

证券代码：870127

证券简称：精科传动

主办券商：国元证券



精科传动

NEEQ : 870127

山东精科智能传动设备股份有限公司

Shandong Jingke Intelligent

Transmission Equipment Co., Ltd



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018年5月，公司加强了在知识产权保护方面的重视程度，由技术部门牵头，相继申请相关产品专利14项，均已受理。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	25

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、精科传动	指	山东精科智能传动设备股份有限公司
精科有限、有限公司	指	潍坊精科工贸有限公司
昌泰投资	指	潍坊昌泰投资中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	《山东精科智能传动设备股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月至6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

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

公司负责人吴江、主管会计工作负责人董怀启及会计机构负责人（会计主管人员）丁爱平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。 2、经法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字的半年度财务报表、报告。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东精科智能传动设备股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Jingke Intelligent Transmission Equipment Co., Ltd.
证券简称	精科传动
证券代码	870127
法定代表人	吴江
办公地址	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴海
是否通过董秘资格考试	否
电话	0536-6287336
传真	0536-6287036
电子邮箱	Jingkegongmao@163.com
公司网址	www.wfjingke.cn
联系地址及邮政编码	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处 262400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-06-07
挂牌时间	2016-12-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	智能机械配件加工、销售；新能源电动车配件加工、销售；普通机械配件加工、销售；五金建材销售；柴油机整机及配件销售。 主营业务：农业机械变速箱、齿轮传动箱、静液压驱动桥箱以及动力输出设备的研发、制造、销售与服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴江
实际控制人及其一致行动人	吴江

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913707257892951753	否
注册地址	昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处	否
注册资本（元）	30,650,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,158,953.61	22,347,888.00	3.63%
毛利率	26.25%	23.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,612,649.64	862,323.83	202.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,559,252.55	77,291.27	3,211.18%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.64%	2.90%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.46%	0.26%	-
基本每股收益	0.09	0.03	202.98%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	88,474,873.58	69,803,221.30	26.75%
负债总计	56,916,072.55	40,857,069.91	39.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,558,801.03	28,946,151.39	9.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	0.94	9.02%
资产负债率（母公司）	64.33%	58.53%	-
资产负债率（合并）	64.33%	58.53%	-
流动比率	1.29	1.33	-
利息保障倍数	5.36	0.55	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,572,453.18	5,285,135.05	-51.33%
应收账款周转率	1.21	1.10	-
存货周转率	0.46	0.44	-

## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	26.74%	4.13%	-
营业收入增长率	3.63%	52.05%	-
净利润增长率	202.98%	-144.81%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,650,000	30,650,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司的商业模式：

（一）采购模式：公司根据客户订单情况组织生产，在接受客户订单后，生产、技术部等部门提出原材料采购申请，此外，采购部还会根据年度销售计划、生产计划等，结合材料常备库存进行采购。具体为：采购部根据采购清单按照采购物资技术标准，采取比价核价的方式在供应商名录中选择最终供应商，签订采购合同并下达采购订单和外协图纸。在质检员对来料质量检验合格并在采购部提供的进货单上签字后入库。财务部获得入库单和对应的采购发票，根据合同进行付款。

（二）生产模式：由于农机配件产品在性能参数、功率、马力、速比上存在差异，农机配件一般为非标产品。公司的生产模式主要是按照订单生产，即按照客户要求研发设计，按照客户订单组织生产。同时，由于农机行业季节性特征较为明显，公司一般会对一些通用部件进行库存生产，生产完成后对产成品进行质量检测并入库，通知销售部门按照合同发货。

（三）销售模式：公司一般采取直销方式进行销售，获得订单的方式主要为商务谈判，公司还通过互联网、报刊、农机宣传推介网站等一系列途径宣传公司产品，进行宣传营销，以获取有效订单。此外，公司还通过参加农机订购会、农机博览会等方式促进产品的销售。

公司主要从事农机整机配件的研发、生产、制造与销售服务，能够利用有效的关键资源要素向客户提供产品，并根据合同约定取得收入，公司已形成适应市场竞争、符合公司业务发展需要的商业模式和盈利模式，公司的商业模式具有可持续性，报告期内，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018年上半年，公司加大科研开发投入，产品迈向多元化，相继开发拖拉机底盘 TE、TF、TG 系列新产品，开发履带式果林机变速箱、播种装置等系列产品，为实现新产品的顺利开发，公司投入大量人力物力，并投入相应的生产设备。由于受国家政策调控及环保影响，机械制造行业受到较大冲击，原材料价格的大幅上涨，致使生产成本增长，加之上游主机厂销量下滑，公司作为配套销售的供应厂家，受到较大牵制。

截至本报告期末，公司总资产 88,474,873.58 元，净资产 31,558,801.03 元。报告期内，公司实现营业收入 23,158,953.61 元，同比增加 3.63%，公司实现净利润 2,612,649.64 元。

### 三、 风险与价值

（一）客户集中风险

公司主要以配套零部件作为主要销售渠道，2018年1-6月，公司前五大客户占公司营业收入比重较高，客户相对集中。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

应对措施：公司积极开发新产品，拓展新客户。

（二）公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司治理机制及内部控制体系不够健全，规范治理意识相对薄弱，在资金管理等方面存在不规范情形。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理机构，明确了“三会”的职责划分，制定了较为完备的规章制度。但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在日常经营活动中

逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间存在公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则议决公司重大事项，保证决策程序的正当性。

#### （三）应收账款较大的风险

2018年6月末，公司应收账款账面价值为17,643,599.62元。报告期内应收账款账面价值较大，主要原因是公司营业收入呈现稳步增长，公司客户主要为大型主机厂，尚未出现不能收回的情形，但随着公司业务规模的持续扩张，客户群体的变化，将对公司应收账款的回款情况产生影响。

应对措施：公司积极与客户沟通，确保及时回款。

#### （四）重大对外担保的风险

2014年11月26日，由公司和控制人吴江及其他8人为担保人，为山东金鹏金属构件有限公司提供无限责任担保，向潍坊农村商业银行股份有限公司借款600.00万元，该借款期限自2014年11月26日开始，至2019年11月25日止。由于山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，潍坊农村商业银行股份有限公司于2015年4月20日向潍坊市中级人民法院起诉，要求借款人归还本息6,059,144.67元，由包括公司控制人吴江在内的所有担保人承担连带清偿责任。后经山东金鹏金属构件有限公司及时归还了利息。2015年12月17日，潍坊市中级人民法院出具（2015）潍商初字第188号民事裁定书，裁定准许潍坊农村商业银行股份有限公司撤回起诉。

截至本期末，此担保合同正常履行，但仍然有山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，公司及控股股东遭受起诉的风险。

应对措施：山东金鹏金属构件有限公司以两套自有商铺（合计591.52平方米，评估值954万元）作为此项借款的抵押物。公司控股股东、实际控制人吴江已出具承诺：“若公司因担保事项而要求承担无限连带责任，本人承诺将以自有或自筹资金先行履行偿还责任，并承诺不向公司追偿其应承担份额，以保证公司不因此遭受经济及其他损失，确保公司的持续经营能力，维护其他股东利益。”

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，实现股东、员工、供应商、客户等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、保护股东的合法权益，促进公司健康发展公司严格按照《公司法》、《证券法》和全国中小企业股份转让系统等部门颁布的有关公司治理的法律、法规要求，建立了由股东大会、董事会、监事会、经理层所构成的各司其职、相互制衡的组织结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理办法》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系。

2、保护员工合法权益，促进公司和谐发展，公司始终把员工作为企业生存和发展的首要资源，坚持“以人为本”的企业文化不断改善员工的工作环境和员工福利并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展平台和施展个人才华的机会。公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定，为员工提供健康、安全的工作和生活环境，切实维护员工的切身利益。

3、保护供应商、客户等利益相关者的权益为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与供应商和客户建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

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

是 否

(不超过净资产 10%的，基础层公司可免披此节以下内容，创新层公司必须披露)

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东金鹏金属构件有限公司	6,000,000.00	2014-11-26 至 2019-11-25	保证	连带	是	否
总计	6,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	6,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

**清偿和违规担保情况：**

对外担保合同未到期，暂未发生清偿。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	35,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴江	无息借款	1,886,299.36	是	2018年4月27日	2018-006
吴江	担保	2,400,000.00	是	2018年4月27日	2018-009

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司股东及关联方为公司提供借款，公司股东为公司借款提供担保，以支持公司发展，不会损害公司及其他股东利益，不会对公司生产经营产生不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员等相关人员分别签订了《股份锁定承诺》、《避免同业竞争承诺》、《减少及规范关联交易承诺》，目前相关人员均严格履行已披露的承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,235,037.23	1.40%	贷款
房屋建筑物	抵押	3,276,101.79	3.70%	贷款
总计	-	4,511,139.02	5.10%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	30,650,000	100.00%	0	30,650,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,150,000	49.43%	0	15,150,000	49.43%	
	董事、监事、高管	1,200,000	3.92%	0	1,200,000	3.92%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		30,650,000	-	0	30,650,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴江	15,150,000	0	15,150,000	49.43%	15,150,000	0
2	徐世军	7,500,000	0	7,500,000	24.47%	7,500,000	0
3	昌泰投资	3,000,000	0	3,000,000	9.79%	3,000,000	0
4	石小强	2,000,000	0	2,000,000	6.52%	2,000,000	0
5	陶玉美	1,600,000	0	1,600,000	5.22%	1,600,000	0
合计		29,250,000	0	29,250,000	95.43%	29,250,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

吴江持有昌泰投资 32%的财产份额，且为昌泰投资的普通合伙人，除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为吴江先生，合计持有精科传动 1611 万股，占公司股份总数 52.56%，其基本情况如下：吴江先生，1973 年 8 月 21 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。主要工作经历：1997 年 9 月至 1999 年 5 月，任职于新立克集团；1999 年 6 月至 2006 年 6 月，任昌乐三友机械厂总经理；2006 年 7 月至 2016 年 6 月，任精科有限执行董事、总经理；2016 年 7 月起，任精科传动董事长；2017 年 8 月起，任精科传动董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴江	董事长、总经理	男	1973-08-21	本科	2016年7月8日至 2019年7月7日	是
吴海	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1971-10-22	本科	2016年7月8日至 2019年7月7日	是
陈永刚	董事	男	1984-11-17	高中	2016年7月8日至 2019年7月7日	否
徐国兴	董事	男	1988-12-13	大专	2016年7月8日至 2019年7月7日	否
董怀启	财务总监、董事	男	1962-02-12	大专	2016年7月8日至 2019年7月7日	是
张福春	监事会主席	男	1963-02-07	大专	2016年7月8日至 2019年7月7日	是
杨杰	监事	男	1974-10-01	大专	2018年5月21日至 2019年7月7日	是
田怀增	职工监事	男	1979-04-06	初中	2016年7月8日至 2019年7月7日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

吴江与吴海为兄弟关系，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴江	董事长	15,150,000	0	15,150,000	49.43%	0
陈永刚	董事	1,200,000	0	1,200,000	3.92%	0
合计	-	16,350,000	0	16,350,000	53.35%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王建亮	监事	离任	无	辞职
杨杰	无	新任	监事	原监事辞职

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**√适用 不适用

杨杰先生，男，1974年10月1日生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年3月至2000年9月，任职于临工汽车桥箱有限公司；2000年10月至2013年1月，任职于山东精工通用齿轮厂；2013年2月至2014年6月，任职于浙江温岭恒泰桥箱有限公司；2014年7月至2016年6月，任职于精科有限，担任技术中心主任职务；2016年7月至今，担任精科传动技术中心主任职务。2018年5月，担任山东精科智能传动设备股份有限公司监事。

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	17
生产人员	94	97
销售人员	12	10
技术人员	9	6
财务人员	5	6
员工总计	135	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	21	22
专科以下	104	104
员工总计	135	136

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策进行人员增减变动操作；  
2、人才引进：公司采用内部培养与外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富经验的技术人才与管理人才

3、员工培训方面，公司充分结合各部门、岗位具体情况，制定培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训，包括新员工入职培训、在职人员产品知识培训、销售技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展

4、招聘渠道，公司在专业的招聘网站平台，发布招聘，保证公司人才的引进

5、薪酬政策，公司根据《劳动法》规定，和每位员工签订《劳动合同》，按规定办理相关社会保险，按时支付各项工资薪酬，并建立了完善的奖励考核制度。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,481,010.36	443,443.42
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		17,643,599.62	20,761,334.39
预付款项		7,812,973.38	2,536,571.04
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款		1,541,370.40	447,805.34
买入返售金融资产		0	0
存货		43,637,038.09	29,791,711.72
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		44,729.72	8,602.14
<b>流动资产合计</b>		<b>73,160,721.57</b>	<b>53,989,468.05</b>
<b>非流动资产：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		12,384,077.87	12,867,354.68
在建工程		218,355.56	210,080.37
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,383,921.02	1,419,448.64
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		228,457.51	234,469.57
递延所得税资产		1,099,340.05	1,007,199.99
其他非流动资产		0	75,200
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,314,152.01</b>	<b>15,813,753.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>88,474,873.58</b>	<b>69,803,221.30</b>
<b>流动负债：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
短期借款		8,250,000.00	8,250,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		29,808,841.97	23,424,337.05
预收款项		7,598,938.35	1,033,395.35
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬		1,209,551.17	542,709.95
应交税费		183,680.90	376,294.29
其他应付款		9,182,701.20	6,010,868.32
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	241,173.27
其他流动负债		347,384.30	609,864.74
<b>流动负债合计</b>		<b>56,581,097.89</b>	<b>40,488,642.97</b>
<b>非流动负债：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		334,974.66	368,426.94
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>334,974.66</b>	<b>368,426.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>56,916,072.55</b>	<b>40,857,069.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

股本		30,650,000.00	30,650,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,298,855.24	3,298,855.24
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,390,054.21	-5,002,703.85
归属于母公司所有者权益合计		31,558,801.03	28,946,151.39
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>31,558,801.03</b>	<b>28,946,151.39</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>88,474,873.58</b>	<b>69,803,221.30</b>

法定代表人：吴江

主管会计工作负责人：董怀启

会计机构负责人：丁爱平

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>23,158,953.61</b>	22,347,888.00
其中：营业收入		23,158,953.61	22,347,888.00
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,709,640.15</b>	22,661,030.43
其中：营业成本		17,079,980.16	17,165,543.22
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		140,481.83	169,851.72
销售费用		917,601.27	1,161,632.33
管理费用		1,626,029.43	3,110,766.98
研发费用			0

财务费用		576,987.22	425,920.67
资产减值损失		0	627,315.51
加：其他收益		59,655.36	1,050,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,508,968.82</b>	736,857.57
加：营业外收入		11,586.00	0.01
减：营业外支出		45.24	3,289.93
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,520,509.58</b>	<b>733,567.65</b>
减：所得税费用		-92,140.06	-128,756.18
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,612,649.64</b>	<b>862,323.83</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,612,649.64	862,323.83
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,612,649.64	862,323.83
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		<b>2,612,649.64</b>	<b>862,323.83</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,612,649.64	862,323.83
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.09	0.03
(二) 稀释每股收益		0.09	0.03

法定代表人：吴江

主管会计工作负责人：董怀启

会计机构负责人：丁爱平

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,927,860.02	23,379,033.04
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		6,095,118.86	4,110,325.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>28,022,978.88</b>	<b>27,489,358.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,162,920.22	14,686,495.18
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,427,584.57	3,308,306.44
支付的各项税费		985,404.77	983,936.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,874,616.14	3,225,485.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,450,525.70</b>	<b>22,204,223.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,572,453.18</b>	<b>5,285,135.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,054.40	1,465,105.80
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,054.40	1,465,105.80
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,054.40	-1,465,105.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		0	0
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,850,000.00	5,850,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	1,361,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,850,000.00	7,211,200.00
偿还债务支付的现金		5,850,000.00	8,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,159.62	399,127.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		213,672.22	1,390,605.80
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,377,831.84	10,639,733.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-527,831.84	-3,428,533.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,037,566.94	391,495.50
加：期初现金及现金等价物余额		443,443.42	656,011.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,481,010.36	1,047,506.67

法定代表人：吴江

主管会计工作负责人：董怀启

会计机构负责人：丁爱平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主要产品是农业收获机械配件，农业机械是为农业种植、生产、收获服务的，农业生产有很明显的季节性，因此，农业机械的制造和销售也有较强的季节性。

### 二、 报表项目注释

## 山东精科智能传动设备股份有限公司

### 2018 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司基本情况

山东精科智能传动设备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2006 年 6 月 7 日注册成立，取得山东省潍坊市昌乐县工商局颁发的《企业法人营业执照》（注册号：3707252801128），注册资本为人民币 3,065 万元，公司位于昌乐县开发区东环路与科技二路交叉处，公司法定代表人为吴江。

## 2、公司设立及历史沿革

(1) 2006年5月22日，根据股东会决议和章程的规定，公司设立时的注册资本为300万元，其中吴江以货币出资200万元，占注册资本的66.67%，徐世军（曾用名徐世君）以货币出资100万元，占注册资本的33.33%。公司初始设立出资业经寿光鲁东有限责任会计师事务所“寿鲁会验字[2006]第191号”验资报告审验。

(2) 2007年1月25日，根据股东会决议和章程修正案的规定，股东徐世军将其持有公司33.33%股权以100万元价款转让给秦海文。

(3) 2008年8月13日，根据股东会决议和章程修正案的规定，股东秦海文将其持有公司33.33%股权以100万元价款转让给徐世富。

(4) 2008年9月5日，根据股东会决议和章程修正案的规定，股东吴江将其持有公司的66.67%股权以200万元价款转让给南顺成。

(5) 2010年6月7日，根据股东会决议和章程修正案的规定，股东南顺成将持有公司的66.67%股权无偿转让给吴江。

(6) 2015年11月20日，根据股东会决议和章程修正案的规定，股东徐世富将其持有公司的33.33%股权以100万元价款转让给徐世军。

(7) 2016年1月4日，根据股东会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币2,265万元，增资后公司注册资本为人民币2,565万元，新增注册资本由潍坊昌泰投资有限公司（以下简称“昌泰投资”）认缴300万元、吴江认缴1,315万元以及徐世军认缴650万元，均以货币资金认缴。此次增资业经昌乐正方有限责任会计师事务所“乐正方会师验字（2016）第01号”《验资报告》审验。

(8) 2016年1月19日，根据股东会决议和章程修正案的规定，公司申请增加注册资本人民币500万元，增资后公司注册资本为人民币3,065万元，新增注册资本由陶玉美认缴160万元，陈永刚认缴120万元，石小强认缴200万元，张琪认缴20万元，以1.8元认缴每1元注册资本，此次增资产生400万溢价，增资后公司股权结构变化如下：

序号	出资人	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	吴江	1,515.00	1,515.00	货币资金	49.43
2	徐世军	750.00	750.00	货币资金	24.47
3	昌泰投资	300.00	300.00	货币资金	9.79
4	陶玉美	160.00	160.00	货币资金	5.22
5	陈永刚	120.00	120.00	货币资金	3.91
6	石小强	200.00	200.00	货币资金	6.53
7	张琪	20.00	20.00	货币资金	0.65
	合计	3,065.00	3,065.00		100.00

此次增资业经昌乐正方有限责任会计师事务所“乐正方会师验字（2016）第03号”《验资报告》审验。

（9）2016年5月6日，根据股东会决议和章程修正案的规定，公司申请股改，股改基准日期为2016年4月30日，公司2016年4月30日净资产业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所审计和中铭国际资产评估（北京）有限公司评估，并分别出具瑞华皖审字[2016]34010077号审计报告和中铭评报字[2016]第9013号评估报告，以基准日经审计的账面净资产33,948,855.24元按每1元折1股比例折合股本30,650,000.00股，余额3,298,855.24元计入资本公积。

（10）2016年11月28日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于同意山东精科智能传动设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2016】8768号），本公司于2016年12月16日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码870127。

公司主要从事农用机械变速箱、齿轮箱、液压桥箱以及动力输出设备的研发、制造、销售与服务。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、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日的财务状况及2018年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

本公司从事农用机械配件的生产、销售经营经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

##### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、营业周期

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

##### 3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

##### 5、外币业务和外币报表折算

###### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的【即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

###### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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；以及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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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/当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 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，本公司将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），同时还将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。

### ③ 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、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

#### ④ 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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至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。金融资产在确认减值损失后，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，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。

## ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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。

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的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## （5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

③ 财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，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。

（6）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，才能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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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。

#### （9）权益工具

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

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。

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征。
关联方组合	关联方之间往来具有相同的较低的信用风险特征。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

#### a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 10、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10-40	5.00	9.5-2.375
机器设备	直线法	5-15	5.00	19-6.334
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备其他	直线法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **11、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15 “长期资产减值”。

### **12、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **13、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固

定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

## 14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产用模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，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，确认商品销售收入的实现。

公司销售收入具体确认方法：

公司根据客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物安装上线后，公司与客户按市场价重新定价后，方可开票结算，按核定单价和产品上线数量来确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个

资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **19、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，

不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 20、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 21、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。经本公司第一届董事会第十四次会议于2017年8月9日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本期公司不存在持有代售的非流动资产或处置组。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （2）会计估计变更

无

## 22、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）折旧和摊销

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

#### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏

损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

公司无税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年同期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	29,401.00	866.06
银行存款	2,451,609.36	442,577.36
其他货币资金		
合 计	2,481,010.36	443,443.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：截止2018年6月30日，公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	300,000.00	3,000,000.00
应收账款	17,343,599.62	17,761,334.39
合 计	17,643,599.62	20,761,334.39

## (1) 应收票据情况

## ①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000.00	3,000,000.00
合 计	300,000.00	3,000,000.00

## ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,570,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	18,570,000.00	

## (2) 应收账款情况

## ①应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,106,353.16	98.05	1,762,753.54	9.23	17,343,599.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	380,972.53	1.95	380,972.53	100.00	
合 计	19,487,325.69	100.00	2,143,726.07	11.00	17,343,599.62

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	19,209,455.69	98.06	1,448,121.30	7.54	17,761,334.39

备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	380,972.53	1.94	380,972.53	100	
—— 合 计	19,590,428.22	100	1,829,093.83	9.34	17,761,334.39

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,099,169.90	754,958.50	5
1 至 2 年	1,734,393.12	173,439.31	10
2 至 3 年	785,087.78	157,017.56	20
3 至 4 年	1,107,278.84	332,183.65	30
4 至 5 年	176,345.00	141,076.00	80
5 年以上	204,078.52	204,078.52	100
合 计	19,106,353.16	1,762,753.54	9.23

## B、组合中，年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
安徽全柴动力股份有限公司	380,972.53	380,972.53	100%
合 计	380,972.53	380,972.53	—

注：以上款项基本确定收不回。

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 314,632.24 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,464,769.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 798,199.04 元。

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,488,253.74	83.04	2,239,667.38	88.29
1 至 2 年	1,089,607.56	13.95	204,115.26	8.05
2 至 3 年	142,323.68	1.82	8,804.40	0.35

3年以上	92,788.40	1.19	83,984.00	3.31
合计	7,812,973.38	—	2,536,571.04	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,281,482.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 42.00%。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,541,370.40	447,805.34
应收利息		
应收股利		
合计	1,541,370.40	447,805.34

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,668.67	100	89,298.27	5.48	1,541,370.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,630,668.67	100	89,298.27	5.48	1,541,370.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	483,175.61	100	35,370.27	7.32	447,805.34
单项金额不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合 计	483,175.61	100	35,370.27	7.32	447,805.34

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,528,947.27	76,447.36	5
1至2年	83,576.07	8,357.61	10
2至3年	13,703.03	2,740.61	20
3至4年	3,842.30	1,152.69	30
4至5年			80
5年以上	600.00	600.00	100
合 计	1,630,668.67	89,298.27	5.48

## ②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 53,928.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,526.00	333,926.00
备用金及其他	1,615,142.67	149,249.61
合 计	1,630,668.67	483,175.61

## ④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南俊亮	备用金	637,722.43	1年以内、1-2年	39.11	33,647.58
吴江	备用金	340,000.00	1年以内	20.85	17,000.00
王密臻	备用金	278,184.50	1年以内、1-2年	17.06	13,957.45
杨志中	备用金	67,157.00	1年以内、1-2年	4.12	3,398.25
张江湖	备用金	60,935.00	1年以内、1-2年	3.73	3,091.75
合 计	—	1,383,998.93	—	84.87	71,095.03

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	18,488,774.55	1,371,522.33	17,117,252.22
发出商品	22,247,493.70		22,247,493.70
库存商品	3,760,471.76	792,813.54	2,967,658.22
周转材料	1,304,633.95		1,304,633.95
合 计	45,801,373.96	2,164,335.87	43,637,038.09

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,036,149.88	1,371,522.33	12,664,627.55
发出商品	12,831,500.85		12,831,500.85
库存商品	3,841,446.74	792,813.54	3,048,633.20
周转材料	1,246,950.12		1,246,950.12
合 计	31,956,047.59	2,164,335.87	29,791,711.72

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,371,522.33					1,371,522.33
库存商品	792,813.54					792,813.54
合 计	2,164,335.87					2,164,335.87

**6、其他流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	8,602.14	8,602.14
待认证进项税	36,127.58	
合 计	44,729.72	8,602.14

**7、固定资产**

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	12,384,077.87	12,867,354.68
固定资产清理		
合 计	12,384,077.87	12,867,354.68

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					

1、期初余额	4,234,025.56	12,917,320.97	723,232.90	438,693.23	18,313,272.66
2、本年增加金额		7,024.14	90,581.97	97,298.01	194,904.12
(1) 购置		7,024.14	90,581.97	78,154.18	175,760.29
(2) 在建工程转入				19,143.83	19,143.83
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	4,234,025.56	12,924,345.11	813,814.87	535,991.24	18,508,176.78
二、累计折旧					
1、期初余额	890,365.93	3,899,531.26	425,924.74	230,096.05	5,445,917.98
2、本年增加金额	67,557.84	493,057.33	37,512.88	80,052.88	678,180.93
(1) 计提	67,557.84	493,057.33	37,512.88	80,052.88	678,180.93
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	957,923.77	4,392,588.59	463,437.62	310,148.93	6,124,098.91
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	3,276,101.79	8,531,756.52	350,377.25	225,842.31	12,384,077.87
2、期初账面价值	3,343,659.63	9,017,789.71	296,608.16	209,297.18	12,867,354.68

## ②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
卧式加工中心	1,106,017.09	109,449.60		996,567.49
合计	1,106,017.09	109,449.60		996,567.49

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司全部的房屋建筑物向中国建设银行股份有限公司昌乐支行的借款抵押。

**8、在建工程**

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电动车后桥设备	189,026.48		189,026.48	189,026.48		189,026.48
拖拉机桥箱装配线				5,241.79		5,241.79
植保机械及其他	29,329.08		29,329.08	15,812.10		15,812.10
合计	218,355.56		218,355.56	210,080.37		210,080.37

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
电动车后桥项目	2,200,000.00	189,026.48				189,026.48
拖拉机桥箱装配项目	1,500,000.00	5,241.79		5,241.79		0.00
植保机械及其他	150,000.00	15,812.10	27,419.02	13,902.04		29,329.08
合计	4,100,000.00	210,080.37	27,419.02	19,143.83		218,355.56

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	1,476,140.01	157,462.27	100,400.00	1,734,002.28
2、本年增加金额				
(1) 购置				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,476,140.01	157,462.27	100,400.00	1,734,002.28
二、累计摊销				
1、期初余额	226,341.40	58,142.17	30,070.07	314,553.64
2、本年增加金额	14,761.38	15,746.22	5,020.02	35,527.62
(1) 计提	14,761.38	15,746.22	5,020.02	35,527.62
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	241,102.78	73,888.39	35,090.09	350,081.26
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				

(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,235,037.23	83,573.88	65,309.91	1,383,921.02
2、期初账面价值	1,249,798.61	99,320.10	70,329.93	1,419,448.64

注：截止 2018 年 6 月 30 日，公司全部的土地使用权用于向中国建设银行股份有限公司昌乐支行的借款抵押。

### 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋修缮费用	234,469.57		6,012.06		228,457.51
合 计	234,469.57		6,012.06		228,457.51

### 11、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,397,360.21	1,099,340.05	4,028,799.97	1,007,199.99
合 计	4,397,360.21	1,099,340.05	4,028,799.97	1,007,199.99

### 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款		75,200.00
合 计		75,200.00

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,400,000.00	2,400,000.00
抵押借款	5,850,000.00	5,850,000.00
合 计	8,250,000.00	8,250,000.00

注：(1) 2017 年 9 月 26 日，公司与东营银行股份有限公司潍坊分行签订编号为“8121820170926000004”的《流动资金借款合同》，借款金额 240.00 万元，借款时间自 2017 年 9 月 26 日至 2018 年 9 月 25 日，借款利率 12.00%。由潍坊人聚商贸有限公司、吴江、刘世勇、巩建秀、宫媛媛提供无限责任担保。

(2) 2018 年 4 月 10 日和 13 日，公司与中国建设银行股份有限公司昌乐支行分别签

订编号“2018年流贷第25号”和“2018年流贷第27号”为《流动资金借款合同》，借款金额分别为205.00万元和380.00万元，借款时间分别自2018年4月11日至2019年4月10日和自2018年4月13日至2019年4月12日，借款利率均为LPR利率加143.20基点。公司以编号为“乐国用（2010）第CL129号”的土地使用权和编号为“昌乐县字第020217、020218、020219号、054197号”的房屋产权提供抵押担保

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无逾期未偿还的短期借款。

#### 14、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	29,808,841.97	23,424,337.05
合计	29,808,841.97	23,424,337.05

#### 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	29,700,428.08	23,305,923.16
应付设备款	108,413.89	118,413.89
合计	29,808,841.97	23,424,337.05

#### 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江罗保机械有限公司	355,741.96	尚未达到结算条件
潍坊盛瑞铸造有限公司	374,306.89	尚未达到结算条件
台州市弘鼎机械科技有限公司	315,452.52	尚未达到结算条件
临沂市鲁钰机械有限公司	177,675.66	尚未达到结算条件
临沂万宏机械有限公司	159,591.18	尚未达到结算条件
合计	1,382,768.21	

#### 15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,598,938.35	1,033,395.35
合计	7,598,938.35	1,033,395.35

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	555,201.83	3,942,814.76	3,275,973.54	1,222,043.05

二、离职后福利-设定提存计划	-12,491.88	202,762.26	202,762.26	-12,491.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	542,709.95	4,145,577.02	3,478,735.80	1,209,551.17

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	559,356.47	3,765,934.78	3,098,487.25	1,226,804.00
2、职工福利费				
3、社会保险费	-4,154.64	116,796.88	117,403.19	-4,760.95
其中：医疗保险费	-4,230.11	75,900.30	75,900.30	-4,230.11
工伤保险费	606.93	30,053.68	30,659.99	0.62
生育保险费	-531.46	10,842.90	10,842.90	-531.46
4、住房公积金		60,083.10	60,083.10	
5、其他				
合计	555,201.83	3,942,814.76	3,275,973.54	1,222,043.05

注：公司按缴纳基础的 7.00%、0.90%、1.00% 缴纳医疗、工伤保险、生育保险项目。

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	-11,402.41	195,172.20	195,172.20	-11,402.41
2、失业保险费	-1,089.47	7,590.06	7,590.06	-1,089.47
合计	-12,491.88	202,762.26	202,762.26	-12,491.88

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴纳基础的 18.00%、0.70% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	137,993.69	321,625.31
土地使用税	17,415.00	17,415.00
房产税	8,891.45	8,891.45
印花税	1,922.60	1,540.90
个人所得税	2.22	6,464.38
城市维护建设税	10,985.99	12,510.45
教育费附加	5,164.41	6,688.86
资源税	498.00	198
水利基金	807.54	959.94

合 计	183,680.90	376,294.29
-----	------------	------------

**18、其他应付款****(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,182,701.20	5,991,804.49
其中：中介服务费	80,000.00	176,000.00
个人借款	6,489,607.39	2,395,487.67
关联方往来	1,886,299.36	3,283,868.00
代垫款及其他	726,794.45	136,448.82
应付利息		19,063.83
合 计	9,182,701.20	6,010,868.32

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
张功田	500,000.00	尚未到结算时间
青州市联升富贵苑卫生所	400,000.00	尚未到结算时间
合 计	900,000.00	

**19、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、21）		241,173.27
合 计		241,173.27

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
预提三包费用	347,384.30	609,864.74
合 计	347,384.30	609,864.74

**21、长期应付款**

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁款		241,173.27
减：一年内到期部分（附注六、33）		241,173.27
合 计		

**22、政府补助****1、本年初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	

昌乐县社保补贴	59,655.36			59,655.36			是
合 计	59,655.36			59,655.36			——

注：本年无尚未实际收到的政府补助。

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
昌乐县社保补贴	与收益相关	59,655.36		
合 计	——	59,655.36		

## 3、本年退回的政府补助情况

公司本期无退回政府补助。

## 23、递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
融资租赁收益	368,426.94		33,452.28	334,974.66	售后租回融资租赁业务 处置资产形成
合 计	368,426.94		33,452.28	334,974.66	—

## 24、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,650,000.00						30,650,000.00

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价	3,298,855.24			3,298,855.24
合 计	3,298,855.24			3,298,855.24

## 26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-5,002,703.85	-4,660,139.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-5,002,703.85	-4,660,139.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,612,649.64	-342,564.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
其他		
年末未分配利润	-2,390,054.21	-5,002,703.85

## 27、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,120,508.27	16,312,544.44	21,171,584.96	15,828,272.41
其他业务	1,038,445.34	767,435.72	1,176,303.04	1,337,270.81
合 计	23,158,953.61	17,079,980.16	22,347,888.00	17,165,543.22

**28、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年同期
城市维护建设税	36,862.22	34,078.64
教育附加费	36,862.23	34,078.64
地方水利建设基金	3,686.28	6,815.74
印花税	7,916.20	7,405.80
房产税	17,782.90	17,782.90
土地使用税	34,830.00	69,690.00
资源税	2,542.00	
合 计	140,481.83	169,851.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

项 目	本年发生额	上年同期
职工薪酬	288,696.10	275,633.98
运输费	375,630.76	379,307.71
包装费	38,753.75	28,744.70
会务费	63,662.60	7,660.00
三包维修费	32,037.56	302,042.94
差旅费	118,820.50	168,243.00
合 计	917,601.27	1,161,632.33

**30、管理费用**

项 目	本年发生额	上年同期
职工薪酬	779,820.47	739,251.14
折旧及摊销费	60,165.65	62,904.76
办公费	98,418.62	99,114.17
差旅费	31,964.26	54,180.42
业务招待费	24,874.54	35,716.13
车辆支出	143,143.06	173,154.24
中介费用	131,617.53	88,499.56
研发费用	248,722.06	1,736,726.72

其他	107,303.24	121,219.84
合 计	1,626,029.43	3,110,766.98

**31、财务费用**

项 目	本年发生额	上年同期
利息费用	535,844.29	399,127.95
减：利息收入	1,835.29	793.22
银行手续费	6,106.00	27,585.94
银行承兑贴现息	36,872.22	
合 计	576,987.22	425,920.67

**32、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年同期
坏账损失	368,560.24	627,315.51
合 计	368,560.24	627,315.51

**33、其他收益**

项 目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	59,655.36	1,050,000.00	59,655.36
合 计	59,655.36	1,050,000.00	59,655.36

**34、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
其他	11,586.00	0.01	11,586.00
合 计	11,586.00	0.01	11,586.00

**35、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年同期	计入当年非经常性损益的金额
其他	45.24	3,289.93	45.24
合 计	45.24	3,289.93	45.24

**36、所得税费用**

项 目	本年发生额	上年同期
当期所得税费用		28,072.70
递延所得税费用	-92,140.06	-156,828.88

合 计	-92,140.06	-128,756.18
-----	------------	-------------

**37、现金流量表项目****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年同期
政府补助	59,655.36	1,050,000.00
其他营业外收入		0.01
财务费用中的利息收入	1,835.29	793.22
往来款项净流入	1,739,832.13	3,059,531.95
合 计	1,801,322.78	4,110,325.18

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年同期
管理费用中的有关现金支出	365,006.02	2,308,611.08
销售费用中的有关现金支出	203,544.44	885,998.35
财务费用中的有关现金支出	12,224.36	27,585.94
营业外支出中有关现金支出	45.24	3,289.93
合 计	580,820.06	3,225,485.30

**(3) 收到其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年同期
收到的长期应付款		1,361,200.00
合 计		1,361,200.00

**(4) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年同期
支付融资租赁费	176,800.00	1,390,605.80
票据贴现利息	36,872.22	
合 计	213,672.22	1,390,605.80

**38、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年同期
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,612,649.64	862,323.83
加：资产减值准备	368,560.24	627,315.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	678,180.93	586,624.49
无形资产摊销	35,527.62	35,527.62
长期待摊费用摊销	6,012.06	

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	535,844.29	399,127.95
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,140.06	-156,828.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,845,326.37	-1,070,767.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,082,488.84	-5,468,197.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,355,633.67	9,470,009.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,572,453.18	5,285,135.05
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,481,010.36	443,443.42
减：现金的期初余额	443,443.42	656,011.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,037,566.94	-212,567.75

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,481,010.36	443,443.42
其中：库存现金	29,401.00	866.06
可随时用于支付的银行存款	2,451,609.36	442,577.36
可随时用于支付的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	2,481,010.36	443,443.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,276,101.79	银行借款抵押
无形资产	1,235,037.23	银行借款抵押
合 计	4,511,139.02	

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

### 1、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

利率风险敏感性分析，利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费

用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年同期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-15,583.05	-15,583.05	-19,956.40	-19,956.40
短期借款	减少 5%	15,583.05	15,583.05	19,956.40	19,956.40

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

## （2）其他价格风险

其他价格风险，是指上述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。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它股份制上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款中，2018年6月30

日欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 74.23%；本公司其他应收款中，2018 年 6 月 30 日欠款金额前五大公司的其他应收款占公司其他应收款总额的 84.87%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金，本公司将银行借款作为主要资金来源。2018 年 6 月 30 日，本公司无尚未使用的银行借款额度。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人情况

本公司股东吴江直接持有公司 49.43%的股权，通过昌泰投资公司间接持有公司 3.13%的股权，合计持有公司 52.56%的股权，系本公司控股股东、实际控制人。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐世军	持股 5%以上股东
潍坊东泰物流有限公司	受股东陈永刚控制的公司
潍坊昌泰投资公司（有限合伙）	持股 5%以上股东

### 5、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

#### （2）关联担保情况

##### ①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

山东金鹏金属构件有限公司	6,000,000.00	2014/11/26	2019/11/25	否
--------------	--------------	------------	------------	---

## ②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴江	2,400,000.00	2017/9/26	2018/9/25	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
吴江	1,886,299.36	2018/4/8	2018/6/30	股东投入的无息流动资金借款

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	154,555.60	163,664.51

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
吴江	1,886,299.36	3,283,868.00
合计	1,886,299.36	3,283,868.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重点承诺事项。

## 2、或有事项

2014 年 11 月 26 日，山东金鹏金属构件有限公司向潍坊农村商业银行股份有限公司借款 600.00 万元，由公司及其实际控制人吴江及其他 8 人提供无限责任担保，借款时间自 2014 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 25 日。由于借款人未按时付息，潍坊农商行于 2015 年 4 月 20 日向潍坊市中级人民法院起诉，要求借款人归还本息 6,059,144.67 元，由包括公司实际控制人吴江在内的所有担保人承担连带清偿责任。其后山东金鹏金属构件有限公司归还了利息，2016 年 12 月 17 日，潍坊市中级人民法院出具(2015)潍商初字第 188 号民事裁定书，裁定准许潍坊农村商业银行股份有限公司撤回起诉。截至报表签署日，此担保合同正常履行，但仍然存在山东金鹏金属构件有限公司未按时付息，公司及控股股东遭受起诉的风险。

山东金鹏金属构件有限公司以两套自有商铺（合计 591.52 平方米）作为此项借款的抵押物。

## 十、资产负债表日后事项

截至审计报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	59,655.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,540.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	71,196.12	
所得税影响额	17,799.03	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	53,397.09	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.64	0.085	0.085
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.46	0.083	0.083