



山东联诚精密制造股份有限公司

2018 年半年度财务报告

2018 年 08 月

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|---|
| 公司、本公司、母公司、联诚精密 | 指 | 山东联诚精密制造股份有限公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 股东大会 | 指 | 山东联诚精密制造股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东联诚精密制造股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东联诚精密制造股份有限公司监事会 |
| 联诚机电 | 指 | 山东联诚机电科技有限公司 |
| 联诚汽零 | 指 | 山东联诚汽车零部件有限公司 |
| 联诚控股 | 指 | LIANCHENG HOLDINGS LIMITED（联诚控股有限公司）、本公司注册于香港的子公司 |
| 联诚机械 | 指 | 济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司 |
| 上海思河 | 指 | 上海思河机电科技有限公司 |
| 联诚农装 | 指 | 山东联诚农业装备有限公司 |
| 上海思卫 | 指 | 上海思卫清洁设备科技有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 郭元强 |
| 翠丽控股 | 指 | 翠丽控股有限公司（Jade Beauty Holdings Limited） |
| 山东高新投 | 指 | 山东省高新技术创业投资有限公司 |
| 鲁证创投 | 指 | 鲁证创业投资有限公司 |
| 艺海创投 | 指 | 上海艺海创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 英飞尼迪 | 指 | 济宁英飞尼迪创业投资中心（有限合伙） |
| 圣元诚美 | 指 | 北京圣元诚美咨询有限公司 |
| Hony Consulting | 指 | Hony Consulting（HK） Limited |
| 兖州君泰 | 指 | 济宁市兖州区君泰投资有限公司 |
| 上海君羽 | 指 | 上海君羽投资管理有限公司 |
| 上海牛和 | 指 | 上海牛和新材料科技有限公司 |
| 兖州泰东 | 指 | 济宁市兖州区泰东投资有限公司 |
| ASC | 指 | ASC industries, inc 及其集团内企业，本公司客户 |
| Mancor | 指 | Mancor PA, Inc 及其集团内企业，本公司客户 |

| | | |
|---------|---|--|
| TBVC | 指 | Vibracoustic GmbH 及其集团内企业，本公司客户 |
| CNH | 指 | CNH Global N.V（凯斯纽荷兰全球）及其集团内企业，本公司客户 |
| 丹佛斯 | 指 | DANFOSS COMMERCIAL COMPRESSORS 及其集团内企业，本公司客户 |
| 卡拉罗 | 指 | CARRARO DRIVE TECH SPA 及其集团内企业，本公司客户 |
| 麦格纳 | 指 | Magna International Inc 及其集团内企业，本公司客户 |
| 久保田 | 指 | Kubota Corporation 及其集团内企业，本公司客户 |
| 克诺尔 | 指 | 克诺尔制动（系统）大连有限公司，系 Knorr-Bremse Braking Systems for Commercial Vehicles Co., Ltd.的子公司 |
| 元/万元/亿元 | 指 | 人民币元/人民币万元/人民币亿元 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |
| FOB | 指 | 国际贸易术语，指船上交货，由卖方办理货物出口清关手续并当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货 |
| CIF | 指 | 国际贸易术语，指成本加保险费加运费，卖方必须支付将货物运至指定的目的港所需的运费和费用，但交货后货物灭失或损坏的风险及由于各种事件造成的任何额外费用即由卖方转移到买方，同时卖方还必须办理买方货物在运输途中灭失或损坏风险的海运保险 |
| DDU | 指 | 国际贸易术语，由卖方将货物直接运至进口国国内指定地点，而且须承担货物运至指定地点的一切费用和 risk；买方负责办理目的地国进口清关手续并交纳相关税费，承担未能及时办理货物进口清关手续而引起的费用和 risk |
| DDP | 指 | 国际贸易术语，由卖方将货物直接运至进口国国内指定地点，负责办理目的地国进口清关手续且须承担货物运至指定地点的一切费用和 risk |

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东联诚精密制造股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 104,545,755.77 | 277,024,166.13 |
| 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 | 7,122,770.00 | 10,366,035.05 |
| 应收账款 | 140,674,790.85 | 127,289,287.76 |
| 预付款项 | 23,850,695.53 | 18,756,661.77 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 665,833.33 | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,122,838.57 | 2,149,188.72 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 211,333,388.46 | 175,679,394.39 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 114,941,279.06 | 12,261,483.24 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 605,257,351.57 | 623,526,217.06 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 29,571,041.15 | 36,931,600.05 |
| 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 | 393,408,566.94 | 394,438,492.01 |
| 在建工程 | 16,399,800.96 | 9,841,457.18 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 37,934,898.55 | 38,870,306.22 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 11,023,808.53 | 10,099,083.82 |
| 递延所得税资产 | 13,322,520.96 | 10,506,401.41 |
| 其他非流动资产 | 64,483,761.50 | 25,727,563.31 |
| 非流动资产合计 | 566,144,398.59 | 526,414,904.00 |
| 资产总计 | 1,171,401,750.16 | 1,149,941,121.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 185,000,000.00 | 189,500,000.00 |
| 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 | 14,687,073.84 | 17,267,306.70 |
| 应付账款 | 136,836,730.55 | 129,443,758.90 |
| 预收款项 | 5,659,083.01 | 4,162,238.88 |
| 卖出回购金融资产款 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,428,532.90 | 11,168,654.74 |
| 应交税费 | 4,313,061.95 | 3,914,752.99 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,386,945.28 | 1,326,936.58 |
| 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 | | |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 358,411,427.53 | 356,883,648.79 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 102,750,000.00 | 102,800,000.00 |
| 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 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 34,780,000.00 | 34,780,000.00 |
| 递延所得税负债 | 1,905,210.11 | 1,673,394.41 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 139,435,210.11 | 139,253,394.41 |
| 负债合计 | 497,846,637.64 | 496,137,043.20 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 420,299,386.51 | 420,299,386.51 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -5,743,148.21 | 1,617,410.69 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 13,213,391.06 | 7,475,654.42 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 164,386,116.33 | 143,019,705.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 672,155,745.69 | 652,412,156.83 |
| 少数股东权益 | 1,399,366.83 | 1,391,921.03 |
| 所有者权益合计 | 673,555,112.52 | 653,804,077.86 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,171,401,750.16 | 1,149,941,121.06 |

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：马继勇

会计机构负责人：邱秀梅

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 87,092,945.88 | 251,558,615.57 |
| 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 | 5,522,770.00 | 9,266,035.05 |
| 应收账款 | 74,437,938.00 | 87,450,743.74 |
| 预付款项 | 13,743,476.65 | 16,797,798.58 |
| 应收利息 | 665,833.33 | |
| 应收股利 | | 26,000,000.00 |
| 其他应收款 | 31,895,935.68 | 35,558,778.43 |
| 存货 | 66,507,235.94 | 44,172,714.14 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 102,553,132.94 | 3,156,358.76 |
| 流动资产合计 | 382,419,268.42 | 473,961,044.27 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 199,886,819.22 | 199,886,819.22 |
| 投资性房地产 | 35,736,132.08 | 41,457,767.70 |
| 固定资产 | 227,468,805.63 | 184,738,488.49 |
| 在建工程 | 10,373,893.14 | 7,375,672.80 |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 18,147,499.69 | 15,855,380.96 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 5,864,035.38 | 4,165,524.26 |
| 递延所得税资产 | 1,475,661.07 | 968,040.70 |
| 其他非流动资产 | 49,200,041.05 | 6,627,960.79 |
| 非流动资产合计 | 548,152,887.26 | 461,075,654.92 |
| 资产总计 | 930,572,155.68 | 935,036,699.19 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 115,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 3,115,164.32 | |
| 应付账款 | 118,805,307.99 | 166,534,185.19 |
| 预收款项 | 1,932,404.79 | 1,128,107.61 |
| 应付职工薪酬 | 5,351,047.27 | 4,009,464.65 |
| 应交税费 | 1,914,897.93 | 1,160,613.16 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 15,037,238.28 | 35,342,962.94 |
| 持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 261,156,060.58 | 323,175,333.55 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 34,780,000.00 | 34,780,000.00 |
| 递延所得税负债 | 401,174.41 | 223,811.39 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 65,181,174.41 | 65,003,811.39 |
| 负债合计 | 326,337,234.99 | 388,179,144.94 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 417,101,010.01 | 417,101,010.01 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 13,213,391.06 | 7,475,654.42 |
| 未分配利润 | 93,920,519.62 | 42,280,889.82 |
| 所有者权益合计 | 604,234,920.69 | 546,857,554.25 |
| 负债和所有者权益总计 | 930,572,155.68 | 935,036,699.19 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 321,959,605.16 | 291,389,641.17 |
| 其中：营业收入 | 321,959,605.16 | 291,389,641.17 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 303,243,612.97 | 261,356,235.67 |
| 其中：营业成本 | 243,798,570.46 | 208,928,937.02 |
| 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 | 5,054,345.24 | 4,659,602.91 |
| 销售费用 | 10,183,094.27 | 11,518,222.53 |
| 管理费用 | 35,859,083.25 | 27,633,191.88 |
| 财务费用 | 6,437,487.85 | 7,439,969.13 |
| 资产减值损失 | 1,911,031.90 | 1,176,312.20 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 3,142,661.92 | 151,048.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | -2,120,002.52 | -48,705.75 |
| 其他收益 | 12,709,355.92 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 32,448,007.51 | 30,135,748.09 |
| 加：营业外收入 | 1,000,587.79 | 329,903.54 |
| 减：营业外支出 | 86,272.73 | 450,271.90 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 33,362,322.57 | 30,015,379.73 |
| 减：所得税费用 | 6,250,729.01 | 7,834,644.26 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 27,111,593.56 | 22,180,735.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | 27,104,147.76 | 23,669,156.60 |
| 少数股东损益 | 7,445.80 | -1,488,421.13 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -7,360,558.90 | -625,793.64 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -7,360,558.90 | -625,793.64 |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | -7,360,558.90 | -625,793.64 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | -7,360,558.90 | -625,793.64 |
| 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 | 19,751,034.66 | 21,554,941.83 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 19,743,588.86 | 23,043,362.96 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 7,445.80 | -1,488,421.13 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.34 | 0.39 |
| （二）稀释每股收益 | 0.34 | 0.39 |

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

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：马继勇

会计机构负责人：邱秀梅

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 241,232,263.95 | 165,752,493.32 |
| 减：营业成本 | 188,926,280.86 | 139,367,490.32 |
| 税金及附加 | 2,264,736.39 | 2,575,807.01 |
| 销售费用 | 3,695,756.30 | 3,764,191.43 |
| 管理费用 | 25,487,243.61 | 14,208,132.75 |
| 财务费用 | 2,768,673.53 | 2,576,652.75 |
| 资产减值损失 | 1,672,865.30 | 1,069,387.46 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 41,945,130.06 | 25,109,339.81 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -17,262.71 | -72,736.79 |
| 其他收益 | 1,479,811.00 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 59,824,386.31 | 27,227,434.62 |
| 加：营业外收入 | 719,036.49 | 47,399.66 |
| 减：营业外支出 | 10,255.47 | 118,221.71 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 60,533,167.33 | 27,156,612.57 |
| 减：所得税费用 | 3,155,800.89 | 639,818.82 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 57,377,366.44 | 26,516,793.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 57,377,366.44 | 26,516,793.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 57,377,366.44 | 26,516,793.75 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 285,606,656.61 | 258,484,352.48 |
| 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 | 8,081,087.07 | 9,870,367.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 16,344,022.25 | 3,023,322.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 310,031,765.93 | 271,378,042.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 213,174,542.80 | 169,878,133.69 |
| 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 | 65,905,256.09 | 57,381,020.74 |
| 支付的各项税费 | 21,723,736.64 | 21,001,206.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,399,988.08 | 18,710,135.13 |
| 经营活动现金流出小计 | 321,203,523.61 | 266,970,496.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,171,757.68 | 4,407,546.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 100,000,000.00 | 10,050,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,455,066.11 | 151,048.34 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,710,608.00 | 8,452.41 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 104,165,674.11 | 10,209,500.75 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 45,525,421.81 | 15,262,621.89 |
| 投资支付的现金 | 200,000,000.00 | 2,103,676.86 |
| 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 | 245,525,421.81 | 17,366,298.75 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -141,359,747.70 | -7,156,798.00 |
| 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 | 140,000,000.00 | 124,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 9,780,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 140,000,000.00 | 134,280,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 144,550,000.00 | 109,750,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 | 7,367,588.00 | 16,627,049.20 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 的现金 | | |
| 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 | 5,250,000.00 | 10,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 157,167,588.00 | 136,877,049.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -17,167,588.00 | -2,597,049.20 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -242,522.73 | -215,424.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -169,941,616.11 | -5,561,725.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 267,180,183.39 | 59,364,982.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 97,238,567.28 | 53,803,257.37 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 161,122,854.28 | 78,378,701.02 |
| 收到的税费返还 | 1,305,734.84 | 50,675.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14,059,907.34 | 3,088,946.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 176,488,496.46 | 81,518,323.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 175,636,638.37 | 76,399,729.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 27,911,542.53 | 18,980,205.84 |
| 支付的各项税费 | 4,746,875.16 | 4,859,384.34 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 12,433,587.98 | 8,402,003.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 220,728,644.04 | 108,641,323.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -44,240,147.58 | -27,123,000.10 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 100,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 67,257,905.67 | 25,109,339.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,708,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 168,965,905.67 | 35,109,339.81 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 81,547,255.89 | 7,710,959.14 |
| 投资支付的现金 | 200,000,000.00 | 1,034,235.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 281,547,255.89 | 8,745,194.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,581,350.22 | 26,364,145.67 |
| 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 | 95,000,000.00 | 95,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,780,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 95,000,000.00 | 99,780,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 95,000,000.00 | 80,050,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,947,645.68 | 14,005,516.78 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 5,250,000.00 | 10,500,000.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 104,197,645.68 | 104,555,516.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,197,645.68 | -4,775,516.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -4,108.37 | -4,601.21 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -166,023,251.85 | -5,538,972.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 251,558,615.57 | 44,007,982.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 85,535,363.72 | 38,469,010.37 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--------|----|--|---------|-------|---------|------|---------|--------|---------|---------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 80,000,000.00 | | | | 420,299 | | 1,617,4 | | 7,475,6 | | 143,019 | 1,391,9 | 653,804 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| | 0 | | | | ,386.51 | | 10.69 | | 54.42 | | ,705.21 | 21.03 | ,077.86 |
| 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 | 80,000,000.00 | | | | 420,299,386.51 | | 1,617,410.69 | | 7,475,654.42 | | 143,019,705.21 | 1,391,921.03 | 653,804,077.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -7,360,558.90 | | 5,737,736.64 | | 21,366,411.12 | 7,445.80 | 19,751,034.66 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -7,360,558.90 | | | | 27,104,147.76 | 7,445.80 | 19,751,034.66 |
| （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 | | | | | | | | | 5,737,736.64 | | -5,737,736.64 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,737,736.64 | | -5,737,736.64 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 80,000,000.00 | | | | 420,299,386.51 | | -5,743,148.21 | | 13,213,391.06 | | 164,386,116.33 | 1,399,366.83 | 673,555,112.52 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|--------------|--------|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 60,000,000.00 | | | | 241,431,367.65 | | 2,311,569.92 | | 4,557,995.74 | | 108,840,286.65 | 3,361,392.96 | 420,502,612.92 |
| 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 | | | | 241,431,367.65 | | 2,311,569.92 | | 4,557,995.74 | | 108,840,286.65 | 3,361,392.96 | 420,502,612.92 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | -694,159.23 | | 2,917,658.68 | | 34,179,418.56 | -1,969,471.93 | 233,301,464.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -694,159.23 | | | | 47,097,077.24 | -1,969,471.93 | 44,433,446.08 |
| （二）所有者投入 | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | | | | | | | 198,868,018.86 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--------------|--|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 和减少资本 | ,000.00 | | | | ,018.86 | | | | | | | ,018.86 |
| 1. 股东投入的普通股 | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | | | | | | 198,868,018.86 |
| 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 | | | | | | | | 2,917,658.68 | | -12,917,658.68 | | -10,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,917,658.68 | | -2,917,658.68 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -10,000,000.00 | | -10,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 80,000,000.00 | | | | 420,299,386.51 | 1,617,410.69 | | 7,475,654.42 | | 143,019,705.21 | 1,391,921.03 | 653,804,077.86 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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 | 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 | 80,000,000.00 | | | | 417,101,010.01 | | | | 7,475,654.42 | 42,280,889.82 | 546,857,554.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 80,000,000.00 | | | | 417,101,010.01 | | | | 7,475,654.42 | 42,280,889.82 | 546,857,554.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 5,737,736.64 | 51,639,629.80 | 57,377,366.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 57,377,366.44 | 57,377,366.44 |
| （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 | | | | | | | | | 5,737,736.64 | -5,737,736.64 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,737,736.64 | -5,737,736.64 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|----------------|
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 80,000,000.00 | | | | 417,101,010.01 | | | | 13,213,391.06 | 93,920,519.62 | 604,234,920.69 |

上年金额

单位：元

| 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 | 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 | | | | 238,232,991.15 | | | | 4,557,995.74 | 26,021,961.75 | 328,812,948.64 |
| 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 | | | | 238,232,991.15 | | | | 4,557,995.74 | 26,021,961.75 | 328,812,948.64 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | | | 2,917,658.68 | 16,258,928.07 | 218,044,605.61 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 29,176,586.75 | 29,176,586.75 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | | | | | 198,868,018.86 |
| 1. 股东投入的普 | 20,000,000.00 | | | | 178,868,018.86 | | | | | | 198,868,018.86 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|----------------|----------------|-------|
| 普通股 | 00.00 | | | | 18.86 | | | | | | 18.86 |
| 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 | | | | | | | | 2,917,658.68 | -12,917,658.68 | -10,000,000.00 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 2,917,658.68 | -2,917,658.68 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -10,000,000.00 | -10,000,000.00 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 80,000,000.00 | | | | 417,101,010.01 | | | 7,475,654.42 | 42,280,889.82 | 546,857,554.25 | |

三、公司基本情况

山东联诚精密制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1995年3月25日，公司前身为山东联诚金属制品有限公司、山东联诚集团有限公司。2015年11月，山东联诚集团有限公司整体变更为山东联诚精密制造股份有限公司，变更后公司注册资本为人民币6,000万元。

2017年12月1日，经中国证券监督管理委员会《关于核准山东联诚精密制造股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2227号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000万股。2017年12月21日公司实际发行人民币普通股（A股）2,000万股（每股面值为人民币1元），每股发行价格11.55元，募集资金总额人民币23,100万元扣除各项发行费用3,213.20万元后，实际募集资金净额为19,886.80万元，其中增加注册资本2,000万元，增加资本公积17,886.80万元。变更后

的注册资本为人民币8,000万元。公司统一社会信用代码/注册号为91370000166116783G，法定代表人为郭元强。

公司总部和注册地址：山东省济宁市兖州经济开发区北环城路6号。

组织形式：股份有限公司（台港澳与境内合资，上市）。

实际控制人：郭元强。

公司的业务性质和主要经营活动：公司属工业制造业。

经营范围：机械零部件铸造加工与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月20日决议批准报出。

截至报告期期末，本公司纳入合并财务报表范围内子公司共计11家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况、2018年度上半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

本公司营业周期为12个月。

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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。

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

本公司将全部子公司（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。

（2）统一母子公司的会计政策、资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子

公司所有者权益中不属于母公司的份额，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”项目列示。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为公司的库存股，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，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(5) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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，采用与交易发生日中国人民银行公布的基准汇率折合为记账本位币记账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

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

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

(1) 金融工具的分类、确认和计量

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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；对于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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

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。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，且有客观证据表明公司团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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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。

持有至到期投资是指：到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法：是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项是指：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

权益工具：指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(2) 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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

本公司金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将终止确认部分的账面价值

与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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

（3）金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

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。

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。

财务担保合同：指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

金融负债的终止确认：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（4）金融资产（此处不含应收款项）减值

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，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。

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，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：

| 项目 | 依据 |
|-----------------------|---|
| 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

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单笔金额为 100 万元以上的应收款项 |
| 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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试若未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| | |
|------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

| 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 30.00% | 30.00% |
| 3 年以上 | 100.00% | 100.00% |
| 3—4 年 | 100.00% | 100.00% |
| 4—5 年 | 100.00% | 100.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

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。存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料（包括包装物和低值易耗品）等。

(2) 发出存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法计价。资产负债

表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定依据：产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货项目的可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以后期间存货价值恢复的，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采用永续盘存制，并在期末对存货进行全面盘点，盘亏、毁损结果，在期末结账前处理完毕，经授权批准后计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物发出时采用“一次转销法”进行核算。

自用模具工装领用时一次性转入长期待摊费用，按长期待摊费用的规定摊销。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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核算。

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

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

②权益法核算

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

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程；③向被投资单位派出管理人员；④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；⑤与被投资单位之间发生重要交易。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

(6) 长期股权投资处置

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|-------|------|------|----------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5-10 | 4.5-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5-10 | 9-19 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5-10 | 18-19 |
| 运输车辆 | 年限平均法 | 5 | 5-10 | 18-19 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5-10 | 18-19 |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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将会行使这种选择权；③即使

资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；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。 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

本公司在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、缴纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司在建工程以项目分类核算。

（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。所建造的固定资产在建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。

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。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件

的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

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

（4）资本化期间资本化金额计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

①无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币型资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其入账价值。除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的入账价值。

②无形资产后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。其中：对于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。本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|--------|
| 土地使用权 | 50 | 土地使用权证 |
| 软件 | 3-10 | 预计使用年限 |
| 专利权 | 10 | 预计使用年限 |
| 非专利技术 | 10 | 预计使用年限 |
| 商标使用费 | 5 | 合同约定 |

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。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司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。

22、长期资产减值

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。

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。

23、长期待摊费用

（1）长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

（2）长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

①预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

②经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

③融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

④自用模具工装等低值易耗品领用时一次性转入长期待摊费用，按两年进行摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是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

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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司报告期无股份支付情况。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入确认和计量原则

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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

②本公司销售商品收入确认和计量的具体判断标准

本公司销售商品分为国内销售、出口销售。其中：

国内销售，实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票通知单，公司于收到客户开票通知单当月确认销售收入的实现；其他客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求将商品送达客户指定地点，由客户验收后确认销售收入的实现；国内农机整机客户，公司根据与客户签订的合同、订单等要求，在收到客户支付的预付货款之后，将商品送达客户指定地点，由客户在商品交接单签字、盖章对商品的数量、质量确认，公司根据客户签字确认的交接单和双方合同约定的产品型号、价格、金额在签收当月确认销售收入的实现。

出口销售，FOB、CIF类贸易方式，货物报关离港后确认销售收入的实现；DDU、DDP类贸易方式，货物报关离港，到达客户指定地点后确认销售收入的实现；实行零库存管理的客户，货物送达客户指定仓库，客户对当月领用并验收合格的产品向公司发出开票通知单，公司于收到客户开票通知单当月确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，

依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠的确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠的计量。

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：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。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

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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

（2）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）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。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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；

对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|-------|---|
| 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 董事会审批 | 持续经营净利润、终止经营净利润。影响金额：(1) 2018 年上半年度持续经营净利润 27,111,593.56 元，终止经营净利润 0.00 元；(2) 2017 年上半年度持续经营净利润 22,180,735.47 元，终止经营净利润 0.00 元。 |
| 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其 | 董事会审批 | 财务费用、其他收益、营业外收入。影响金额 (1) 其 |

| | | |
|---|-------|--|
| 他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。 | | 他收益 12,709,355.92 元，营业外收入-12,709,355.92 元。 |
| 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 | 董事会审批 | 资产处置收益、营业外收入、营业外支出。影响金额： (1) 2018 年上半年度资产处置收益-2,120,002.52 元，营业外收入-5,482.00 元，营业外支出-2,125,484.52 元； (2) 2017 年上半年度资产处置收益-48,705.75 元，营业外收入-24,354.88 元，营业外支出-73,060.63 元 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|----------------|
| 增值税 | 销售货物和应税劳务收入 | 16%、10%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、0.5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、20%、15% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|----------|-------|
| 联诚控股有限公司 | 16.5% |

2、税收优惠

(1) 本公司于2017年12月28日取得山东省科技技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合批准的证书编号为GR201737001230的高新技术企业证书，本公司自2017年起至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），子公司山东联诚进出口有限公司符合小型微利企业条件，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 1,794,029.57 | 476,107.80 |
| 银行存款 | 95,444,537.71 | 266,704,075.59 |
| 其他货币资金 | 7,307,188.49 | 9,843,982.74 |
| 合计 | 104,545,755.77 | 277,024,166.13 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,292,621.83 | 1,395,262.17 |

其他说明

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 7,307,188.49 | 8,633,653.35 |
| 信用证保证金 | | 1,210,329.39 |
| 合计 | 7,307,188.49 | 9,843,982.74 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

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

其他说明：

无

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 700,000.00 | 3,677,986.05 |
| 商业承兑票据 | 6,422,770.00 | 6,688,049.00 |
| 合计 | 7,122,770.00 | 10,366,035.05 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |

(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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 46,820,819.60 | |
| 商业承兑票据 | 5,390,731.00 | |
| 合计 | 52,211,550.60 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

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

其他说明

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,100,800.00 | 0.73% | 1,100,800.00 | 100.00% | | 1,100,800.00 | 0.81% | 1,100,800.00 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 150,076,459.41 | 99.27% | 9,401,668.56 | 6.26% | 140,674,790.85 | 135,047,314.58 | 99.19% | 7,758,026.82 | 5.74% | 127,289,287.76 |
| 合计 | 151,177,259.41 | | 10,502,468.56 | | 140,674,790.85 | 136,148,114.58 | | 8,858,826.82 | | 127,289,287.76 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 洛阳永成农业机械制造有限公司 | 1,100,800.00 | 1,100,800.00 | 100.00% | 债务人发生严重财务困难 |
| 合计 | 1,100,800.00 | 1,100,800.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 146,066,844.90 | 7,303,342.26 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,972,741.20 | 197,274.12 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 194,030.18 | 58,209.05 | 30.00% |
| 3 年以上 | 1,842,843.13 | 1,842,843.13 | 100.00% |
| 合计 | 150,076,459.41 | 9,401,668.56 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,643,641.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(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 | 占应收账款期末余额合 计数比例 (%) | 相应计提坏账准备期末余额 |
|------------------------|---------------|------------------------|--------------|
| 卡拉罗 (中国) 传动系统有限公司 | 14,618,300.78 | 9.67 | 734,920.75 |
| 潍柴动力股份有限公司 | 12,684,451.95 | 8.39 | 634,222.60 |
| MANCOR Industries, INC | 7,930,216.15 | 5.25 | 396,510.81 |
| 天津雅士佳水泵有限公司 | 7,335,949.71 | 4.85 | 366,797.49 |
| 丹佛斯 (天津) 有限公司 | 6,362,738.25 | 4.21 | 318,136.93 |
| 合计 | 48,931,656.84 | 32.37 | 2,450,588.58 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 18,901,921.71 | 79.25% | 14,807,238.78 | 78.94% |
| 1 至 2 年 | 1,847,341.22 | 7.75% | 2,047,522.68 | 10.92% |
| 2 至 3 年 | 2,236,316.50 | 9.38% | 1,175,368.28 | 6.27% |
| 3 年以上 | 865,116.10 | 3.63% | 726,532.03 | 3.87% |
| 合计 | 23,850,695.53 | -- | 18,756,661.77 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,201,202.73 元, 主要为预付模具款项, 因为模具尚未验收完成, 该款项尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合 计数的比例 (%) |
|------|------|-------------------------|
|------|------|-------------------------|

| | | |
|-----------------|--------------|-------|
| 晋源实业有限公司 | 4,403,248.80 | 18.54 |
| 林州市合鑫铸业有限公司 | 1,712,518.45 | 7.21 |
| 国网山东省电力公司济宁供电公司 | 1,349,315.16 | 5.68 |
| 上海水威环境技术股份有限公司 | 515,498.00 | 2.17 |
| 上海五雄机电设备有限公司 | 498,786.91 | 2.10 |
| 合计 | 8,479,367.32 | 35.70 |

其他说明：

无

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 665,833.33 | |
| 合计 | 665,833.33 | |

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

无

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

无

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,565,183.17 | 100.00% | 442,344.60 | 17.24% | 2,122,838.57 | 2,604,119.87 | 100.00% | 454,931.15 | 17.47% | 2,149,188.72 |
| 合计 | 2,565,183.17 | | 442,344.60 | | 2,122,838.57 | 2,604,119.87 | | 454,931.15 | | 2,149,188.72 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 1,715,462.40 | 85,773.12 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 477,947.97 | 47,794.80 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 89,994.47 | 26,998.34 | 30.00% |
| 3 年以上 | 281,778.33 | 281,778.33 | 100.00% |
| 合计 | 2,565,183.17 | 442,344.59 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-12,586.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 代垫职工款 | 1,219,755.34 | 941,519.46 |
| 代垫款项及其他 | 380,832.39 | 715,170.69 |
| 备用金、借款 | 592,392.52 | 497,861.12 |
| 保证金 | 372,202.92 | 449,568.60 |
| 合计 | 2,565,183.17 | 2,604,119.87 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------|---------|--------------|-------|------------------|------------|
| 代垫职工餐费 | 代垫职工款 | 555,822.32 | 1 年以内 | 21.67% | 27,791.12 |
| 代垫个人养老保险金 | 代垫职工款 | 347,923.03 | 1 年以内 | 13.56% | 17,396.15 |
| 代垫个人住房公积金 | 代垫职工款 | 148,349.07 | 1 年以内 | 5.78% | 7,417.45 |
| 代垫个人医疗保险金 | 代垫职工款 | 143,635.01 | 1 年以内 | 5.60% | 7,181.75 |
| 南京多特工具有限公司 | 代垫款项及其他 | 63,196.11 | 3 年以上 | 2.46% | 63,196.11 |
| 合计 | -- | 1,258,925.54 | -- | 49.07% | 122,982.58 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 75,024,457.53 | 494,856.23 | 74,529,601.30 | 65,998,711.20 | 491,606.02 | 65,507,105.18 |
| 在产品 | 30,294,765.94 | | 30,294,765.94 | 20,546,219.32 | | 20,546,219.32 |
| 库存商品 | 97,292,317.64 | 1,238,565.49 | 96,053,752.15 | 81,054,710.50 | 1,207,860.91 | 79,846,849.59 |
| 周转材料 | 10,455,269.07 | | 10,455,269.07 | 9,779,220.30 | | 9,779,220.30 |
| 合计 | 213,066,810.18 | 1,733,421.72 | 211,333,388.46 | 177,378,861.32 | 1,699,466.93 | 175,679,394.39 |

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 491,606.02 | 3,250.21 | | | | 494,856.23 |
| 库存商品 | 1,207,860.91 | 499,219.30 | | 468,514.72 | | 1,238,565.49 |
| 合计 | 1,699,466.93 | 502,469.51 | | 468,514.72 | | 1,733,421.72 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

无

11、持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

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

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 待抵扣增值税 | 14,616,029.37 | 11,231,025.32 |
| 预缴企业所得税 | 325,249.69 | 1,030,457.92 |
| 一年内到期的银行理财产品 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 114,941,279.06 | 12,261,483.24 |

其他说明：

无

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 可供出售权益工具： | 29,571,041.15 | | 29,571,041.15 | 36,931,600.05 | | 36,931,600.05 |
| 按公允价值计量的 | 29,571,041.15 | | 29,571,041.15 | 36,931,600.05 | | 36,931,600.05 |
| 合计 | 29,571,041.15 | | 29,571,041.15 | 36,931,600.05 | | 36,931,600.05 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|---------------------|---------------|----------|--|---------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 35,314,189.36 | | | 35,314,189.36 |
| 公允价值 | 29,571,041.15 | | | 29,571,041.15 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -5,743,148.21 | | | -5,743,148.21 |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 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 | 期末 | | |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间(个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

其他说明

无

18、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无

19、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 办公设备 | 运输车辆 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 185,978,492.93 | 500,374,623.12 | 6,522,570.98 | 7,350,321.59 | 12,443,059.68 | 712,669,068.30 |
| 2.本期增加金额 | 926,838.74 | 30,970,080.98 | 313,605.52 | 252,564.11 | 1,438,004.20 | 33,901,093.55 |
| (1) 购置 | 215,050.96 | 11,841,819.55 | 313,605.52 | 252,564.11 | 1,180,973.73 | 13,804,013.87 |
| (2) 在建工程转入 | 711,787.78 | 19,128,261.43 | | | 257,030.47 | 20,097,079.68 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 916,268.26 | 19,211,954.75 | 9,487.18 | 0.00 | 35,880.00 | 20,173,590.19 |
| (1) 处置或报废 | 916,268.26 | 19,211,954.75 | 9,487.18 | | 35,880.00 | 20,173,590.19 |
| 4.期末余额 | 185,989,063.41 | 512,132,749.35 | 6,826,689.32 | 7,602,885.70 | 13,845,183.88 | 726,396,571.66 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| 1.期初余额 | 62,236,217.82 | 239,620,125.42 | 4,751,578.95 | 4,497,049.00 | 7,125,605.10 | 318,230,576.29 |
| 2.本期增加金额 | 4,405,223.73 | 18,028,521.08 | 297,789.80 | 639,631.44 | 983,404.36 | 24,354,570.41 |
| (1) 计提 | 4,405,223.73 | 18,028,521.08 | 297,789.80 | 639,631.44 | 983,404.36 | 24,354,570.41 |
| 3.本期减少金额 | 527,169.58 | 9,032,733.49 | 3,152.91 | 0.00 | 34,086.00 | 9,597,141.98 |
| (1) 处置或报废 | 527,169.58 | 9,032,733.49 | 3,152.91 | | 34,086.00 | 9,597,141.98 |
| 4.期末余额 | 66,114,271.97 | 248,615,913.01 | 5,046,215.84 | 5,136,680.44 | 8,074,923.46 | 332,988,004.72 |
| 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 | 119,874,791.44 | 263,516,836.34 | 1,780,473.48 | 2,466,205.26 | 5,770,260.42 | 393,408,566.94 |
| 2.期初账面价值 | 123,742,275.11 | 260,754,497.70 | 1,770,992.03 | 2,853,272.59 | 5,317,454.58 | 394,438,492.01 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----------|--------------|------------|------|--------------|--|
| 感应加热气压压铸炉 | 2,324,438.28 | 588,431.46 | | 1,736,006.82 | 感应加热气压压铸炉为生产大型铸造零部件而购置，目前公司大型铸造零部件业务处于市场开拓阶段，因此该设备尚未投入使用。经测试，该设备未发生减值。 |

| | | | | | |
|----------|--------------|------------|------|--------------|--|
| KOYO 生产线 | 661,106.52 | 128,135.17 | | 532,971.35 | |
| 合计 | 2,985,544.80 | 716,566.63 | 0.00 | 2,268,978.17 | |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

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

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------|---------------|------------|
| 大马力拖拉机装备车间 | 19,668,972.71 | 正在办理中 |
| D 区东接车间 | 2,257,235.66 | 正在办理中 |
| 合计 | 21,926,208.37 | |

其他说明

无

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| D 区东接车间配电工程 | | | | 613,889.82 | | 613,889.82 |
| 子公司厂房及办公区装修 | 454,054.05 | | 454,054.05 | 243,243.24 | | 243,243.24 |
| 新驿新建厂房 | 2,206,516.87 | | 2,206,516.87 | | | |
| 设备安装及其他零星工程 | 13,739,230.04 | | 13,739,230.04 | 8,984,324.12 | | 8,984,324.12 |
| 合计 | 16,399,800.96 | | 16,399,800.96 | 9,841,457.18 | | 9,841,457.18 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-------------|-----|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| D 区东接车间配电工程 | | 613,889.82 | | 613,889.82 | | | | 已完工 | | | | 其他 |
| 子公司厂房及办公区装修 | | 243,243.24 | 210,810.81 | | | 454,054.05 | | | | | | 其他 |
| 新驿新建厂房 | | | 2,206,516.87 | | | 2,206,516.87 | | | | | | 其他 |
| 设备安装及其他零星工程 | | 8,984,324.12 | 29,215,216.59 | 24,460,310.67 | | 13,739,230.04 | | | | | | 其他 |
| 合计 | | 9,841,457.18 | 31,632,544.27 | 25,074,200.49 | 0.00 | 16,399,800.96 | -- | -- | | | | -- |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明
无

21、工程物资

单位：元

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

其他说明：
无

22、固定资产清理

单位：元

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

其他说明：
无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 商标使用费 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 30,640,543.84 | 1,990,000.00 | 11,469,867.95 | 926,505.00 | 4,801,427.69 | 49,828,344.48 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | 388,349.51 | 388,349.51 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 30,640,543.84 | 1,990,000.00 | 11,469,867.95 | 926,505.00 | 5,189,777.20 | 50,216,693.99 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,592,235.81 | 614,583.25 | 1,018,700.41 | 663,995.25 | 1,806,013.79 | 10,695,528.51 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | 338,924.67 | 99,499.98 | 573,493.38 | 0.00 | 311,839.15 | 1,323,757.18 |

| | | | | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 6,931,160.48 | 714,083.23 | 1,592,193.79 | 663,995.25 | 2,117,852.94 | 12,019,285.69 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | 262,509.75 | | 262,509.75 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 262,509.75 | 0.00 | 262,509.75 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 23,709,383.36 | 1,275,916.77 | 9,877,674.16 | 0.00 | 3,071,924.26 | 37,934,898.55 |
| 2.期初账面价值 | 24,048,308.03 | 1,375,416.75 | 10,451,167.54 | | 2,995,413.90 | 38,870,306.22 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

无

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

无

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
| | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
| | | | | |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

无

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 模具工装摊销 | 10,091,884.17 | 3,704,837.27 | 4,390,449.37 | | 9,406,272.07 |
| 租赁房屋装修 | 7,199.65 | 210,303.72 | 7,199.65 | | 210,303.72 |
| 律师费 | | 1,698,113.24 | 290,880.50 | | 1,407,232.74 |
| 合计 | 10,099,083.82 | 5,613,254.23 | 4,688,529.52 | 0.00 | 11,023,808.53 |

其他说明

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 12,940,744.66 | 2,691,199.32 | 11,275,734.65 | 2,395,189.84 |
| 可抵扣亏损 | 28,138,354.08 | 7,034,588.52 | 26,601,992.66 | 6,650,498.17 |
| 无形资产摊销 | | | 7,497.26 | 1,874.33 |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 预提费用 | 6,363,444.00 | 1,151,073.80 | 4,392,820.61 | 876,588.52 |
| 内部交易未实现利润 | 9,782,637.28 | 2,445,659.32 | 2,329,002.15 | 582,250.55 |
| 合计 | 57,225,180.02 | 13,322,520.96 | 44,607,047.33 | 10,506,401.41 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产加速折旧 | 8,690,638.87 | 1,905,210.11 | 7,290,408.00 | 1,673,394.41 |
| 合计 | 8,690,638.87 | 1,905,210.11 | 7,290,408.00 | 1,673,394.41 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 13,322,520.96 | | 10,506,401.41 |
| 递延所得税负债 | | 1,905,210.11 | | 1,673,394.41 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明：

无

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备、工程款 | 64,483,761.50 | 25,727,563.31 |
| 合计 | 64,483,761.50 | 25,727,563.31 |

其他说明：

无

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 185,000,000.00 | 189,500,000.00 |
| 合计 | 185,000,000.00 | 189,500,000.00 |

短期借款分类的说明：

| 债权人 | 债务人 | 借款余额（元） | 抵押人 （资产所有 人） | 抵押资产 | 抵押资产权证号码 |
|------------|------|----------------|--------------------|-------------|---|
| 中国银行兖州支行 | 联诚精密 | 65,000,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：济宁市房权证兖州区字第 201602195-201602202 号 土地使用证号：兖国用（2016）第 2161 号、（2016）2291 号 |
| 交通银行济宁分行 | 联诚精密 | 30,000,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：兖州字第 201602205、2206、2209、2210 号，土地使用证号：兖国用（2016）第 2252 号 |
| 邮政储蓄银行兖州支行 | 联诚汽零 | 25,000,000.00 | 联诚机械 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：兖州区字第 201601701-201601716 号，土地使用证号：兖国用（2016）第 1085 号,第 2397 号 |
| 招商银行兖州支行 | 联诚机电 | 30,000,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：兖州区字第 201602211 号、第 201602207 号，土地使用证号：兖国用（2016）第 2251 号 |
| 兖州农村商业银行 | 联诚精密 | 20,000,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：兖州字第 201602216 号，土地使用证号：兖国用（2016）第 2289 号 |
| | 联诚汽零 | 15,000,000.00 | 联诚精密 | 机器设备 | |
| 联诚汽零 | | | 机器设备 | | |
| 合计 | | 185,000,000.00 | | | |

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

无

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

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

其他说明：

无

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 14,687,073.84 | 17,267,306.70 |
| 合计 | 14,687,073.84 | 17,267,306.70 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 原材料款 | 122,027,585.81 | 117,628,379.31 |
| 燃料动力款 | 2,070,847.54 | 1,490,978.70 |
| 设备、工程款 | 12,738,297.20 | 10,324,400.89 |
| 合计 | 136,836,730.55 | 129,443,758.90 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

无

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 5,659,083.01 | 4,162,238.88 |
| 合计 | 5,659,083.01 | 4,162,238.88 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
| | |

其他说明：

无

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 11,166,251.44 | 58,770,479.68 | 59,508,198.22 | 10,428,532.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,403.30 | 6,965,329.94 | 6,967,733.24 | |
| 三、辞退福利 | | 53,333.00 | 53,333.00 | |
| 合计 | 11,168,654.74 | 65,789,142.62 | 66,529,264.46 | 10,428,532.90 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 10,894,410.84 | 53,265,270.97 | 53,809,552.91 | 10,350,128.90 |
| 2、职工福利费 | | 731,233.23 | 731,233.23 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 3、社会保险费 | 1,254.60 | 3,429,541.97 | 3,430,796.57 | |
| 其中：医疗保险费 | 1,113.80 | 2,712,893.72 | 2,714,007.52 | |
| 工伤保险费 | 23.50 | 351,056.42 | 351,079.92 | |
| 生育保险费 | 117.30 | 365,591.83 | 365,709.13 | |
| 4、住房公积金 | 208,816.00 | 1,258,458.80 | 1,450,710.80 | 16,564.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 61,770.00 | 85,974.71 | 85,904.71 | 61,840.00 |
| 合计 | 11,166,251.44 | 58,770,479.68 | 59,508,198.22 | 10,428,532.90 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|----------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | 2,344.60 | 6,710,516.86 | 6,712,861.46 | |
| 2、失业保险费 | 58.70 | 254,813.08 | 254,871.78 | |
| 合计 | 2,403.30 | 6,965,329.94 | 6,967,733.24 | |

其他说明：

无

38、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税 | 104,789.58 | 1,152,667.37 |
| 企业所得税 | 2,616,713.04 | 704,026.56 |
| 个人所得税 | 122,791.01 | 120,703.69 |
| 城市维护建设税 | 134,140.60 | 237,501.70 |
| 房产税 | 405,799.39 | 585,112.74 |
| 土地使用税 | 712,299.81 | 716,620.76 |
| 教育费附加 | 57,444.33 | 116,952.74 |
| 地方教育费附加 | 38,296.22 | 77,968.50 |
| 地方水利建设基金 | 9,851.90 | 16,812.34 |
| 其他 | 110,936.07 | 186,386.59 |
| 合计 | 4,313,061.95 | 3,914,752.99 |

其他说明：

无

39、应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

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

其他说明：

无

40、应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 押金、保证金等 | 664,146.31 | 670,675.00 |
| 往来款 | 361,204.44 | 194,342.38 |
| 其他 | 361,594.53 | 461,919.20 |
| 合计 | 1,386,945.28 | 1,326,936.58 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

42、持有待售的负债

单位：元

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

其他说明：

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 100,000.00 | 100,000.00 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

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

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 102,750,000.00 | 102,800,000.00 |
| 合计 | 102,750,000.00 | 102,800,000.00 |

长期借款分类的说明：

| 抵押权人 (债权人) | 债务人 | 借款余额(元) | 抵押人 (资产所有人) | 抵押资产 | 抵押资产权证号码 |
|---------------|------|---------------|----------------|-------------|--|
| 济宁银行兖州支行 | 联诚精密 | 30,000,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、土地使用权 | 房权证号：兖州字第 201602208 号，土地使用证号：兖国有(2016)第 2288 号 |
| | 联诚汽零 | 15,000,000.00 | 联诚农装 | 房屋建筑物 | 房权证号：沪房地闵字(2016)第 022676 号、沪房地闵字(2016)第 022667 号、沪房地闵字(2016)第 022680 号 |
| | 联诚汽零 | | 上海思河 | 房屋建筑物 | 房权证号：沪房地浦字(2012)第 275693 |

| | | | | | |
|----------|------|----------------|------|-----------------|--|
| | | | | | 号 |
| | 联诚机电 | 35,000,000.00 | 联诚机电 | 机器设备 | |
| 兖州农村商业银行 | 联诚机电 | 22,750,000.00 | 联诚精密 | 房屋建筑物、 土地使用权 | 房权证号：兖州字第 201602214、 201602213，土地使用证号：兖国有(2016) 第 2290 号 |
| 合计 | | 102,750,000.00 | | | |

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

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

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

无

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

无

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

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

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

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

计划资产：

单位：元

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

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

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

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

无

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------|---------------|--------|
| 政府补助 | 34,780,000.00 | | | 34,780,000.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | 34,780,000.00 | | | 34,780,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补 助金额 | 本期计入营 业外收入金 额 | 本期计入其 他收益金额 | 本期冲减成 本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------|---------------|-----------------|
| 节能与新能源汽车先进高效机电耦合驱动系统项目 | 34,780,000.00 | | | | | | 34,780,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 34,780,000.00 | | | | | | 34,780,000.00 | -- |

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 80,000,000.00 | | | | | | 80,000,000.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 420,299,386.51 | | | 420,299,386.51 |
| 合计 | 420,299,386.51 | | | 420,299,386.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|-------------------|----------------------------|-------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 本期所得 税前发生 额 | 减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 | 减：所得税 费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归属 于少数股 东 | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 1,617,410.69 | -7,360,558.90 | | | -7,360,558.90 | | -5,743,148.21 |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益 | 1,617,410.69 | -7,360,558.90 | | | -7,360,558.90 | | |

| | | | | | | | |
|----------|--------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|
| 其他综合收益合计 | 1,617,410.69 | -7,360,558.90 | | | -7,360,558.90 | | -5,743,148.21 |
|----------|--------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 7,475,654.42 | 5,737,736.64 | | 13,213,391.06 |
| 合计 | 7,475,654.42 | 5,737,736.64 | | 13,213,391.06 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积增减变动额为按公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 143,019,705.21 | 108,840,286.65 |
| 调整后期初未分配利润 | 143,019,705.21 | 108,840,286.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,104,147.76 | 47,097,077.24 |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,737,736.64 | 2,917,658.68 |
| 应付普通股股利 | | 10,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 164,386,116.33 | 143,019,705.21 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 311,807,076.84 | 236,916,096.52 | 286,201,836.59 | 205,619,219.77 |
| 其他业务 | 10,152,528.32 | 6,882,473.94 | 5,187,804.58 | 3,309,717.25 |
| 合计 | 321,959,605.16 | 243,798,570.46 | 291,389,641.17 | 208,928,937.02 |

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,360,412.16 | 1,245,833.80 |
| 教育费附加 | 585,376.07 | 534,491.84 |
| 房产税 | 886,981.51 | 739,052.57 |
| 土地使用税 | 1,428,760.27 | 1,428,967.89 |
| 地方教育费附加 | 390,250.70 | 356,327.90 |
| 其他 | 402,564.53 | 354,928.91 |
| 合计 | 5,054,345.24 | 4,659,602.91 |

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 849,298.77 | 1,005,617.55 |
| 运输装卸及报关港杂费 | 5,193,580.00 | 6,382,855.92 |
| 包装费 | 640,848.11 | 752,514.58 |
| 仓储费 | 278,006.02 | 308,624.88 |
| 产品挑拣费 | 356,209.36 | 1,158,616.08 |
| 广告宣传费 | 553,659.54 | 302,414.19 |
| 市场拓展费 | 1,518,797.30 | 1,345,220.76 |
| 其他 | 792,695.17 | 262,358.57 |
| 合计 | 10,183,094.27 | 11,518,222.53 |

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,761,388.56 | 11,263,212.28 |
| 折旧费 | 2,086,321.11 | 1,920,764.32 |
| 差旅费 | 1,236,244.40 | 1,078,152.03 |
| 车辆费用 | 524,826.90 | 411,535.53 |
| 维修费 | 1,241,709.80 | 1,110,416.22 |
| 新产品研制费 | 7,694,996.42 | 4,623,697.16 |
| 业务招待费 | 1,224,168.26 | 1,095,307.50 |
| 咨询费 | 3,778,044.60 | 1,162,226.73 |
| 无形资产摊销 | 1,201,579.74 | 987,459.05 |
| 办公费 | 400,302.04 | 311,320.40 |
| 水电费 | 164,937.78 | 146,645.98 |
| 通讯费 | 118,356.14 | 96,820.07 |
| 劳保费 | 451,897.46 | 107,865.27 |
| 物业管理费 | 1,908,691.71 | 1,795,846.04 |
| 其他 | 1,065,618.33 | 1,521,923.30 |
| 合计 | 35,859,083.25 | 27,633,191.88 |

其他说明：

无

65、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 7,299,350.48 | 6,228,601.96 |
| 减：利息收入 | 323,817.72 | 119,982.93 |
| 汇兑损益 | -218,096.01 | 1,234,167.85 |
| 其他 | -319,948.90 | 97,182.25 |
| 合计 | 6,437,487.85 | 7,439,969.13 |

其他说明：

无

66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 1,631,055.19 | 944,696.38 |
| 二、存货跌价损失 | 279,976.71 | 231,615.82 |
| 合计 | 1,911,031.90 | 1,176,312.20 |

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

无

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,219,294.34 | |
| 银行理财产品的投资收益 | 1,923,367.58 | 151,048.34 |
| 合计 | 3,142,661.92 | 151,048.34 |

其他说明：

无

69、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|------------|
| 固定资产处置损失 | -2,120,002.52 | -48,705.75 |
| 合计 | -2,120,002.52 | -48,705.75 |

70、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 环保补贴 | 10,000,000.00 | |

| | | |
|-------------------------------|---------------|--|
| 川北桁架项目及凯创机器人软件增值税即征即退税款 | 229,544.92 | |
| 2016年申报的关于拨付2015年度市级外经贸发展政策资金 | 580,000.00 | |
| 2016年申报的关于下达山东省著名商标奖励资金预算指标 | 100,000.00 | |
| 2017年申报的关于拨付2016年度市级外经贸发展政策资金 | 548,000.00 | |
| 2017年申报的关于服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金 | 200,000.00 | |
| 2017年申报的关于中央外经贸发展专项资金 | 36,411.00 | |
| 节能专项资金 | 15,000.00 | |
| 插电式电机混合动力行星齿轮机电耦合系统项目资金 | 1,000,000.00 | |
| 专利资助补贴 | 400.00 | |
| 合计 | 12,709,355.92 | |

71、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 政府补助 | 650,000.00 | 133,000.00 | 650,000.00 |
| 非流动资产处置利得合计 | 350,587.79 | 196,903.54 | 350,587.79 |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 罚款收入 | 161,137.10 | 178,153.16 | 161,137.10 |
| 其他 | 189,450.69 | 18,750.38 | 189,450.69 |
| 合计 | 1,000,587.79 | 329,903.54 | 1,000,587.79 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------|------|------|---------------------------|------------|--------|------------|------------|-----------------|
| 镇级财政扶持款 | | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是 | 否 | | 133,000.00 | 与收益相关 |
| 海外高层次人才发展资 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获 | 是 | 否 | 150,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|----------|----|----|--------------|----|----|------------|------------|-------|
| 金 | | | 得的补助 | | | | | |
| 企业上市奖励资金 | | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 是 | 否 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 650,000.00 | 133,000.00 | -- |

其他说明：

无

72、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 1,000.00 | 10,000.00 | 1,000.00 |
| 非流动资产处置损失合计 | 76,335.16 | 424,911.39 | 76,335.16 |
| 其中：固定资产处置损失 | 76,335.16 | 424,911.39 | 76,335.16 |
| 罚款支出 | | 14,350.50 | |
| 其他 | 8,937.57 | 1,010.01 | 8,937.57 |
| 合计 | 86,272.73 | 450,271.90 | 86,272.73 |

其他说明：

无

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,835,032.86 | 8,218,411.40 |
| 递延所得税费用 | -2,584,303.85 | -383,767.14 |
| 合计 | 6,250,729.01 | 7,834,644.26 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 33,362,322.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 5,004,348.39 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 1,154,336.48 |

| | |
|------------------|--------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 92,044.14 |
| 所得税费用 | 6,250,729.01 |

其他说明

无

74、其他综合收益

详见附注合并报表项目注释 57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 收到的银行类保证金 | | |
| 收到的政府补贴 | 13,359,355.92 | 343,000.00 |
| 收到的利息收入 | 323,817.72 | 119,982.93 |
| 营业外收入 | | 11,950.28 |
| 收到的往来款及其他 | 2,660,848.61 | 2,548,389.31 |
| 合计 | 16,344,022.25 | 3,023,322.52 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 支付的费用 | 18,615,431.05 | 16,653,236.25 |
| 营业外支出 | | 1,116.00 |
| 支付的往来款及其他 | 1,784,557.03 | 2,055,782.88 |
| 合计 | 20,399,988.08 | 18,710,135.13 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 收回的贷款保证金 | | 5,000,000.00 |
| 收到的工业强基工程款 | | 4,780,000.00 |
| 合计 | | 9,780,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 支付的贷款保证金 | | 10,500,000.00 |
| 上市及中介机构费用 | 5,250,000.00 | |
| 合计 | 5,250,000.00 | 10,500,000.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 27,111,593.56 | 22,180,735.47 |
| 加：资产减值准备 | 1,665,009.98 | 938,889.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,354,570.41 | 23,258,319.43 |
| 无形资产摊销 | 1,323,757.18 | 1,097,406.65 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,688,529.52 | 3,705,945.15 |
| 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） | 2,120,002.52 | 48,705.75 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 76,335.16 | 424,620.13 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,103,797.20 | 6,476,668.78 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -3,142,661.92 | -151,048.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,816,119.55 | -1,102,257.96 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 231,815.70 | 718,490.81 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -39,358,831.34 | -44,189,066.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -29,954,495.02 | -19,802,902.53 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,575,061.08 | 10,803,040.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,171,757.68 | 4,407,546.07 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 97,238,567.28 | 53,803,257.37 |
| 减：现金的期初余额 | 267,180,183.39 | 59,364,982.89 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -169,941,616.11 | -5,561,725.52 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

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

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 97,238,567.28 | 267,180,183.39 |
| 其中：库存现金 | 1,794,029.57 | 476,107.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 95,444,537.71 | 266,704,075.59 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 97,238,567.28 | 267,180,183.39 |

其他说明：

无

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 7,307,188.49 | 保证金 |
| 固定资产 | 205,879,071.69 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 23,709,383.36 | 借款抵押 |
| 合计 | 236,895,643.54 | -- |

其他说明：

无

79、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 4,594,192.56 |
| 其中：美元 | 320,465.31 | 6.6166 | 2,120,390.56 |
| 欧元 | 24,994.62 | 7.6515 | 191,246.33 |
| 港币 | 2,697,806.19 | 0.8431 | 2,274,520.40 |
| 加元 | 1,608.76 | 4.9947 | 8,035.27 |
| 应收账款 | -- | -- | 47,569,032.49 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 6,978,918.46 | 6.6166 | 46,176,711.88 |
| 欧元 | 181,967.01 | 7.6515 | 1,392,320.61 |
| 其他应收款 | | | 17,503.22 |
| 其中：美元 | 2,645.35 | 6.6166 | 17,503.22 |
| 应付账款 | | | 2,326,945.80 |
| 其中：美元 | 334,046.07 | 6.6166 | 2,210,249.19 |
| 港币 | 46,400.00 | 0.8431 | 39,119.84 |
| 欧元 | 9,978.40 | 7.6515 | 76,349.69 |
| 日元 | 20,485.50 | 0.0599 | 1,227.08 |
| 其他应付款 | | | 82,459.05 |
| 其中：美元 | 12,462.45 | 6.6166 | 82,459.05 |

其他说明：

无

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

√ 适用 □ 不适用

| 重要境外经营实体名称 | 与本公司关系 | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|------------------------|--------|-------|-------|-----------|
| 联诚控股有限公司 | 全资子公司 | 中国香港 | 人民币 | 与母公司一致 |
| LIANCHENG HOLDING, LLC | 全资子公司 | 美国 | 美元 | 与主要经营环境一致 |

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

无

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

山东联诚进出口有限公司已于2018年4月23日完成清算注销。详见公司2018年4月24日刊登于巨潮网等法定信息媒体公告（公告编号：2018-033）

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-----------------------|--------|--------|-------|---------|---------|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东联诚汽车零部件有限公司 | 济宁市兖州区 | 济宁市兖州区 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下合并取得 |
| 山东联诚机电科技有限公司 | 济宁市兖州区 | 济宁市兖州区 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 上海思河机电科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下合并取得 |
| 济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司 | 济宁市兖州区 | 济宁市兖州区 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | 济宁市兖州区 | 济宁市兖州区 | 研发、制造 | 55.00% | | 设立 |
| 联诚控股有限公司 | 中国香港 | 中国香港 | 流通 | 100.00% | | 设立 |
| 山东联诚农业装备有限公司 | 济宁市兖州区 | 济宁市兖州区 | 制造业 | 100.00% | | 设立 |
| 上海思卫清洁设备科技有限公司 | 上海市 | 上海市 | 研发、制造 | 70.00% | | 设立 |
| 山东斯卫普市政设备科技有限公司 | 济宁市泗水县 | 济宁市泗水县 | 研发、制造 | | 70.00% | 设立 |
| LIANCHENG HOLDING,LLC | 美国 | 美国 | 销售、仓储 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | 45.00% | 234,345.08 | | -1,716,324.72 |
| 上海思卫清洁设备科技有限公司 | 30.00% | -226,899.27 | | 3,115,691.55 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | 836,149.25 | 4,568,810.68 | 5,404,959.93 | 9,219,014.86 | | 9,219,014.86 | 1,853,030.82 | 4,520,682.16 | 6,373,712.98 | 10,708,534.75 | | 10,708,534.75 |
| 上海思卫清洁设备科技有限公司 | 1,786,940.75 | 5,225,381.33 | 7,012,322.08 | 2,030,543.59 | | 2,030,543.59 | 3,561,671.43 | 5,018,738.38 | 8,580,409.81 | 2,842,300.41 | | 2,842,300.41 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|------------------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | | 520,766.84 | 520,766.84 | -1,103,680.30 | | -2,669,233.34 | -2,669,233.34 | -9,149,080.96 |
| 上海思卫清洁设备科技 | 5,072,263.27 | -756,330.91 | -957,553.79 | -63,028.41 | | -957,553.79 | -957,553.79 | -1,921,102.12 |

| | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 有限公司 | | | | | | | | |
|------|--|--|--|--|--|--|--|--|

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、可供出售金融资产、银行借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

（一）信用风险

信用风险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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。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。

本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，本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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司期末应收账款中欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款总额的比例为32.37%。

（二）流动风险

流动风险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。流动性风险由本公司的资金财务部门集中控制。资金财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日分析如下：（单位：人民币万元）

| 项目 | 2018年上半年度 | | | 合计 |
|-------------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | |
| 短期借款（含利息） | 19,104.26 | | | 19,104.26 |
| 应付票据 | 1,468.71 | | | 1,468.71 |
| 应付账款 | 13,683.67 | | | 13,683.67 |
| 其他应付款 | 138.69 | | | 138.69 |
| 一年内到期的非流动负债 | 10.69 | | | 10.69 |
| 长期借款（含利息） | 536.87 | 10,842.60 | | 11,379.47 |
| 合计 | 34,942.89 | 10,842.60 | - | 45,785.49 |
| 项目 | 2017年上半年度 | | | 合计 |
| | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | |

| | | | | |
|-------------|-----------|----------|--|-----------|
| 短期借款（含利息） | 17,988.45 | | | 17,988.45 |
| 应付票据 | 4,039.99 | | | 4,039.99 |
| 应付账款 | 10,567.45 | | | 10,567.45 |
| 应付股利 | | | | |
| 其他应付款 | 73.75 | | | 73.75 |
| 一年内到期的非流动负债 | 8,080.96 | | | 8,080.96 |
| 长期借款（含利息） | 119.39 | 2,442.53 | | 2,561.92 |
| 合计 | 40,869.99 | 2,442.53 | | 43,312.52 |

（三）市场风险

市场风险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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险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等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险，本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司期末浮动利率借款合同金额为98,350,000.00元，固定利率借款合同金额为189,500,000.00元。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率上升或下降10%，对本公司净利润影响如下，管理层认为10%合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

| 利率变化 | 对净利润的影响 | |
|-------|-------------|-------------|
| | 18年上半年度 | 2017年上半年 |
| 上升10% | -547,451.29 | -482,895.15 |
| 下降10% | 547,451.29 | 482,895.15 |

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如注释五中外币货币性项目所述。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的业绩产生影响。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元等外币升值或贬值10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为10%合理反映了对人民币对外币可能发生变动的合理范围。

| 项目 | 汇率变化 | 对净利润的影响 | |
|------|-------|---------------|---------------|
| | | 18年上半年度 | 2017年上半年度 |
| 所有外币 | 上升10% | 6,835,158.10 | 8,874,206.50 |
| 所有外币 | 下降10% | -6,835,158.10 | -8,874,206.50 |

3. 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司持有可供出售权益工具投资，该可供出售权益工具投资产生了投资价格风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，权益工具的公允价值变动5%，对本公司净利润和股东权益变动的影响如下。管理层认为投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 可供出售金融资产权益工具公允价值增加5% | | 1,108,914.04 | | 1,387,498.71 |
| 可供出售金融资产权益工具公允价值减少5% | | -1,108,914.04 | | -1,387,498.71 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|---------------|------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (2) 权益工具投资 | 29,571,041.15 | | | 29,571,041.15 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 29,571,041.15 | | | 29,571,041.15 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

| 项目 | 期末公允价值 | 期末市价 |
|--------------|---------------|---------------|
| 可供出售金融资产权益工具 | 29,571,041.15 | 29,571,041.15 |

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭元强。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

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

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------------|--|
| Innovision Investments Limited | 受同一实际控制人控制 |
| 翠丽控股有限公司 | 公司持股 5% 以上股东、Innovision Investments Limited 控制 |

| | |
|---------------|------------------------------------|
| 新昌县联信智能科技有限公司 | 已于 2017 年 9 月转让，不满 12 个月，继续作为关联方披露 |
|---------------|------------------------------------|

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|---------|----------|-------|
| 新昌县联信智能科技有限公司 | 设备维修 | 700,000.00 | | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

本公司报告期无关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 郭元强、李亚林 | 25,000,000.00 | 2017年05月16日 | 2021年05月15日 | 否 |
| 马继勇（公司高管） | 15,000,000.00 | 2018年06月29日 | 2019年06月28日 | 否 |
| 郭元强 | 30,000,000.00 | 2016年12月13日 | 2021年12月13日 | 否 |
| 郭元强 | 35,000,000.00 | 2016年12月13日 | 2021年12月13日 | 否 |
| 郭元强 | 35,000,000.00 | 2016年12月13日 | 2021年12月13日 | 否 |
| 合计 | 140,000,000.00 | | | |

关联担保情况说明

李亚林女士为控股股东郭元强先生的配偶。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 关键管理人员 | 1,318,101.94 | 1,466,200.14 |

(8) 其他关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|--------------|---------|----------|-------|
| 新昌县联信智能科技有限公司 | 销售旧设备 | 480,000.00 | | 否 | |
| 新昌县联信智能科技有限公司 | 购买设备 | 2,310,000.00 | | 否 | |

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|------|------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 新昌县联信智能科技有限公司 | | | 129,339.29 | |

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺**8、其他**

无

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 20,000,000.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 20,000,000.00 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

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

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

本公司及子公司仅有一个用于报告的经营分部，即机械零件的加工、生产和销售。管理层为了资源配置的目的，将业务单元的经营成果作为一个整体来进行管理。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 1,100,800.00 | 1.05% | 1,100,800.00 | 100.00% | | 1,100,800.00 | 1.21% | 1,100,800.00 | 100.00% | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 78,389,001.00 | 98.62% | 3,951,063.00 | 3.79% | 74,437,938.00 | 89,826,355.86 | 98.79% | 2,375,612.12 | 2.64% | 87,450,743.74 |
| 合计 | 79,489,801.00 | 100.00% | 5,051,863.00 | 4.80% | 74,437,938.00 | 90,927,155.86 | 100.00% | 3,476,412.12 | 3.82% | 87,450,743.74 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位） | 期末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 洛阳永成农业机械制造有限公司 | 1,100,800.00 | 1,100,800.00 | 100.00% | 债务人发生严重财务困难 |
| 合计 | 1,100,800.00 | 1,100,800.00 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 46,182,766.00 | 2,309,138.30 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 235,498.45 | 23,549.85 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | | | 30.00% |
| 3 年以上 | 1,618,374.85 | 1,618,374.85 | 100.00% |
| 合计 | 48,036,639.30 | 3,951,063.00 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,575,450.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(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 | 占应收账款总额的比例 (%) | 相应计提坏账准备期末余额 |
|------------------|---------------|----------------|--------------|
| 山东联诚农业装备有限公司 | 22,633,645.26 | 28.47 | |
| 潍柴动力股份有限公司 | 12,684,451.95 | 15.96 | 634,222.60 |
| 丹佛斯（天津）有限公司 | 6,362,738.25 | 8.00 | 318,136.93 |
| 中国重汽集团济南卡车股份有限公司 | 4,603,203.46 | 5.79 | 241,935.08 |
| 上海思河机电科技有限公司 | 4,270,290.07 | 5.37 | |
| 合计 | 50,554,328.99 | 63.60 | 1,194,294.61 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 32,103,058.89 | 100.00% | 207,123.21 | 0.60% | 31,895,935.68 | 35,753,722.78 | 100.00% | 194,944.35 | 0.55% | 35,558,778.43 |
| 合计 | 32,103,058.89 | 100.00% | 207,123.21 | 0.60% | 31,895,935.68 | 35,753,722.78 | 100.00% | 194,944.35 | 0.55% | 35,558,778.43 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 667,995.03 | 33,399.75 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 30,443.23 | 3,044.32 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 14,658.41 | 4,397.52 | 30.00% |
| 3 年以上 | 166,281.62 | 166,281.62 | 100.00% |
| 合计 | 879,378.29 | 207,123.21 | |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,178.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

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

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 代垫职工款 | 593,995.10 | 266,179.40 |
| 代垫款项及其他 | 9,130,280.00 | 12,663,390.76 |
| 备用金、借款 | 22,223,652.07 | 22,794,152.62 |
| 保证金 | 155,131.72 | 30,000.00 |
| 合计 | 32,103,058.89 | 35,753,722.78 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|-------|---------------|-------|------------------|-----------|
| 济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司 | 借款 | 22,180,495.43 | 3 年以上 | 69.09% | |
| 山东联诚混合动力科技有限公司 | 往来款 | 8,694,414.73 | 1 年以内 | 27.08% | |
| 山东联诚机电科技有限公司 | 往来款 | 348,770.44 | 1 年以内 | 1.09% | |
| 职工餐费-午餐补助 | 代垫职工款 | 287,006.22 | 1 年以内 | 0.89% | 14,350.31 |
| 代扣代缴个人养老保险 | 代垫职工款 | 141,370.58 | 1 年以内 | 0.44% | 7,068.53 |
| 合计 | -- | 31,652,057.40 | -- | 98.60% | 21,418.84 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 199,886,819.22 | | 199,886,819.22 | 199,886,819.22 | | 199,886,819.22 |
| 合计 | 199,886,819.22 | | 199,886,819.22 | 199,886,819.22 | | 199,886,819.22 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 山东联诚机电科技有限公司 | 39,670,000.00 | | | 39,670,000.00 | | |
| 山东联诚汽车零件有限公司 | 38,231,059.43 | | | 38,231,059.43 | | |
| 济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司 | 6,991,606.72 | | | 6,991,606.72 | | |
| 上海思河机电科技有限公司 | 2,072,511.57 | | | 2,072,511.57 | | |
| 联诚控股有限公司 | 56,087,421.50 | | | 56,087,421.50 | | |
| 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | 2,750,000.00 | | | 2,750,000.00 | | |

| | | | | | | |
|----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 山东联诚农业装备有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 上海思卫清洁设备科技有限公司 | 4,084,220.00 | | | 4,084,220.00 | | |
| 合计 | 199,886,819.22 | | | 199,886,819.22 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投资 损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 189,339,636.39 | 145,381,552.10 | 94,023,566.01 | 77,891,024.20 |
| 其他业务 | 51,892,627.56 | 43,544,728.76 | 71,728,927.31 | 61,476,466.12 |
| 合计 | 241,232,263.95 | 188,926,280.86 | 165,752,493.32 | 139,367,490.32 |

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 40,021,762.48 | 25,000,000.00 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 1,923,367.58 | 109,339.81 |
| 合计 | 41,945,130.06 | 25,109,339.81 |

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -2,196,337.68 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 13,359,355.92 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 340,650.22 | |
| 减：所得税影响额 | 2,658,784.18 | |
| 少数股东权益影响额 | 337,500.00 | |
| 合计 | 8,507,384.28 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.09% | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.81% | 0.230 | 0.230 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：马继勇

会计机构负责人：邱秀梅

山东联诚精密制造股份有限公司

二〇一八年八月二十一日