

证券代码：830839

证券简称：万通液压

主办券商：长江证券



万通液压

NEEQ : 830839

山东万通液压股份有限公司
(SHANDONG WANTONG HYDRAULIC CO., LTD.)



年度报告

— 2018 —

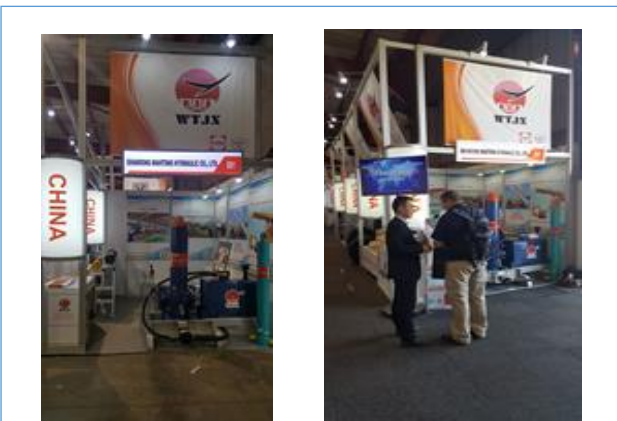
公司年度大事记



2018 年 11 月，公司取得“武器装备科研生产单位三级保密资格证书”（证书编号：SDC18030），有效期至 2023 年 11 月 29 日；三级保密资质的取得，为公司进军军工市场奠定了良好基础。



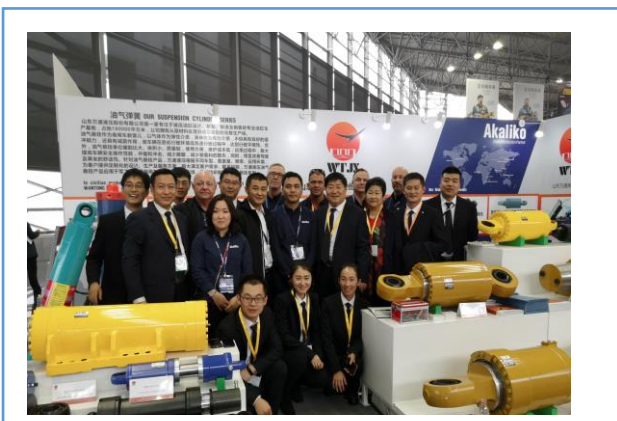
2018 年度，公司注重科技研发，捐赠成立民办非企业单位——五莲县万通油气悬挂系统研究院，致力于油气悬挂系统的研究、设计、开发和应用，维持和提升了公司的竞争地位。



2018 年 3 月，南非国际机械博览会在南非约翰内斯堡国际博览会中心举行，该展会总面积 68000 平方米，涉及工程机械、建材机械、矿山机械及工程车辆等领域，公司等中国液压元件生产企业亮相展会，通过参展，公司深入了解了南非市场的液压元件使用情况，了解了相关行业制造商，为开发南非市场起到了重要的指导作用



2018 年，公司取得“API 认证”（证书编号：Q1-3284），API 资质的取得代表公司产品质量符合美国石油、天然气工业用设备质量标准，包括该行业所用设备的安全性、可靠性和互换性。为出口北美地区以及进入石油行业奠定了基础。



Bauma CHINA（上海宝马展）于 2018 年 11 月在上海举办。上海宝马展是工程机械行业专业的展会，具有较强聚集着众多高质量的企业，并展示最新的创新产品与技术，代表行业发展新动向。
公司携油气弹簧产品参展，借助展会，进一步加强了公司市场的影响力，加强与国际市场接轨，提升自身生产力与研发技术，迈进与全球行业的共赢发展。

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	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、万通液压	指	山东万通液压股份有限公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、总经理助理
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
日工管业	指	山东日工精制管业有限公司
宏昌专用车	指	三河市新宏昌专用车有限公司与河北宏昌天马专用车有限公司
郑煤机	指	郑州煤矿机械集团股份有限公司与郑州煤机综机设备有限公司
安徽天大	指	安徽天大石油管材股份有限公司与安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东万通液压股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
审计报告	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的相关审计报告

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。

公司负责人王万法、主管会计工作负责人厉建慧及会计机构负责人（会计主管人员）崔杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场竞争风险	公司专注于液压油缸的研发、生产和销售，目前已经成为行业内较有影响力的液压油缸供应商。经过新一轮的行业洗牌，目前业内市场竞争日益加剧，公司存在市场竞争加剧的风险。
2、技术进步风险	科技进步是推动快速发展的驱动力，在液压油缸制造领域技术与产品上的竞争会愈加激烈，公司是否拥有领先于同行业的先进技术和创新能力，是决定其发展的关键，为此公司必须持续以新技术、新产品、新工艺研发为工作导向，提高公司产品的技术水平及其综合竞争能力，保持技术领先的地位。若公司技术研发水平无法适应未来市场技术需求，公司面临无法开拓市场及技术落后的风险。
3、主要原材料价格波动的风险	公司产品的原材料为圆钢、无缝管及加工配件，其价格波动将对公司生产成本形成一定的影响，如果原材料价格上涨，则公司的生产成本将增加，反之，将会下降，存在公司生产成本受原材料价格波动影响较大的风险。

4、对外担保可能代偿的风险	<p>公司前期为山东康洋电源有限公司（以下简称“康洋电源”）担保的合计 20,000,000.00 元的逾期短期借款，2018 年 6 月 1 日，上海浦东发展银行股份有限公司济南分行（以下简称“浦发银行济南分行”）和中国华融资产管理股份有限公司山东省分公司（以下简称“华融资产”）在《经济导报》上发布债权转让通知暨债务催收联合公告，要求康洋电源向华融资产偿还借款本金 20,000,000.00 元及截至 2018 年 12 月 31 日的利息、罚息、复息共计 6,303,777.18 元，嗣后利息、罚息、复息按照合同约定计算至实际给付之日止，同时要求公司及其他担保人对上述债务承担连带清偿责任。公司存在对外担保可能代偿的风险。</p>
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	山东万通液压股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG WANTONG HYDRAULIC CO., LTD.
证券简称	万通液压
证券代码	830839
法定代表人	王万法
办公地址	山东省日照市五莲县山东路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	厉建慧
职务	信息披露负责人
电话	15954141105
传真	0633-5456666
电子邮箱	wtyylijianhui@126.com
公司网址	http://www.sdwtyy.com/
联系地址及邮政编码	山东省日照市五莲县山东路 1 号；262300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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	2004 年 6 月 7 日
挂牌时间	2014 年 7 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-液压和气压动力机械及元件制造（C3444）
主要产品与服务项目	液压油缸的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王万法
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：王万法；一致行动人：孔祥娥、王刚、王梦君（王万法与孔祥娥是夫妻关系，王刚系王万法与孔祥娥之子，王梦君系王万法与孔祥娥之女）

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	91371100762895816X	否
注册地址	山东省日照市五莲县山东路 1 号	否
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 3 月 6 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《关于变更股票转让方式为集合竞价转让方式暨恢复转让的提示性公告》，于 2019 年 3 月 8 日变更股票转让方式，由做市转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	368,917,327.68	245,693,767.38	50.15%
毛利率%	28.10%	28.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,196,174.25	27,233,577.73	58.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	43,486,865.47	24,964,938.15	74.19%
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）	22.10%	16.99%	-
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）	22.25%	15.58%	-
基本每股收益	0.7199	0.4539	58.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	331,951,820.84	313,729,898.27	5.81%
负债总计	114,884,215.05	139,858,466.73	-17.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,067,605.79	173,871,431.54	24.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.62	2.90	24.83%
资产负债率%（母公司）	34.61%	46.28%	-
资产负债率%（合并）	34.61%	44.58%	-
流动比率	2.23	1.67	-
利息保障倍数	20.42	15.95	-

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	33,164,722.17	-2,569,252.16	-
应收账款周转率	5.31	4.81	-
存货周转率	3.36	2.77	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.81%	39.25%	-
营业收入增长率%	50.15%	200.53%	-
净利润增长率%	58.61%	-	-

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	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-44,799.69
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）	2,124,585.10
债务重组损益	-53,535.26
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,691.9
除上述各项之外的其他非经常性损益	-2,258,995.86
非经常性损益合计	-194,053.81
所得税影响数	96,637.41
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-290,691.22

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 √会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	61,446,400.00			
应收账款	47,995,429.93			
应收票据及应收账款		109,590,679.93		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	141,500.98	141,500.98		
固定资产	63,543,313.77	63,543,313.77		
固定资产清理				
工程物资				
应付票据	27,050,000.00			
应付账款	31,370,386.77			
应付票据及应付账款		58,420,386.77		
应付利息	70,000.00			
应付股利				
其他应付款	1,162,847.94	1,232,847.94		
管理费用	22,275,103.82	11,222,346.35	12,667,185.29	12,997,953.29
研发费用		10,957,775.50		
预付款项	11,923,920.52	11,743,920.52		
存货	78,345,469.08	79,695,658.57	45,769,481.69	45,323,041.83
在建工程	3,550,457.62	3,596,522.92		
递延所得税资产	1,176,494.87	1,177,670.00	3,488,871.44	2,598,065.68
其他非流动资产	547,744.39	503,026.39	678,798.13	634,080.13
应付职工薪酬	4,768,128.01	6,726,774.99	1,765,450.46	3,079,449.77
应交税费	3,009,395.95	3,490,075.82		
未分配利润	-3,182,150.56	-4,299,915.49	-29,232,186.56	-31,533,493.22
营业收入	247,003,697.24	245,693,767.38	82,949,957.81	81,752,854.66
营业成本	177,678,041.85	175,422,437.00	66,828,139.00	66,577,163.37
销售费用	11,086,750.74	12,088,104.16	5,996,966.34	6,109,800.34
资产减值损失	2,310,961.64	2,298,024.47	156,523.92	177,295.30
其他收益	1,126,755.00	2,940,032.21		
资产处置收益				-20,225.26
营业外收入	1,517,090.63	423,813.42	1,806,925.34	1,800,151.13
营业外支出			382,725.30	355,725.83
所得税费用	4,475,191.14	4,063,890.12	3,275,654.18	4,166,459.94
持续经营净利润	26,050,036.00	27,233,577.73		-11,090,116.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,662,425.04	2,382,425.04		
支付其他与经营活动有关的现金	29,329,956.46	30,049,956.46		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是液压油缸行业的专业生产商，拥有冷拔工艺技术、通孔式加工工艺技术、密封结构技术、烤漆和热合包装工艺技术等核心技术，以及相应的业务资质，现有 16 项实用新型专利，3 项发明专利。公司管理团队和主要技术人员稳定，秉承“为客户打造液压精品”的企业理念，多年来，公司坚持研发投入，从客户的实际需要出发，不断创新，形成“研发+生产+销售+服务”一体化的经营模式，为汽车、煤矿、石油、工程机械、军工等行业客户提供合格产品。公司主要通过直接销售开拓业务，收入及利润来源于产品销售。

报告期内，公司商业模式无重大变化。报告期后至报告批准报出日，商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，受行业周期性以及产品更新换代影响，国内工程机械行业发展稳中向好，公司 2018 年订单量平稳增长。报告期内，公司董事会坚持研发投入，强化内部管理，节能降耗，提高产能，满足国内市场需求与拓展海外市场并举，积极响应军民融合，逐步打入军工领域。围绕年初制定的发展战略及目标，牢固树立质量意识和品牌意识，在公司经营层及全体员工的共同努力下，保证了企业的健康发展，作为液压核心零部件的供应商，公司行业地位更加稳固，油缸产品市场占有率进一步提高，销售收入增幅明显。

1、经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 368,917,327.68 元，同比增长 50.15%，实现净利润 43,196,174.25 元，

产品销售毛利率为 28.10%。营业收入、净利润的大幅增加，一方面得益于行业发展趋好，公司主导产品销量增长，公司依靠工艺改进，设备改制等，不断提高产能，提高量化净利润，提高公司的盈利能力；另一方面，公司推行精细化管理，全方位多措并举，各项费用支出都得到了合理的控制；第三，公司积极响应军民融合，并取得“武器装备科研生产单位三级保密资格证书”，助推军工市场开发。

报告期末，公司资产总额 331,951,820.84 元，同比增加 5.81%，净资产总额为 217,067,605.79 元，同比增加 24.84%，主要系公司收入增加、盈利规模提升所致。

2、战略执行情况

（1）技术研发情况：公司自挂牌以来，始终将技术研发作为核心竞争力，围绕液压主业持续研发投入，持续开展应用技术和行业前沿的新产品、新工艺的研究，并积极与各大高校建立产学研合作基地，努力开发前沿高端液压产品。目前，公司与某知名大学合作开发智能油气悬架系统，已进入装车后试验阶段，有望通过跑车试验。

（2）降本增效情况：

降本增效不仅是行业低迷时期的任务，在行业复苏期，亦是提升企业盈利能力的法宝。公司对车间全面实施 5S 管理，营造激发员工创新的制度环境和文化氛围，工艺改进取得的成本节约效应开始显现，同时严格控制制造费用，对外通过建立供应商平价体系，严格把控供应商，在确保品质和交期的前提下，合理控制采购成本。

（3）质量管控情况：

在降本增效的同时，公司亦坚持“质量问题无小事”的原则，以事前预防、过程监管为重点，通过产品首件检验、推行产品加工过程卡及工艺流程图等指导文件，对军工及出口产品质量管理流程捋顺等有效措施，减少产品质量问题，同时密切关注客户诉求，对质量反馈问题 100% 分析对策，跟踪改善结果，以达到客户满意。始终以坚持高端定位，重视提升产品品质，提升品牌影响力为努力目标。

（4）市场营销实施情况：

公司始终秉承“服务营销”的理念，对部分客户坚持“预付接单+全款发货”的营销模式，一定程度上降低了应收账款回收风险，加快回笼资金，提高资金运营效率。伴随着下游行业逐步复苏，公司各大液压产品板块实现新突破。国内市场稳步扩展，公司固有常规产品持续处于供不应求的状态，客户稳定，市场份额不断增大。海外业务不断扩大，公司国际化战略的实施加快了步伐，结合国家《中国制造 2015》、“一带一路”战略契机，公司加强了在欧美、非洲、澳洲、东南亚等海外市场的开发力度，并与加拿大、美国、墨西哥、俄罗斯等客户建立稳定的合作关系。

(二) 行业情况

前顶缸与煤机缸作为公司的两大类传统产品，所处两个行业——工程类运输设备行业与煤矿机械行业，报告期内均呈现增长的趋势。

1、工程类运输设备行业：

公司为载货车（普通货车和专用货车）、半挂牵引车、自卸车和工程类专用车供给配套设施。2013-2015年，需求端景气度的持续不振导致重卡行业继续收缩，行业陷入谷底。

2017年-2018年，工程类运输设备行业已进入全面复苏期。（1）“超限令”颁布，一定比例刺激重卡的需求量，假设市场总运力不变，单台车辆的运力下降客观上释放了整个市场对重卡车辆的新增需求。

（2）周期性更新换代需求，更加严苛的政策监管，加速国内存量重卡产品的更新换代，总体上增加了对重卡车辆的更新换代需求。（3）政策层面为“稳增长”提升基础设施建设投资、“PPP”施行的进一步深化促进基建增速维持高位等利好因素的刺激下，市场对工程机械专用车的需求将维持高位。（4）“一带一路”的基础设施建设刺激下，国外市场对工程机械专用车及重卡的需求旺盛。

2、煤矿机械行业：

煤炭工业行业市场需求可以按照煤炭企业的不同需求而分为更新、新增、改造三类：1）传统煤矿大量的存量煤机进入淘汰期而产生的更新需求；2）新建改建扩建的产能所带来的新增煤机需求；3）为保障采煤安全高效而进行传统煤矿升级改造所引发的煤机改造需求。

预计未来两年，预计煤机需求将得以持续释放。第一，根据《煤炭工业发展“十三五”规划》，2020年我国煤炭产量预计可达到39亿吨左右，2017-2020年年均复合增速3.3%，煤炭产量增加将带来煤机新增需求；第二，2011-2013年为煤炭行业固定资产投资高峰，煤机设备的生命周期约为5年。由于前两年产能过剩导致煤价低迷，正常更新被延迟，未来2-3年将是更新高峰；第三，《煤炭工业发展“十三五”规划》提出到2020年科技创新对行业发展贡献率进一步提高，通过减量置换和优化布局增加先进产能5亿吨/年，采煤机械化程度将达到85%，这也会带来煤机新增需求。

液压支架是煤炭核心机械之一，更换规模最大。综合采掘设备是煤炭大规模开采的核心设备，主要由“三机一架”构成：掘进机、采煤机、刮板输送机和液压支架。目前大型煤矿的采掘均普遍采用煤炭综合机械化开采，通过掘进机、采煤机、刮板输送机、液压支架的相互配合完成采煤、运煤的过程，具有安全程度高、单产高、经济效益好、人工劳动强度低等特点。随着煤矿向大型化方向发展，综采设备将在煤机设备固定资产投资中占据越来越重要的地位。

(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	14,717,685.14	4.43%	16,646,622.77	5.31%	-11.59%
应收票据与应收账款	138,224,888.17	41.64%	109,590,679.93	34.93%	26.13%
存货	76,533,000.44	23.06%	79,695,658.57	25.40%	-3.97%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	70,850,598.76	21.34%	63,543,313.77	20.25%	11.50%
在建工程	260,163.39	0.08%	3,596,522.92	1.15%	-92.77%
短期借款	31,700,000.00	9.55%	46,100,000.00	14.69%	-31.24%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,568,658.47	1.08%	11,743,920.52	3.74%	-69.61%
资产总计	331,951,820.84	100.00%	313,729,898.27	100.00%	5.81%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末预付款项余额较年初下降 8,175,262.05 元，同比降幅 69.61%，主要原因系本公司加强采购的管控，提高存货周转率，无需进行大金额的预付账款购买材料。

2、报告期末短期借款余额较期初下降 14,400,000.00 元，降幅 31.24%，主要原因系本期偿还银行借款。

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	368,917,327.68	-	245,693,767.38	-	50.15%
营业成本	265,242,182.90	71.90%	175,422,437.00	71.40%	51.20%
毛利率%	28.10%	-	28.60%	-	-
管理费用	15,736,260.30	4.27%	11,222,346.35	4.57%	40.22%
研发费用	15,267,397.28	4.14%	10,957,775.50	4.46%	39.33%
销售费用	12,287,193.03	3.33%	12,088,104.16	4.92%	1.65%
财务费用	3,675,142.46	1.00%	2,569,136.41	1.05%	43.05%
资产减值损失	3,753,303.50	1.02%	2,298,024.47	0.94%	63.33%

其他收益	2,124,585.10	0.58%	2,940,032.21	1.20%	-27.74%
投资收益	129,110.04	0.03%	49,392.00	0.02%	161.40%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-44,799.68	-0.01%	-560,693.31	-0.23%	
汇兑收益	-		-		
营业利润	51,452,978.46	13.95%	31,005,354.55	12.62%	65.95%
营业外收入	319,483.89	0.09%	423,813.42	0.17%	-24.62%
营业外支出	2,632,015.01	0.71%	131,700.12	0.05%	1,898.49%
净利润	43,196,174.25	11.71%	27,233,577.73	11.08%	58.61%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年增加 123,223,560.30 元，增幅 50.15%，营业成本较上年增加 89,819,745.90 元，增幅 51.20%。主要原因是一方面得益于行业发展趋好，公司主导产品销量增长明显，公司科学排产，优化人员配备，依靠工艺改进，设备改制等，提高产能，抓住市场机遇；第二，公司部分新产品本年度实现小批量销售，增加了相应收入。营业收入增长，营业成本随之增加。

2、管理费用较上年增加 4,513,913.95 元，增幅 40.22%，主要原因是：修理费增加 2,295,464.35 元，公司对厂区和道路进行维修。

3、研发费用较上年增长 39.33%，主要原因系：1) 折旧费用增加 878,375.64 元，增幅 151.68%，公司集中购入新型高端设备来进行深一步的研发工作，因此水电消耗和折旧相应增加；2) 工资费用增加 1,6210,50.08 元，增幅 50.03%，差旅费增加 156,845.55 元，增幅 66.90%，公司始终将研发作为公司重要的发展战略，增加研发人员，并提高研发人员的待遇水平，加强公司的研发能力；3) 技术开发费增加 497,809.97 元，增幅 1975.74%，公司加强与外部知名高校科研力量的协同合作，加大技术开发费用，研发效果明显；4) 工艺装备费用增加 352,481.49 元，增幅 2,466.98%，为了保证研发质量、提高效率、安全生产，工艺装备费用增加；4) 其他增加 457,254.11 元，增幅 157.19%，公司持续以新技术、新产品、新工艺研发为工作导向，提高公司产品的技术水平及其综合竞争能力，因此咨询费、服务费、会议费等费用相因增加。

4、销售费用较上年增加 199,088.87 元，增幅 1.65%，主要原因系：1) 差旅费增加 237,453.31 元，增幅 22.14%，公司本年度订单量增加，市场扩大，为了更好的服务客户，增加业务经理的上门服务，增加销售人员配备；2) 招待费用下降 347,923.63 元，降幅 82.45%，主要原因系公司严格管控费用，另外增加业务经理的上门服务，相应招待客户费用有所下降；3) 运输费用增加 1,418,744.54 元，增幅 25.42%，公司本年度产品销量明显，运费费用同比增加；4) 服务费用下降 15,605.84 元，降幅 8.26%，公司始终坚持“质量问题无小事”的原则，以事前预防、过程监管为重点，减少产品质量问题。

5、财务费用较上年增长 1,106,006.05 元，增幅 43.05%，主要原因系：1) 本年度承兑汇票贴现行为较多，承兑汇票贴现息增加 529,102.73 元，增幅 80.55%；2) 利息支出增加 435,975.67 元，同比增长 20.82%。

6、其他收益较上年减少 815,447.11 元，降幅 27.74%，主要原因是本期收到的政府补助减少。

7、营业外支出较上年增长 2,500,314.89 元，增幅 1898.49%，主要原因系期末公司存在尚未履行执行的裁定 200 万元，因公司已在规定时间内向日照市东港区人民法院提起执行异议之诉，该诉讼尚未开庭，此执行裁定尚未生效。为谨慎起见，对该事项计提 200 万元预计负债，计入营业外支出。

8、营业利润较上年增长 20,447,623.91 元，增幅 65.95%，净利润增长 15,962,596.52 元，增幅 58.61%。主要原因系公司 2018 年度产品订单量增长，营业收入大幅增长，同时公司采取降本增效等有效措施，控制了成本、费用等，提高公司盈利能力。

(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	365,068,828.26	244,299,406.51	49.44%
其他业务收入	3,848,499.42	1,394,360.87	176.00%
主营业务成本	262,962,503.81	175,152,215.98	50.13%
其他业务成本	2,279,679.09	270,221.02	743.63%

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%
油缸及油缸配件	365,068,828.26	98.96%	244,299,406.51	99.43%
其他业务收入	3,848,499.42	1.04%	1,394,360.87	0.57%
合计	368,917,327.68	100.00%	245,693,767.38	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，收入的产品构成未发生较大变化。

(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	宏昌专用车	68,167,256.10	18.48%	否
2	郑州煤矿机械集团股份有限公司	61,832,873.86	16.76%	否
3	兖矿东华重工有限公司	32,231,425.00	8.74%	否
4	河南骏通车辆有限公司	31,300,734.92	8.48%	否
5	恒天大迪汽车有限公司	27,179,822.67	7.37%	否
	合计	220,712,112.55	59.83%	-

注：1、宏昌专用车指三河市新宏昌专用车有限公司和河北宏昌天马专用车有限公司，其中三河市新宏昌专用车有限公司销售金额 40,913,889.66 元，年度销售占比 11.09%；河北宏昌天马专用车有限公司销售金额 27,253,366.44 元，年度销售占比 7.39%。

(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	山东墨龙石油机械股份有限公司	29,128,505.73	12.07%	否
2	河南省涌宝特钢有限公司	23,520,092.59	9.75%	否
3	郑州煤矿机械集团股份有限公司	22,520,188.68	9.34%	否
4	安徽天大	15,937,597.43	6.61%	否
5	莱芜市信盛隆工贸有限公司	12,099,752.38	5.02%	否
合计		103,206,136.81	42.79%	-

注：安徽天大指安徽天大石油管材股份有限公司和安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司，其中安徽天大石油管材股份有限公司采购金额 1,316,604.27 元，年度采购占比 0.55%，安徽天大石油管材股份有限公司滁州分公司采购金额 14,620,993.16 元，年度采购金额占比 6.06%。

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	33,164,722.17	-2,569,252.16	-
投资活动产生的现金流量净额	-13,508,629.05	-8,221,050.60	-
筹资活动产生的现金流量净额	-16,950,030.75	4,893,431.75	-

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额为 33,164,722.17 元，较上年同期经营活动产生的现金流量净额增加 35,733,974.33 元，主要是本年度公司营业收入大幅增长，回款增加；同时为满足营运资金需求，加大票据贴现力度；销售商品提供劳务收到的现金较去年增加 68,377,351.02 元，增幅明显。

2、投资活动产生的现金流量净额为-13,508,629.05 元，较上年同期增加了净流出 5,287,578.45 元，主要系公司为提高生产经营能力及发展需要，购建固定资产等投入较上年增加 4,161,756.65 元，同时处置固定资产收回的现金净额减少 1,204,499.37 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-16,950,030.75 元，较上年同期筹资活动产生的现金流量净额减少了 21,843,462.50 元，主要系本期偿还债务支付的现金较上期增加 23,416,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 1 家全资子公司山东日工精制管业有限公司，该公司成立于 2014 年 3 月 6 日，注册资本

50 万元，注册地址为山东省日照市五莲县，法定代表人为王刚，经营范围为精拔、精扎管、珩磨、精镗管、圆钢及液压机械和零部件的加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内全资子公司营业利润未对母公司净利润产生重大影响。

2018 年 11 月 2 日公司第二届董事第十六次会议审议通过《关于出售全资子公司山东日工精制管业有限公司全部股权的议案》，公司将持有日工管业 100% 的股权转让给无关联第三方自然人，相关变更手续已办理完毕，截止报告期末公司无投资子公司。

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、会计政策变更情况

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布 的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订。

1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

其他说明：期初及上期受影响的合并财务报表项目及会计差错更正影响如下：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	61,446,400.00			
应收账款	47,995,429.93			
应收票据及应收账		109,590,679.93		

款				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	141,500.98	141,500.98		
固定资产	63,543,313.77	63,543,313.77		
固定资产清理				
工程物资				
应付票据	27,050,000.00			
应付账款	31,370,386.77			
应付票据及应付账款		58,420,386.77		
应付利息	70,000.00			
应付股利				
其他应付款	1,162,847.94	1,232,847.94		
管理费用	22,275,103.82	11,222,346.35	12,667,185.29	12,997,953.29
研发费用		10,957,775.50		
预付款项	11,923,920.52	11,743,920.52		
存货	78,345,469.08	79,695,658.57	45,769,481.69	45,323,041.83
在建工程	3,550,457.62	3,596,522.92		
递延所得税资产	1,176,494.87	1,177,670.00	3,488,871.44	2,598,065.68
其他非流动资产	547,744.39	503,026.39	678,798.13	634,080.13
应付职工薪酬	4,768,128.01	6,726,774.99	1,765,450.46	3,079,449.77
应交税费	3,009,395.95	3,490,075.82		
未分配利润	-3,182,150.56	-4,299,915.49	-29,232,186.56	-31,533,493.22
营业收入	247,003,697.24	245,693,767.38	82,949,957.81	81,752,854.66
营业成本	177,678,041.85	175,422,437.00	66,828,139.00	66,577,163.37
销售费用	11,086,750.74	12,088,104.16	5,996,966.34	6,109,800.34
资产减值损失	2,310,961.64	2,298,024.47	156,523.92	177,295.30
其他收益	1,126,755.00	2,940,032.21		
资产处置收益				-20,225.26
营业外收入	1,517,090.63	423,813.42	1,806,925.34	1,800,151.13
营业外支出			382,725.30	355,725.83
所得税费用	4,475,191.14	4,063,890.12	3,275,654.18	4,166,459.94
持续经营净利润	26,050,036.00	27,233,577.73		-11,090,116.75
收到其他与经营活动有关的现金	1,662,425.04	2,382,425.04		
支付其他与经营活动有关的现金	29,329,956.46	30,049,956.46		

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额	丧失控制权之日剩 股权的比例 (%)
山东日工精制管 业有限公司	500,000.00	100.00	出售	2018 年 11 月 12 日	工商变更时点	22,759.64	

2018 年 11 月 12 日公司将持有的子公司山东日工精制管业有限公司全部股权对外转让，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无子公司。

(八) 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

公司作为国家高新技术企业，经过多年的积累，在工程类运输设备行业及煤炭机械工业行业形成了一定的竞争优势。公司已经形成了稳定的客户群体和完善的销售体系，产品质量和品牌已经在国内外本行业具有较高的知名度和美誉度。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。技术研发方面，公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括冷拔工艺技术、通孔式加工工艺技术、密封结构技术、烤漆和热合包装工艺技术等。新增机器人自动化生产线，预计 2018 年将具备量产条件，为公司主要产品之一前置缸产品的产能提升提供有力保障。这些有利条件为公司持续发展提供了坚实的基础。

报告期内，公司实现营业收入 36,891.73 万元，较上年同期大幅增加，面对行业更新换代等有利条件，公司将紧抓发展机遇，力争 2019 年盈利能力再上一个台阶。

综上，公司拥有良好的持续经营能力，盈利能力呈增长趋势，资产负债率低，偿债能力较好，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：公司专注于液压油缸的研发、生产和销售，目前已经成为行业内较有影响力的液压油缸供应商。经过新一轮的行业洗牌，目前业内市场竞争日益加剧，公司存在市场竞争加剧的风险。

主要对策：公司将技术创新为核心竞争力，持续开发应用技术和行业前沿的新产品，新工艺研究，成功开发出科技含量高、市场竞争力强的高端液压产品为导向，抓住市场机遇，根据市场需求，定向销售，提高全自动机器人作业，以不断满足市场更新换代的需求，提高产品质量和服务质量，进而综合提高企业的竞争能力。

2、技术进步风险：科技进步是推动快速发展的驱动力，在液压油缸制造领域技术与产品上的竞争会愈加激烈，公司是否拥有领先于同行业的先进技术和创新能力，是决定公司发展的关键，为此公司必须持续以新技术、新产品、新工艺研发为工作导向，提高公司产品的技术水平及其综合竞争能力，保持技术领先的地位。若公司技术研发水平无法适应未来市场技术需求，公司面临无法开拓市场及技术落后的风险。

主要对策：（1）引进高端技术人才，打造先进研发团队；（2）加强与国外先进寻求技术合作伙伴的合作；（3）注重与高校科研合作，建立产学研基地。

3、主要原材料价格波动的风险：公司产品的主要原材料为圆钢、无缝管及加工配件，其价格波动将对公司生产成本形成一定的影响，如果原材料价格上涨，则公司的生产成本将增加，反之，将会下降，存在公司生产成本受原材料价格波动影响较大的风险。

主要对策：公司将优化公司的管理模式，优化采购管理，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，并一定程度上控制库存，先进先出，尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。

4、对外担保可能代偿的风险：公司前期为康洋电源担保的合计 20,000,000.00 元的逾期短期借款，2018 年 6 月 1 日，浦发银行济南分行和华融资产在《经济导报》上发布债权转让通知暨债务催收联合公告，要求康洋电源向华融资产偿还借款本金 20,000,000.00 元及截至 2018 年 12 月 31 日的利息、罚息、复息共计 6,303,777.18 元，嗣后利息、罚息、复息按照合同约定计算至实际给付之日止，同时要求公司

及其他担保人对上述债务承担连带清偿责任。公司存在对外担保可能代偿的风险。

主要对策：公司将与债权人、康洋电源及其他担保人积极友好磋商解决方案，尽快解决相关担保事宜。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东康洋电源有限公司	10,000,000	2015-5-19 至 2016-5-18	保证	连带	已事前及时履行	否
山东康洋电源有限公司	10,000,000	2015-6-9 至 2016-6-8	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	20,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

公司前期为康洋电源担保的合计 20,000,000.00 元的逾期短期借款，2018 年 6 月 1 日，浦发银行济南分行和华融资产在《经济导报》上发布债权转让通知暨债务催收联合公告，要求康洋电源向华融资产偿还借款本金 20,000,000.00 元及截至 2018 年 12 月 31 日的利息、罚息、复息共计 6,303,777.18 元，嗣后利息、罚息、复息按照合同约定计算至实际给付之日止，同时要求公司及其他担保人对上述债务承担连带清偿责任。公司存在对外担保可能代偿的风险。

公司与债权人、康洋电源及其他担保人积极友好磋商解决方案，尽快解决相关担保事宜。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	707,374.13
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	85,000,000	46,754,182.86
合计	85,000,000	47,461,556.99

报告期内关联交易事项：

1、 报告期内，关联方五莲县安洋机械加工处发生关联交易金额为 707,374.13 元，关联交易内容为加工费；

2、 报告期内，控股股东、实际控制人及家属为公司银行贷款提供关联担保，担保金额为 45,280,000.00 元；

3、 报告期内，关键管理人员工资薪酬为 1,474,182.86 元。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人王万法、孔祥娥、王刚、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

2、公司及控股股东、实际控制人王万法出具关于社保缴纳的承诺，截至报告期末，承诺人严格遵守上述承诺。

(五) 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	抵押	8,140,000.00	2.45%	办理银行承兑汇票
应收票据	质押	7,670,000.00	2.31%	办理短期银行贷款以应收票据进行质押担保
固定资产(房产、设备、车辆)	抵押	20,258,802.37	6.10%	短期银行贷款担保
无形资产(土地使用权)	抵押	23,966,246.46	7.22%	短期银行贷款担保
总计	-	60,035,048.83	18.08%	-

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	28,050,000	46.75%	-1,216,500	26,833,500	44.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	4.17%	405,500	2,905,500	4.84%	
	董事、监事、高管	5,650,000	9.42%	405,500	6,055,500	10.09%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	31,950,000	53.25%	1,216,500	33,166,500	55.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	37.50%	1,216,500	23,716,500	39.53%	
	董事、监事、高管	31,950,000	53.25%	1,216,500	33,166,500	55.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							27

(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	王万法	25,000,000	1,622,000	26,622,000	44.37%	23,716,500	2,905,500
2	孔祥娥	10,700,000	1,240,000	11,940,000	19.90%	0	11,940,000
3	王刚	10,500,000	0	10,500,000	17.50%	7,875,000	2,625,000
4	王梦君	2,012,000	3,937,000	5,949,000	9.92%	0	5,949,000
5	王玉峰	2,100,000	0	2,100,000	3.50%	1,575,000	525,000
合计		50,312,000	6,799,000	57,111,000	95.19%	33,166,500	23,944,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王万法与孔祥娥是夫妻关系，王刚系王万法与孔祥娥之子，王梦君系王万法与孔祥娥之女，除此以外，前五大股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

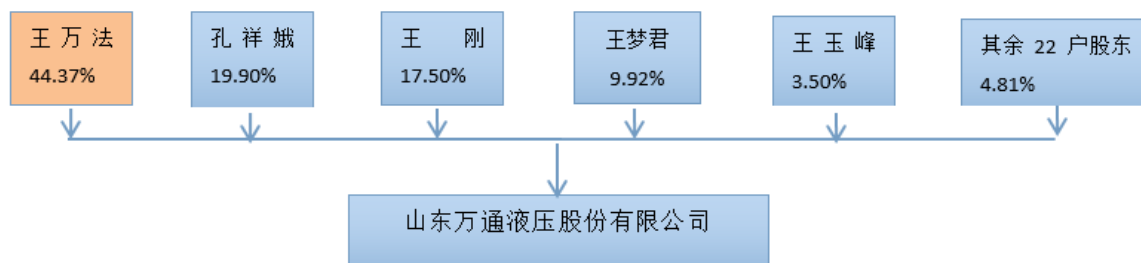
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为王万法。

王万法先生，1953 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级经济师。1972 年 7 月参加工作，任五征集团副厂长，1990 年 3 月至 1992 年 8 月任五莲县汽车汽修厂厂长，1992 年 9 月至 1995 年 8 月任五莲县街头镇政府副镇长兼经委主任，1995 年 9 月至 2000 年 12 月任日照市工业学校实习机械厂厂长，2001 年 1 月至 2004 年 6 月任日照市日工机械有限公司董事长，2004 年 7 月至 2012 年 4 月担任万通有限总经理兼执行董事，2012 年 5 月至今担任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。公司股权结构图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	日照银行五莲支行	5,000,000.00	5.6550%	2017.01.12-2018.01.12	否
银行贷款	日照银行五莲支行	4,500,000.00	4.5675%	2017.04.18-2018.04.18	否
银行贷款	日照银行五莲支行	4,500,000.00	4.5675%	2017.05.12-2018.05.12	否
银行贷款	日照银行五莲支行	5,400,000.00	4.5675%	2017.06.09-2018.06.09	否
银行贷款	日照银行五莲支行	5,000,000.00	5.8725%	2017.10.11-2018.10.11	否
银行贷款	农业银行五莲支行	9,000,000.00	6.0900%	2017.10.26-2018.10.25	否
银行贷款	农业银行五莲支行	10,000,000.00	6.0900%	2017.11.09-2018.10.08	否
银行贷款	农业银行五莲支行	2,700,000.00	4.5675%	2017.12.15-2018.12.14	否
银行贷款	中国农业银行五莲支行	5,400,000.00	4.3500%	2018.01.10-2018.12.05	否
银行贷款	日照银行五莲支行	5,000,000.00	5.8725%	2018.01.12-2019.01.12	否
银行贷款	日照银行五莲支行	4,770,000.00	4.5675%	2018.02.24-2018.08.23	否
银行贷款	日照银行五莲支行	4,446,000.00	4.5675%	2018.03.15-2018.09.15	否
银行贷款	日照银行五莲支行	2,700,000.00	4.5675%	2018.03.20-2019.03.20	否
银行贷款	日照银行五莲支行	1,890,000.00	4.5675%	2018.04.12-2018.04.13	否
银行贷款	日照银行五莲支行	2,610,000.00	4.7850%	2018.04.12-2018.05.30	否
银行贷款	日照银行五莲支行	2,700,000.00	4.5675%	2018.04.26-2018.08.29	否
银行贷款	日照银行五莲支行	4,500,000.00	4.5675%	2018.05.14-2018.10.11	否
银行贷款	日照银行五莲支行	5,000,000.00	5.8725%	2018.09.06-2019.09.06	否
银行贷款	中国农业银行五莲支行	10,000,000.00	5.8725%	2018.09.21-2019.09.20	否
银行贷款	中国农业银行五莲支行	9,000,000.00	5.8725%	2018.10.16-2019.10.15	否
合计	-	104,116,000.00	-	-	-

注：公司 2018 年全年新增银行贷款合计发生金额 5,801.60 万元。其中，已偿还日照银行五莲支行合计 2,091.6 万元贷款；截至报告期末，公司未偿还贷款合计金额 3,170.00 万元。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王万法	董事长	男	1953 年 9 月	本科	2017.3.31-2020.3.30	是
王刚	董事、总经理	男	1980 年 6 月	硕士研究生	2017.3.31-2020.3.30	是
张利	董事	男	1978 年 10 月	硕士研究生	2017.3.31-2020.3.30	否
王玉峰	董事	男	1955 年 8 月	大专	2017.3.31-2020.3.30	否
景传明	董事、副总经理	男	1978 年 5 月	大专	2017.3.31-2020.3.30	是
苏金杰	监事、监事会主席	男	1966 年 9 月	大专	2017.3.31-2020.3.30	是
梅秀香	监事	女	1980 年 4 月	专科	2017.3.31-2020.3.30	是
陈光	监事	男	1979 年 11 月	硕士研究生	2017.3.31-2020.3.30	否
于善利	总经理助理	男	1975 年 10 月	大专	2017.3.31-2020.3.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王万法为公司控股股东及实际控制人，与王刚是父子关系，除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王万法	董事、董事长	25,000,000	1,622,000	26,622,000	44.37%	0
王刚	董事、总经理	10,500,000	0	10,500,000	17.50%	0
张利	董事	0	0	0	0.00%	0
王玉峰	董事	2,100,000	0	2,100,000	3.50%	0
景传明	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
苏金杰	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0
梅秀香	监事	0	0	0	0.00%	0
陈光	监事	0	0	0	0.00%	0
于善利	总经理助理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	37,600,000	1,622,000	39,222,000	65.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
原惠铭	副总经理	离任	无	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	37
生产人员	268	277
销售人员	20	23
技术人员	48	48
财务人员	5	5
员工总计	368	390

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	32	32
专科	105	112
专科以下	228	243
员工总计	368	390

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内期末员工人数较期初增加 22 人，主要是机械加工生产人员的增加，报告期内，行业经济企稳，订单量较上期增多，公司通过增加生产人员增加产能，进而满足市场需求。

2、培训计划：报告期内，公司充分利用与整合外部培训资源，以外训带动内训的方式，实施了针对新入职员工的入职培训，针对公司管理人员管理水平、领导能力等问题展开各类培训，针对销售人员的销售业务培训，以及针对其他人员的各种形式的业务与技术培训，基本做到培训工作全员覆盖。

3、薪酬政策：报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定

按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

4、公司无需承担费用的离退休人员的支出。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，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，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、融资、关联交易、对外担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司不存在公司章程修改情况。

(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	7	审议通过 2017 年年报、2018 年半年度报告、审议出售全资子公司股权，审议变更股票转让方式，审议通过 2019 年银行贷款总额度、预计 2019 年日常性关联交易总额度等事项
监事会	3	审议通过 2017 年年度报、2018 年半年度报告等事项
股东大会	3	审议通过 2017 年年报、审议否决变更股票转让方式，审议通过 2019 年银行贷款总额度、预计 2019 年日常性关联交易总额度等事项

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《山东万通液压股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司内部控制制度的设计在所有重大方面是合理的和完整的。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系工作，建立了网络、电话、现场等多渠道、多样化的投资者沟通平台，有效地满足投资者需求。在与投资者的沟通中，公司始终认真倾听投资者意见、努力解答投资者疑惑。公司与投资者的良好沟通，一方面帮助投资者更全面地了解公司，利其做出合理的投资决策，保护其利益；

另一方面，有利于提升公司的市场形象。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立性

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. 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东及其控制的其他企业中担任职务和领取报酬。

3. 资产独立性

公司具有独立的采购和销售系统，不依赖于控股股东及实际控制人。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立性

公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的治理结构，建立了符合公司自身发展需求、符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构，该等机构依照《公司章程》和内部管理制度体系独立行使自

己的职权。公司自设立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与股东混合经营的情形。

5. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年 4 月制订了《公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	和信审字（2020）第 000666 号
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2020-05-29
注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

和信审字（2020）第 000666 号

审计报告

山东万通液压股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东万通液压股份有限公司（以下简称万通液压）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万通液压 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对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，我们独立于万通液压，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

万通液压管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

万通液压管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万通液压的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万通液压、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万通液压的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对万通液压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万通液压不能持续经营。

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

易和事项。

（六）就万通液压中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵卫华

中国·济南

中国注册会计师：孟庆福

2020 年 5 月 29 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节、五、1	14,717,685.14	16,646,622.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、五、2	138,224,888.17	109,590,679.93
其中：应收票据		61,423,414.70	61,446,400.00
应收账款		76,801,473.47	48,144,279.93
预付款项	第十一节、五、3	3,568,658.47	11,743,920.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第十一节、五、4	47,229.44	141,500.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第十一节、五、5	76,533,000.44	79,695,658.57
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第十一节、五、6	394,564.94	-
流动资产合计		233,486,026.60	217,818,382.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	第十一节、五、7	2,205,600.00	2,205,600.00
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	第十一节、五、8	70,850,598.76	63,543,313.77
在建工程	第十一节、五、9	260,163.39	3,596,522.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第十一节、五、10	24,118,016.05	24,716,477.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	第十一节、五、11	107,484.93	168,904.89
递延所得税资产	第十一节、五、12	156,648.95	1,177,670.00
其他非流动资产	第十一节、五、13	767,282.16	503,026.39
非流动资产合计		98,465,794.24	95,911,515.50
资产总计		331,951,820.84	313,729,898.27
流动负债：			
短期借款	第十一节、五、14	31,700,000.00	46,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、五、15	58,480,484.02	58,420,386.77
其中：应付票据		20,950,000.00	27,050,000.00
应付账款		37,530,484.02	31,370,386.77
预收款项	第十一节、五、16	5,801,193.85	14,477,394.04
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、五、17	6,755,236.36	6,726,774.99
应交税费	第十一节、五、18	1,046,929.12	3,490,075.82
其他应付款	第十一节、五、19	814,271.63	1,232,847.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,598,114.98	130,447,479.56
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	第十一节、五、20	2,000,000.00	
递延收益	第十一节、五、21	8,286,100.07	9,410,987.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,286,100.07	9,410,987.17
负债合计		114,884,215.05	139,858,466.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、五、22	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、五、23	117,331,710.07	117,331,710.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第十一节、五、24	4,729,262.84	839,636.96
一般风险准备			
未分配利润	第十一节、五、25	35,006,632.88	-4,299,915.49
归属于母公司所有者权益合计		217,067,605.79	173,871,431.54
少数股东权益			
所有者权益合计		217,067,605.79	173,871,431.54
负债和所有者权益总计		331,951,820.84	313,729,898.27

法定代表人：王万法

主管会计工作负责人：厉建慧

会计机构负责人：崔杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,717,685.14	16,604,319.77

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第十一节、十五、1	138,224,888.17	109,590,679.93
其中：应收票据		61,423,414.70	61,446,400.00
应收账款		76,801,473.47	48,144,279.93
预付款项		3,568,658.47	11,743,920.52
其他应收款	第十一节、十五、2	47,229.44	141,500.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		76,533,000.44	79,695,658.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		394,564.94	-
流动资产合计		233,486,026.60	217,776,079.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,205,600.00	2,205,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第十一节、十五、3	-	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		70,850,598.76	63,543,313.77
在建工程		260,163.39	3,596,522.92
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,118,016.05	24,716,477.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		107,484.93	168,904.89
递延所得税资产		156,648.95	1,177,670.00
其他非流动资产		767,282.16	503,026.39
非流动资产合计		98,465,794.24	105,911,515.50
资产总计		331,951,820.84	323,687,595.27
流动负债：			
短期借款		31,700,000.00	46,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		58,480,484.02	58,420,386.77
其中：应付票据		20,950,000.00	27,050,000.00
应付账款		37,530,484.02	31,370,386.77
预收款项		5,801,193.85	14,477,394.04
应付职工薪酬		6,755,236.36	6,726,774.99

应交税费		1,046,929.12	3,489,047.54
其他应付款		814,271.63	11,174,267.94
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,598,114.98	140,387,871.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,000,000.00	
递延收益		8,286,100.07	9,410,987.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,286,100.07	9,410,987.17
负债合计		114,884,215.05	149,798,858.45
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,331,710.07	117,331,710.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,729,262.84	839,636.96
一般风险准备			
未分配利润		35,006,632.88	-4,282,610.21
所有者权益合计		217,067,605.79	173,888,736.82
负债和所有者权益合计		331,951,820.84	323,687,595.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		368,917,327.68	245,693,767.38
其中：营业收入	第十一节、五、26	368,917,327.68	245,693,767.38

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		319,673,244.68	217,117,143.73
其中：营业成本	第十一节、五、26	265,242,182.90	175,422,437.00
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	第十一节、五、27	3,711,765.21	2,559,319.84
销售费用	第十一节、五、28	12,287,193.03	12,088,104.16
管理费用	第十一节、五、29	15,736,260.30	11,222,346.35
研发费用	第十一节、五、30	15,267,397.28	10,957,775.50
财务费用	第十一节、五、31	3,675,142.46	2,569,136.41
其中：利息费用	第十一节、五、31	2,530,067.67	2,094,092.00
利息收入	第十一节、五、31	149,995.08	88,128.78
资产减值损失	第十一节、五、32	3,753,303.50	2,298,024.47
加：其他收益	第十一节、五、33	2,124,585.10	2,940,032.21
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、34	129,110.04	49,392.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、五、35	-44,799.68	-560,693.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,452,978.46	31,005,354.55
加：营业外收入	第十一节、五、36	319,483.89	423,813.42
减：营业外支出	第十一节、五、37	2,632,015.01	131,700.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,140,447.34	31,297,467.85
减：所得税费用	第十一节、五、38	5,944,273.09	4,063,890.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,196,174.25	27,233,577.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,196,174.25	27,233,577.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”			

号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		43,196,174.25	27,233,577.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		43,196,174.25	27,233,577.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,196,174.25	27,233,577.73
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	第十一节、十六、2	0.7199	0.4539
(二)稀释每股收益(元/股)	第十一节、十六、2	0.7199	0.4539

法定代表人：王万法

主管会计工作负责人：厉建慧

会计机构负责人：崔杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节、十五、4	368,917,327.68	245,693,767.38
减：营业成本	第十一节、十五、4	265,242,182.90	175,422,437.00
税金及附加		3,711,765.21	2,559,319.84
销售费用		12,287,193.03	12,088,104.16
管理费用		15,730,745.89	11,221,686.35
研发费用		15,267,397.28	10,957,775.50
财务费用		3,675,202.51	2,569,914.09

其中：利息费用		2,580,030.75	2,094,092.00
利息收入		149,935.03	87,251.10
资产减值损失		3,753,303.50	2,298,024.47
加：其他收益		2,124,585.10	2,940,032.21
投资收益（损失以“-”号填列）		106,350.40	49,392.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,799.68	-560,693.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,435,673.18	31,005,236.87
加：营业外收入		319,483.89	423,813.42
减：营业外支出		2,632,015.01	131,700.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,123,142.06	31,297,350.17
减：所得税费用		5,944,273.09	4,063,860.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,178,868.97	27,233,489.47
（一）持续经营净利润		43,178,868.97	27,233,489.47
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		43,178,868.97	27,233,489.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,998,121.05	81,620,770.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、39	14,420,809.70	2,382,425.04
经营活动现金流入小计		164,418,930.75	84,003,195.07
购买商品、接受劳务支付的现金		41,687,809.35	19,686,002.39
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		36,916,795.27	26,652,837.37
支付的各项税费		28,860,106.34	10,183,651.01
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、五、39	23,789,497.62	30,049,956.46
经营活动现金流出小计		131,254,208.58	86,572,447.23
经营活动产生的现金流量净额		33,164,722.17	-2,569,252.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		106,350.40	49,392.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,500.00	1,398,999.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	第十一节、五、40	21,719.17	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		322,569.57	1,448,391.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,831,198.62	9,669,441.97
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,831,198.62	9,669,441.97
投资活动产生的现金流量净额		-13,508,629.05	-8,221,050.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,016,000.00	56,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,016,000.00	56,100,000.00
偿还债务支付的现金		72,416,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,550,030.75	2,206,568.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		74,966,030.75	51,206,568.25
筹资活动产生的现金流量净额		-16,950,030.75	4,893,431.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,706,062.37	-5,896,871.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,871,622.77	9,768,493.78
六、期末现金及现金等价物余额		6,577,685.14	3,871,622.77

法定代表人：王万法

主管会计工作负责人：厉建慧

会计机构负责人：崔杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,998,121.05	81,620,770.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,979,329.65	2,381,547.36
经营活动现金流入小计		163,977,450.70	84,002,317.39
购买商品、接受劳务支付的现金		41,687,809.35	19,686,002.39
支付给职工以及为职工支付的现金		36,911,560.86	26,652,837.37
支付的各项税费		28,860,106.34	10,183,651.01
支付其他与经营活动有关的现金		23,789,229.81	30,049,196.46

经营活动现金流出小计		131,248,706.36	86,571,687.23
经营活动产生的现金流量净额		32,728,744.34	-2,569,369.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		106,350.40	49,392.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		194,500.00	1,398,999.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		500,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800,850.40	1,448,391.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,831,198.62	9,669,441.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,831,198.62	9,669,441.97
投资活动产生的现金流量净额		-13,030,348.22	-8,221,050.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,016,000.00	56,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		58,016,000.00	56,100,000.00
偿还债务支付的现金		72,416,000.00	49,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,550,030.75	2,206,568.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		74,966,030.75	51,206,568.25
筹资活动产生的现金流量净额		-16,950,030.75	4,893,431.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,748,365.37	-5,896,988.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,829,319.77	9,726,308.46
六、期末现金及现金等价物余额		6,577,685.14	3,829,319.77

(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	60,000,000.00				117,331,710.07				839,636.96		-4,299,915.49		173,871,431.54
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96	-	-4,299,915.49	-	173,871,431.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,889,625.88	-	39,306,548.37	-	43,196,174.25
（一）综合收益总额											43,196,174.25	-	43,196,174.25
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								3,889,625.88	-	-3,889,625.88			
1. 提取盈余公积								3,889,625.88		-3,889,625.88			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	4,729,262.84	-	35,006,632.88	-	217,067,605.79

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				117,331,710.07				839,636.96		-31,533,493.22		146,637,853.81
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	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96	-	-31,533,493.22	-	146,637,853.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,233,577.73	-	27,233,577.73
（一）综合收益总额											27,233,577.73	-	27,233,577.73
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96	-	-4,299,915.49	-	173,871,431.54

法定代表人：王万法

主管会计工作负责人：厉建慧

会计机构负责人：崔杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				117,331,710.07				839,636.96		-4,282,610.21	173,888,736.82
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96		-4,282,610.21	173,888,736.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,889,625.88		39,289,243.09	43,178,868.97
（一）综合收益总额											43,178,868.97	43,178,868.97
（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									3,889,625.88		-3,889,625.88	
1. 提取盈余公积									3,889,625.88		-3,889,625.88	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	4,729,262.84		35,006,632.88	217,067,605.79

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	60,000,000.00				117,331,710.07				839,636.96		-31,516,099.68	146,655,247.35
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96		-31,516,099.68	146,655,247.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		27,233,489.47	27,233,489.47
（一）综合收益总额											27,233,489.47	27,233,489.47
（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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	117,331,710.07	-	-	-	839,636.96		-4,282,610.21	173,888,736.82

山东万通液压股份有限公司

2018 年财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

(1) 公司简介

山东万通液压股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由山东万通液压机械有限公司整体变更的股份有限公司, 公司股本 6,000 万股, 注册资本为 6,000 万元。

(2) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司注册地址: 山东省日照市五莲县高泽镇(火车站东 500 米)

公司组织形式: 股份有限公司

总部地址: 山东省日照市五莲县高泽镇(火车站东 500 米)

(3) 经营范围

公司一般经营项目: 研发、设计、生产、销售液压油缸、矿山立柱、支架、千斤顶、液压元件、液压系统、液压泵站、分布式光伏发电(以上范围不含特种设备及国家禁止和专项许可经营产品); 销售金属制品、塑料制品、橡胶制品、钢材、建材、汽车(不含九座及九座以下乘用车)、农用车及其配件; 普通货物进出口, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(4) 最终控制方名称。

王万法

(5) 财务报表批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 5 月 29 日批准报出。

2、 合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
山东日工精制管业有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主

体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营能力评价

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

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

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

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

并现金流量表。

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(6) 购买子公司少数股权

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

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中

享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(2) 合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其

他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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) 金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融

资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率(提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，

以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生

的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（7）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本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；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	------------------------------------------------------

11、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项单笔余额在 10.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，合并范围内关联方的应收款项，不计提坏账准备，其余的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	以应收账款账龄为信用风险特征划分
组合 2	合并范围内关联方的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品、生产成本和库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

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

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其

他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否

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

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

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

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

（6）长期股权投资处置

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

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	4-20	5	4.75 -23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75
房屋建筑物	20	5	4.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

17、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

19、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的计价方法

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

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

（2）使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加

或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23、预计负债

（1） 预计负债的确认标准

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

（2） 预计负债的计量方法

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

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

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

24、收入

（1） 销售商品

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

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，发运部门将产品送至客户处后，客户在验收交接单上签字验收，财务部收到客户签收的交接单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

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

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

25、政府补助

(1) 政府补助类型

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

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27、租赁

(1) 经营租赁

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

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

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

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

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

(1) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(8) 折旧和摊销

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 主要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本公司对财务报表格式进行了修订</p>	<p>1.资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期</p>

应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2.利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

3.所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

其他说明：期初及上期（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	61,446,400.00	应收票据及应收账款	109,590,679.93
应收账款	48,144,279.93		
应收利息		其他应收款	141,500.98
应收股利			
其他应收款	141,500.98		
固定资产	63,543,313.77	固定资产	63,543,313.77
固定资产清理			
在建工程	3,596,522.92	在建工程	3,596,522.92
工程物资			
应付票据	27,050,000.00	应付票据及应付账款	58,420,386.77
应付账款	31,370,386.77		
应付利息	70,000.00	其他应付款	1,232,847.94
应付股利			
其他应付款	1,162,847.94		
管理费用	22,022,882.23	管理费用	11,222,346.35
		研发费用	10,957,775.50

(2) 主要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售商品、提供劳务、销售使用过的动产	17%、16%、10%、5%
城市维护建设税	应交流转税	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
地方水利建设基金	应交流转税	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策及依据

(1) 增值税

本公司经税务机关核定为一般纳税人，销项税率为 16%，按销项税额扣除可抵扣的进项税额后的余额缴纳，公司的自营出口业务按照税法的相关规定享受“免、抵、退”的优惠政策，退税率为 16% 和 9%。

(2) 企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局颁发鲁科字〔2015〕154 号《关于认定山东联友通信科技发展有限公司等 744 家企业为 2016 年高新技术企业的通知》，公司（母公司）被认定为高新技术企业，享受高新技术企业税收优惠政策，2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日企业所得税享受 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

说明：期末余额是指 2018 年 12 月 31 日的金额；期初金额是指 2017 年 12 月 31 日的金额；本期金额是指 2018 年度的发生额，上期金额是指 2017 年度的发生额。

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	18,455.56	43,742.84
银行存款	6,559,229.58	3,827,879.93
其他货币资金	8,140,000.00	12,775,000.00
合计	14,717,685.14	16,646,622.77

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	8,140,000.00	12,775,000.00
合计	8,140,000.00	12,775,000.00

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,140,000.00	12,775,000.00
合计	8,140,000.00	12,775,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 8,140,000.00 元为本公司向日照银行股份有限公司五莲支行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、 应收票据及应收账款

总体情况列示：

分类列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	61,423,414.70	61,446,400.00
应收账款	76,801,473.47	48,144,279.93
合计	138,224,888.17	109,590,679.93

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,423,414.70	61,446,400.00
商业承兑汇票		
合计	61,423,414.70	61,446,400.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	7,670,000.00	20,870,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,670,000.00	20,870,000.00

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银五莲流借字第 0320001 号流动资金借款合同和 2018 年日银五莲权质字第 0320002 号权利质押合同，公司为取得在该行 270 万元贷款将 300 万元应收票据质押担保；根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银五莲承字第 0126003 号银行承兑协议和 2018 年日银五莲权质字第 0126004 号权利质押合同，公司为办理以该行为承兑人的应付票据 467 万元，将 467 万元应收票据质押保证。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	122,317,197.17	
商业承兑汇票		
合计	122,317,197.17	

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的					
按信用风险特征组合计提坏账准备的	84,017,192.29	100.00	7,215,718.82	8.59	76,801,473.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
合计	84,017,192.29	100.00	7,215,718.82	8.59	76,801,473.47

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	1,957,144.61	3.56	1,957,144.61	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的	53,090,156.67	96.44	4,945,876.74	9.32	48,144,279.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的					
合计	55,047,301.28	100.00	6,903,021.35	12.54	48,144,279.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,073,081.33	3,903,654.07	5.00
1-2 年	1,661,936.79	166,193.68	10.00
2-3 年	384,912.12	76,982.42	20.00
3-4 年	914,810.85	457,405.43	50.00
4-5 年	1,854,839.88	1,483,871.90	80.00
5 年以上	1,127,611.32	1,127,611.32	100.00
合计	84,017,192.29	7,215,718.82	8.59

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,658,942.08 元, 本期收回坏账准备金额 38,691.90 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,307,552.71

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东天一液压科技股份有限公司	货款	1,918,452.71	单位已破产清算完毕	董事会审批	否
合计		1,918,452.71			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州煤矿机械集团股份有限公司	13,111,715.61	15.61	655,585.78
山西平阳煤机装备有限责任公司	11,273,545.40	13.42	563,677.27
三河市新宏昌专用车有限公司	8,750,237.96	10.41	437,511.90
恒天大迪汽车有限公司	7,607,702.62	9.05	380,385.13
河北宏昌天马专用车有限公司	5,409,572.89	6.44	270,478.64
合计	46,152,774.48	54.93	2,307,638.72

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,568,658.47	100.00	11,743,920.52	100.00
1 至 2 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,568,658.47	100.00	11,743,920.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
浙江明贺钢管有限公司	2,061,129.64	57.76
山东墨龙石油机械股份有限公司	525,875.10	14.74
山东索力得焊材股份有限公司	243,170.00	6.81
五莲一达燃气有限公司	121,272.00	3.40
岚山巨峰镇平家村金为娟茶厂	115,500.00	3.24
合计	3,066,946.74	85.95

4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,229.44	141,500.98
合计	47,229.44	141,500.98

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	371,296.78	100.00	324,067.34	87.28	47,229.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	371,296.78	100.00	324,067.34	87.28	47,229.44

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	424,593.14	100.00	283,092.16	66.67	141,500.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,593.14	100.00	283,092.16	66.67	141,500.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,346.78	217.34	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	41,800.00	20,900.00	50.00
4-5 年	102,000.00	81,600.00	80.00
5 年以上	221,150.00	221,150.00	100.00
合计	371,296.78	324,067.34	87.28

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,975.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	215,800.00	206,000.00
单位往来款	139,150.00	139,150.00
个人借款	16,346.78	62,971.20
代扣代缴款		12,192.56
其他		4,279.38
合计	371,296.78	424,593.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	保证金	206,000.00	5 年以上	55.48	206,000.00
五莲县国泰股权投资管理有限公司	单位往来	100,000.00	4-5 年	26.93	80,000.00

日照聚隆机械有限公司	单位往来	36,000.00	3-4 年	9.70	18,000.00
徐彬	个人借款	10,000.00	5 年以上	2.69	10,000.00
航天科工财务有限责任公司	保证金	5,800.00	3-4 年	1.56	2,900.00
合计		357,800.00		96.36	316,900.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,281,698.23		33,281,698.23	41,849,713.35	637,356.63	41,212,356.72
在产品	11,065,157.14		11,065,157.14	17,229,891.16		17,229,891.16
库存商品	29,409,051.16	1,094,305.53	28,314,745.63	18,309,828.66	27,663.26	18,282,165.40
委托加工物资	1,133,478.15		1,133,478.15	1,634,163.60		1,634,163.60
发出商品						
自制半成品	2,737,921.29		2,737,921.29	1,337,081.69		1,337,081.69
合计	77,627,305.97	1,094,305.53	76,533,000.44	80,360,678.46	665,019.89	79,695,658.57

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	637,356.63				637,356.63		
库存商品	27,663.26	1,092,078.14			25,435.87	1,094,305.53	
合计	665,019.89	1,092,078.14			662,792.50	1,094,305.53	

说明：本期转销的存货跌价准备为上期已计提存货跌价准备的存货实现对外销售而转销，金额为 662,792.50 元。根据存货成本与可变现净值孰低的方法，本期计提存货跌价准备 1,092,078.14 元。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
预交企业所得税	394,564.94		本年度预交企业所得税
合计	394,564.94		

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	2,205,600.00		2,205,600.00	2,205,600.00		2,205,600.00
合计	2,205,600.00		2,205,600.00	2,205,600.00		2,205,600.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加			本期减少
山东五莲农村商业银行股份有限公司	705,600.00			705,600.00				0.17	6,350.40
智科恒业重型机械股份有限公司	500,000.00			500,000.00				0.70	
五莲县国信融资担保有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00				1.00	100,000.00
合计	2,205,600.00			2,205,600.00					106,350.40

8、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	70,850,598.76	63,543,313.77
固定资产清理		
合计	70,850,598.76	63,543,313.77

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	40,039,578.67	72,216,344.19	6,143,016.73	1,978,595.46	2,601,429.94	122,978,964.99
2. 本期增加金额	1,962,976.15	13,993,761.49	940,350.15	96,554.04	622,020.86	17,615,662.69
(1) 购置		10,854,505.17	940,350.15	96,554.04	36,283.26	11,927,692.62

(2) 在建工程转资	1,962,976.15	3,139,256.32			585,737.60	5,687,970.07
(3) 原值修正						
3. 本期减少金额		1,222,455.77	215,547.17	11,650.49		1,449,653.43
(1) 处置或报废		1,222,455.77	215,547.17	11,650.49		1,449,653.43
(2) 原值修正						
4. 期末余额	42,002,554.82	84,987,649.91	6,867,819.71	2,063,499.01	3,223,450.80	139,144,974.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,245,598.60	39,451,238.34	4,039,834.08	1,614,198.17	2,084,782.03	59,435,651.22
2. 本期增加金额	2,029,597.46	6,846,602.94	854,341.33	113,699.90	241,027.37	10,085,269.00
(1) 计提	2,029,597.46	6,846,602.94	854,341.33	113,699.90	241,027.37	10,085,269.00
3. 本期减少金额	-	1,135,623.21	79,853.55	11,067.97		1,226,544.73
(1) 处置或报废		1,135,623.21	79,853.55	11,067.97		1,226,544.73
4. 期末余额	14,275,196.06	45,162,218.07	4,814,321.86	1,716,830.10	2,325,809.40	68,294,375.49
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,727,358.76	39,825,431.84	2,053,497.85	346,668.91	897,641.40	70,850,598.76
2. 期初账面价值	27,793,980.07	32,765,105.85	2,103,182.65	364,397.29	516,647.91	63,543,313.77

- (2) 公司无暂时闲置的固定资产。
- (3) 公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 其他说明：本期由在建工程转入固定资产金额为 5,687,970.07 元；截止 2018 年 12 月 31 日根据公司与中国农业银行股份有限公司五莲县支行签订的 37010120180008150、37010120180008809 号流动资金借款合同和 37100620180002849 号、37100620180003104 号最高额抵押合同，公司为在该行取得 1900 万元的贷款将莲房权证高泽字第 20140629 号进行抵押担保；根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银莲流借字第 0112001 号、2018 年日银莲流借字第 0906002 号流动资金借款合同和 2016 年日银莲高抵字第 038 号最高额抵押合同，公司为在该行取得 1000 万元贷款将莲房权证高泽字第 20140628 号进行抵押担保。

9、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	260,163.39	3,596,522.92
工程物资		
合计	260,163.39	3,596,522.92

在建工程部分

(1) 在建工程情况：

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
周转货架				199,280.33		199,280.33
露天料场改造				1,332,843.59		1,332,843.59
燃气装备改造				242,839.03		242,839.03
自动化生产线				1,297,869.92		1,297,869.92
变频抛光机				73,645.99		73,645.99
南厂露天废料厂				255,368.04		255,368.04
停车场改造				181,197.72		181,197.72
四孔智能钻床				13,478.30		13,478.30
热处理系统改造	164,473.73		164,473.73			

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
油漆流水线						
桁架机械手						
燃气常压热水锅炉	95,689.66		95,689.66			
合计	260,163.39		260,163.39	3,596,522.92		3,596,522.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算
露天料场改造	1,400,000.00	1,332,843.59	60,296.00	1,393,139.59			99.51
自动化生产线	1,350,000.00	1,297,869.92	27,350.41	1,325,220.33			98.16
油漆流水线	1,200,000.00		1,125,640.96	1,125,640.96			93.80
合计	3,950,000.00	2,630,713.51	1,213,287.37	3,844,000.88			

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
露天料场改造	100.00%			自有资金
自动化生产线	100.00%			自有资金
油漆流水线	100.00%			自有资金

(3) 本报告期在建工程不存在减值迹象。

10、无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,336,238.18	346,424.46	30,800.00	27,713,462.64
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置				
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置				
4. 期末余额	27,336,238.18	346,424.46	30,800.00	27,713,462.64
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,823,266.92	165,414.29	8,303.90	2,996,985.11
2. 本期增加金额	546,724.80	49,924.92	1,811.76	598,461.48
(1) 计提	546,724.80	49,924.92	1,811.76	598,461.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-

(1) 处置				-
4. 期末余额	3,369,991.72	215,339.21	10,115.66	3,595,446.59
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,966,246.46	131,085.25	20,684.34	24,118,016.05
2. 期初账面价值	24,512,971.26	181,010.17	22,496.10	24,716,477.53

(2) 用于抵押的土地使用权情况

项目	账面价值	担保标的	抵押担保金额	担保到期日
莲国用(2015)第000491号	13,068,740.09	37010120180008150号、 37010120180008809号	19,000,000.00	2019/9/11
莲国用(2014)第000261号	10,897,506.37	2018年日银莲流借字第0112001号、 2018年日银莲流借字第0906002号	10,000,000.00	2019/9/6

说明：1、截止 2018 年 12 月 31 日根据公司与中国农业银行股份有限公司五莲县支行签订的 37010120180008150 号、37010120180008809 号流动资金借款合同和 37100620180002849 号、37100620180003104 号最高额抵押合同，公司为在该行取得 1900 万元的贷款将莲国用(2015)第 000491 号土地使用权进行抵押担保；根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银莲流借字第 0112001 号、2018 年日银莲流借字第 0906002 号流动资金借款合同和 2016 年日银莲高抵字第 037 号最高额抵押合同，公司为在该行取得 1000 万元的贷款将莲国用(2014)第 000261 号土地使用权进行抵押担保。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁房屋装修费	168,904.89		61,419.96		107,484.93
合计	168,904.89		61,419.96		107,484.93

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,634,091.69	1,295,113.76	7,851,133.40	1,177,670.00
递延收益				
合计	8,634,091.69	1,295,113.76	7,851,133.40	1,177,670.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	7,589,765.37	1,138,464.81		
合计	7,589,765.37	1,138,464.81		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,138,464.81	156,648.95		1,177,670.00
递延所得税负债	1,138,464.81			

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	767,282.16	503,026.39
合计	767,282.16	503,026.39

其他说明：预付的设备款预期将会形成固定资产。

14、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	29,000,000.00	29,000,000.00
质押借款	2,700,000.00	17,100,000.00
合计	31,700,000.00	46,100,000.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付票据及应付账款

总体情况:

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付票据	20,950,000.00	27,050,000.00
应付账款	37,530,484.02	31,370,386.77
合计	58,480,484.02	58,420,386.77

应付票据部分：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,950,000.00	27,050,000.00
合计	20,950,000.00	27,050,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付账款部分：**(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	36,212,644.59	30,187,642.90
工程款	467,157.76	188,698.81
设备款	298,864.72	748,961.06
其他费用	551,816.95	245,084.00
合计	37,530,484.02	31,370,386.77

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	2,251,684.73	货款未结清
合计	2,251,684.73	

16、预收款项**(1) 预收款项列示：**

项目	期末余额	年初余额
货款	5,801,193.85	14,477,394.04
合计	5,801,193.85	14,477,394.04

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

无

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

短期薪酬	6,679,505.95	36,085,140.28	36,009,409.87	6,755,236.36
离职后福利-设定提存计划	47,269.04	760,116.36	807,385.40	-
辞退福利		100,000.00	100,000.00	-
一年内到期的其他福利				-
合计	6,726,774.99	36,945,256.64	36,916,795.27	6,755,236.36

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,629,883.57	33,657,249.51	33,531,896.72	6,755,236.36
(2) 职工福利费		1,754,936.00	1,754,936.00	
(3) 社会保险费	49,622.38	672,954.77	722,577.15	
其中：医疗保险费	37,150.82	528,698.28	565,849.10	
工伤保险费	7,164.30	68,785.90	75,950.20	
生育保险费	5,307.26	75,470.59	80,777.85	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,679,505.95	36,085,140.28	36,009,409.87	6,755,236.36

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	43,553.29	707,277.30	750,830.59	
失业保险费	3,715.75	52,839.06	56,554.81	
合计	47,269.04	760,116.36	807,385.40	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	504,109.18	878,998.90
城市维护建设税	34,555.59	55,813.53
企业所得税		1,982,303.98
房产税	68,553.57	68,553.57
土地使用税	343,621.44	343,621.44
个人所得税	34,264.94	88,042.42
教育费附加	20,733.36	33,488.12
地方教育费附加	13,822.24	22,325.41
地方水利建设基金	3,455.56	5,581.35
印花税	2,985.90	11,347.10
资源税	20,250.00	
环境保护税	577.34	

合计	1,046,929.12	3,490,075.82
----	--------------	--------------

19、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,036.92	70,000.00
应付股利		
其他应付款	764,234.71	1,162,847.94
合计	814,271.63	1,232,847.94

应付利息部分：

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	50,036.92	70,000.00
合计	50,036.92	70,000.00

无已逾期未支付利息情况。

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	501,611.00	579,718.80
应付的各项费用	33,497.54	6,162.29
往来款	111,549.18	20,000.00
代收代扣款	83,059.26	446,966.85
其他	34,517.73	110,000.00
合计	764,234.71	1,162,847.94

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	501,611.00	供应商合作保证金
往来款	111,549.18	未偿还的外部往来款
合计	613,160.18	

20、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未生效执行裁定	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

其他说明：期末公司存在未履行执行裁定，公司已在规定时间内向日照市东港区人民法院

院提起执行异议之诉，该上诉尚未开庭，执行裁定尚未生效。为谨慎起见，对裁定书上判决的可能导致公司未来承担 200 万元以内的赔偿义务，故对该事项计提 200 万元预计负债。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,410,987.17		1,124,887.10	8,286,100.07	项目补助款
合计	9,410,987.17		1,124,887.10	8,286,100.07	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海洋工程装备液压系统制造项目	2,243,655.40		496,899.00		1,746,756.40	与资产相关
海上钻井平台专用液压油缸项目	2,479,839.17		430,720.00		2,049,119.17	与资产相关
公共租赁住房项目	2,087,492.60		197,268.10		1,890,224.50	与资产相关
舰船转叶舵机用复式液压摆动缸关键技术及产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
3000 米深海平台专用液压油缸研发及产业化项目	1,600,000.00				1,600,000.00	与收益相关
合计	9,410,987.17		1,124,887.10		8,286,100.07	

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	60,000,000.00						60,000,000.00
合计	60,000,000.00						60,000,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	117,331,710.07			117,331,710.07
其他资本公积				
合计	117,331,710.07			117,331,710.07

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	839,636.96	3,889,625.88		4,729,262.84

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	839,636.96	3,889,625.88		4,729,262.84

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-4,299,915.49	-31,533,493.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,299,915.49	-31,533,493.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,196,174.25	27,233,577.73
减：提取法定盈余公积	3,889,625.88	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,006,632.88	-4,299,915.49

说明：本期无需要调整年初未分配利润的情况。

26、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,068,828.26	262,962,503.81	244,299,406.51	175,152,215.98
其他业务	3,848,499.42	2,279,679.09	1,394,360.87	270,221.02
合计	368,917,327.68	265,242,182.90	245,693,767.38	175,422,437.00

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	896,343.61	382,339.14
教育费附加	537,806.18	229,403.48
地方教育费附加	358,537.45	152,935.64
水利建设基金	89,634.35	47,707.99
土地使用税	1,374,485.76	1,374,485.79
房产税	274,214.28	274,214.28
车船使用税	16,167.00	17,373.72
印花税	105,071.10	80,859.80
资源税	56,250.00	
环境保护税	3,255.48	

项目	本期金额	上期金额
合计	3,711,765.21	2,559,319.84

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,309,805.50	1,072,352.19
招待费	74,047.00	421,970.63
运输费	6,998,878.09	5,580,133.55
职工薪酬	1,861,213.47	2,150,528.71
三包费	937,259.39	875,572.98
办公费	72,212.28	80,396.53
服务费	173,281.40	188,887.24
其他	575,993.43	407,767.82
保险费	-	900,000.00
广告费	284,502.47	410,494.51
合计	12,287,193.03	12,088,104.16

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利	7,108,057.24	5,445,302.11
固定资产折旧	1,986,702.86	2,110,820.04
无形资产摊销	598,461.48	603,896.76
办公费	903,400.36	479,582.01
招待费	178,335.06	247,463.60
排污及废物处置费	1,034,703.32	1,040,146.81
中介服务费	423,174.17	508,437.16
修理费	2,573,517.11	278,052.76
其他	929,908.70	508,645.10
合计	15,736,260.30	11,222,346.35

说明：根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，“研发费用”单独列示，见“五、30、研发费用”。

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
水电费	192,464.66	142,304.81
工资	4,861,405.39	3,240,355.31

折旧费	1,457,477.40	579,101.76
材料支出	5,889,945.95	5,964,754.83
差旅费	391,292.53	234,446.98
维修费	538,866.17	466,441.82
技术开发费	523,006.04	25,196.07
检测费	181,902.66	
模具费	116,126.96	
工艺装备	366,769.49	14,288.00
其他	748,140.03	290,885.92
合计	15,267,397.28	10,957,775.50

31、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,530,067.67	2,094,092.00
减：利息收入	149,995.08	88,128.78
汇兑损失	65,051.81	
减：汇兑收益		194,315.23
承兑汇票贴现息	1,185,993.18	656,890.45
手续费支出	38,524.88	46,597.97
现金折扣	5,500.00	54,000.00
合计	3,675,142.46	2,569,136.41

32、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	2,661,225.36	2,033,442.08
二、存货跌价损失	1,092,078.14	264,582.39
合计	3,753,303.50	2,298,024.47

33、其他收益

(1)其他收益明细如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
海洋工程装备液压系统制造项目	496,899.00	496,899.00	与资产相关
海上钻井平台专用液压油缸项目	430,720.00	430,720.00	与资产相关
公共租赁住房奖补	197,268.10	199,136.00	与资产相关
军民两用重型车辆智能油气悬挂系统产业化项目发展资金	750,000.00		与收益相关
专利授权资助金	34,000.00		与收益相关
科技创新扶持资金	110,000.00		与收益相关

中央外经贸发展资金	42,098.00		与收益相关
企业稳岗补贴	30,000.00	23,847.21	与收益相关
高校毕业生补贴	33,600.00	28,000.00	与收益相关
创新类领军人才团队补贴资金		484,000.00	与收益相关
中央外经贸发展资金-德国宝马展补助资金		156,830.00	与收益相关
高新技术企业补助资金		200,000.00	与收益相关
科技研发投入补助金		200,600.00	与收益相关
首台(套)技术装备及关键核心零部件保险补贴		720,000.00	与收益相关
合 计	2,124,585.10	2,940,032.21	

(2) 其他说明:

(1) 根据日财建【2012】55号文件,公司于2012年11月2日收到日照市财政局关于海洋工程装备液压系统制造项目专项资金9,300,000.00元,该项补贴属于与资产相关的财政拨款,本期摊销计入其他收益的金额为496,899.00元;

(2) 根据日财建【2012】76号文件,公司于2012年11月2日收到日照市财政局关于海上钻井平台专用液压油缸项目专项资金8,000,000.00元,该项补贴属于与资产相关的财政拨款,本期摊销计入其他收益的金额为430,720.00元;

(3) 根据莲财综【2014】28号文件,公司于2014年6月30日收到五莲县财政局关于公共租赁住房项目奖励资金3,416,000.00元,该项补贴属于与资产相关的财政拨款,本期摊销计入其他收益的金额为197,268.10元。

(4) 根据莲财指【2018】401号《关于下达2018年军民融合产业发展资金预算指标的通知》,公司于2018年10月16日收到五莲县财政局关于下达2018年军民融合产业发展资金共750,000.00元,该项补贴属于与收益相关的政府补助,本期全部计入其他收益。

(5) 根据日科字【2018】47号《关于拨付2018年申报高企引进发明专利专项补助资金的通知》和日科字[2018]51号公司于2018年12月18日和2018年12月20日共收到五莲县科学技术局、山东省知识产权局关于公司创造发明专利补助的资金34,000.00元,该项补贴属于与收益相关的政府补助且与公司日常经营活动相关,本期全部计入其他收益。

(6) 根据莲政字【2018】7号《五莲县人民政府关于下达2017年科技创新扶持项目的通知》,公司于2018年4月19日收到五莲县财政局关于山东省特种液压油缸工程技术研究中心专项扶持资金和套筒式液压缸、套筒式液压缸的制作方法及其监测平台专项扶持资金共计110,000.00元,该项补贴属于与收益相关的政府补助且与公司日常经营活动相关,本期全部计入其他收益。

(7) 根据鲁商字【2017】165号《山东省商务厅 山东省财政厅 关于做好2017年中央外经贸发展专项资金管理使用工作的通知》与《关于印发<日照市外经贸发展专项资金项

目申报指南>的通知》，公司于 2018 年 2 月 13 日收到五莲县商务局关于公司中央外经贸发展资金的补助资金 42,098.00 元，该项补贴属于与收益相关的政府补助且与公司日常经营活动相关，本期全部计入其他收益。

(8) 公司于 2018 年 3 月 16 日和 2018 年 12 月 30 日收到五莲县总工会对企业稳岗补贴的补助资金 30,000.00 元，该项补贴属于与收益相关的政府补助且与公司日常经营活动相关，本期全部计入其他收益。

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	106,350.40	49,392.00
处置长期股权投资产生的投资收益	22,759.64	
合计	129,110.04	49,392.00

其他说明：公司本年度将全资子公司山东日工精制管业有限公司股权对外转让，收到价款与公司所占子公司山东日工精制管业有限公司净资产份额之差计入投资收益。

35、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	- 44,799.68	-560,693.31	- 44,799.68
合计	- 44,799.68	-560,693.31	- 44,799.68

36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
罚款收入	318,083.64	231,223.55	318,083.64
其他	1,400.25	192,589.87	1,400.26
合计	319,483.89	423,813.42	319,483.89

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	53,535.26		53,535.26
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00		200,000.00

违约金		15,792.00	
滞纳金支出		13,965.25	
其他支出	2,378,479.75	101,942.87	2,378,479.75
合计	2,632,015.01	131,700.12	2,632,015.01

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	4,923,252.04	2,643,494.44
递延所得税费用	1,021,021.05	1,420,395.68
合计	5,944,273.09	4,063,890.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	49,140,447.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,371,067.10
子公司适用不同税率的影响	-545.44
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-15,952.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	320,465.24
使用前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	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,363.59
税法规定的额外可扣除费用	-1,732,124.85
未来适用税率变化对所得税影响	-
其他	-
所得税费用	5,944,273.09

39、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	149,995.08	88,128.78
收到的政府拨款	999,698.00	1,813,277.21
收回的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	12,775,000.00	
收回的其他往来款	496,116.62	481,019.05
合计	14,420,809.70	2,382,425.04

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的不符合现金等价物定义的保证金存款或定期存款	8,140,000.00	12,775,000.00
支付的营业费用和管理费用等期间费用	14,805,569.93	17,274,956.46
支付的其他往来款	843,927.69	
合计	23,789,497.62	30,049,956.46

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	43,196,174.25
加: 资产减值准备	3,753,303.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	10,085,269.00
无形资产摊销	598,461.48
长期待摊费用摊销	61,419.96
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)	44,799.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,530,067.67
投资损失(收益以“-”号填列)	-129,110.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,021,021.05
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)	2,070,579.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,673,810.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,393,453.54
递延收益本期摊销额	-
经营活动产生的现金流量净额	33,164,722.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	6,577,685.14
减: 现金的期初余额	3,871,622.77
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	

现金及现金等价物净增加额	2,706,062.37
--------------	--------------

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：山东日工精制管业有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	478,280.83
其中：山东日工精制管业有限公司公司	478,280.83
处置子公司收到的现金净额	21,719.17

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	18,455.56	43,742.84
可随时用于支付的银行存款	6,559,229.58	3,827,879.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,577,685.14	3,871,622.77

41、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	8,140,000.00	公司办理银行承兑汇票承兑保证金为 8,140,000.00 元。详见“五、合并财务报表主要项目注释 1、货币资金”
应收票据	7,670,000.00	公司向日照银行股份有限公司五莲支行质押 300 万元应收票据，以取得在该行的短期借款；公司向日照银行股份有限公司五莲支行质押 467 万元应收票据，用于办理银行承兑汇票。详见“五、合并财务报表主要项目注释 2、应收票据及应收账款”
固定资产	20,258,802.37	公司向中国农业银行股份有限公司五莲县支行抵押莲房权证高泽字第 20140629 号(房产账面价值为 17,203,274.14 元)，以取得的在该行的短期借款；公司向日照银行股份有限公司五莲支行抵押莲房权证高泽字第 20140628 号(房产账面价值为 3,055,528.23 元)，以取得在该行的短期借款。详见“五、合并财务报表主要项目注释 8、固定资产”
无形资产	23,966,246.46	公司向中国农业银行股份有限公司五莲县支行抵押莲国用(2015)第 000491 号土地使用权(土地使用权账面价值为 13,068,740.09 元)，以取得在该行的短期借款；公司向日照银行股份有限公司五莲支行抵押莲国用(2014)第 000261 号土地使用权(土地使用权账面价值为 10,897,506.37 元)，已取得在该行的短期借款。详见“五、合并财务报表主要项目注释 10、无形资产”

合计	60,035,048.83
----	---------------

42. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	517,439.78	6.8632	3,551,292.70
其中：美元	517,439.78	6.8632	3,551,292.70

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海洋工程装备液压系统制造项目	496,899.00	其他收益	496,899.00
海上钻井平台专用液压油缸项目	430,720.00	其他收益	430,720.00
公共租赁住房奖补	197,268.10	其他收益	197,268.10
军民两用重型车辆智能油气悬挂系统产业化项目发展资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
专利授权资助金	34,000.00	其他收益	34,000.00
科技创新扶持资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
中央外经贸发展资金	42,098.00	其他收益	42,098.00
企业稳岗补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
高校毕业生补贴	33,600.00	其他收益	33,600.00
合计	2,124,585.10		2,124,585.10

(2) 本期无政府补助退回的情况。

六、合并范围的变更

(1) 处置子公司

2018 年 11 月 30 日公司将持有的子公司山东日工精制管业有限公司全部股权对外转让,截至 2018 年 12 月 31 日,公司合并报表的合并范围是山东日工精制管业有限公司 2018 年 1-11 月利润表和现金流量表。

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
山东日工精制管业有限公司	500,000.00	100.00	出售	2018 年 11 月 30 日		22,759.64	

续表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
山东日工精制管业有限公司					

七、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

2018 年 11 月 30 日公司将持有的子公司山东日工精制管业有限公司全部股权对外转让，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本期本公司不存在合营企业或者联营企业。

4、重要的共同经营

本期不存在与其他企业的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期不存在未纳入合并财务报表的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(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。公司的材料采购基本在国内采购，基本无外汇支出；持有外币资产或者负债时间较短，外汇风险相对较低。外币金融资产和外币金融负债列示如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	517,439.78	6.8632	3,551,292.70
其中：美元	517,439.78	6.8632	3,551,292.70

(3) 其他价格风险

本公司基本不持有其他上市公司的权益投资，面临的其他价格风险也较低。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	5,000,000.00	2,700,000.00	24,000,000.00			31,700,000.00
合计	5,000,000.00	2,700,000.00	24,000,000.00			31,700,000.00

项目	期初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款	5,000,000.00		41,100,000.00			46,100,000.00
合计	5,000,000.00		41,100,000.00			46,100,000.00

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产或负债项目。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：

本公司无母公司，董事长王万法为本公司的控股股东，持股比例为 44.37%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注七、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、公司其他关联方：

名称	关联方性质
孔祥娥	公司股东
王刚	公司高管、公司董事及公司股东
王梦君	公司股东
王玉峰	公司股东、公司董事
张利	公司董事
景传明	公司高管、公司董事
于善利	公司高管
梅秀香	公司监事
苏金杰	公司监事、监事会主席
陈光	公司监事
五莲县安洋机械加工处	实际控制人近亲属担任经营者的其他经济组织

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
五莲县安洋机械加工处	加工费	707,374.13	455,136.85

(2) 出售商品/提供劳务情况

本期不存在出售商品/提供劳务的关联交易。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2018 年 12 月 31 日担保是否已经履行完毕
王万法、孔祥娥、王刚	5,000,000.00	2018 年 1 月 12 日	2019 年 1 月 12 日	否
王万法、孔祥娥、王刚	5,000,000.00	2018 年 9 月 6 日	2019 年 9 月 6 日	否
王万法、孔祥娥、王刚	6,780,000.00	2018 年 8 月 20 日	2019 年 2 月 20 日	否
王万法、孔祥娥、王刚	9,500,000.00	2018 年 9 月 19 日	2019 年 3 月 19 日	否
王万法、王刚	10,000,000.00	2018 年 9 月 21 日	2019 年 9 月 2 日	否
王万法、王刚	9,000,000.00	2018 年 10 月 16 日	2019 年 10 月 11 日	否

(4) 关联方资金拆借

本期公司无关联方资金拆借。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,474,182.86	1,155,775.91

6、关联方往来款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	五莲县安洋机械加工处			1,454.28	

(2) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	五莲县安洋机械加工处	354,911.80	

7、关联方承诺：无

十一、股份支付

截止资产负债表日，本公司无股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日,公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日,公司存在未履行执行裁定,公司已在规定时间内向日照市东港区人民法院提起执行异议之诉,该上诉尚未开庭,执行裁定尚未生效。为谨慎起见,对裁定书上判决的可能导致公司未来承担 200 万元以内的赔偿义务,故对该事项计提 200 万元预计负债。详见“五、合并财务报表主要项目注释 18、预计负债”。

十三、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截止财务报告批准报出日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总体情况列示:

分类列示:

项目	期末余额	期初余额
应收票据	61,423,414.70	61,446,400.00
应收账款	76,801,473.47	48,144,279.93
合计	138,224,888.17	109,590,679.93

应收票据部分:

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,423,414.70	61,446,400.00
商业承兑汇票		
合计	61,423,414.70	61,446,400.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	7,670,000.00	20,870,000.00
商业承兑汇票		
合计	7,670,000.00	20,870,000.00

其他说明：截至 2018 年 12 月 31 日，根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银五莲流借字第 0320001 号流动资金借款合同和 2018 年日银五莲权质字第 0320002 号权利质押合同，公司为取得在该行 270 万元贷款将 300 万元应收票据质押担保；根据公司与日照银行股份有限公司五莲支行签订的 2018 年日银五莲承字第 0126003 号银行承兑协议和 2018 年日银五莲权质字第 0126004 号权利质押合同，公司为办理以该行为承兑人的应付票据 467 万元，将 467 万元应收票据质押保证。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	122,317,197.17	101,036,998.60
商业承兑汇票		
合计	122,317,197.17	101,036,998.60

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,017,192.29	100.00	7,215,718.82	8.59	76,801,473.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,017,192.29	100.00	7,215,718.82	8.59	76,801,473.47

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	1,957,144.61	3.56	1,957,144.61	100	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,090,156.67	96.44	4,945,876.74	9.32	48,144,279.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合计	55,047,301.28	100	6,903,021.35	12.54	48,144,279.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	78,073,081.33	3,903,654.07	5.00
1-2 年	1,661,936.79	166,193.68	10.00
2-3 年	384,912.12	76,982.42	20.00
3-4 年	914,810.85	457,405.43	50.00
4-5 年	1,854,839.88	1,483,871.90	80.00
5 年以上	1,127,611.32	1,127,611.32	100.00
合计	84,017,192.29	7,215,718.82	8.59

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,658,942.08 元,本期收回坏账准备金额 38,691.90 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,307,552.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东天一液压科技股份有限公司	货款	1,918,452.71	单位已破产清算完毕	董事会审批	否
合计		1,918,452.71			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
郑州煤矿机械集团股份有限公司	13,111,715.61	15.61	655,585.78
山西平阳煤机装备有限责任公司	11,273,545.40	13.42	563,677.27
三河市新宏昌专用车有限公司	8,750,237.96	10.41	437,511.90
恒天大迪汽车有限公司	7,607,702.62	9.05	380,385.13
林州重机物流贸易有限公司	6,996,326.70	8.33	349,816.34
合计	47,739,528.29	56.82	2,386,976.42

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,229.44	141,500.98
合计	47,229.44	141,500.98

其他应收款部分

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	371,296.78	100.00	324,067.34	87.28	47,229.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	371,296.78	100.00	324,067.34	87.28	47,229.44

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	424,593.14	100.00	283,092.16	66.67	141,500.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	424,593.14	100.00	283,092.16	66.67	141,500.98

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,346.78	217.34	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	41,800.00	20,900.00	50.00

4-5 年	102,000.00	81,600.00	80.00
5 年以上	221,150.00	221,150.00	100.00
合计	371,296.78	324,067.34	87.28

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 40,975.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	215,800.00	206,000.00
单位往来款	39,150.00	139,150.00
个人借款	116,346.78	62,971.20
代扣代缴款		12,192.56
其他		4,279.38
合计	371,296.78	424,593.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京福田戴姆勒汽车有限公司	保证金	206,000.00	5 年以上	55.48	206,000.00
五莲县国泰股权投资管理有限公司	单位往来	100,000.00	4-5 年	26.93	80,000.00
日照聚隆机械有限公司	单位往来	36,000.00	3-4 年	9.70	18,000.00
徐彬	个人借款	10,000.00	5 年以上	2.69	10,000.00
航天科工财务有限责任公司	保证金	5,800.00	3-4 年	1.56	2,900.00
合计		357,800.00		96.36	316,900.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东日工精制管业				10,000,000.00		10,000,000.00
合计				10,000,000.00		10,000,000.00

其他说明：2018 年 11 月 30 日公司将持有的子公司山东日工精制管业有限公司全部股权对外转让。

4、营业收入和营业成本

营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	365,068,828.26	262,962,503.81	244,299,406.51	175,152,215.98
其他业务	3,848,499.42	2,279,679.09	1,394,360.87	270,221.02
合计	368,917,327.68	265,242,182.90	245,693,767.38	175,422,437.00

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	-44,799.69	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	2,124,585.10	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益	-53,535.26	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		

项目	金额	注释
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	38,691.90	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他非经常性损益	-2,258,995.86	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-194,053.81	
22. 减：所得税影响额	96,637.41	
23. 少数股东权益影响额（税后）		
合计	-290,691.22	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.10	0.7199	0.7199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.25	0.7248	0.7248

山东万通液压股份有限公司

二〇二〇年五月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

山东万通液压股份有限公司

董事会

2020 年 6 月 2 日