

证券代码：832305

证券简称：东利机械

主办券商：华泰联合



# 东利机械

## NEEQ:832305

## 保定市东利机械制造股份有限公司 (Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.)



## 年度报告

## 2017

## 公司年度大事记

- 1、2017年4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1.50元人民币现金红利（公告编号：2017-010），股息红利分配实施日为2017年6月16日，详见利润分配实施公告（公告编号：2017-012）。
- 2、2017年11月18日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过《董事会换届选举的议案》、《监事会换届选举的议案》，第二届董事会、第二届监事会自会议审议通过后成立，任期三年。



- 3、报告期内，公司全资子公司——山东阿诺达汽车零件制造有限公司（以下简称“阿诺达”）项目进展顺利，一期项目（办公楼、宿舍楼、餐厅、机加工二车间、机加工四车间、铸造车间、电泳车间、库房）主建筑及相关配套附属设施总计约10万m<sup>2</sup>已完成施工，项目规划、建设、消防验收等相关手续也已完善，并已取得不动产权登记证书，正逐步进行环保、安全等验收手续。

## 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 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 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	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的[2018]京会兴审字 09000103 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
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
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。

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发展的重要因素。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降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 17%调整到 16%，如果出口退税税率持续下调的话，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 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司 41.46%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。2015 年、2016 年、2017 年，公司前五名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	邵建
职务	董事会秘书
电话	0312-5802998
传真	0312-5802969
电子邮箱	dljxxzb@163.com
公司网址	<a href="http://www.bddlm.com">http://www.bddlm.com</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	1998-09-25
挂牌时间	2015-04-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 制造业-汽车制造业-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
做市商数量	0
控股股东	王征、王佳杰、靳芳
实际控制人	王征、王佳杰、靳芳

**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	110,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	南京市建邺区
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

**六、 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	246,804,848.61	194,235,893.91	27.06%
毛利率%	31.24%	27.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	28,358,339.70	16,616,676.90	70.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,317,606.38	14,749,959.22	71.65%
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）	9.40%	5.67%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.40%	5.03%	-
基本每股收益	0.26	0.15	70.66%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	448,801,139.17	399,399,683.61	12.37%
负债总计	138,544,677.37	101,009,558.53	37.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	310,256,461.80	298,390,125.08	3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.82	2.71	3.98%
资产负债率%（母公司）	21.68%	20.52%	-
资产负债率%（合并）	30.87%	25.29%	-
流动比率	1.05	1.53	-
利息保障倍数	25.42	16.20	-

#### 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	41,991,323.63	36,060,980.54	16.45%
应收账款周转率	4.96	4.40	-
存货周转率	1.63	2.36	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.37%	3.79%	-
营业收入增长率%	27.06%	10.67%	-
净利润增长率%	70.66%	62.69%	-

**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	110,000,000.00	110,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,038,688.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	504,000.00
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,237.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,824,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,255,450.97</b>
所得税影响数	214,717.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,040,733.32</b>

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用 □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	74,619,397.32	46,347,248.39	62,041,654.54	42,001,655.32
预付账款	1,603,733.81	1,585,100.66		
存货	31,116,726.27	48,352,492.51	57,437,315.59	71,385,159.99
流动资产合计	169,007,575.79	153,448,657.91	240,500,946.83	234,408,792.01
递延所得税资产	1,235,954.88	2,398,875.19	1,402,396.97	2,279,352.12
非流动资产合计	242,874,496.80	245,951,025.70	149,542,152.74	150,419,107.89
资产总计	411,882,072.59	399,399,683.61	390,043,099.57	384,827,899.9
应交税费	2,113,057.37	1,414,933.20		
盈余公积	4,389,629.03	3,303,122.36	2,095,345.33	1,573,825.36
未分配利润	27,605,299.29	15,893,876.90	16,120,191.52	11,426,511.82
股东权益合计	311,268,383.08	298,390,125.08	297,445,534.44	292,230,334.77
营业收入	200,810,203.23	194,235,893.91	195,924,723.87	175,510,717.98
营业成本	144,662,990.05	141,268,080.77	140,911,769.39	126,963,924.99
管理费用	19,250,377.72	20,077,182.36		
财务费用	-2,791,640.59	-1,248,619.47	4,566,060.82	4,811,847.94
资产减值损失	1,851,379.87	6,479,877.15	-63,274.63	-683,068.42
所得税费用	4,386,320.25	3,994,246.51	4,777,741.87	3,900,786.72
净利润	24,779,391.47	16,616,676.90	15,429,031.77	10,213,832.1
母公司报表				
应收账款	82,031,916.75	54,626,913.65	71,395,161.34	51,355,162.12
预付账款	1,502,733.81	1,484,100.66		
存货	23,949,195.47	41,873,037.88	49,643,821.01	63,591,665.41
流动资产合计	212,557,770.74	198,125,395.48	257,419,413.17	251,327,258.35
递延所得税资产	774,482.83	1,341,291.02	902,310.79	1,779,265.94
非流动资产合计	179,564,242.34	181,007,291.18	135,022,653.54	135,899,608.69
资产总计	392,122,013.08	379,132,686.66	392,442,066.71	387,226,867.04
应交税费	1,750,020.33	834,762.47		
盈余公积	4,389,629.03	3,303,122.36	2,095,345.33	1,573,825.36
未分配利润	28,506,661.23	18,800,503.81	18,858,107.97	14,164,428.27
股东权益合计	312,121,992.93	301,329,328.84	300,179,155.97	294,963,956.3
营业收入	198,698,864.09	192,652,352.07	191,947,524.61	171,533,518.72
营业成本	147,901,141.95	143,584,842.62	137,524,841.31	123,576,996.91
财务费用	-2,791,154.90	-1,022,848.83	4,505,925.20	4,751,712.32
资产减值损失	1,712,308.31	6,110,823.42	-90,047.78	-709,841.57
所得税费用	4,043,237.22	3,334,288.64	5,176,642.50	4,299,687.35
净利润	22,942,836.96	17,292,969.95	17,061,539.67	11,846,340.00

## 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。

产品有 85%出口到欧洲和北美，其中 80%采用的是 FOB 天津模式，17%采用寄售模式，其余模式为 3%。客户主要是国外的跨国公司，这些客户均为汽车总装厂的一级供应商，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的大型跨国公司。

关键资源：公司有 660 余名员工，其中大专以上的员工 230 余人；拥有加工中心及数控车床等高精度设备 260 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 17 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分公司，在美国设立了东利美国分公司。

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、采购模式

公司设立采购部，直接负责采购事宜。

采购部依据销售计划和生产计划，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。采购部对供应商进行管理，技术部、质量部参与对供应商的评级和认定，所有供应商均为公司的合格供应商，每半年评价一次，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、生产模式

公司设立生产部，负责组织生产，技术部和质量部分别进行相应辅助管理。

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，车间下设产品生产线，所有生产岗位实行“计件计质”工资制，即根据生产数量和生产产品质量对员工进行绩效考核。

生产部依据销售计划和产成品库存量，制定生产计划，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的数量和质量负责，当班结束时，对于其本天的产品交由质量部验收，生产跟踪单记录每一个产品的全部过程和经历的所有责任人。

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。

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。

#### 3、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。

#### 4、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、设备部等部门构成的小组讨论产品的铸造、锻造、加工方案；

③ 部门对新产品进行项目评估，发现可能在生产过程中遇到的问题；

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；

#### 5、质量控制体系

公司在采购、生产、销售各环节，严格按照汽车行业标准 IATF-16949 运行，特别关注过程控制和持续改进，生产的每一件产品，均有严格有效的追溯记录，客户手中产品，能够追溯到参与生产的供应商、物流商、加工车间、班组、相关工人等，保证了问题产品追溯。对于每一个工序，均实行“完成品交检验收制”，合格后流入下一个工序，检验结果直接与员工个人收入对应，员工的工作数量和质量是计算其当月工资的主要依据。

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。

#### 6、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 24,680.48 万元，同比增加 27.06%，营业成本 16,970.40 万元，同比增加 20.13%，实现净利润 2,863.71 万元，同比增加 72.34%，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 4,200.92 万元，上年同期 3,606.10 万元，增加 594.82 万元。期末总资产 44,880.11 万元，总负债 13,854.47 万元，净资产 31,025.65 万元，报告期内权益利润分配 1,650.00 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，新产品研发力度加大，随着考核制度的完善，更加激发了开发人员的积极性，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，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。

**2、产品开发模式对订单的影响：**

公司针对新产品开发模式建立的考核机制，使得新产品的开发效率和开发品质大幅提高，开发出来的生产线直接移植给生产部门，快速产生效益，几乎没有适应期，为公司的高速发展奠定了基础，同时，对公司的效益提高意义重大。

**3、产品结构变化的影响：**

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。

**(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。

目前，全球发达国家的汽车市场已趋于饱和，一些劳动密集、资源密集的汽车制造活动已经逐步由发达国家向发展中国家进行产业转移，中国市场因其巨大发展潜力与增长空间尤为吸引发达国家和地区的汽车厂商通过资本合作及技术合作等多种方式进入国内市场，给中国汽车工业发展带来了巨大的机遇。

### (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	32,453,771.77	7.23%	48,408,690.29	12.12%	-32.96%
应收账款	44,996,068.52	10.03%	46,347,248.39	11.60%	-2.92%
存货	54,391,186.52	12.12%	48,352,492.51	12.11%	12.49%
长期股权投资		0.00%		0.00%	0%
固定资产	225,577,664.79	50.26%	114,718,311.08	28.72%	96.64%
在建工程	7,181,576.63	1.60%	31,893,812.11	7.99%	-77.48%
短期借款	46,835,275.46	10.44%	36,881,038.40	9.23%	26.99%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产总计	448,801,139.17	-	399,399,683.61	-	

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因：2017年比2016年减少1595.49万元，主要是因为阿诺达公司已正式投产，在2017年用于购建固定资产支付的款项较多。

固定资产变动原因：2017年比2016年增加11085.93万元，主要是因为2017年阿诺达办公楼、宿舍、厂房等基建项目竣工由在建工程转入固定资产，铸造设备、电炉安装调试完毕正式投产，由在建工程转入固定资产，另外阿诺达正式投产经营后，采购一些生产设备和办公设备。

在建工程变动原因：2017年在建工程比2016年减少2471.22万元，主要是因为基建类项目竣工和铸造设备、机加设备调试完毕正式投产，转入固定资产。

#### 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	246,804,848.61	-	194,235,893.91	-	27.06%
营业成本	169,704,027.70	68.76%	141,268,080.77	72.73%	20.13%
毛利率%	31.24%	-	27.27%	-	-
管理费用	26,892,716.78	10.76%	20,077,182.36	10.34%	32.31%

销售费用	14,251,166.74	5.77%	10,058,493.91	5.18%	41.68%
财务费用	2,566,279.45	1.04%	-1,248,619.47	-0.64%	-305.53%
营业利润	32,461,995.93	13.29%	18,632,223.47	9.59%	75.99%
营业外收入	65,993.18	0.03%	2,198,699.94	1.13%	-97.00%
营业外支出	184,227.45	0.07%	220,000.00	0.11%	-16.26%
净利润	28,358,339.70	11.60%	16,616,676.90	8.55%	72.34%

**项目重大变动原因：**

管理费用变动原因：公司更加注重生产工艺的改进，研发费用增加 91 万元；公司工资制度改革，增加员工的收益，导致管理人员薪酬增加约 190 万元，山东阿诺达正式投产，累计发生管理费用 400 万元。

销售费用变动原因：2017 年公司销售额增加，相应发生的海运费、陆运费和港杂费增加，阿诺达投产后两公司之间运输毛坯，发生的燃油费、差旅费、过桥费也相应的增加。

财务费用变动原因：主要受汇率影响

**(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	245,204,098.15	192,163,810.89	27.60%
其他业务收入	1,600,750.46	2,072,083.02	-22.75%
主营业务成本	168,864,897.90	139,594,279.47	20.97%
其他业务成本	839,129.80	1,673,801.30	-49.87%

**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%
汽车零部件	239,319,289.40	96.97%	191,455,478.40	97.78%
石油零部件	4,750,026.41	1.92%	1,750,751.58	0.90%
其他	2,735,532.80	1.11%	2,563,382.21	1.32%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

收入构成从产品分类没有明显波动。

**(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	AAM 集团	113,587,676.38	46.02%	否
2	VC 集团	55,069,491.99	22.31%	否

3	贝尔福洛及其关联公司	46,815,042.42	18.97%	否
4	青海中德进出口贸易有限公司	22,636,252.73	9.17%	否
5	天津亨旺机械有限公司	4,750,026.41	1.92%	否
合计		242,858,489.93	98.39%	-

#### (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	河北建设集团天辰建筑工程有限公司	54,685,840.95	21.18%	否
2	The Norican Group ApS	27,170,247.00	10.52%	否
3	保定市升源机械铸造有限公司	23,094,718.08	8.95%	是
4	国家电网公司	18,076,584.30	7.00%	否
5	河北伟新锻造有限公司	18,072,598.01	7.00%	否
合计		141,099,988.34	54.65%	-

### 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	41,991,323.63	36,060,980.54	16.45%
投资活动产生的现金流量净额	-44,051,478.40	-42,688,283.48	3.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,169,497.88	-948,382.45	128.76%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因：1、随着公司不断改进壮大，AAM 集团以及威巴克集团对公司的认可程度增大，订单也随之增加，客户回款增加；2、温克曼客户大部分由内销变为出口，销项税额减少，同时随着销售的增加采购原材料增加，对应的进项税额增加，公司享受的出口退税额比 2016 年增加 760 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动比例大的原因：东利机械 2017 年兴业融资借款贯穿全年，而 2016 年此业务在 9 月份才开始的，并且 2017 年东利机械借款项目又增加了中行的贸易融资；由于所做融资借款类型大都是应收账款质押借款，故定期的偿付支出增加，导致筹资活动产生的现金流量流出大幅增加。2016 年在母公司东利机械的协助下子公司 Dongli Deutschland GmbH 进行了内保外贷融资，2017 年此笔业务到期偿还，故导致筹资活动产生的现金流量流出大幅增加。

#### (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 2017 年末，山东阿诺达总资产 20940.09 万元，净资产 5228.87 万元，营业收入 880.86 万元，净利润-681.98 万元，山东阿诺达厂区目前处于调试生产阶段。

###### 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 2017 年末，东利德国总资产折合人民币 3203.25 万元，净资产折合人民币-51.96 万元，2017 年实现营业收入折合人民币 3087.22 万元，净利润折合人民币-74.19 万元，原因是 2017 年管理费用如增加人员配置、出差费用等增加 100 万元，承担了 2016 年度东利对 VC 欧洲的 70 万元返点。

### 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。

## 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。

## 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 1086506.67 元, 调减 2017 年初未分配利润 11711422.39 元, 调减 2017 年初所有者权益 12878258.00 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。

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：变更收入确认原则，对利润表影响调减期初未分配利润 11711422.39，调减期初盈余公积 1086506.67。

#### （七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （八） 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，响应国家脱贫攻坚战略。2017 年 3 月份在百企帮百村活动中对易县安格庄乡赵岗村贫困户发放价值约 2900 元的慰问物资。2017 年 7 月份拨付易县扶贫办 10 万元用于安格庄乡赵岗村扶贫工作。在日后的工作中，公司将一如既往地诚信经营，回报社会。

### 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。2017 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 129 个，研发新产品生产线移交数量 50 个，持续改进项目 28 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。2017 年公司新增、完善、修订管理制度和质量记录 134 个，顺利完成 IATF16949 质量管理体系改版修订。

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，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

2018 年主要经营目标：

(1) 销售额 2.8 亿元，净利润 3800 万元；

(2) 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) 保持 2017 年的质量水平；

(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) 大力培养新人，储备人才；

(6) 阿诺达完成配套工程，配置组织机构，落实人员，建立制度，完成 IATF 认证工作。机械加工车间部分投产，铸造车间 DISA 线满负荷生产，电泳漆车间完成设备调试并生产。阿诺达争取全年实现盈亏平衡，不在依赖母公司补贴；

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。

针对上述风险，公司将密切关注国家政策和行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。

##### 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。

在应对原材料上涨的风险，公司在销售方面，通过产品提价来转嫁原材料上涨风险；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。

##### 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。

针对上述风险，公司将密切关注行业动态，合理制定经营目标，降低相关风险对公司业务的影响。

##### 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。

针对上述风险，公司会适当提高售价转嫁部分负担的同时，应加快实行市场差别化竞争，进一步优化出口产品结构，提高产品技术含量，在企业内部管理、产品售后服务和市场信誉方面下功夫，以增强并保持出口产品的竞争力。

#### 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。

针对上述风险，公司会调整市场关注重点，积极扩大客户数量，特别是与欧洲和国内客户的联系和合作。

#### 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。针对上述风险，公司将尽可能的缩短结清债权债务时间，同时跟银行合作外汇业务，以达到锁定外汇成本、减少汇率波动对公司的影响。

#### 7、实际控制人持股比例较大风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司 41.46%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。针对上述风险，公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益。

#### 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。2015 年、2016 年、2017 年，公司前五名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。

针对上述风险，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。

针对上述风险，公司采取了多种措施吸引和留住人才，实行了核心员工持股及颇具竞争力的薪酬制度，这种将个人利益与公司未来发展紧密联系的做法有力的保证了技术研发团队的稳定。同时，公司将继续培养、引进人才，建立健全员工职业晋升通道，为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。

## (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

单位：元

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

#### （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	公司以名下精加工	5,523,326.59	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	车间、食堂、综合楼	1,023,961.41	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	三处房产及土地作	1,235,447.33	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	为抵押向兴业银行	679,805.10	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	股份有限公司保定	2,586,164.48	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	分行申请授信，关联	1,287,185.13	是	2017-03-28	2017-004

王征、鲁建幸	方为此次抵押担保	2,277,501.94	是	2017-03-28	2017-004
王征、鲁建幸	提供连带责任保证担保	3,105,666.05	是	2017-03-28	2017-004
<b>总计</b>	-	17,719,058.03	-	-	-

#### 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2017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	质押	10,000,000.00	2.23%	借款抵押
应收账款	质押	27,914,095.44	6.22%	应收账款贴现融资
固定资产	抵押	23,856,225.42	5.32%	借款抵押、融资租入固定资产
无形资产	抵押	6,935,472.52	1.55%	借款抵押
<b>总计</b>	-	68,705,793.38	15.32%	-

## 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	49,804,850	45.2771%	-5,250	49,799,600	45.2724%
	其中：控股股东、实际控制人	11,401,600	10.3651%	0	11,401,600	10.3651%
	董事、监事、高管	19,384,550	17.6223%	-5,250	19,379,300	17.6175%
	核心员工	4,659,000	4.2355%	-1,000	4,658,000	4.2345%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,195,150	54.7229%	5,250	60,200,400	54.7276%
	其中：控股股东、实际控制人	34,204,800	31.0953%	0	34,204,800	31.0953%
	董事、监事、高管	58,132,650	52.8479%	5,250	58,137,900	52.8526%
	核心员工	2,100,000	1.9091%	0	2,100,000	1.9091%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000.00	-
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	0	13,101,600	11.9105%	9,826,200	3,275,400
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	0	66,747,200	60.6791%	50,060,400	16,686,800

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

#### (一) 控股股东情况

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。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

实际控制人情况同控股股东情况。

## 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
应收账款质押	兴业银行保定分行	5,523,326.59	3.90%	2017-9-21 至 2018-2-6	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	1,023,961.41	3.90%	2017-10-20 至 2018-1-3	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	1,235,447.33	3.90%	2017-10-25 至 2018-2-6	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	679,805.10	3.90%	2017-10-25 至 2018-3-21	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	2,586,164.48	3.90%	2017-11-2 至 2018-3-14	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	1,287,185.13	3.90%	2017-11-2 至 2018-2-28	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	2,277,501.94	3.90%	2017-11-30 至 2018-4-1	否
应收账款质押	兴业银行保定分行	3,105,666.05	3.90%	2017-12-22 至 2018-4-30	否
应收账款质押	中行保定分行营业 部	812,570.53	2.24%	2017-9-8 至 2018-1-4	否
应收账款质押	中行保定分行营业 部	474,169.18	2.24%	2017-9-8 至 2018-1-10	否
应收账款质押	中行保定分行营业 部	1,088,210.19	2.24%	2017-10-18 至 2018-1-31	否
应收账款质押	中行保定分行营业 部	252,966.17	2.24%	2017-10-18 至 2018-2-12	否

应收账款质押	中行保定分行营业部	629,239.90	2.24%	2017-10-18 至 2018-2-20	否
应收账款质押	中行保定分行营业部	1,110,267.29	2.17%	2017-12-4 至 2018-3-23	否
应收账款质押	中行保定分行营业部	784,092.14	2.17%	2017-12-8 至 2018-3-30	否
应收账款质押	中行保定分行营业部	635,825.03	2.17%	2017-12-4 至 2018-4-6	否
房产土地抵押借款	中国银行约翰内斯堡分行	14,044,140.00	3.3%	2017-4-28 至 2018-4-28	否
存单质押	中行法兰克福分行	9,284,737.00	1.3%	2017-1-26 至 2018-1-3	否
<b>合计</b>	-	46,835,275.46	-	-	-

**违约情况**

□适用 √不适用

**五、 利润分配情况****(一) 报告期内的利润分配情况**

√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
2017.06.16	1.50	0.00	0.00
<b>合计</b>	1.50		

**(二) 利润分配预案**

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.00	0.00	0.00

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王征	董事长	男	56	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
王佳杰	董事	女	31	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
孟书明	副董事长	男	56	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
杜新勇	董事	男	59	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
万占升	董事兼总经理	男	55	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉璞	监事会主席	男	55	研究生	2017.11.18-2020.11.17	否
韩新乐	监事	男	54	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
孟淑亮	监事	男	50	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
马会坡	职工代表监事	男	38	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
曹立争	职工代表监事	男	38	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
邵建	董事会秘书	男	48	中专	2017.11.18-2020.11.17	是
于亮	财务总监	男	38	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉明	副总经理	男	55	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王瑞生	副总经理	男	39	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
赵建新	副总经理	男	40	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
王东波	副总经理	男	35	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：

股东王征与王佳杰为父女关系；股东孟书明与孟淑亮为兄弟关系。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	29.54%	0
王佳杰	董事	13,101,600	0	13,101,600	11.91%	0
孟书明	副董事长	12,209,600	0	12,209,600	11.10%	0

杜新勇	董事	4,400,800	0	4,400,800	4.00%	0
万占升	董事兼总经理	680,000	0	680,000	0.61%	0
周玉璞	监事会主席	3,499,200	0	3,499,200	3.18%	0
韩新乐	监事	4,530,400	0	4,530,400	4.12%	0
孟淑亮	监事	4,250,400	0	4,250,400	3.86%	0
马会坡	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
曹立争	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
邵建	董事会秘书	690,400	0	690,400	0.63%	0
于亮	财务总监	500,000	0	500,000	0.45%	0
周玉明	副总经理	450,000	0	450,000	0.41%	0
赵建新	副总经理	260,000	0	260,000	0.24%	0
王瑞生	副总经理	390,000	0	390,000	0.35%	0
王东波	副总经理	50,000	0	50,000	0.05%	0
<b>合计</b>	-	<b>77,517,200</b>	<b>0</b>	<b>77,517,200</b>	<b>70.45%</b>	<b>0</b>

### (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

## 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	127	75
技术人员	20	60
销售人员	9	11
生产人员	317	526
财务人员	13	13
<b>员工总计</b>	<b>486</b>	<b>685</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	4
本科	32	57
专科	134	155
专科以下	320	469
<b>员工总计</b>	<b>486</b>	<b>685</b>

**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****核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
靳芳	总经理助理兼人力资源部、ERP 执行委员会	2,750,000
高进	成本核算	909,000
白仿义	销售部大客户经理	570,000
万旭	车间主任	470,000
石磊	设备部经理	420,000
王艳山	技术部副经理	380,000
张双喜	质量部经理	250,000
史雷明	技术部副经理	230,000
代永杰	网络管理	200,000
王超	车间主任	179,000
张威	车队经理	130,000
华文栓	车间主任	120,000
付月	研发中心副经理	80,000
王东波	副总经理	50,000
赵伟静	车间主任	20,000

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**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

报告期内公司章程未做修改。

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、2017年3月24日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《2016年度公司董事会工作报告》、《2016年度总经理工作报告》、《2016年度财务审计报告》、《2016年度报告及年报摘要》、《2016年度财务决算报告》、《2016年度利润分配预案》、《2017年度财务预算方案》、《续聘北京兴华会计师事务所的议案》、《关于公司及山东阿诺达拟向银行申请授信额度并由相关关联方提供担保的议案》、《关于公司拟向山东阿诺达增加投资的议案》、《关于公司为东利德国公司融资提供担保的议案》、《关于追认关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2017年6月7日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过《关于公司同意向兴业银行股份有限公司保定分行申请综合授信的议案》。</p> <p>3、2017年6月21日召开第一届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司拟在美国设立全资子公司的议案》。</p> <p>4、2017年8月12日召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司半年度报告的议案》。</p> <p>5、2017年10月23日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017年11月18日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于选举第二届董事会副董事长的议案》、《关于聘请公司总经理的议案》、《关于聘请公司副总经理的议案》、《关于聘请公司董事会秘书的议案》、《关于聘请公司财务总监的议案》。</p> <p>7、2017年12月4日召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于公司向中国银行保定分行申请授信8000万元的议案》。</p> <p>8、2017年12月22日召开第二届董事会第三次会议，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》。</p>
监事会	4	<p>1、2017年3月24日召开第一届监事会第七次</p>

		<p>会议，审议通过《关于公司 2016 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年年度报告及年报摘要的议案》、《2017 年度财务预算方案的议案》、《关于续聘北京兴华会计师事务所的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配》。</p> <p>2、2017 年 8 月 12 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>3、2017 年 10 月 23 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、2017 年 11 月 18 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2017 年 4 月 8 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年度公司董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年年度报告及年报摘要》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《2017 年度财务预算方案》、《续聘北京兴华会计师事务所的议案》、《关于公司及山东阿诺达拟向银行申请授信额度并由相关关联方提供担保的议案》、《关于公司拟向山东阿诺达增加投资的议案》、《关于公司为东利德国公司融资提供担保的议案》、《关于追认关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年 11 月 18 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>

## 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律法规的要求。

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。

## 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	无
审计报告编号	[2018]京会兴审字第 09000103 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2018-04-21
注册会计师姓名	王道仁、李金超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

（2018）京会兴审字第 09000103 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

东利机械公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东利机械公司 2017 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东利机械公司、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公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能导致对东利机械公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东利机械公司不能持续经营。

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、就东利机械公司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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国注册会计师：王道仁、李金超

二〇一八年四月二十一日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	32,453,771.77	48,408,690.29
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、（一）、2	44,996,068.52	46,347,248.39
预付款项	五、（一）、3	1,285,443.34	1,585,100.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（一）、4	3,274,018.77	3,787,409.79
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	54,391,186.52	48,352,492.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（一）、6	319,415.40	2,875,136.54
其他流动资产	五、（一）、7	8,673,301.25	2,092,579.73
<b>流动资产合计</b>		<b>145,393,205.57</b>	<b>153,448,657.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（一）、8	18,240,000.00	18,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	225,577,664.79	114,718,311.08
在建工程	五、（一）、10	7,181,576.63	31,893,812.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）、11	44,297,481.08	44,993,275.07
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	11,254.61	219,691.61
递延所得税资产	五、(一)、13	4,648,382.60	2,398,875.19
其他非流动资产	五、(一)、14	3,451,573.89	33,487,060.64
<b>非流动资产合计</b>		303,407,933.60	245,951,025.70
<b>资产总计</b>		448,801,139.17	399,399,683.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、15	46,835,275.46	36,881,038.40
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	五、(一)、16		10,994,400.00
应付账款	五、(一)、17	82,409,159.39	32,822,036.54
预收款项	五、(一)、18	20,090.00	1,100,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、19	5,211,405.30	2,472,633.59
应交税费	五、(一)、20	1,350,567.86	1,414,933.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、(一)、21	2,180,906.08	6,359,523.49
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、(一)、22	537,273.28	8,427,719.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		138,544,677.37	100,472,285.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(一)、23		537,273.37
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			537,273.37
<b>负债合计</b>		138,544,677.37	101,009,558.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、24	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、（一）、25	169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股			
其他综合收益	五、（一）、26	-24,579.83	-32,576.85
专项储备			
盈余公积	五、（一）、27	6,934,919.56	3,303,122.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、28	24,120,419.40	15,893,876.90
归属于母公司所有者权益合计		310,256,461.80	298,390,125.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		310,256,461.80	298,390,125.08
<b>负债和所有者权益总计</b>		448,801,139.17	399,399,683.61

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,635,790.91	32,437,276.65
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			
应收账款	十四、（一）、1	68,784,576.76	54,626,913.65
预付款项		6,626,046.45	1,484,100.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（一）、2	104,485,431.69	64,828,930.10
存货		42,893,156.01	41,873,037.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		319,415.40	2,875,136.54
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		243,744,417.22	198,125,395.48

<b>非流动资产：</b>			
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			
长期股权投资	十四、(一)、3	60,426,268.20	60,426,268.20
投资性房地产			
固定资产		77,486,532.54	92,139,768.57
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,660,982.01	7,601,383.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,254.61	219,691.61
递延所得税资产		1,456,154.41	1,341,291.02
其他非流动资产		1,394,010.00	1,038,888.00
<b>非流动资产合计</b>		166,675,201.77	181,007,291.18
<b>资产总计</b>		410,419,618.99	379,132,686.66
<b>流动负债：</b>			
短期借款		37,550,538.46	28,112,878.40
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			
应付账款		43,222,752.59	29,987,696.36
预收款项		20,090.00	1,100,000.00
应付职工薪酬		4,649,161.57	2,472,633.59
应交税费		1,172,720.69	834,762.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,119,781.54	6,330,393.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		537,273.28	8,427,719.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		89,272,318.13	77,266,084.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			537,273.37

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			537,273.37
<b>负债合计</b>		89,272,318.13	77,803,357.82
<b>所有者权益：</b>			
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		6,934,919.56	3,303,122.36
一般风险准备			
未分配利润		34,986,678.63	18,800,503.81
<b>所有者权益合计</b>		321,147,300.86	301,329,328.84
<b>负债和所有者权益合计</b>		410,419,618.99	379,132,686.66

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		246,804,848.61	194,235,893.91
其中：营业收入	五、(二)、1	246,804,848.61	194,235,893.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		217,716,537.92	178,511,043.93
其中：营业成本	五、(二)、1	169,704,027.70	141,268,080.77
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)、2	3,459,728.26	1,876,029.21
销售费用	五、(二)、3	14,251,166.74	10,058,493.91
管理费用	五、(二)、4	26,892,716.78	20,077,182.36
财务费用	五、(二)、5	2,566,279.45	-1,248,619.47
资产减值损失	五、(二)、8	-842,618.99	-6,479,877.15
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、7	1,824,000.00	2,911,059.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	1,038,688.29	-3,686.48
其他收益	五、(二)、6	510,996.95	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,461,995.93	18,632,223.47
加：营业外收入	五、(二)、10	65,993.18	2,198,699.94
减：营业外支出	五、(二)、11	184,227.45	220,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		32,343,761.66	20,610,923.41
减：所得税费用	五、(二)、12	3,985,421.96	3,994,246.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		28,358,339.70	16,616,676.90
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		28,358,339.70	16,616,676.90
2. 终止经营净利润			
（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		28,358,339.70	16,616,676.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(二)、13	7,997.02	-36,871.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,997.02	-36,871.77
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		7,997.02	-36,871.77
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		7,997.02	-36,871.77
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		28,366,336.72	16,579,805.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,366,336.72	16,579,805.13
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.26	0.15
（二）稀释每股收益		0.26	0.16

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
<b>一、营业收入</b>	十四、（二）、1	244,474,159.77	192,652,352.07
减：营业成本	十四、（二）、1	166,696,352.51	143,584,842.62
税金及附加		2,443,619.29	1,821,778.11
销售费用		13,334,714.91	8,941,420.57
管理费用		19,613,829.46	17,179,137.54
财务费用		2,437,300.60	-1,022,848.83
资产减值损失		765,755.95	6,110,823.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（二）、2	1,824,000.00	2,617,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,038,688.29	-3,686.48
其他收益		510,996.95	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		42,556,272.29	18,651,087.50
加：营业外收入		65,993.18	2,196,171.09
减：营业外支出		184,227.45	220,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		42,438,038.02	20,627,258.59
减：所得税费用		6,120,066.00	3,334,288.64
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,317,972.02	17,292,969.95

（一）持续经营净利润		36,317,972.02	17,292,969.95
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		36,317,972.02	17,292,969.95
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,494,355.06	201,155,497.28
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		14,159,912.29	6,195,415.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	4,502,913.67	24,731,055.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		280,157,181.02	232,081,968.88
购买商品、接受劳务支付的现金		156,070,211.24	125,109,698.56
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		38,455,603.26	32,001,301.74
支付的各项税费		14,413,182.84	12,903,178.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	29,226,860.05	26,006,809.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		238,165,857.39	196,020,988.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		41,991,323.63	36,060,980.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,648,000.00	1,087,102.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,077,577.34	1,040,800.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,725,577.34	124,127,902.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,777,055.74	89,816,186.03
投资支付的现金			77,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,777,055.74	166,816,186.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-44,051,478.40	-42,688,283.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		98,831,635.87	50,186,400.30
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	22,909,981.57	2,003,344.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		121,741,617.44	52,189,744.30
偿还债务支付的现金		88,912,606.84	22,215,810.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,778,127.80	11,250,877.36
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、（三）、4	17,220,380.68	19,671,439.05

筹资活动现金流出小计		123,911,115.32	53,138,126.75
筹资活动产生的现金流量净额		-2,169,497.88	-948,382.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-730,865.87	484,854.88
五、现金及现金等价物净增加额		-4,960,518.52	-7,090,830.51
加：期初现金及现金等价物余额		27,414,290.29	34,505,120.80
六、期末现金及现金等价物余额		22,453,771.77	27,414,290.29

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,662,936.74	201,017,554.74
收到的税费返还		10,689,333.36	3,035,365.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,348,633.38	24,669,360.79
经营活动现金流入小计		253,700,903.48	228,722,281.03
购买商品、接受劳务支付的现金		143,432,642.41	124,741,205.63
支付给职工以及为职工支付的现金		35,260,882.65	31,300,133.39
支付的各项税费		8,571,197.84	6,126,576.00
支付其他与经营活动有关的现金		65,032,671.24	22,419,254.92
经营活动现金流出小计		252,297,394.14	184,587,169.94
经营活动产生的现金流量净额		1,403,509.34	44,135,111.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			52,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,648,000.00	793,617.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,077,577.34	1,040,800.00
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		5,725,577.34	53,834,417.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,657,757.18	3,375,424.00
投资支付的现金			92,000,000.00
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		4,657,757.18	95,375,424.00
投资活动产生的现金流量净额		1,067,820.16	-41,541,006.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		89,546,898.87	41,545,200.30

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,915,581.57	2,003,344.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		101,462,480.44	43,548,544.30
偿还债务支付的现金		80,144,446.84	21,947,684.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,654,828.11	11,192,951.65
支付其他与筹资活动有关的现金		17,220,380.68	19,671,439.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		115,019,655.63	52,812,075.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-13,557,175.19	-9,263,531.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-715,640.05	449,989.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,801,485.74	-6,219,436.28
加：期初现金及现金等价物余额		22,437,276.65	28,656,712.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,635,790.91	22,437,276.65

## (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		-32,576.85		3,303,122.36		15,893,876.90		298,390,125.08
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		-32,576.85		3,303,122.36		15,893,876.90		298,390,125.08
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							7,997.02		3,631,797.20		8,226,542.50		11,866,336.72
（一）综合收益总额							7,997.02				28,358,339.70		28,366,336.72
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	110,000,000.00				169,225,702.67		-24,579.83		6,934,919.56		24,120,419.40		310,256,461.80

项目	上期	
	归属于母公司所有者权益	少 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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67		4,294.92		1,573,825.36		12,006,497.00	292,810,319.95
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		4,294.92		1,573,825.36		12,006,497.00	292,810,319.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-36,871.77		1,729,297.00		3,887,379.90	5,579,805.13
（一）综合收益总额							-36,871.77				16,616,676.90	16,579,805.13
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,729,297.00		-12,729,297.00	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,729,297.00		-1,729,297.00	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,000,000.00		-11,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	110,000,000.00				169,225,702.67	-32,576.85		3,303,122.36		15,893,876.90		298,390,125.08

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

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永续	其								

		先 股	债	他							
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67			3,303,122.36		18,800,503.81	301,329,328.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67			3,303,122.36		18,800,503.81	301,329,328.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,631,797.20		16,186,174.82	19,817,972.02
（一）综合收益总额										36,317,972.02	36,317,972.02
（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								3,631,797.20		-20,131,797.20	-16,500,000.00
1. 提取盈余公积								3,631,797.20		-3,631,797.20	
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	110,000,000.00				169,225,702.67				6,934,919.56		34,986,678.63	321,147,300.86

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				1,573,825.36		14,236,830.86	295,036,358.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				169,225,702.67				1,573,825.36		14,236,830.86	295,036,358.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,729,297.00		4,563,672.95	6,292,969.95

(一) 综合收益总额											17,292,969.95	17,292,969.95	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											1,729,297.00	-12,729,297.00	-11,000,000.00
1. 提取盈余公积											1,729,297.00	-1,729,297.00	
2. 提取一般风险准备												-11,000,000.00	-11,000,000.00
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

---

(六) 其他												
四、本期末余额	110,000,000.00				169,225,702.67				3,303,122.36		18,800,503.81	301,329,328.84

# 保定市东利机械制造股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称东利股份公司或本公司）前身系保定市东利机械制造有限公司（以下简称东利有限公司），东利有限公司系由王征、常荣英共同出资组建，于1998年9月25日在保定市工商行政管理局登记注册，取得注册号为1306002000206的企业法人营业执照。东利有限公司成立时注册资本50万元。东利有限公司以2014年8月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2014年10月10日在保定市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省保定市。公司现持有统一社会信用代码为91130600700921230H的营业执照，注册资本11,000万元，股份总数11,000万股（每股面值1元）。

本公司属汽车制造行业。主要经营活动为汽车发动机零部件、石油管道零部件的研发、生产和销售。提供的劳务主要有：石油管件加工服务。

本财务报表业经公司2018年04月21日第二届五次董事会批准对外报出。

本公司将山东阿诺达汽车零件制造有限公司、东利德国有限责任公司和东利美国有限公司等3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为

2017年1月1日起至2017年12月31日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### (5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

①表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款：大于 300 万元（含）的款项 其他应收款：大于 100 万元（含）的款项
单项金额重大并单项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的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
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项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值
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

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	3、5	3.80-4.85
机器设备	平均年限法	5-10	1、5	9.50-19.80
运输工具	平均年限法	4-5	1、4、5	19.00-24.75
办公设备	平均年限法	2-5	3、5	19.00-48.50

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (十八) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售汽车零部件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,以物流签收方式的按取得客户签收单,以零库存管理方式的按取得双方确认的提货报告。外销产品收入确认需满足以下条件:以 FOB、FCA 等方式的公司已根据合同约定将产品报关出口,货物越过船舷,以取得提单确认收入;以 DAP、DDP 方式的公司直接送货到对方指定地点,到货签收取得交付单确认收入。

## (十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （二十）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十一）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、13%、19%、21%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城镇土地使用税	实际占用面积	按实际占用面积每平方米 4.5 元、8 元
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、21%、25%、31.47%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	本年度
公司	15%
Dongli Deutschland GmbH	31.47%
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	25%
DONG LI USA INC	21%

注：Dongli Deutschland GmbH 注册于德国纽伦堡，根据德国所得税税法，所得税税率由公司税、团结附加费、营业税组成，其中公司税 15%，团结互助税 0.825%，营业税 2017 年为 15.645%。德国现行增值税税率为 19%。

DONG LI USA INC 注册于美国密歇根州，根据美国所得税法，2017 年联邦税率 15%，州税率 6%，合计 21%。

## (二) 税收优惠

## 公司企业所得税优惠

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，公司于 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 年所得税减按 15% 计缴。

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,066.57	112,706.71
银行存款	22,423,705.20	27,301,583.58
其他货币资金	10,000,000.00	20,994,400.00

合 计	32,453,771.77	48,408,690.29
其中：存放在境外的款项总额	10,135,736.82	1,932,097.01

## (2) 其他说明

截至2017年12月31日，其他货币资金中有10,000,000.00元系定期存款质押，使用受限。

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				坏账准备
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,115,735.58	100.00	4,119,667.06	8.39	44,996,068.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	49,115,735.58	100.00	4,119,667.06	8.39	44,996,068.52

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,455,427.09	100	4,108,178.70	8.14	46,347,248.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	50,455,427.09	100	4,108,178.70	8.14	46,347,248.39

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,087,614.36	2,354,380.84	5.00	48,477,513.63	2,423,875.77	5.00
1-2 年	120,057.08	12,005.71	10.00	309,567.26	30,956.73	10.00
2-3 年	309,567.26	154,783.63	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00

3 年以上	1,598,496.88	1,598,496.88	100.00	1,638,346.20	1,638,346.20	100.00
小 计	49,115,735.58	4,119,667.06	8.39	50,455,427.09	4,108,178.70	8.39

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,108,178.70	11,488.36					4,119,667.06	
小 计	4,108,178.70	11,488.36					4,119,667.06	

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
AAM 集团	18,687,005.35	38.05	934,350.28
VC 集团	18,387,911.36	37.44	919,395.58
贝尔福洛及其关联公司	4,481,031.76	9.12	224,051.59
天津亨旺机械有限公司	2,890,313.50	5.88	144,515.68
Forgitech GmbH	2,208,206.95	4.50	1,745,790.51
小 计	46,654,468.92	94.99	3,968,103.64

[注 1]：AAM 集团系 Metaldyne International (UK) Ltd、Metaldyne International France、Metaldyne International Spain, S.L.、Metaldyne Powertrain Components, Inc.、Metaldyne International Deutschland GmbH、麦特达因（苏州）汽车部件有限公司，合并披露；

[注 2]：VC 集团系 Vibracoustic CZ, s.r.o.、Vibracoustic AG & Co. KG、Vibracoustic North America, L.P.、Vibracoustic Polska Sp. z o.o.、Vibracoustic USA Inc、Vibracoustic AG & Co. KG、Vibracoustic USA Inc、Beltan Vibracoustic Titresim Elemanlari Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi、威巴克（烟台）汽车零部件有限公司、威巴克（无锡）减震器有限公司、无锡特瑞堡减震器有限公司，合并披露；

[注 3]：岱高集团系 Dayco Poland Sp. z o.o.、Dayco Products, S.A. De C.V.、Dayco Products LLC、Dayco Europe S.r.l. a Socio Unico、岱高（苏州）汽车零部件有限公司，合并披露；

[注 4]：贝尔福洛及其关联公司系 Bergflu Import&Export GmbH、Well Hunt Company Limited，合并披露。

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	819,741.76	63.77		819,741.76	1,130,408.30	71.31		1,130,408.30
1-2 年	2,629.72	0.20		2,629.72				
2-3 年	290.70	0.02		290.70	454,692.36	28.69		454,692.36
3 年以上	462,781.16	36.00		462,781.16				
合 计	1,285,443.34	100.00		1,285,443.34	1,585,100.66	100.00		1,585,100.66

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金额	未结算原因
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	预计收到货物的可能性较小
小 计	454,692.36	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	35.37
石家庄市宏森熔炼铸造有限公司	191,287.48	14.88
现代融资租赁有限公司	180,184.89	14.02
河北龙凤山铸业有限公司	120,801.71	9.40
山崎马扎克（中国）有限公司	94,681.83	7.37
小 计	1,041,648.27	81.04

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,245,984.67	97.57	5,177,299.23	62.79	3,068,685.44

单项金额不重大但单项计提坏账准备	205,333.33	2.43			205,333.33
合 计	8,451,318.00	100.00	5,177,299.23	61.26	3,274,018.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,895,905.36	77.37	5,125,694.14	74.33	1,770,211.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,017,198.57	22.63			2,017,198.57
合 计	8,913,103.93	100.00	5,125,694.14	57.51	3,787,409.79

## 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收利息				
定期存款	205,333.33			
小 计	205,333.33			

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,945,984.67	147,299.23	5.00	1,277,927.92	63,896.40	5.00
1-2 年	300,000.00	30,000.00	10.00	617,977.44	61,797.74	10.00
2-3 年				-	-	
3 年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
小 计	8,245,984.67	5,177,299.23	62.79	6,895,905.36	5,125,694.14	74.33

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	5,125,694.14	51,605.09						5,177,299.23
小 计	5,125,694.14	51,605.09						5,177,299.23

## (3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	205,333.33	193,198.57

应收股利		1,824,000.00
保定银行现金股利		1,824,000.00
应收出口退税	2,781,386.89	829,519.74
押金保证金	5,300,000.00	5,330,000.00
其他	164,597.78	736,385.62
合 计	8,451,318.00	8,913,103.93

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
宁津县工业园管理委员会 财政所	押金保证金	5,300,000.00	1-2 年、3 年以上	62.71	5,030,000.00
国家税务总局保定市税务局	应收出口 退税	2,781,386.89	1 年以内	32.91	139,069.34
孙娜	代扣代缴 社保	8,924.06	1 年以内	0.11	446.20
王瑞生	代扣代缴 社保	732.00	1 年以内	0.01	36.60
于亮	代扣代缴 社保	732.00	1 年以内	0.01	36.60
小 计		8,091,774.95		95.75	5,169,588.74

## 5. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,115,996.19	98,640.68	16,017,355.51	6,966,788.08	7,690.62	6,959,097.46
库存商品	27,516,434.55	990,812.07	26,525,622.48	36,173,448.66	321,476.75	35,851,971.91
发出商品	3,061,406.09	10,909.72	3,050,496.37			
委托加工 物资	3,808,261.27	8,330.44	3,799,930.83			
在产品	4,923,452.13		4,923,452.13	5,469,680.85		5,469,680.85
低值易耗 品	74,329.20		74,329.20	71,742.29		71,742.29
合 计	55,499,879.43	1,108,692.91	54,391,186.52	48,681,659.88	329,167.37	48,352,492.51

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,690.62	90,950.06				98,640.68

库存商品	321,476.75	669,335.32				990,812.07
发出商品		10,909.72				10,909.72
委托加工物资		8,330.44				8,330.44
小 计	329,167.37	779,525.54				1,108,692.91

## 2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。对已售存货计提了存货跌价准备的，结转已计提的存货跌价准备，冲减当期主营业务成本。

## 6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	319,415.40		319,415.40	2,875,136.54		2,875,136.54
合 计	319,415.40		319,415.40	2,875,136.54		2,875,136.54

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵增值税进项税额	7,855,019.08	1,657,553.17
留抵所得税额	818,282.17	
其他		435,026.56
合 计	8,673,301.25	2,092,579.73

## 8. 可供出售金融资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00
其中：按成本计量的	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

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
账面原值					
期初数	57,042,085.44	128,176,683.65	6,319,942.42	1,670,719.61	193,209,431.12
本期增加金额	77,507,760.84	52,296,991.86	708,500.81	612,871.06	131,126,124.57
1) 购置	10,894,724.28	5,048,128.18	694,805.85	612,635.90	17,250,294.21
2) 在建工程转入	66,613,036.56	47,248,863.68			113,861,900.24
2) 其他			13,694.96	235.16	13,930.12
本期减少金额		8,674,939.67		33,300.62	8,708,240.29
1) 处置或报废		8,674,939.67		33,300.62	8,708,240.29
期末数	134,549,846.28	171,798,735.84	7,028,443.23	2,250,290.05	315,627,315.40
累计折旧					
期初数	8,914,993.57	62,593,443.05	5,582,259.12	1,400,424.30	78,491,120.04
本期增加金额	3,386,428.37	10,341,904.33	288,125.06	172,545.43	14,189,003.19
1) 计提	3,386,428.37	10,341,904.33	285,080.88	172,529.19	14,185,942.77
2) 其他增加			3,044.18	16.24	3,060.42
本期减少金额		2,597,966.18		32,506.44	2,630,472.62
1) 处置或报废		2,597,966.18		32,506.44	2,630,472.62
2) 其他					
期末数	12,301,421.94	70,337,381.20	5,870,384.18	1,540,463.29	90,049,650.61
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	122,248,424.34	101,461,354.64	1,158,059.05	709,826.76	225,577,664.79
期初账面价值	48,127,091.87	65,583,240.60	737,683.30	270,295.31	114,718,311.08

## (2) 融资租入固定资产

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

机器设备	10,719,957.21	5,432,918.28		5,287,038.93
小计	10,719,957.21	5,432,918.28		5,287,038.93

## (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
成品库房	931,661.84	前期搁置未及时办理
小计	931,661.84	

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物工程	90,000.00		90,000.00	22,885,546.95		22,885,546.95
在安装机器设备	7,091,576.63		7,091,576.63			
生产线改造				7,399,008.67		7,399,008.67
厂区建设				1,609,256.49		1,609,256.49
合计	7,181,576.63		7,181,576.63	31,893,812.11		31,893,812.11

## (2) 重要在建工程项目报告期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
子公司一期工程	19,270,759.00	491,852.69	302,483.03	794,335.72		
子公司二期工程	50,966,029.09	23,960,245.09	17,521,503.08	41,391,748.17		90,000.00
室外管网	18,000,000.00	29,905.66	20,620,094.34	20,650,000.00		
造型主机	11,340,153.60	201,989.50	11,950,035.69	12,152,025.19		
变频感应融化系统	10,000,000.00		11,168,367.76	11,168,367.76		
厂区电网	2,350,000.00		3,549,738.25	3,549,738.25		
砂处理	21,924,000.00	60,267.01	21,889,496.61	21,949,763.62		
自动生产线	8,350,000.00	7,136,752.16		1,196,581.20		5,940,170.96
数控车床	2,151,087.32		1,838,536.17	782,125.91		1,056,410.26
其他		12,800.00	309,409.83	227,214.42		94,995.41
小计		31,893,812.11	89,149,664.76	113,861,900.24		7,181,576.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
子公司一期工程	100.00	100.00				自有资金

子公司二期工程	81.39	81.39				自有资金
室外管网	100.00	100.00				自有资金
造型主机	100.00	100.00				自有资金
变频感应融化系统	100.00	100.00				自有资金
厂区电网	100.00	100.00				自有资金
砂处理	100.00	100.00				自有资金
自动生产线	85.47	85.47				自有资金
数控车床	85.47	85.47				自有资金
其他						自有资金
小 计						

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	46,296,707.50	533,878.37	46,830,585.87
本期增加金额		310,170.93	310,170.93
1) 购置		310,170.93	310,170.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	46,296,707.50	844,049.30	47,140,756.80
累计摊销			
期初数	1,798,799.21	38,511.59	1,837,310.80
本期增加金额	925,936.70	80,028.22	1,005,964.92
1) 计提	925,936.70	80,028.22	1,005,964.92
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,724,735.91	118,539.81	2,843,275.72
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			

账面价值			
期末账面价值	43,571,971.59	725,509.49	44,297,481.08
期初账面价值	44,497,908.29	495,366.78	44,993,275.07

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
融资租赁服务费	219,691.61		208,437.00		11,254.61
合 计	219,691.61		208,437.00		11,254.61

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	10,405,659.20	1,672,536.73	9,563,040.21	1,535,586.61
可抵扣亏损	7,380,906.87	1,915,622.03	81,128.17	20,282.04
未实现内部销售损益	3,293,875.92	1,060,223.84	2,678,762.45	843,006.54
合 计	21,080,441.99	4,648,382.60	12,322,930.83	2,398,875.19

注：公司截止 2017 年底不存在应纳税暂时性差异，递延所得税负债余额为零。

## (2) 未确认递延所得税资产明细

注：公司截止 2017 年底，不存在未确认的递延所得税资产。

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	2,974,613.89	32,410,308.56
融资租赁保证金	476,960.00	1,038,888.00
预付工程款		37,864.08
合 计	3,451,573.89	33,487,060.64

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	17,719,058.04	28,112,878.40
保理借款	19,831,480.42	

抵押借款		
质押借款	9,284,737.00	8,768,160.00
合计	46,835,275.46	36,881,038.40

## 16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,994,400.00
合计		10,994,400.00

## 17. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款及费用款	48,406,273.60	30,984,820.87
应付设备工程款	34,002,885.79	1,837,215.67
合计	82,409,159.39	32,822,036.54

## 18. 预收款项

项目	期末数	期初数
预收销货款	20,090.00	1,100,000.00
合计	20,090.00	1,100,000.00

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,472,633.59	38,603,519.12	35,864,747.41	5,211,405.30
离职后福利—设定提存计划		2,637,178.90	2,637,178.90	
合计	2,472,633.59	41,240,698.02	38,501,926.31	5,211,405.30

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,442,633.59	35,585,088.80	32,866,317.09	5,161,405.30
职工福利费	30,000.00	1,116,124.11	1,096,124.11	50,000.00
社会保险费		1,107,514.43	1,107,514.43	

其中：医疗保险费		844,745.34	844,745.34	
工伤保险费		204,577.80	204,577.80	
生育保险费		58,191.29	58,191.29	
住房公积金		767,695.02	767,695.02	
工会经费和职工教育经费		27,096.76	27,096.76	
小计	2,472,633.59	38,603,519.12	35,864,747.41	5,211,405.30

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,531,570.25	2,531,570.25	
失业保险费		105,608.65	105,608.65	
小计		2,637,178.90	2,637,178.90	

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	282,218.62	103,837.68
企业所得税	681,486.89	1,041,917.82
代扣代缴个人所得税	90,614.45	44,291.40
城市维护建设税	52,254.30	112,443.15
教育费附加	31,352.57	67,465.89
地方教育附加	20,901.73	44,977.26
房产税		
土地使用税	166,736.00	
印花税	14,134.30	
水资源税	10,869.00	
其他		
合计	1,350,567.86	1,414,933.20

## 21. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	219,643.68	173,278.72
其他应付款	1,961,262.40	6,186,244.77
合计	2,180,906.08	6,359,523.49

## (2) 应付利息明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	219,643.68	173,278.72
小计	219,643.68	173,278.72

## (3) 其他应付款明细情况

## 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,071,316.40	5,160,020.40
应付暂收款	889,946.00	1,026,224.37
小计	1,961,262.40	6,186,244.77

## 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	537,273.28	8,427,719.94
合计	537,273.28	8,427,719.94

## 23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁		537,273.37
合 计		537,273.37

## 24. 股本

## (1) 明细情况

股东名称	期末数	期初数
王征	32,504,800.00	32,504,800.00
王佳杰	13,281,600.00	13,281,600.00
靳芳	2,750,000.00	2,750,000.00
孟书明	12,209,600.00	12,209,600.00
韩新乐	4,530,400.00	4,530,400.00
杜新勇	4,400,800.00	4,400,800.00
孟淑亮	4,250,400.00	4,250,400.00
周玉璞	3,499,200.00	3,499,200.00
孔德婧	2,150,400.00	2,150,400.00
李佳辰	2,060,000.00	2,060,000.00

其他小股东合计	28,362,800.00	28,362,800.00
合 计	110,000,000.00	110,000,000.00

## (2) 其他说明

公司以 2014 年 8 月 31 日经审计的净资产整体变更为股份公司。

## 25. 资本公积

项 目	期末数	期初数
股本溢价	169,225,702.67	169,225,702.67
合 计	169,225,702.67	169,225,702.67

## 26. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额					期末数	
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司		税后 归属 于少 数股 东
将重分类进损益的 其他综合收益	-32,576.85	7,997.02				7,997.02		-24,579.83
其中：外币财务报表 折算差额	-32,576.85	7,997.02				7,997.02		-24,579.83
其他综合收益合计	-32,576.85	7,997.02				7,997.02		-24,579.83

## 27. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
法定盈余公积	6,934,919.56	3,303,122.36
合 计	6,934,919.56	3,303,122.36

## (2) 其他说明

本年度，公司按母公司当期净利润的 10%提取法定盈余公积 3,631,797.20 元。

## 28. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	15,893,876.90	12,006,497.00
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	28,358,339.70	16,616,676.90

减：提取法定盈余公积	3,631,797.20	1,729,297.00
应付普通股股利	16,500,000.00	11,000,000.00
期末未分配利润	24,120,419.40	15,893,876.90

## (2) 其他说明

1) 根据 2017 年 3 月 14 日公司第一届董事会第十八次会议通过，并经股东大会审议批准的 2016 年度利润分配方案，按 2016 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税）。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	245,204,098.15	168,864,897.90	192,163,810.89	139,594,279.47
其他业务收入	1,600,750.46	839,129.80	2,072,083.02	1,673,801.30
合 计	246,804,848.61	169,704,027.70	194,235,893.91	141,268,080.77

## (2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
AAM 集团	113,587,676.38	46.02
VC 集团	55,069,491.99	22.31
贝尔福洛及其关联公司	45,961,617.44	18.62
青海中德进出口贸易有限公司	22,636,252.73	9.17
天津亨旺机械有限公司	4,750,026.41	1.92
小 计	242,005,064.95	98.04

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	832,357.77	564,049.59
教育费附加	499,414.65	338,429.74
地方教育附加	332,943.11	225,619.84
水资源税	115,083.00	0.00
房产税	307,201.51	302,173.88
土地使用税	1,231,504.52	231,088.52
印花税	119,260.90	196,609.14

其他	21,962.80	18,058.50
合计	3,459,728.26	1,876,029.21

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	8,166,659.35	8,046,340.78
报关及港杂费	2,462,076.73	31,670.94
仓储费	607,448.24	249,363.08
车辆费	896,626.05	201,022.41
职工薪酬	798,976.68	686,687.67
保险费	495,448.99	489,382.41
差旅费	264,634.48	59,595.61
办公费	257,746.58	2,980.00
折旧费	111,366.51	97,962.00
其他	190,183.13	193,489.02
合计	14,251,166.74	10,058,493.91

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	9,551,753.99	8,759,439.42
职工薪酬	8,706,989.46	5,326,300.68
折旧摊销费	2,583,285.35	2,517,632.39
办公费	2,193,412.02	1,322,913.83
维修费	1,537,804.76	97,818.37
中介费	739,405.89	257,283.02
招待费	284,616.24	426,298.70
燃料费	209,621.84	221,317.72
水电费	217,535.90	178,238.30
汽修费	235,316.31	150,589.88
差旅费	556,774.13	305,310.60
其他	76,200.89	514,039.45
合计	26,892,716.78	20,077,182.36

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,324,492.76	1,627,489.83
减：利息收入	352,708.12	710,306.71
汇兑损失	777,131.34	-2,318,790.50
银行手续费及其他	817,363.47	152,987.91
合计	2,566,279.45	-1,248,619.47

## 6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	504,000.00	
代扣个人所得税手续费返还	6,996.95	
合计	510,996.95	

[注]：计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,824,000.00	1,824,000.00
理财产品投资收益		1,087,059.97
合 计	1,824,000.00	2,911,059.97

## 8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-63,093.45	-6,479,877.15
存货跌价损失	-779,525.54	
合计	-842,618.99	-6,479,877.15

## 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	1,038,688.29	-3,686.48
合 计	1,038,688.29	-3,686.48

## 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

无须支付款项清理	65,993.18	1,885,440.00
出口信用保险补贴		300,000.00
其他		13,259.94
合计	65,993.18	2,198,699.94

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	100,000.00	
罚款		220,000.00
其他	84,227.45	
合计	184,227.45	220,000.00

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,234,929.40	4,799,242.06
递延所得税费用	-2,249,507.44	-804,995.55
合计	3,985,421.96	3,994,246.51

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	32,343,761.66	20,610,923.41
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,965,362.3	3,091,638.51
子公司适用不同税率的影响	-1,268,595.93	1,109,380.01
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-273,600.00	-273,600.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	562,255.58	66,827.99
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		
加计扣除费用的影响		
所得税费用	3,985,421.96	3,994,246.51

## 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)26之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	510,996.95	
利息收入	340,573.36	420,283.03
银承及押汇保证金	3,000,000.00	24,000,000.00
其他	651,343.36	310,772.60
合计	4,502,913.67	24,731,055.63

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项销售费用	13,340,823.55	9,273,844.24
支付的各项管理费用	11,940,414.61	4,691,236.98
支付的财务费用	608,926.47	746,834.22
银承及押汇保证金	3,000,000.00	10,994,400.00
其他	336,695.42	300,493.84
合计	29,226,860.05	26,006,809.28

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押	20,994,400.00	
收到融资租赁保证金	1,915,581.57	2,003,344.00
合计	22,909,981.57	2,003,344.00

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押	10,000,000.00	
支付融资租赁租金保证金	7,220,380.68	19,585,739.05
增资支付的费用		85,700.00
合计	17,220,380.68	19,671,439.05

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,358,339.70	16,616,676.90
加: 资产减值准备	842,618.99	6,479,877.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,185,942.77	13,187,647.10
无形资产摊销	1,005,964.92	581,202.56
长期待摊费用摊销	208,437.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,038,688.29	3,038.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		647.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,101,624.10	1,288,712.15
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,824,000.00	-2,911,059.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,249,507.40	321,669.07
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,818,219.55	28,914,106.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,303,586.76	-24,981,105.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,522,398.17	-3,440,431.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,991,323.64	36,060,980.54
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	22,453,771.77	27,414,290.29
减: 现金的期初余额	27,414,290.29	34,505,120.80
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	-4,960,518.52	-7,090,830.51
(2) 现金和现金等价物的构成		
	期末数	期初数
1) 现金	22,453,771.77	27,414,290.29
其中: 库存现金	30,066.57	112,706.71
可随时用于支付的银行存款	22,423,705.20	27,301,583.58
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	22,453,771.77	27,301,583.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	453,845.16	
其中：支付货款	453,845.16	
支付固定资产等长期资产购置款		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	借款质押
应收账款	27,914,095.44	应收账款贴现融资
固定资产	23,856,225.42	借款抵押、融资租入固定资产
无形资产	6,935,472.52	借款抵押
合 计	68,705,793.38	

## 2. 外币货币性项目

## (1) 明细情况

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金	2,001,783.07		15,258,800.97
其中：美元	283,661.44	6.5342	1,853,500.58
欧元	1,718,121.63	7.8023	13,405,300.39
应收账款	8,547,585.67		58,718,209.46
其中：美元	6,287,057.97	6.5342	41,080,894.19
欧元	2,260,527.70	7.8023	17,637,315.27
其他应收款			
其中：美元		6.5342	
欧元		7.8023	
短期借款	6,443,490.00		46,835,282.00
其中：美元	2,711,741.00	6.5342	17,719,058.04
欧元	3,731,748.00	7.8023	29,116,217.42

应付账款	262,275.21		2,046,349.87
其中：美元		6.5342	
欧元	262,275.21	7.8023	2,046,349.87
应交税费			
其中：美元			
欧元			

## (2) 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	注册地	记账本位币	依据
Dongli Deutschland GmbH	德国纽伦堡	德国纽伦堡	欧元	主要经济环境中货币
DONG LI USA INC	美国密歇根州	美国密歇根州	美元	主要经济环境中货币

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
保定市新三板挂牌奖励	500,000.00	其他收益	《保定市支持企业在多层次资本市场挂牌上市奖励办法》（保政办函[2015]75号）
保定市科技局专利补助费	1,600.00	其他收益	关于2017年落实《保定市专利申请补助办法》的补充说明（保市政科字（2009）5号）
清苑区发改局专利补助	2,400.00	其他收益	关于提前下达2017年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金（第三批）的通知（冀财教[2016]188号）
小计	504,000.00		

## (2) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入当期损益的政府补助金额	504,000.00	

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
Dongli USA Inc	设立	2017年6月29日	642,400.00元	100%

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在重要子公司中的权益

## 1. 重要子公司的构成

## (1) 基本情况

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	山东德州市	山东德州市	生产销售汽车零部件	100%		设立
Dongli Deutschland GmbH	德国施瓦岑布鲁克	德国施瓦岑布鲁克	销售汽车零部件	100%		设立
Dongli USA Inc.	美国密歇根州	美国密歇根州	销售汽车零部件	100%		设立

## 八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

#### 1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;

## 2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的97.68%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	46,835,275.46	47,001,193.79	47,001,193.79		
应付账款	82,409,159.39	82,409,159.39	82,409,159.39		
其他应付款	2,180,906.08	2,180,906.08	2,180,906.08		
一年内到期的非流动负债	537,273.28	543,268.40	543,268.40		
小 计	131,962,614.21	132,134,527.66	132,134,527.66		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,881,038.40	37,037,744.97	37,037,744.97		
应付账款	32,822,036.54	32,822,036.54	32,822,036.54		
其他应付款	6,359,523.49	6,359,523.49	6,359,523.49		
一年内到期的非流动负债	8,427,719.94	8,691,866.80	8,691,866.80		
长期应付款	537,273.37	563,882.34		563,882.34	
小 计	85,027,591.74	85,475,054.14	84,911,171.80	563,882.34	

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项 目	公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 可供出售金融资产			18,240,000.00	18,240,000.00
(1) 权益工具投资			18,240,000.00	18,240,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			18,240,000.00	18,240,000.00

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

该权益工具投资为非上市股权投资，不具有活跃市场报价，以成本作为最佳估计确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

王征、王佳杰和靳芳共同控制公司，三人均为公司实际控制人，合计持有公司 44.12% 股权。（王佳杰为王征的女儿，王佳杰和靳芳为夫妻）

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王子都	实际控制人外甥
Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	王子都实际控制的公司
鲁建幸	实际控制人王征配偶
保定市升源机械铸造有限公司	公司持股 1.74% 的股东周伟平与其亲属控制企业
孟书明	公司持股 11.10% 的股东，公司董事
万占升	公司持股 0.62% 的股东，董事，总经理

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	物流等服务	8,188,116.95	5,855,637.95
保定市升源机械铸造有限公司	毛坯	23,094,710.79	11,722,782.08

## 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	5,523,326.59	2017.09.21	2018.02.06	是
王征、鲁建幸	1,023,961.41	2017.10.20	2018.01.03	是
王征、鲁建幸	1,235,447.33	2017.10.25	2018.02.06	是
王征、鲁建幸	679,805.10	2017.10.25	2018.03.21	是
王征、鲁建幸	2,586,164.48	2017.11.02	2018.03.14	是
王征、鲁建幸	1,287,185.13	2017.11.02	2018.02.28	是
王征、鲁建幸	2,277,501.94	2017.11.30	2018.04.01	是
王征、鲁建幸	3,105,666.05	2017.12.22	2018.04.30	否

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,405,942.42	1,031,259.83

## （三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	Gruene Kuh GmbH（德国绿牛公司）	1,123,413.23	229,443.10
应付账款	保定市升源机械铸造有限公司	11,430,732.92	3,341,324.88
小计		12,554,146.15	3,485,050.37

## 十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

本公司不存在多种经营或跨地区经营，本公司的盈亏主要来自汽车发动机零部件、石油管道零部件的销售，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织机构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	53,397,130.87	37,078,545.39
境外	191,806,967.28	131,786,352.51
小 计	245,204,098.15	168,864,897.90

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	72,399,186.58	100.00	3,614,609.82	4.99	68,784,576.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	72,399,186.58	100.00	3,614,609.82	4.99	68,784,576.76

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,131,992.29	100	3,505,078.64	6.03	54,626,913.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,131,992.29	100	3,505,078.64	6.03	54,626,913.65

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

##### A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,986,471.53	1,849,323.60	5.00	36,415,512.64	1,820,775.71	5.00
1-2 年	120,057.08	12,005.71	10.00	309,567.26	30,956.73	10.00
2-3 年	309,567.26	154,783.63	50.00	30,000.00	15,000.00	50.00
3 年以上	1,598,496.88	1,598,496.88	100.00	1,638,346.20	1,638,346.20	100.00
小 计	39,014,592.75	3,614,609.82	9.26	38,393,426.10	3,505,078.64	8.97

## B. 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	33,384,593.83			19,738,566.19		
小 计	33,384,593.83			19,738,566.19		

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	3,505,078.64	109,531.18					3,614,609.82	
小 计	3,505,078.64	109,531.18					3,614,609.82	

## (3) 报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Dongli Deutschland GmbH	20,383,753.51	28.15	
AAM 集团	18,687,005.35	25.81	934,350.28
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	13,000,840.32	17.96	
VC 集团	9,191,209.51	12.70	459,560.48
贝尔福洛及其关联公司	4,481,031.76	6.19	224,051.59
小 计	65,743,840.45	90.81	1,617,962.35

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,426,785.36	99.81	5,146,687.00	4.70	104,280,098.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备	205,333.33	0.19			205,333.33
合计	109,632,118.69	100.00	5,146,687.00		104,485,431.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,944,040.91	97.15	5,107,694.14	7.52	62,836,346.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,992,583.33	2.85			1,992,583.33
合计	69,936,624.24	100.00	5,107,694.14	7.30	64,828,930.10

## 2) 单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收利息				
定期存款	205,333.33			
小计	205,333.33			

## 3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

## A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,933,740.04	146,687.00	5.00	977,927.92	48,896.40	5.00
1-2年				587,977.44	58,797.74	10.00
2-3年				-	-	50.00
3年以上	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00
小计	7,933,740.04	5,146,687.00	64.87	6,565,905.36	5,107,694.14	77.79

## B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

合并范围内关联方组合	101,493,045.32					
小计	101,493,045.32					

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	5,107,694.14	38,992.86						5,146,687.00
小计	5,107,694.14	38,992.86						5,146,687.00

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息	205,333.33	168,583.33
定期存款	205,333.33	168,583.33
应收股利		1,824,000.00
保定银行现金股利		1,824,000.00
合并范围内关联方	101,493,045.32	61,378,135.55
押金保证金	5,300,000.00	5,000,000.00
应收出口退税	2,781,386.89	829,519.74
其他	164,597.78	736,385.62
合计	109,632,118.69	69,936,624.24

## (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	往来款	100,021,453.52	1-2年	91.23	
宁津县工业园管理委员会财政所	押金保证金	5,000,000.00	3年以上	4.56	5,000,000.00
国家税务总局保定市税务局	应收出口退税	2,781,386.89	1年以内	2.54	139,069.34
Dongli Deutschland GmbH	往来款	1,471,591.80	1-2年、3年以上	1.34	
孙娜	代扣代缴社保	8,924.06	1年以内	0.01	446.20
小计		109,283,356.27		99.68	5,139,515.54

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	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	60,426,268.20		60,426,268.20	60,426,268.20		60,426,268.20
合计	60,426,268.20		60,426,268.20	60,426,268.20		60,426,268.20

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
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 Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		
小计	60,426,268.20			60,426,268.20		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	239,918,799.23	162,897,573.47	190,580,269.05	141,911,041.32
其他业务收入	4,555,360.54	3,798,779.04	2,072,083.02	1,673,801.30
合计	244,474,159.77	166,696,352.51	192,652,352.07	143,584,842.62

## 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,824,000.00	1,824,000.00
理财产品投资收益		793,575.34
合计	1,824,000.00	2,617,575.34

## 十五、其他补充资料

## (一) 非经常性损益情况

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,038,688.29
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	504,000.00
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合并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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-111,237.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,824,000.00
小 计	3,255,450.97
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	214,717.65
少数股东损益	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	3,040,733.32

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	9.51	0.26	0.26

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.50	0.23	0.23
-------------------------	------	------	------

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	28,637,077.81
非经常性损益		B	3,040,733.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	25,596,344.49
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	298,390,125.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	16,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	8
其他	外币报表折算差额	7,997.02	7,997.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	301,712,662.50
加权平均净资产收益率		M=A/L	9.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	8.48%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,637,077.81
非经常性损益	B	3,040,733.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	25,596,344.49
期初股份总数	D	110,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E+F \times G}{K} - \frac{H \times I}{K} - J$	110,000,000.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.26
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

保定市东利机械制造股份有限公司

二〇一八年四月二十一日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室