联关系损害公司利益。控股股东及其他关联方与公司发生的经营性资金往来中，应当严格限制占用公司资金。占用公司资金、资产或其他资源的具体情形包括：向公司拆借资金；由公司代垫费用，代偿债务；由公司承担担保

责任而形成债权；无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产；无偿使用公司的劳务等人力资源；在没有商品和劳务对价情况下使用公司的资金、资产或其他资源。公司董事会发现股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其它资源的情况，应立即督促其归还，并履行信息披露义务。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

(2)《公司章程》第三十九条(十四)原为“审议批准公司与关联方之间的关联交易金额(含同一标的或与同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计额)在人民币300万元以上(关联担保除外)的关联交易事项”。现修改为“审议批准公司与关联方之间的关联交易金额(含同一标的或与同一关联人在连续12个月内达成的关联交易累计额)在人民币300万元以上或高于公司最近一期审计净资产的5%以上(关联担保除外)的关联交易事项。公司与关联方之间达成下列关联交易时，可以免于按照本制度规定履行相关义务：1、一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；2、一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；3、公司单方受益的关联交易，如关联方无偿为公司提供担保、关联方无偿为公司提供财务资助等；关联方无偿为公司提供担保、无偿为公司提供财务资助金额超过3000万元且占公司最近一期经审计净资产5%的需要提交股东大会审议。”

(3)《公司章程》第四十条(十四)原为“1、公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产的5%以后提供的任何担保；2、公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产的5%以后提供的任何担保；3、连续12个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的5%；4、连续12个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的5%且绝对金额超过500万元人民币；5、为资产负债率超过40%的担保对象提供的担保；6、单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产5%的担保；7、为股东、实际控制人及其关联方提供的任何担保。”修改为“1、公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产的45%以后提供的任何担保；2、公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产的25%以后提供的任何担保；3、连续12个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的25%；4、连续12个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的45%且绝对金额超过5000万元人民币；5、为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；6、单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；7、为股东、实际控制人及其关联方提供的任何担保。”

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	4	1、2018年1月27日召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于公司向现代融资租赁有限公司租赁设备的议案》；2、2018年4月21日召开第二届董事会第五次会议，审议通过2017年年度报告相关议案；3、2018年8月24日召开第二届董事会第六次会议，审议通过2018年半年度报告的相关议案；4、2018年12月26日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司拟变更会计师事务所的议案》、《关于公司就德州市融资担保有限公司为山东阿诺达汽车零件制造有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁津县支行申请贷款提供担保事项提供连带责任保证反担保的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。

监事会	3	1、2018年4月21日召开第二届监事会第二次会议，审议通过2017年年度报告的相关议案；2、2018年8月24日召开第二届监事会第三次会议，审议通过2018年半年度报告的议案；3、2018年12月26日召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于公司拟变更会计师事务所的议案》、《关于公司就德州市融资担保有限公司为山东阿诺达汽车零部件制造有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司宁津县支行申请贷款提供担保事项提供连带责任保证反担保的议案》。
股东大会	2	1、2018年5月19日召开2017年年度股东大会，审议通过2017年年度报告的相关议案；2、2018年9月15日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于追认保定市东利机械制造股份有限公司、山东阿诺达汽车零部件制造有限公司与中建投签订融资租赁合同并由关联方提供连带保证担保的议案》、《关于保定市东利机械制造股份有限公司及山东阿诺达汽车零部件制造有限公司向融资租赁公司签订融资租赁合同并由相关关联方提供担保的议案》、《关于追认山东阿诺达汽车零部件制造有限公司与欧力士融资租赁（中国）有限公司签订融资租赁合同并由关联方提供连带保证担保的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司在日常经营中的重大活动，也会以邮件和电话等形式，及时告知和要求股东代表、潜在投资

者等。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2016 年 3 月建立年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司将进一步提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

公司信息披露人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》且执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10724 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	廖家河、张鑫
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10724 号

保定市东利机械制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称东利机械）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

东利机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东利机械 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东利机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东利机械的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东利机械持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东利机械不能持续经营。

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

(6) 就东利机械中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：廖家河

中国注册会计师：张鑫

中国·上海

2019年4月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	18,485,595.47	32,453,771.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	69,537,494.97	45,303,114.89
其中：应收票据		0	0
应收账款		69,537,494.97	45,303,114.89
预付款项	五、(三)	1,624,702.68	3,001,244.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	5,810,378.73	7,832,938.46
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	104,414,281.55	54,383,447.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(六)	1,004,160.00	
其他流动资产	五、(七)	11,418,775.94	8,232,033.01
流动资产合计		212,295,389.34	151,206,550.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(八)	18,240,000.00	18,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	五、(九)	7,201,100.00	
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	256,824,204.30	231,118,617.07
在建工程	五、(十一)	982,475.87	8,481,576.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	44,117,454.52	44,297,481.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、(十三)	4,118,982.69	2,716,549.97
其他非流动资产	五、(十四)	5,484,500.00	1,129,238.25
非流动资产合计		336,968,717.38	305,983,463.00
资产总计		549,264,106.72	457,190,013.10
流动负债:			
短期借款	五、(十五)	51,693,409.47	46,835,275.46
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十六)	69,453,333.93	83,767,979.82
其中:应付票据		0	0
应付账款		69,453,333.93	83,767,979.82
预收款项			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	5,498,100.00	4,740,000.00
应交税费	五、(十八)	3,105,474.19	3,088,761.90
其他应付款	五、(十九)	2,708,662.94	2,183,236.01
其中:应付利息		401,979.44	221,973.61
应付股利		0	0
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	33,690,135.58	188,461.32
其他流动负债			
流动负债合计		166,149,116.11	140,803,714.51
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款	五、(二十一)	49,513,219.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十三)	1,091,490.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,604,709.73	-

负债合计		216,753,825.84	140,803,714.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十四）	228,188.86	181,662.75
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	12,128,811.48	7,479,340.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	40,927,577.87	29,499,592.76
归属于母公司所有者权益合计		332,510,280.88	316,386,298.59
少数股东权益			
所有者权益合计		332,510,280.88	316,386,298.59
负债和所有者权益总计		549,264,106.72	457,190,013.10

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：于亮

会计机构负责人：于亮

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,134,030.63	20,635,790.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	96,988,524.40	68,585,648.38
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		21,320,892.42	8,042,963.96
其他应收款	十三、（二）	105,660,378.73	109,044,106.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		71,832,029.92	43,928,285.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,004,160.00	
其他流动资产		6,902.75	
流动资产合计		311,946,918.85	250,236,795.49
非流动资产：			

可供出售金融资产		18,240,000.00	18,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		2,710,000.00	
长期股权投资	十三、(三)	61,068,668.20	60,426,268.20
投资性房地产			
固定资产		78,227,037.03	77,825,309.02
在建工程		941,379.32	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,236,347.17	7,660,982.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,503,304.31	1,747,419.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,926,736.03	165,899,978.64
资产总计		483,873,654.88	416,136,774.13
流动负债:			
短期借款		37,776,649.47	37,550,538.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		46,081,649.41	43,174,785.19
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		4,066,000.00	4,220,000.00
应交税费		2,854,976.45	2,364,100.76
其他应付款		2,525,346.05	2,119,781.54
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,771,208.29	188,461.32
其他流动负债			
流动负债合计		110,075,829.67	89,617,667.27
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		21,692,516.95	
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,091,490.73	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,784,007.68	
负债合计		132,859,837.35	89,617,667.27
所有者权益:			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		169,225,702.67	169,225,702.67
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,128,811.48	7,479,340.41
一般风险准备			
未分配利润		59,659,303.38	39,814,063.78
所有者权益合计		351,013,817.53	326,519,106.86
负债和所有者权益合计		483,873,654.88	416,136,774.13

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		326,877,790.50	245,217,399.40
其中: 营业收入	五、(二十七)	326,877,790.50	245,217,399.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,633,635.72	214,981,022.84
其中: 营业成本	五、(二十七)	216,159,524.31	167,230,149.61
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	五、(二十八)	5,900,950.94	3,810,787.06
销售费用	五、(二十九)	20,655,887.97	14,577,883.18
管理费用	五、(三十)	26,400,962.14	17,418,047.28
研发费用	五、(三十一)	10,755,128.28	9,552,541.02
财务费用	五、(三十二)	4,645,610.59	2,386,463.25
其中:利息费用		4,570,999.71	1,426,890.94
利息收入		51,808.50	472,525.55
资产减值损失	五、(三十三)	1,115,571.49	5,151.44
加:其他收益	五、(三十四)		500,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十五)	2,736,000.00	1,824,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十六)	1,304,990.38	1,038,688.29
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		45,285,145.16	33,599,064.85
加:营业外收入	五、(三十七)	366,408.36	1,962,430.13
减:营业外支出	五、(三十八)	487,177.76	220,432.56
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		45,164,375.76	35,341,062.42
减:所得税费用	五、(三十九)	7,086,919.58	6,293,796.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,077,456.18	29,047,266.16
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		38,077,456.18	29,047,266.16
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		38,077,456.18	29,047,266.16
六、其他综合收益的税后净额		46,526.11	133,910.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		46,526.11	133,910.66
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收		46,526.11	133,910.66

益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		46,526.11	133,910.66
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		38,123,982.29	29,181,176.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		38,123,982.29	29,181,176.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：于亮

会计机构负责人：于亮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	336,520,175.80	243,339,973.24
减：营业成本	十三、(四)	235,439,201.65	165,149,651.73
税金及附加		3,013,517.07	2,443,619.29
销售费用		19,004,726.12	13,614,716.66
管理费用		15,585,304.48	10,093,260.53
研发费用		10,755,128.28	9,552,541.02
财务费用		1,797,053.78	2,308,583.64
其中：利息费用		1,925,828.60	1,202,880.30
利息收入		45,605.95	286,408.99
资产减值损失		445,394.90	56,661.33
加：其他收益			500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	2,736,000.00	1,824,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,269,825.26	1,038,688.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,485,674.78	43,483,627.33
加：营业外收入		79,082.38	1,962,430.13

减：营业外支出		373,553.93	184,227.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,191,203.23	45,261,830.01
减：所得税费用		7,696,492.56	6,801,454.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,494,710.67	38,460,375.24
（一）持续经营净利润		46,494,710.67	38,460,375.24
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		46,494,710.67	38,460,375.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.42	0.35
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,266,942.28	272,384,173.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		36,892,655.70	14,159,889.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	15,104,054.50	1,903,164.13
经营活动现金流入小计		372,263,652.48	288,447,226.74
购买商品、接受劳务支付的现金		239,776,299.57	162,372,995.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,365,838.09	38,457,096.07
支付的各项税费		18,366,318.44	13,381,087.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	30,845,061.11	22,195,501.07
经营活动现金流出小计		353,353,517.21	236,406,680.24
经营活动产生的现金流量净额		18,910,135.27	52,040,546.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,736,000.00	3,648,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,834,900.00	5,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,570,900.00	3,653,410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,623,919.20	47,154,334.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,623,919.20	47,154,334.93
投资活动产生的现金流量净额		-51,053,019.20	-43,500,924.93
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		179,582,717.52	98,525,450.46
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		1,915,581.57
筹资活动现金流入小计		179,582,717.52	100,441,032.03
偿还债务支付的现金		110,634,558.64	89,249,877.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,198,025.93	17,629,862.34
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	五、(四十)	15,352,136.82	7,624,269.30
筹资活动现金流出小计		151,184,721.39	114,504,009.31
筹资活动产生的现金流量净额		28,397,996.13	-14,062,977.28

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-273,288.50	562,837.19
五、现金及现金等价物净增加额		-4,018,176.30	-4,960,518.52
加：期初现金及现金等价物余额		22,453,771.77	27,414,290.29
六、期末现金及现金等价物余额		18,435,595.47	22,453,771.77

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：于亮

会计机构负责人：于亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,586,886.86	237,775,953.74
收到的税费返还		25,011,792.72	10,689,333.36
收到其他与经营活动有关的现金		14,980,355.84	1,614,645.85
经营活动现金流入小计		366,579,035.42	250,079,932.95
购买商品、接受劳务支付的现金		266,971,679.09	147,277,232.93
支付给职工以及为职工支付的现金		48,402,034.91	35,138,296.77
支付的各项税费		9,838,317.94	8,547,811.71
支付其他与经营活动有关的现金		25,001,595.94	57,705,874.67
经营活动现金流出小计		350,213,627.88	248,669,216.08
经营活动产生的现金流量净额		16,365,407.54	1,410,716.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,736,000.00	3,648,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,834,900.00	5,410.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,570,900.00	3,653,410.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,118,050.79	3,299,705.91
投资支付的现金		642,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,760,450.79	3,299,705.91
投资活动产生的现金流量净额		-11,189,550.79	353,704.09
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		125,692,957.52	89,535,535.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,915,581.57

筹资活动现金流入小计		125,692,957.52	91,451,117.53
偿还债务支付的现金		95,120,045.62	80,184,417.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,813,563.23	17,383,816.61
支付其他与筹资活动有关的现金		7,143,278.33	7,624,269.30
筹资活动现金流出小计		126,076,887.18	105,192,503.58
筹资活动产生的现金流量净额		-383,929.66	-13,741,386.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-343,687.37	175,479.35
五、现金及现金等价物净增加额		4,448,239.72	-11,801,485.74
加：期初现金及现金等价物余额		10,635,790.91	22,437,276.65
六、期末现金及现金等价物余额		15,084,030.63	10,635,790.91

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减:库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利 润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		181,662.75		7,479,340.41		29,499,592.76		316,386,298.59
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	110,000,000.00				169,225,702.67		181,662.75		7,479,340.41		29,499,592.76		316,386,298.59
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							46,526.11		4,649,471.07		11,427,985.11		16,123,982.29
(一) 综合收益总额							46,526.11				38,077,456.18		38,123,982.29
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,649,471.07		-26,649,471.07		-22,000,000.00
1. 提取盈余公积									4,649,471.07		-4,649,471.07		

(三) 利润分配									3,846,037.52		-20,346,037.52	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积									3,846,037.52		-3,846,037.52	
2. 提取一般风险准备											-16,500,000.00	-16,500,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				7,479,340.41		39,814,063.78	326,519,106.86

保定市东利机械制造股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

保定市东利机械制造股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于1998年9月25日。统一社会信用代码:91130600700921230H。公司于2015年4月17日在全国中小企业股份转让系统挂牌。股票代码:832305。所属行业为汽车零部件及配件制造。

截至2018年12月31日止,本公司累计发行股本总数11,000.00万股,注册资本为11,000.00万元,注册地:保定市清苑区前进东街29号,总部地址与注册地址相同。本公司主要经营活动为:汽车发动机曲轴减震皮带轮加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、机械设备及房屋租赁;货物进出口业务(国家禁止、限制的除外)。本公司的实际控制人为王征及王佳杰父女。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月19日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山东阿诺达汽车零件制造有限公司
Dongli Deutschland GmbH
Dongli USA Inc

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率近似的汇率(即交易发生日月初第一个工作日的汇率)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率近似的汇率(即期期末平均汇率)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用

之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月)。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 是指,权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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:

单项金额重大是指占应收款项 300 万元(含)以上,其他应收款 100 万元(含)以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方组合	合并范围内的关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	平均年限法	8-10	5	9.50-11.88

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 收入

销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本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) 本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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

- ①国内销售:根据合同或客户采购订单约定,把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后,客户签署收货确认单作为风险报酬转移时点并确认销售收入;
- ②国外销售:对于直接出口销售的,一般采用 FOB、FCA、CIF 或 CFR 的价格条件,以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点;对于先发货到客户附近仓库然后由客户根据需要领用的,主要采用 DDP、DAP 的价格条件,以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

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）；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	法定变更	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 69,537,494.97 元，上期金额 45,303,114.89 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 69,453,333.93 元，上期金额 83,767,979.82 元；</p> <p>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 205,333.33 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 401,979.44 元，上期金额 221,973.61 元；</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	法定变更	<p>调减“管理费用”本期金额 10,755,128.28 元，上期金额 9,552,541.02 元，重分类至“研发费用”。</p>

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、21%

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
保定市东利机械制造股份有限公司	15%
Dongli Deutschland GmbH	15%
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	25%
DONG LI USA INC	21%

(二) 税收优惠

公司 2017 年 7 月 21 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR201713000343，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，2017 年至 2019 年所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	29,839.16	30,066.57
银行存款	18,405,756.31	22,423,705.20
其他货币资金	50,000.00	10,000,000.00
合计	18,485,595.47	32,453,771.77
其中：存放在境外的款项总额	2,257,413.12	10,135,736.82

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
结汇保证金	50,000.00	
质押定期存款		10,000,000.00
合计	50,000.00	10,000,000.00

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	69,537,494.97	45,303,114.89
合计	69,537,494.97	45,303,114.89

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,720,428.87	97.00	2,182,933.90	3.04	69,537,494.97	48,742,325.66	100.00	3,439,210.77	7.06	45,303,114.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,220,942.85	3.00	2,220,942.85	100.00						

财务报表附注

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
款										
合计	73,941,371.72	100.00	4,403,876.75		69,537,494.97	48,742,325.66	100.00	3,439,210.77		45,303,114.89

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	71,690,428.87	2,152,933.90	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	71,720,428.87	2,182,933.90	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
特瑞宝	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00
合计	2,220,942.85	2,220,942.85	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 964,665.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Metaldyne International U.K Ltd	17,906,322.13	24.22	537,189.66
VIBRACOUSTIC CZ,S.R.O	12,869,457.43	17.40	386,083.72
VIBRACOUSTIC GMBH & CO.KG	6,530,679.22	8.83	195,920.38
Metaldyne International France	4,088,744.31	5.53	122,662.33
DAYCO POLAND SPZ O.O	3,374,874.89	4.56	101,246.25
合计	44,770,077.98	60.54	1,343,102.34

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,624,702.68	100.00	2,536,271.11	84.51
1至2年			10,281.00	0.34
2至3年				
3年以上			454,692.36	15.15
合计	1,624,702.68	100.00	3,001,244.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
唐县石油固井工具制造有限公司	725,007.13	44.62
安新县富悦电器材料制造有限公司	179,387.75	11.04
国网山东省电力公司宁津县供电公司	167,927.91	10.34
懿德华舜物流（上海）有限公司天津分公司	113,744.00	7.00
中国石化销售有限公司河北保定清苑石油分公司	80,000.00	4.92
合计	1,266,066.79	77.92

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		205,333.33
应收股利		
其他应收款	5,810,378.73	7,627,605.13
合计	5,810,378.73	7,832,938.46

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		205,333.33
合计		205,333.33

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额	年初余额
----	------	------

	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,178,019.31	93.14	367,640.58	5.95	5,810,378.73	8,245,984.67	100.00	618,379.54	7.50	7,627,605.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	454,692.36	6.86	454,692.36	100.00						
合计	6,632,711.67	100.00	822,332.94	12.40	5,810,378.73	8,245,984.67	100.00	618,379.54		7,627,605.13

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,288,019.31	158,640.58	3.00
1至2年	590,000.00	59,000.00	10.00
2至3年	300,000.00	150,000.00	50.00
3年以上			
合计	6,178,019.31	367,640.58	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	454,692.36	100.00
合计	454,692.36	454,692.36	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,953.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,046,946.00	5,300,000.00
出口退税款	4,946,063.34	2,781,386.89
其他	639,702.33	164,597.78
合计	6,632,711.67	8,245,984.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	退税款	4,946,063.34	1年以内	74.57	148,381.90
宁津县工业园管理委	保证金	590,000.00	1-2年	8.90	59,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员会财政所					
河北思尔可金属科技有限公司	材料款	454,692.36	4-5 年	6.86	454,692.36
代扣代缴社会保险	代扣代缴款项	185,009.97	1 年以内	2.79	5,550.30
BM VIROLLE	保证金	156,946.00	1 年以内	2.37	4,708.38
合计		6,332,711.67		95.49	672,332.94

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	20,906,991.18		20,906,991.18	11,084,840.56		11,084,840.56
在产品				5,501,811.18		5,501,811.18
库存商品	84,162,202.99	654,912.62	83,507,290.37	38,504,756.27	707,960.51	37,796,795.76
合计	105,069,194.17	654,912.62	104,414,281.55	55,091,408.01	707,960.51	54,383,447.50

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,960.51			53,047.89		654,912.62
合计	707,960.51			53,047.89		654,912.62

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,004,160.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	1,004,160.00	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	11,244,380.06	7,705,143.14
预缴税金	148,810.46	526,889.87
投保招回险	25,585.42	
合计	11,418,775.94	8,232,033.01

其他说明：预缴税金为德国子公司预缴法人税及商业税。

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00
合计	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
保定银行股份有限公司	18,240,000.00			18,240,000.00					0.61	
合计	18,240,000.00			18,240,000.00						

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			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	
融资租赁保证金	7,201,100.00		7,201,100.00				
合计	7,201,100.00		7,201,100.00				

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	256,824,204.30	231,118,617.07
固定资产清理		
合计	256,824,204.30	231,118,617.07

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	126,213,546.97	182,043,992.78	6,828,443.23	2,367,696.17	317,453,679.15
(2) 本期增加金额	2,300,402.12	49,233,240.81	1,263,256.05	1,003,165.59	53,800,064.57
—购置	2,300,402.12	38,998,105.84	1,262,012.31	1,003,122.88	43,563,643.15
—在建工程转入		10,235,134.97			10,235,134.97
—汇率变动影响			1,243.74	42.71	1,286.45
(3) 本期减少金额		14,490,701.12	129,829.06	128,398.19	14,748,928.37
—处置或报废		14,490,701.12	129,829.06	128,398.19	14,748,928.37
—汇率变动影响					
(4) 期末余额	128,513,949.09	216,786,532.47	7,961,870.22	3,242,463.57	356,504,815.35
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	8,956,169.36	70,117,088.51	5,676,386.98	1,585,417.23	86,335,062.08
(2) 本期增加金额	5,192,226.74	16,344,001.42	443,290.90	404,826.69	22,384,345.75
—计提	5,192,226.74	16,344,001.42	442,863.62	404,823.77	22,383,915.55
—汇率变动影响			427.28	2.92	430.20
(3) 本期减少金额		8,802,247.48	124,628.20	111,921.10	9,038,796.78
—处置或报废		8,802,247.48	124,628.20	111,921.10	9,038,796.78

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
—汇率变动影响					
(4) 期末余额	14,148,396.10	77,658,842.45	5,995,049.68	1,878,322.82	99,680,611.05
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	114,365,552.99	139,127,690.02	1,966,820.53	1,364,140.75	256,824,204.30
(2) 年初账面价值	117,257,377.61	111,926,904.27	1,152,056.25	782,278.94	231,118,617.07

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	24,306,652.63	1,183,727.63		23,122,925.00
合计	24,306,652.63	1,183,727.63		23,122,925.00

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	982,475.87	8,481,576.63
工程物资		
合计	982,475.87	8,481,576.63

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	982,475.87		982,475.87	1,151,405.67		1,151,405.67
生产线改造				5,940,170.96		5,940,170.96
铸造车间				1,390,000.00		1,390,000.00
合计	982,475.87		982,475.87	8,481,576.63		8,481,576.63

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
在安装设备		1,151,405.67	3,741,560.43	3,910,490.23		982,475.87		95.00%				自筹资金
生产线改造		5,940,170.96	384,473.78	6,324,644.74				100.00%				自筹资金
铸造车间		1,390,000.00			1,390,000.00			100.00%				自筹资金
合计		8,481,576.63	4,126,034.21	10,235,134.97	1,390,000.00	982,475.87						

4、 本期计提在建工程减值准备情况

截至报告期末，在建工程不存在计提减值准备的情况。

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	46,296,707.50	844,049.30	47,140,756.80
(2) 本期增加金额		876,568.99	876,568.99
—购置		876,568.99	876,568.99
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	46,296,707.50	1,720,618.29	48,017,325.79
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	2,724,735.91	118,539.81	2,843,275.72
(2) 本期增加金额	925,936.14	130,659.41	1,056,595.55
—计提	925,936.14	130,659.41	1,056,595.55
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	3,650,672.05	249,199.22	3,899,871.27
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	42,646,035.45	1,471,419.07	44,117,454.52
(2) 年初账面价值	43,571,971.59	725,509.49	44,297,481.08

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末，公司不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	资产减值准备	5,881,122.31	897,168.36	4,765,550.82
未实现内部交易损益	9,644,439.70	1,446,665.97	6,084,052.63	912,607.90
已报关未实现销售部 分毛利	11,834,322.40	1,775,148.36	7,240,484.73	1,086,072.71
合计	27,359,884.41	4,118,982.69	18,090,088.18	2,716,549.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
	固定资产加计扣除	7,276,604.87	1,091,490.73	
合计	7,276,604.87	1,091,490.73		

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,386,991.34	6,624,249.75
合计	11,386,991.34	6,624,249.75

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注

年份	期末余额	年初余额	备注
2023 年度	4,762,741.59		
2022 年度	6,552,115.30	6,552,115.30	
2021 年度	29,833.32	29,833.32	
2019 年度	42,301.13	42,301.13	
合计	11,386,991.34	6,624,249.75	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	5,484,500.00	1,129,238.25
合计	5,484,500.00	1,129,238.25

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押质押借款	47,193,409.47	46,835,275.46
保证借款	4,500,000.00	
合计	51,693,409.47	46,835,275.46

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	69,453,333.93	83,767,979.82
合计	69,453,333.93	83,767,979.82

1、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年,下同)	58,655,892.40	83,406,571.85
1-2年	10,517,176.71	128,885.49
2-3年	86,284.82	223,715.99
3年以上	193,980.00	8,806.49
合计	69,453,333.93	83,767,979.82

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	10,333,079.29	工程款未结算
合计	10,333,079.29	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,740,000.00	61,249,025.99	60,490,925.99	5,498,100.00
离职后福利-设定提存计划		3,983,302.20	3,983,302.20	
合计	4,740,000.00	65,232,328.19	64,474,228.19	5,498,100.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,740,000.00	57,514,120.34	56,756,020.34	5,498,100.00
(2) 职工福利费		1,471,166.73	1,471,166.73	
(3) 社会保险费		1,336,519.90	1,336,519.90	
其中: 医疗保险费		907,290.95	907,290.95	
工伤保险费		309,087.86	309,087.86	
生育保险费		120,141.09	120,141.09	
(4) 住房公积金		787,705.00	787,705.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费		139,514.02	139,514.02	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,740,000.00	61,249,025.99	60,490,925.99	5,498,100.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,846,681.23	3,846,681.23	
失业保险费		136,620.97	136,620.97	
合计		3,983,302.20	3,983,302.20	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	2,597,776.26	2,155,085.58
增值税		546,813.97
城建税	88,207.32	52,254.30
个人所得税	68,082.16	90,614.45
教育费附加	52,924.39	31,352.58
地方教育费附加	35,282.93	20,901.72
土地使用税	166,736.00	166,736.00
印花税	18,070.71	14,134.30
资源税	10,641.00	10,869.00
环境保护税	1,243.05	
房产税	66,510.37	
合计	3,105,474.19	3,088,761.90

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息	401,979.44	221,973.61
应付股利		
其他应付款	2,306,683.50	1,961,262.40
合计	2,708,662.94	2,183,236.01

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	401,979.44	221,973.61
合计	401,979.44	221,973.61

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	1,215,562.00	1,044,096.00
质量风险押金	1,091,121.50	917,166.40
合计	2,306,683.50	1,961,262.40

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

截至报告期末，公司无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	33,690,135.58	188,461.32
合计	33,690,135.58	188,461.32

(二十一) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁	49,513,219.00	
合计	49,513,219.00	

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	110,000,000.00						110,000,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	169,225,702.67			169,225,702.67
其他资本公积				
合计	169,225,702.67			169,225,702.67

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	181,662.75	46,526.11			46,526.11		228,188.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产 损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	181,662.75	46,526.11			46,526.11		228,188.86
其他综合收益合计	181,662.75	46,526.11			46,526.11		228,188.86

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,479,340.41	4,649,471.07		12,128,811.48
合计	7,479,340.41	4,649,471.07		12,128,811.48

其他说明：公司本年按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,499,592.76	27,605,299.29
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-6,806,935.17
调整后年初未分配利润	29,499,592.76	20,798,364.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,077,456.18	29,047,266.16
减：提取法定盈余公积	4,649,471.07	3,846,037.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	22,000,000.00	16,500,000.00
期末未分配利润	40,927,577.87	29,499,592.76

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,482,063.84	215,132,268.43	243,620,299.54	165,639,723.23
其他业务	1,395,726.66	1,027,255.88	1,597,099.86	1,590,426.38
合计	326,877,790.50	216,159,524.31	245,217,399.40	167,230,149.61

(二十八) 税金及附加

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,090,593.07	832,357.77
教育费附加	654,355.84	499,414.65
地方教育费附加	436,237.23	332,943.11
土地使用税	2,231,920.52	307,201.51
房产税	1,107,589.56	1,231,504.52
车船税	22,229.64	19,114.73
印花税	185,824.31	119,260.90
资源税	131,319.00	115,083.00
商业税	36,480.86	353,906.87
环境保护税	4,400.91	
合计	5,900,950.94	3,810,787.06

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输清关费	13,766,919.69	9,417,869.21
仓储、分拣费	3,297,211.70	2,058,178.00
职工薪酬	918,656.62	804,592.32
保险费	382,375.07	365,867.47
修复检测费	48,384.10	125,179.50
折旧费	172,338.35	111,366.51
燃料费	762,144.08	354,029.43
过桥费	592,636.18	412,989.45
差旅费	213,641.14	264,634.48
汽修费	235,388.81	129,607.17
其他	266,192.23	533,569.64
合计	20,655,887.97	14,577,883.18

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,173,584.40	7,878,254.01

财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,436,154.32	2,821,905.26
折旧摊销费	4,242,088.13	1,853,473.11
福利费	3,595,014.82	1,220,269.11
中介费	265,144.04	403,018.88
招待费	583,646.02	284,616.24
修理费	1,123,964.06	689,024.66
差旅费	618,802.73	570,982.17
教育经费	178,747.86	25,169.76
交通费	4,834.50	252,504.73
开办费	328,743.32	
试生产费		961,544.10
其他	850,237.94	457,285.25
合计	26,400,962.14	17,418,047.28

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,173,541.80	4,847,444.45
直接人工	3,491,258.29	3,039,175.73
折旧摊销	447,215.38	623,638.66
其他	643,112.81	1,042,282.18
合计	10,755,128.28	9,552,541.02

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,570,999.71	1,426,890.94
减：利息收入	51,808.50	472,525.55
汇兑损益	-607,660.29	823,169.41
手续费	732,222.45	608,928.45
现金折扣	1,857.22	
合计	4,645,610.59	2,386,463.25

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,168,619.38	-702,809.07
存货跌价损失	-53,047.89	707,960.51
合计	1,115,571.49	5,151.44

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市财政局三板补贴		500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,736,000.00	1,824,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	2,736,000.00	1,824,000.00

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	1,304,990.38	1,038,688.29	1,304,990.38
其中：固定资产处置	1,304,990.38	1,038,688.29	1,304,990.38
合计	1,304,990.38	1,038,688.29	1,304,990.38

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项		1,951,433.15	
其他	366,408.36	10,996.98	366,408.36
合计	366,408.36	1,962,430.13	366,408.36

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00	100,000.00	110,000.00
非流动资产毁损报废损失	219,973.94		219,973.94
罚款、滞纳金	33,816.28	1,020.00	33,816.28
其他	123,387.54	119,412.56	123,387.54
合计	487,177.76	220,432.56	487,177.76

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,397,861.57	6,703,073.90
递延所得税费用	-310,941.99	-409,277.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,086,919.58	6,293,796.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,164,375.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,774,656.36
子公司适用不同税率的影响	-394,105.11
调整以前期间所得税的影响	-19,043.63
非应税收入的影响	-410,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,611.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,093,200.85
所得税费用	7,086,919.58

(四十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,842,507.26	956,391.60
保证金	10,000,000.00	
利息收入	257,141.83	435,775.55
其他	4,405.41	510,996.98
合计	15,104,054.50	1,903,164.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	29,124,718.97	21,331,220.90
往来款	506,762.15	643,847.61
其他	163,579.99	220,432.56
保证金	1,050,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	30,845,061.11	22,195,501.07

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金		1,915,581.57
合计		1,915,581.57

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付租金	6,665,060.82	7,124,269.30
保函担保费	94,500.00	500,000.00
融资租赁保证金及手续费	8,592,576.00	
合计	15,352,136.82	7,624,269.30

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,077,456.18	29,047,266.16
加：资产减值准备	1,115,571.49	5,151.44
固定资产折旧	22,383,915.55	12,535,157.01
无形资产摊销	1,056,595.55	1,005,964.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-1,304,990.38	-1,038,688.29
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	219,973.94	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,161,741.51	1,785,365.89

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,736,000.00	-1,824,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,402,432.72	-409,277.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,091,490.73	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,977,786.16	-7,463,190.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,471,685.49	-7,488,541.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,696,285.07	25,885,338.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,910,135.27	52,040,546.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	18,435,595.47	22,453,771.77
减：现金的期初余额	22,453,771.77	27,414,290.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,018,176.30	4,960,518.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	18,435,595.47	22,453,771.77
其中：库存现金	29,839.16	30,066.57
可随时用于支付的银行存款	18,405,756.31	22,423,705.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,435,595.47	22,453,771.77

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000.00	结汇保证金
应收账款	40,605,922.70	质押借款
固定资产	118,055,028.15	抵押借款
无形资产	42,646,036.01	抵押借款
合计	201,356,986.86	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,094,871.73
其中：美元	148,007.21	6.8632	1,015,803.09
欧元	392,373.00	7.8473	3,079,068.64
应收账款			62,284,959.47
其中：美元	4,851,393.66	6.8632	33,296,085.02
欧元	3,694,120.84	7.8473	28,988,874.45
应付账款			256,488.05
其中：美元	515.00	6.8632	3,534.55
欧元	32,234.46	7.8473	252,953.50
短期借款			41,058,409.47
其中：美元	3,990,471.00	6.8632	27,387,400.57
欧元	1,742,129.00	7.8473	13,671,008.90

2、 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Dongli Deutschland GmbH	德国	欧元	所处的主要经济环境

财务报表附注

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Dongli USA Inc	美国	美元	所处的主要经济环境

六、 合并范围的变更

上期合并范围包括：山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、Dongli Deutschland GmbH，本期新增 1 家公司：Dongli USA Inc。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	德州市	德州市	精密机械轮环类零件加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、电泳漆	100.00		投资设立
Dongli Deutschland GmbH	施瓦岑布魯克	施瓦岑布魯克	进出口及批发机械零件	100.00		投资设立
Dongli USA Inc	密歇根州	密歇根州	进出口及批发机械零件	100.00		投资设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确

保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 19,916,760.00 元，（2017 年 12 月 31 日：9,284,737.00 元），在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，管理层认为 100 个基点变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值 5%，管理层认为 5% 变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
按成本计量的可供出售金融资产	18,240,000.00	18,240,000.00
合计	18,240,000.00	18,240,000.00

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生

资金短缺的风险。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，以及变现的有价证券等方式适当结合，以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	51,693,409.47			51,693,409.47
应付账款	69,453,333.93			69,453,333.93
其他应付款	2,708,662.94			2,708,662.94
一年内到期的非流动负债	33,690,135.58			33,690,135.58
合计	157,545,541.92			157,545,541.92

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	46,835,275.46			46,835,275.46
应付账款	83,767,979.82			83,767,979.82
其他应付款	2,183,236.01			2,183,236.01
一年内到期的非流动负债	188,461.32			188,461.32
合计	132,974,952.61			132,974,952.61

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

控制人名称	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王征	公司董事长、共同控制股东、实际控制人	29.55	29.55
王佳杰	公司共同控制股东	12.07	12.07

本公司最终控制方是王征、王佳杰，合计持股比例为 41.62%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孟书明	公司股东、董事
万占升	公司股东、董事
杜新勇	公司股东、董事
周玉璞	公司股东、监事
韩新乐	公司股东、监事
孟淑亮	公司股东、监事
于 亮	公司股东、财务总监
邵 建	公司股东、董事会秘书
鲁建幸	公司共同控制股东王征之妻
靳 芳	公司共同控制股东王佳杰之丈夫
孙 娜	公司董事孟书明之妻
王子都	子公司法人、总经理
曹立争	职工监事
马会坡	职工监事
蠡县利邦化纤有限公司	监事韩新乐为该公司法人、实际控制人
保定奥普节能科技股份有限公司	公司董事长王征持有该公司 34.88% 股份，是该公司控股股东、实际控制人；公司董事孟书明为该公司法人
Gruene Kuh GmbH	子公司法人王子都实际控制的公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Gruene Kuh GmbH	运杂及仓储费、 办公费	5,290,233.08	8,527,202.90

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2、 关联租赁情况

无。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Dongli Deutschland GmbH	9,416,760.00	2018.05.30	2019.05.29	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	4,500,000.00	2018.02.07	2019.01.28	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	2,252,991.45	2018.04.16	2019.09.16	否
王征、鲁建幸	2,038,290.60	2018.01.30	2019.06.30	否
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、王征、王佳杰、孟书明、万占升、鲁建幸、靳芳	35,386,433.79	2018.09.01	2012.08.01	否
孟书明、王佳杰、王征	11,626,458.00	2018.07.27	2020.06.27	否
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	4,281,600.00	2018.09.05	2021.08.05	否
孟书明、王佳杰、王征、保定市东利机械制造股份有限公司	10,750,400.00	2018.-03.30	2021.03.05	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	10,926,666.00	2018.07.29	2021.05.29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王征、鲁建幸、王佳杰、 靳芳	32,779,997.82	2018.07.29	2021.05.29	否
王征、鲁建幸	4,186,552.00	2018.10.25	2019.02.08	截止报告出具 日已履行完毕
王征、鲁建幸	4,323,816.00	2018.11.01	2019.03.18	截止报告出具 日已履行完毕
王征、鲁建幸	3,225,704.00	2018.11.16	2019.04.12	截止报告出具 日已履行完毕
王征、鲁建幸	2,903,501.00	2018.12.03	2019.04.11	截止报告出具 日已履行完毕
王征、鲁建幸	5,147,400.00	2018.12.03	2019.05.03	否
王征、鲁建幸	5,147,400.00	2018.12.21	2019.06.02	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,221,060.84	2,623,724.58

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	Gruene Kuh GmbH		950,625.60

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	33,000,000.00
-----------	---------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告签发日，本公司未发生除上述外其他需要披露的资产负债表日后事

项。

十二、其他重要事项

截至报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	96,988,524.40	68,585,648.38
合计	96,988,524.40	68,585,648.38

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,413,150.93	97.79	1,424,626.53	1.45	96,988,524.40	71,698,653.67	100.00	3,113,005.29	4.34	68,585,648.38

类别	期末余额					年初余额				
	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：账龄分析法组合	46,517,551.01	47.27	1,424,626.53	3.06	45,092,924.48	37,868,809.74	52.82	3,113,005.29	8.22	34,755,804.45
关联方组合	51,895,599.92	52.73			51,895,599.92	33,829,843.93	47.18			33,829,843.93
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,220,942.85	2.21	2,220,942.85	100.00						
合计	100,634,093.78	100.00	3,645,569.38	3.62	96,988,524.40	71,698,653.67	100.00	3,113,005.29	4.34	68,585,648.38

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,487,551.01	1,394,626.53	3.00
1至2年			
2至3年			
3年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	46,517,551.01	1,424,626.53	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
特瑞宝	2,220,942.85	2,220,942.85	100.00
合计	2,220,942.85	2,220,942.85	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 532,564.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本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款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
Dongli Deutschland GmbH	38,569,417.57	38.33	1,157,082.53
Metaldyne International U.K Ltd	17,906,322.13	17.79	537,189.66
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	13,008,563.54	12.93	390,256.91
威巴克(烟台)汽车零部件有限公司	5,599,077.43	5.56	167,972.32
Metaldyne Powertrain Components, Inc.	5,055,736.89	5.02	151,672.11
合计	80,139,117.56	79.63	2,404,173.53

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		205,333.33
应收股利		
其他应收款	105,660,378.73	108,838,773.16
合计	105,660,378.73	109,044,106.49

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		205,333.33
合计		205,333.33

2、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额			年初余额		
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	105,878,019.31	99.57	217,640.58	0.21	105,660,378.73	109,426,785.36	100.00	588,012.20	0.54	108,838,773.16
其中：账龄分析法组合	5,878,019.31	5.55	217,640.58	3.70	5,660,378.73	7,933,740.04	7.25	588,012.20	7.41	7,345,727.84
关联方组合	100,000,000.00	94.45			100,000,000.00	101,493,045.32	92.75			101,493,045.32
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	454,692.36	0.43	454,692.36	100.00						
合计	106,332,711.67	100.00	672,332.94	0.63	105,660,378.73	109,426,785.36	100.00	588,012.20	0.54	108,838,773.16

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,288,019.31	158,640.58	3.00
1 至 2 年	590,000.00	59,000.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	5,878,019.31	217,640.58	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	454,692.36	100.00
合计	454,692.36	454,692.36	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,320.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	100,000,000.00	101,493,045.32
保证金	746,946.00	5,000,000.00
出口退税款	4,946,063.34	2,781,386.89
其他	639,702.33	152,353.15
合计	106,332,711.67	109,426,785.36

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
山东阿诺达汽车零部件制 造有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内, 1-2年,2-3 年	94.04	
应收出口退税	出口退税 款	4,946,063.34	1年以内	4.65	148,381.90
宁津县工业园管理委员 会财政所	保证金	590,000.00	1-2年	0.55	59,000.00
河北思尔可金属科技有 限公司	材料款	454,692.36	4-5年	0.43	454,692.36
代扣代缴社会保险	代扣代缴 款	185,009.97	1年以内	0.17	5,550.30
合计		106,175,765.67		99.84	667,624.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	61,068,668.20		61,068,668.20	60,426,268.20		60,426,268.20
对联营、合营企 业投资						
合计	61,068,668.20		61,068,668.20	60,426,268.20		60,426,268.20

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli USA Inc.		642,400.00		642,400.00		
合计	60,426,268.20	642,400.00		61,068,668.20		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	324,482,766.75	223,700,237.13	238,784,612.70	160,595,925.51
其他业务	12,037,409.05	11,738,964.52	4,555,360.54	4,553,726.22
合计	336,520,175.80	235,439,201.65	243,339,973.24	165,149,651.73

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,736,000.00	1,824,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	2,736,000.00	1,824,000.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,085,016.44	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，		

项目	金额	说明
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除 外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本 小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产 公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资 产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部 分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日 的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务 外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的 公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交 易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收 益	2,736,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进 行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,204.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,920,220.98	
所得税影响额	151,375.50	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	3,768,845.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.57	0.31	0.31

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

保定市东利机械制造股份有限公司董事会秘书办公室