



科大科技

NEEQ : 832464

山东科大机电科技股份有限公司

SHANDONG KEDA M&E TECHNOLOGY CORP.,LTD



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018年1月，公司的“基于云技术的设备远程监测与故障诊断关键技术的研究”项目成功入选山东省科技厅2017年山东省中小微企业创新竞技行动计划项目。

2018年3月，公司成功入选山东省2018年第一批入库科技型中小企业。入库编号为20183708110C000822。

2018年3月，公司产品“设备健康管理系统(DHMS2.0)”华丽亮相山东（国际）制浆造纸技术及装备展览会。

2018年4月，公司顺利通过国家安标中心矿用隔爆产品现场年度监督评审。

2018年6月，公司董事长包继华荣获“济宁市创新领军人才”称号。

2018年7月，公司获得山东省机械工业科技进步三等奖。

2018年8月，公司再次通过高新技术企业认定，有效期三年（2019年至2021年）。

2018年11月，公司通过山东省工业设计中心认定。

2018年12月，公司通过山东省工程技术研究中心认定。

2018年12月，公司通过知识产权体系再认证。

2018年12月，公司获得山东省装备制造业2018年度先进会员单位奖，同时董事长包继华获得2018年度优秀企业家称号。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/科大科技	指	山东科大机电科技股份有限公司
济宁仁和	指	济宁仁和企业管理咨询有限公司
苏州优势	指	苏州优势讯通互联网科技有限公司
苏州智控	指	苏州德姆斯智控技术有限公司
苏州技术	指	苏州德姆斯信息技术有限公司
苏州众英诚	指	苏州众英诚企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
DHMS	指	设备安全与可靠性管理系统，DHMS 设备安全与可靠性管理系统采用了“设备管理+互联网”的模式，是基于“感知+互联+价值管理”的理念，构建了设备、用户、制造商以及专家主体的互联生态系。
股东大会	指	山东科大机电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东科大机电科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东科大机电科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东科大机电科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
北京兴华、会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人包继华、主管会计工作负责人包继华及会计机构负责人（会计主管人员）王婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、公司实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为包继华和于岩。截至 2018 年 12 月 31 日止，包继华直接持有公司 30.77% 的股份，于岩直接持有公司 19.45% 的股份，两人直接持有公司 50.22% 的股份，并且两人于 2014 年 5 月 17 日签署《一致行动人协议》。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
2、主营业务下游行业发展仍存在诸多不确定性的风险	国家宏观经济发展速度放缓和结构性调整，影响了我国相关企业对初级能源的需求。近年来，国家实施的供给侧结构性改革政策、去产能政策及环保政策，影响了煤炭行业对输送设备整机的需求量，虽然 2018 年公司主要细分市场—煤炭行业开始出现好转迹象，但其发展仍存在诸多不确定性风险。与之相对应的上游输送机行业会面临较大的市场销售压力，并且可能连带造成行业内竞争格局进一步加剧的局面。
3、毛利率在未来期间可能下降的风险	目前公司通过一系列技术研发，有效控制了产品成本，毛利率保持稳定。但是从长期来看，该毛利率的维持或将无法长期持续，主要有两方面原因造成：第一，目前公司产品面对的下游客客户主要为矿山类企业，由于近年来煤炭等相关行业去产能措施，造成公司所处行业市场需求降低，竞争加剧，因此公司面临调低价格应对市场竞争的风险；第二，公司所处行业技

	术竞争激烈，技术革新将推动行业内产品价格下降，进而导致行业整体毛利率下降。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东科大机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：SHANDONG KEDA M&E TECHNOLOGY CORP.,Ltd.；/缩写 KEDA
证券简称	科大科技
证券代码	832464
法定代表人	包继华
办公地址	济宁市吴泰闸东路杨桥三角绿地万丽富德广场 6F

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王婷
职务	董事会秘书兼财务总监
电话	0537-3766827
传真	0537-3766827
电子邮箱	wangt@kd-tech.com.cn
公司网址	www.kd-tech.com.cn
联系地址及邮政编码	联系地址：济宁市吴泰闸东路杨桥三角绿地万丽富德广场 6F； 邮政编码：272000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2003 年 1 月 27 日
挂牌时间	2015 年 5 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C34 通用设备制造业-C343 物料搬运设备制造-C3434 连续搬运设备制造
主要产品与服务项目	机电产品、物料搬运及输送关键设备、控制及智能化系统的研发、生产和销售；矿山机电设备与配件的生产、销售；上述产品的技术开发与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,427,068
优先股总股本（股）	-
控股股东	包继华、于岩
实际控制人及其一致行动人	包继华、于岩

#### 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	91370800746568655N	否
注册地址	济宁高新区王因工业园	否
注册资本（元）	33,427,068.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	梁小强、徐雅媛
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	46,117,007.21	41,678,438.36	10.65%
毛利率%	64.78%	67.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,490,757.69	5,649,160.23	-2.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,038,167.99	4,516,784.57	11.54%
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）	5.34%	5.76%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.90%	4.60%	-
基本每股收益	0.16	0.17	-5.88%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	127,646,215.64	120,340,829.16	6.07%
负债总计	21,734,793.24	20,223,849.54	7.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	103,332,582.28	100,116,979.62	3.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	3.00	3.00%
资产负债率%（母公司）	16.98%	16.27%	-
资产负债率%（合并）	17.03%	16.81%	-
流动比率	3.95	4.06	-
利息保障倍数	16.73	51.66	-

#### 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	1,641,764.97	9,370,271.70	-82.48%
应收账款周转率	1.25	1.09	-
存货周转率	1.54	1.77	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.07%	1.78%	-
营业收入增长率%	10.65%	19.21%	-
净利润增长率%	-32.71%	37.03%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,427,068	33,427,068	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,015,130.86
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	212,450.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,313.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,400,895.26</b>
所得税影响数	269,421.01
少数股东权益影响额（税后）	678,884.55
<b>非经常性损益净额</b>	<b>452,589.70</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	14,151,211.40	-	-	-
应收账款	30,847,127.50	-	-	-
应收票据及应收账款	-	44,998,338.90	-	-
管理费用	15,100,571.83	14,419,901.72	-	-
研发费用	-	680,670.11	-	-
财务费用 其中：利息费用	-	124,190.09	-	-
财务费用 其中：利息收入	-	73,007.37	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要定位于物料连续搬运领域，是专业从事散料输送系统技术研究和关键配套设备研发、设计、制造和销售的高新技术企业。公司主要为煤炭、水泥、港口、电力等行业的客户提供散料输送系统专业的技术咨询和服务、并提供输送机可控启动、可控制动、断带抓捕等安全装备以及输送系统智能控制设备。

##### （一）核心资源

公司实际控制人在物料输送领域拥有丰富的工程实践经验，并带领一支年轻、富有创新精神的研发团队，先后取得 67 项专利，其中发明专利 16 项，并承担十多项山东省科技厅以及经济和信息化委员会计划项目，承担一项国家科技部“火炬推广计划”项目，两项研究成果达“国际先进”水平。公司成功入选山东省 2018 年第一批入库科技型中小企业，公司获得山东省机械工业科技进步一等奖，煤炭工业协会科技进步一等奖，2017 年山东省产学研合作创新奖，山东省中小企业隐形冠军，并先后获批“高新技术企业”、“济宁市工业设计中心”、“济宁市企业技术中心”、“济宁市优秀创新团队”、“济宁市 331 工程后备企业”、“山东省企业技术中心”、“山东省工业设计中心”、“山东省工程技术研究中心”、“山东省‘专精特新’中小企业”、“济宁市产业技术创新战略联盟”牵头单位（智能矿山产业技术创新战略联盟）、济宁市智能矿山产业知识产权战略联盟牵头单位、GB/T 29490-2013《企业知识产权管理规范》认证审核企业、国家知识产权优势培育企业，公司承担的山东煤炭安全高效开采技术与装备协同创新中心建设项目被列为“济宁市产学研合作创新平台建设项目”，并有一名核心技术人员入选“山东省西部隆起带计划科技创新人才”。

##### （二）销售模式

“顾问式的销售模式+专业化的售后服务”使公司成为用户的紧密合作伙伴和品牌产品供应商。公司凭借在散料输送机领域的专业技术优势，在售前服务期间，由专业的团队为用户提供最优的系统设计和解决方案。通过这种开门型的技术咨询和服务，为用户提供输送安全设备以及智能控制系统等关键设备。在产品到达用户之后，公司为用户提供专业化的售后服务，保障产品的稳定可靠运行，并对设备运行状况持续进行跟踪，以满足用户的动态需求，从而不断加强用户与公司之间的合作关系，实现价值共赢。

公司产品销售为直销模式。根据市场的分布，公司在全国设有 6 个销售部，分别负责山东、山西、内蒙、新疆、陕西以及西南地区的产品销售。

##### （三）盈利模式

公司主要通过产品销售业务取得盈利。在产品到达客户之后，公司工程部提供免费指导安装、调试和培训。通过定期对客户进行设备运行跟踪，完成客户对产品系统配件以及易损易耗件的购买行为，从而不断建立客户与公司之间的“粘度”，推动形成对新上项目的重复购买行为。

公司经过多年的发展，已经在产品研发、科技创新、用户服务等方面积累了丰富的经验，并在行业内树立了良好的品牌形象。公司坚持“专业、品质、创新、服务”的发展理念，与国内众多大型能源企业以及输送装备制造企业建立了良好的合作伙伴关系。

创新已经成为公司成长的最重要“基因”，通过不断创新以及持续的研发投入，公司在同行业中一直保持技术领先，并奠定了在这一领域的核心竞争地位。

报告期内，公司的商业模式较上年未有变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年，公司实现营业收入46,117,007.21元，比上年同期增长10.65%，实现归属于母公司所有者的净利润5,490,757.69元，比上年同期下降了2.80%。截至2018年12月31日，归属于母公司所有者的净资产为103,332,582.28元，较上年期末增长3.21%。

公司报告期内经营情况较上年有了一定幅度增长，主要是由于公司所依托的重要细分市场-煤炭行业持续好转，给公司主营业务收入增长带来促进作用。

公司在保持现有细分市场地位的基础上，继续开拓新的细分市场，推进新产品线升级，不断进行产品技术革新，以实现公司未来的增长目标：

1、新市场的拓展。公司将在以下市场进行拓展，寻求新的增长点：向煤炭深加工行业（煤化工，煤制气，煤制油）以及港口、水电等领域拓展；通过合作方式，积极开拓海外市场。

2、“DHMS设备健康管理云平台”项目升级。公司基于“感知+互联+价值管理”的服务理念，自主开发的“DHMS设备健康管理云平台”。公司不断丰富该平台的服务产品类别，并积极推广应用，已在DHMS系统硬件的开发方面取得进一步重要进展，目前该平台在传感、传输、故障分析与诊断等方面正在不断更新完善。

### (二) 行业情况

2018年度，公司主要细分市场——煤炭行业持续好转，推动了公司主营业务收入增长。但我们同时也看到：（1）这种复苏现象是否可持续仍存在较大不确定性；（2）行业复苏对三机（采煤机、液压支架、输送机）配套需求增长促进比较明显，而对输送机的需求明显低于三机配套需求。（3）虽然产品的销售量出现增长，但受价格竞争因素，单机价格较以往存在下降情况。

从整个宏观经济层面看待装备制造业，面临两个问题：（1）产能过剩，分散度高；（2）装备制造业整体技术水平偏低。随着中国经济增速的放缓，以投资驱动拉动经济发展的思路将会向创新经济的思路转变。市场对装备的需求不足，这一现状将导致大量的装备制造业企业进行产业重组、兼并，这将给公司带来更多机遇。同时市场又更需要性能优越的中高端国产产品，这类产品不仅可替代进口产品，为用户节省投资费用，同时也能让用户享受到更好的服务，为用户创造价值。中国“一带一路”的发展战略，以及亚洲基础设施投资银行的创立，对中国过剩的产能经济是一个非常利好的消息。亚洲潜在的巨大的基础设施建设规模，给基础设施建设中重要系统之一的散料搬运装备业产能释放带来了机遇。随着两化（工业化和信息化）融合发展的积极推进，以及工业4.0的发展，“智能化产品+专业化的系统服务”盈利模式将逐步取代单纯的产品销售盈利模式。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	12,499,931.10	9.79%	11,827,803.01	9.83%	5.68%
应收票据与应收账款	47,724,771.13	37.39%	44,998,338.90	37.39%	6.06%
存货	11,145,893.43	8.73%	9,893,358.21	8.22%	12.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,951,846.82	14.06%	16,341,901.14	13.58%	9.85%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,600,000.00	3.60%	4,600,000.00	3.82%	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,892,601.71	1.48%	902,191.00	0.75%	109.78%
开发支出	4,794,616.31	3.76%	3,384,069.77	2.81%	41.68%
应付职工薪酬	721,946.86	0.57%	36,436.19	0.03%	1,881.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期公司资产负债表无变动比例超过 30%且占总资产 10%以上的项目。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	46,117,007.21	-	41,678,438.36	-	10.65%
营业成本	16,244,737.40	35.23%	13,623,365.57	32.69%	19.24%
毛利率%	64.78%	-	67.31%	-	-
管理费用	14,756,618.67	32.00%	14,419,901.72	34.60%	2.34%
研发费用	4,022,739.15	8.72%	680,670.11	1.63%	491.00%
销售费用	6,042,781.76	13.10%	6,486,828.85	15.56%	-6.85%
财务费用	229,069.36	0.5%	101,128.71	0.24%	126.51%
资产减值损失	1,454,548.00	3.15%	344,068.10	0.83%	322.75%
其他收益	1,015,130.86	2.2%	1,463,455.88	3.51%	-30.63%
投资收益	208,338.65	0.45%	2,747.56	0.01%	7,482.68%
公允价值变动收益	4,112	0.01%	-1,164.63	0.0028%	453.07%
资产处置收益	-	-	72,299.57	0.17%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	3,566,247.39	7.73%	6,425,841.90	15.42%	-44.50%
营业外收入	206,003.00	0.45%	5.50	0.00%	3,745,409.09%
营业外支出	32,689.25	0.07%	134,560.75	0.32%	-75.71%
净利润	3,801,472.88	8.24%	5,649,160.23	13.55%	-32.71%

**项目重大变动原因：**

本期，公司利润表无变动比例超过 30%且占营业收入 10%以上的项目。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	40,719,701.73	34,577,309.77	17.76%
其他业务收入	5,397,305.48	7,101,128.59	-23.99%
主营业务成本	15,053,817.66	11,955,551.68	25.91%
其他业务成本	1,190,919.74	1,667,813.89	-28.59%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
KPZ 型盘式可控制动装置	21,368,029.90	46.33%	17,231,998.46	41.35%
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	2,158,252.25	4.68%	3,125,641.04	7.50%
液体软启动装置	4,021,979.49	8.72%	5,020,428.20	12.05%
ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	6,001,352.42	13.01%	6,254,059.91	15.01%
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,689,792.77	5.83%	659,311.11	1.58%
维修收入	1,109,563.92	2.41%	842,304.26	2.02%
其他	8,768,036.46	19.02%	8,544,695.38	20.49%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期，公司产品收入构成变动不大。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中煤科工集团上海有限公司	3,784,874.36	8.21%	否
2	宁夏天地西北煤机有限公司	3,271,871.79	7.09%	否
3	四川省自贡运输机械集团股份有限公	2,519,102.56	5.46%	否

	司			
4	内蒙古汇能集团尔林兔煤炭有限公司	1,764,299.15	3.83%	否
5	济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	1,329,337.61	2.88%	否
合计		12,669,485.47	27.47%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	济宁市鑫峰物资有限公司	2,481,813.38	15.34%	否
2	泰安市广宇液压机电有限公司	1,152,535.77	7.12%	否
3	安徽久事达实业有限公司	418,803.42	2.59%	否
4	泰安市岱岳区东方机械修造厂	414,121.52	2.56%	否
5	徐州华康机械制造有限公司	393,345.57	2.43%	否
合计		4,860,619.66	30.04%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,641,764.97	9,370,271.70	-82.48%
投资活动产生的现金流量净额	-2,649,626.19	-10,099,199.12	73.76%
筹资活动产生的现金流量净额	1,754,989.31	-5,199,710.62	133.75%

#### 现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 1,641,764.97 元，比上期降低了 82.48%，主要是一方面公司 2018 年末应收票据余额较 2017 年末增加 400 多万元，票据结算业务的回款时点滞后导致本期收到现金的金额较上年同期有所减少，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金减少；另一方面由于原材料价格上涨、环保和安全成本明显提高，购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金、支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-2,649,626.19 元，比上期增长了 73.76%，主要是由于本期收回上期购置的保本型理财产品 1,000 万元，同时本期比上期减少购置理财产品资金 200 万元所致。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为 1,754,989.31 元，比上年同期增长了 133.75%，主要是由于本年度控股子公司苏州德姆斯信息技术有限公司少数股东投入资本 450 万元，另一方面由于 2017 年度减少短期借款筹资，本期偿还短期借款比去年同期减少 340 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 2 家子公司苏州智控、苏州技术和 1 家参股公司苏州优势，2 家子公司的净利润、1 家参股公司的投资收益均未对公司的净利润影响达 10%以上，情况如下：

控股子公司苏州智控，成立于 2016 年 5 月 4 日，统一社会信用代码为 91320505MA1MKB999C，注册资本 1,000 万元，公司控制其 100%股权。

控股子公司苏州技术，成立于 2016 年 10 月 25 日，统一社会信用代码为 91320505MA1MXN140T，注册资本 750 万元，苏州智控直接持有其 40%股权，苏州技术股东苏州众英诚委托苏州智控行使其在苏州

技术 16%股权的表决权，苏州智控共享有苏州技术 56%股权表决权。

参股公司苏州优势，成立于 2013 年 9 月 16 日，统一社会信用代码为 9132050507825676X1，注册资本 1,250 万元，公司持有其 16%股权。苏州优势是从事通信、互联网科技领域的公司，与公司从事的业务没有关联。

原参股公司青岛沃克矿山装备有限公司，成立于 2012 年 2 月 24 日，注册号为 370282230062947，注册资本 1,000 万元，公司持有其 15%的股权。2018 年初青岛沃克矿山装备有限公司准备注销，本公司已将其投资全额收回。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

为提高公司资金的使用效率，增加公司短期闲置资金的收益，降低生产经营成本，实现股东利益最大化，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司利用闲置自有资金购买基金及理财产品，进一步提高公司整体收益。

2018 年度公司购买基金及理财产品情况如下：

2018 年公司购买的理财产品为国债逆回购，通常购买 7 天期或 3 天期，2018 年理财收益额为 20.80 万元，综合收益率 2.90%。2017 年 12 月 27 日投资金额 1,000 万元，2018 年 5 月投资金额减少至 640 万元，2018 年 11 月投资金额减少至 180 万元，2018 年 12 月 18 日投资全部收回。2018 年 12 月 27 日投资金额 800 万元。

根据公司《公司章程》的第一百一十六条规定，董事长有权批准公司单项不超过占公司最近一期经审计的总资产的 20%（包括 20%）以下的委托理财。2017 年 12 月 25 日，董事长作出《关于公司利用闲置资金购买理财产品的决定》：1、同意公司在人民币壹仟万元（包含人民币 1,000 万元）额度内使用闲置资金委托理财；2、投资期限自本次董事长决定之日起至 2018 年 12 月 31 日止。2018 年 12 月 27 日，董事长作出《关于公司利用闲置资金购买理财产品的决定》，公司董事长作出如下决议：1、同意公司在人民币捌佰万元（包含人民币 800 万元）额度内使用闲置资金委托理财；2、投资期限自本次董事长决定之日起至 2019 年 12 月 31 日止。

购买理财产品资金来源为公司自有资金。

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额（元）
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业	应收票据及应收账款	47,724,771.13
	应收票据	-18,209,395.26

因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收账款	-29,515,375.87
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	- 4,022,739.15
	研发费用	4,022,739.15
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	237,729.89
	利息收入	33,747.61

报告期内，公司无会计估计变更及重大会计差错更正。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任，维护职工的合法权益，为职工缴纳社保和公积金、意外险；诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。公司 70.00%的员工为当地居民，公司为当地居民创造就业岗位，为他们的家庭提供直接保障，公司正在走一条与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。

**三、 持续经营评价**

公司创始人在物料输送领域拥有丰富的工程实践经验，并带领了一支年轻、富有创新精神的研发团队，公司在产品研发、知识产权贯标、市场开拓、质量管理、成本控制和生产管理等方面均有较为成熟的内部控制管理体系。近年来受供给侧结构性改革影响，国家开展去产能及环保政策措施，虽影响了煤炭行业对新上输送设备整机的需求量，但由于公司产品具有较为明显的竞争优势，从市场的长远发展和竞争格局来看，不会对公司的持续经营产生重大不利影响。此外，公司加大研发经费投入，推进企业科技创新，不断开发新产品，加强成本管理，实施全员绩效管理机制，保证实现公司的可持续发展。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

**四、 未来展望**

是否自愿披露  
是 否

**(一) 行业发展趋势**

1、行业集中度趋势明显，创新型企业将有更多的发展机遇

从整个宏观经济层面看待装备制造业，面临两个问题：（1）产能过剩，分散度高；（2）装备制造业整体技术水平偏低。

随着中国经济发展的“新常态”出现，经济增速放缓，以投资驱动拉动经济发展的思路将会向创新经济转变。市场对装备的需求不足，大量的装备制造业产能过剩，企业的生存压力骤增，引起企业估值降低，这就给有实力的装备制造业企业进行产业重组、兼并等带来更多机遇，优胜劣汰的发展规律决定了行业集中度将加强。同时市场对性能优越的中高端国产产品需求增大，这类产品不仅可以替代进口产品，为用户节省投资费用，同时也能让用户享受到更好的服务，为用户创造价值。

我国的创新发展模式给予创新型企业更多的发展机遇，创新型企业关注的不仅仅是近期的销售和短期的经营指标，更关注客户需求，通过深挖客户需求，差异化的竞争优势以及自我淘汰，不断推陈出新，树立自己在细分市场的优势地位。

## 2、“一带一路”将给装备制造业带来新的增长空间

中国“一带一路”的发展战略，以及亚洲基础设施投资银行的创立，给中国过剩的产能经济是一个非常好的消息，以前装备制造业过剩的产能，将会在整个亚洲层面的经济发展中得到释放。亚洲巨大的基础设施建设规模，必定给中国的多个领域，包括装备制造业产能释放机遇。

## 3、产品销售盈利模式将会被“产品+服务”盈利模式取代

随着“两化”（工业化和信息化）融合发展的积极推进，以及工业 4.0 的发展趋势，“智能化产品+专业化的系统服务”盈利模式将逐步替代单纯的产品销售盈利模式。这种模式的核心竞争力是企业的创新能力和系统服务能力，它不仅要求企业提供智能化的产品，而且要具备客户产品信息收集、分析、诊断等能力，为客户最大限度发挥资产价值，减少人员投入，预估风险，提高资产效率等。

## （二） 公司发展战略

### 1、产品战略

公司坚持围绕散料连续搬运装备关键核心技术和设备的研发、生产和销售主营业务，充分发挥公司优势资源，在散料连续搬运的安全设备以及智能化控制系统两个产品线上深度发展。

### 2、营销战略

在市场开拓上，保持现有产品在煤炭行业的竞争优势和市场占有率，同时在现有的行业和客户资源中深度挖掘核心需求，加快产品的供给速度和品类，提高单个客户的价值规模。

### 3、商业模式转型战略

公司基于自主开发的“DHMS 设备健康管理云平台”为设备制造商、设备用户、设备专业维保企业以及专家建立数据共享平台，为设备提供远程健康管理，提高资产利用率，充分发挥资产价值，从而实现商业模式由“产品销售盈利模式”向“产品销售+系统服务”商业模式转变。

### 4、人才战略

为满足产品发展战略的需求，公司要在现有研发团队的基础上，进一步丰富队伍专业知识结构，并提升人员知识层次结构。具体包括：引进通信及智能传感专业的研发人员；构建一个系统服务平台的开发团队；成立一个系统分析、诊断、顾问式的专家委员会；组建一个由博士学位为领军人物，硕士学历为中坚研发力量，本科学历为项目实施的塔形人才结构。

## （三） 经营计划或目标

公司在保持现有细分市场和产品技术的优势地位外，将在新的细分市场开拓，以及新产品线建设方面进行布局，以实现公司未来的增长目标。

### 1、新市场的开拓

公司将在以下市场进行开拓，寻求新的增长点：向煤炭深加工行业（煤化工，煤制气，煤制油）以

及港口、水电等领域开拓；通过合作方式，积极开拓海外市场。

#### 2、“DHMS 设备健康管理云平台”项目建设

公司基于“感知+互联+价值管理”的服务理念，自主开发了“DHMS 设备健康管理云平台”，系统利用智能传感器、物联网、云计算、大数据等技术，建立设备全运行周期的数据管理，为用户提供设备远程运行状态监测、故障预警、预测性维修、远程维护、故障诊断、售后服务管理以及客户关系维护等在线服务。

#### 3、资金来源

(1) 新市场的开拓资金，大约需要 500 至 800 万元，公司用自有资金投入。

(2) “DHMS 设备健康管理云平台”项目建设，大约需要资金 3,000 万元左右，采用股权融资方式筹集。

#### 4、项目预期

DHMS 系统硬件的开发上取得进一步重要进展，主要在传感，传输，故障分析与诊断等方面能够支撑系统未来的持续发展。

#### 5、提示

以上的经营和计划目标以项目的良好推进为基础，不作为业绩承诺，请投资者保持风险意识进行判断，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### (四) 不确定性因素

1、2018 年，公司所依托的细分市场—煤炭行业出现好转，但这种好转是否可持续存在较大不确定性。

2、DHMS 系统前期的收入仍主要集中在系统的软、硬件销售，需用户积累到一定基础数量后，系统服务盈利超过软、硬件销售，实现收入快速增长。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、公司实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东及实际控制人为包继华和于岩。截至 2018 年 12 月 31 日止，包继华直接持有公司 30.77%的股份，于岩直接持有公司 19.45%的股份，两人直接持有公司 50.22%的股份，并且两人于 2014 年 5 月 17 日签署《一致行动人协议》。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司已建立起一套较为完善的内控体系，以保障小股东的利益。在经营过程中，公司将严格执行各项内控制度和法律法规，同时实际控制人也将从公司整体利益出发，保障各项业务的开展不损害小股东的权益。

#### 2、主营业务下游行业发展仍存在诸多不确定性的风险

国家宏观经济发展速度放缓和结构性调整，影响了我国相关企业对初级能源的需求。近年来，国家实施的供给侧结构性改革政策、去产能政策及环保政策，影响了煤炭行业对输送设备整机的需求量，虽然 2018 年公司主要细分市场—煤炭行业开始出现好转迹象，但其发展仍存在诸多不确定性风险。与之相对应的上游输送机行业会面临较大的市场销售压力，并且可能连带造成行业内竞争格局进一步加剧的局面。。

应对措施：公司在保持现有细分市场的市场地位外，积极通过商业模式创新和产品技术革新，实现由“设备制造商”向“设备制造+服务商”的转型，落地新的利润增长点。

### 3、毛利率在未来期间可能下降的风险

目前公司通过一系列技术研发，有效控制了产品成本，毛利率保持稳定。但是从长期来看，该毛利率的维持或将无法长期持续，主要有两方面原因造成：第一，目前公司产品面对的下游客户主要为矿山类企业，由于近年来煤炭等相关行业去产能措施，造成公司所处行业市场需求降低，竞争加剧，因此公司面临调低价格应对市场竞争的风险；第二，公司所处行业技术竞争激烈，技术革新将推动行业内产品价格下降，进而导致行业整体毛利率下降。。

应对措施：公司始终坚持研发一代、存储一代和销售一代的产品发展战略，不仅继续在现有产品的更新升级上加大研发投入，同时在新产品的研发上也保持持续的投入，以保持在同行业中的技术优势。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险要素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

6. 其他	1,400,000.00	930,048.32
-------	--------------	------------

2018年关键管理人员薪酬预计发生额1,400,000.00元，实际发生额930,048.32元。

### (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	临时报告披露时间	临时报告编号
山东科盟信息咨询有限公司	公司向关联方山东科盟信息咨询有限公司购买房产	3,584,584.61	已事前及时履行	2018年1月26日	2018-003 ; 2018-020
包继华	包继华直接投资苏州技术300万元,通过苏州众英诚间接投资苏州技术120万元	4,200,000.00	已事后补充履行	2019年4月19日	2019-010

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、公司于2018年1月25日召开第二届董事会第三次会议，于2018年2月11日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司向关联方山东科盟信息咨询有限公司购买房产的议案》。本次收购对公司经营产生积极影响，能够保证公司生产经营场所的稳定，促进公司生产经营持续稳健运营。

2、公司于2019年4月19日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于董事长包继华投资苏州德姆斯信息技术有限公司偶发性关联交易》的议案。本次交易充实了苏州德姆斯信息技术有限公司的资金，不会对公司产生不利影响。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年2月11日召开2018年第一次临时股东大会，出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共7人，持有表决权的股份28,495,000股，占公司股份总数的85.25%。会议审议通过《关于公司向关联方山东科盟信息咨询有限公司购买房产的议案》，表决结果为同意股数11,497,000股，占本次股东会有表决权股份总数的100.00%；反对股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%；弃权股数0股，占本次股东会有表决权股份总数的0.00%。关联股东包继华、姜雪、管靖、济宁仁和回避表决。2018年5月22日，公司与关联方山东科盟信息咨询有限公司签定了《房屋买卖合同》，公司向山东科盟信息咨询有限公司购买位于济宁高新区王因工业园的房产，包括一处面积为1,054.31平方米的材料库和一处面积为2,435.93平方米的办公楼，交易价格为3,584,584.61元人民币。

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已经出具了避免同业竞争

《承诺函》，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格履行了为避免同业竞争做出的承诺。

## 2、实际控制人关于《一致行动协议》的承诺

根据股份公司实际控制人包继华、于岩于 2014 年 5 月 17 日签署的《一致行动人协议》，包继华与于岩自协议生效之日起五年内，未经另一方书面同意，一方不得向签署协议之外的第三方转让所持股权，不得将所持股权进行质押或设置其他第三方权益。

履行情况：报告期内，实际控制人包继华、于岩严格履行了一致行动协议做出的承诺。

## (六) 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
房产（万丽富德广场）	抵押	4,429,210.22	3.47%	融资抵押
<b>总计</b>	-	4,429,210.22	3.47%	-

公司用房产（万丽富德广场 6 层 1#-8#房间）作为抵押物，公司向中国农业银行股份有限公司济宁高新技术产业开发区支行融资借款 4,600,000.00 元，该事项按《公司章程》第一百一十六条规定，由董事长按规定审批决定。该借款业务在按规定履行审批程序后实施。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	12,122,628	36.27%	991,440	13,114,068	39.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,196,250	12.55%	0	4,196,250	12.55%	
	董事、监事、高管	2,574,750	7.70%	0	2,574,750	7.70%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	21,304,440	63.73%	-991,440	20,313,000	60.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,588,750	37.66%	0	12,588,750	37.66%	
	董事、监事、高管	7,724,250	23.11%		7,724,250	23.11%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		33,427,068	-	0	33,427,068	-	
普通股股东人数							12

本公司股东存在身份重叠的情况，按照从上往下的顺序填写，不重复计算。

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	包继华	10,284,000	0	10,284,000	30.77%	7,713,000	2,571,000
2	于岩	6,501,000	0	6,501,000	19.45%	4,875,750	1,625,250
3	叶铁丽	3,417,000	0	3,417,000	10.22%	2,562,750	854,250
4	褚伟丽	3,084,000	0	3,084,000	9.23%	2,313,000	771,000
5	济宁仁和企业 管理咨询有限 公司	2,916,000	0	2,916,000	8.72%	0	2,916,000
合计		26,202,000	0	26,202,000	78.39%	17,464,500	8,737,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

上述股东中，包继华和于岩是一致行动人。包继华为济宁仁和的执行董事、股东，出资比例为 26.98%；于岩为济宁仁和的董事、股东，出资比例为 17.46%；褚伟丽为济宁仁和的经理、股东，出资比例为 4.76%；管靖为济宁仁和的股东，出资比例为 4.76%。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东及实际控制人为包继华和于岩，控股股东的性质为自然人。其中，包继华直接持有公司 30.77%的股份，于岩直接持有公司 19.45%的股份，两人直接持有公司 50.00%的股份。两人自公司成立至今一直是公司的前两大股东，且合计持股比例未低于 50.00%，能够对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。此外，自公司成立至 2013 年 11 月，于岩为公司的执行董事；自 2013 年 12 月至 2014 年 6 月，包继华为公司的执行董事；自 2014 年 7 月至今，包继华为公司的董事长，二人能够对公司的日常经营产生重大影响。

包继华与于岩于 2014 年 5 月 17 日签署《一致行动人协议》，根据此协议：1. 双方认定在协议签署前是公司的共同控制人，双方在业务经营、公司治理等方面实际控制公司；2. 在有限公司阶段，双方同意在股东会中保持一致行动，确保双方对公司财务和经营决策的控制力；3. 在股份公司阶段，双方在股东大会召开前进行充分协商并达成一致意见后投票，如若协议双方经过协商仍然无法就股东大会审议事项达成一致意见的，则本协议双方中在公司直接持股比例少的一方同意无条件依据在公司直接持股比例多的一方所持意见，对股东大会审议事项进行投票；或本协议双方中在公司直接持股比例少的一方不作投票指示而委托在公司直接持股比例多的一方对股东大会审议事项进行投票；4. 协议有效期 5 年，在有效期内未经一方书面同意，另一方不得向双方之外的第三方转让公司股份。

包继华，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。1995 年 7 月至 1998 年 9 月就职于山东矿业学院，担任助教；1998 年 9 月至 2003 年 11 月就职于山东科技大学，担任讲师；2003 年 11 月至今就职于山东科技大学，担任副教授；2005 年 2 月至今就职于公司，担任总经理，现任公司董事长、总经理。

于岩，男，1960 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1982 年 1 月至 1983 年 8 月就职于山西轩岗矿务局，担任助理工程师；1983 年 9 月至 1986 年 7 月在山东科技大学攻读硕士研究生；1986 年 8 月至今就职于山东科技大学，历任助教、讲师、副教授、教授；现任公司董事。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	中国农业银行股份有限公司济宁高新技术产业开发区支行	4,600,000.00	3.915%	2017.11.15-2018.11.14; 2018.12.18-2019.12.17	否
合计	-	4,600,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月11日	0.75	-	-
合计	0.75	-	-

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
包继华	董事长、总经理	男	1971年3月	博士	2017年7月-2020年7月	是
于岩	董事	男	1960年10月	硕士	2017年7月-2020年7月	是
叶铁丽	董事	女	1967年11月	博士	2017年7月-2020年7月	是
姜雪	董事、副总经理	男	1974年12月	博士	2017年7月-2020年7月	是
管靖	董事、副总经理	男	1970年8月	大学本科	2017年7月-2020年7月	是
褚伟丽	监事会主席	女	1968年7月	硕士	2017年7月-2020年7月	是
王希贵	监事	男	1971年3月	大专	2017年7月-2020年7月	是
王希凤	职工监事	男	1982年4月	大学本科	2017年7月-2020年7月	是
王婷	董事会秘书、财务总监	女	1975年8月	大学本科	2017年7月-2020年7月	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 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:

公司控股股东与实际控制人为包继华和于岩，二者为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
包继华	董事长、总经理	10,284,000	0	10,284,000	30.77%	0
于岩	董事	6,501,000	0	6,501,000	19.45%	0
叶铁丽	董事	3,417,000	0	3,417,000	10.22%	0
姜雪	董事、副总经理	1,899,000	0	1,899,000	5.68%	0
管靖	董事、副总经理	1,899,000	0	1,899,000	5.68%	0

褚伟丽	监事会主席	3,084,000	0	3,084,000	9.23%	0
王希贵	监事	0	0	0	0%	0
王希凤	职工监事	0	0	0	0%	0
王婷	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	27,084,000	0	27,084,000	81.03%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	27	29
研发人员	33	42
销售人员	17	15
售后服务人员	9	14
财务人员	4	4
生产人员	43	43
辅助人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>152</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	8
本科	44	54
专科	31	34
专科以下	56	54
<b>员工总计</b>	<b>138</b>	<b>152</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司通过招聘网络、人才市场等方式及时引进、招聘人员，解决因少数员工工作变动带来的岗位空缺问题，维持了员工队伍的基本稳定，满足了企业用工需求。

#### 2、培训情况

报告期内，公司为顺应新旧动能转换对员工素质和技能的更高要求，公司对培训工作进行升级。一是采取对管理层骨干外部培训内部分享的方式，通过培训落地转化分享，给员工提供了展现自我的机会，同时团队协作和凝聚力也得到了进一步提升；二是组织对全体在职员工进行产品质量、技术技能、安全生产和业务能力等知识培训，并与部门月度、年度绩效考核挂钩；三是有针对性开展销售特训营训练，模拟实战演练；四是组织对新进员工和调岗员工进行岗位知识培训和考核。公司通过培训，提升了员工队伍的技术技能和综合素质。

#### 3、薪酬政策情况

报告期内，公司完善了薪酬体系，全面更新了绩效考核体系，为更好激发员工的创造性和工作积极性做好充分的准备。

4、公司离退休职工人数为 1 人，退休职工从社会保险事业处领取退休金。不存在需公司承担费用的离退休职工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

#### 核心人员的变动情况

报告期内公司核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》以及相关的法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司治理制度。

2018年4月24日，公司完成《公司章程》修订工作，同时对《关联交易管理制度》进行了修订。

2018年度内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等相关法律、法规和制度的要求，合法合规。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规以及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法、平等权利，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的事项，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等相关法律、法规和制度的要求，合法合规。

今后，公司继续严格按照公司内部控制制度进行决策，履行相应内部决策程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改一次：

根据2017年12月22日全国中小企业股份转让系统发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》有关关联交易审议权限、审议程序等新规定，对《山东科大机电科技股份有限公司章程》及《山东科大机电科技股份有限公司关联交易管理制度》中相关规定作了修订。公司于2018年4月3日召开第二届董事会第四次会议，并于2018年4月24日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈山东科大机电科技股份有限公司章程〉及相关制度的议案》。公司章程具体修改情况为：

(1) 原“第四十三条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：……（十六）审议公司与关联方发生的偶发性关联交易，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让

系统公司”)另有规定的除外;……” **修改为**“第四十三条 股东大会是公司的权力机构,依法行使下列职权:……(十六)审议公司与关联方发生的关联交易,全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股份转让系统公司”)及本章程另有规定的除外;……”

(2)原“第一百一十三条 董事会对外投资、融资、收购出售资产、资产抵押事项的权限如下:……

(五)涉及日常性关联交易的,本公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额,超过金额在最近一期经审计总资产值 40%以下的,由董事会做出决议。……上述交易权限中,同类交易金额在同一会计年度内累计大于公司最近一期经审计总资产 40%的,由股东大会审议批准。” **修改为**“第一百一十三条 董事会对外投资、融资、收购出售资产、资产抵押事项的权限如下:……(五)涉及日常性关联交易的,本公司拟与关联人达成的单笔关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额,超过金额在最近一期经审计总资产值 40%以下的,由董事会做出决议。涉及偶发性关联交易的,本公司拟与关联人达成的单笔关联交易金额在最近一期经审计总资产值 40%以下的,由董事会做出决议。……上述交易权限中,同类交易金额在同一会计年度内累计大于公司最近一期经审计总资产 40%的,由股东大会审议批准。”

(3)原“第一百一十六条 董事长行使下列职权:……(三)董事会授予的其他职权:……5、单笔融资(包括银行贷款融资及银行承兑汇票贴现业务)小于公司最近一期经审计总资产 30%(包括 30%)的,由董事长批准。上述交易权限中,同类交易金额在同一会计年度内累计大于公司最近一期经审计总资产 30%的,由董事会审议批准。” **修改为**“第一百一十六条 董事长行使下列职权:……(三)董事会授予的其他职权:……5、单笔融资(包括银行贷款融资及银行承兑汇票贴现业务)小于公司最近一期经审计总资产 30%(包括 30%)的,由董事长批准。6、涉及日常性关联交易的,本公司拟与关联人达成的单笔关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额,超过金额在最近一期经审计总资产值 20%以下的,由董事长批准。涉及偶发性关联交易的,本公司拟与关联人达成的单笔关联交易金额在最近一期经审计总资产值 20%以下的,由董事长批准。上述交易权限中,同类交易金额在同一会计年度内累计大于公司最近一期经审计总资产 30%的,由董事会审议批准。”

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	3	<p>1、2018年1月25日,公司召开第二届董事会第三次会议,审议通过了(1)《关于公司预计2018年度日常性关联交易的议案》、(2)《关于公司预向关联方山东科盟信息咨询有限公司购买房产的议案》、(3)《关于提议召开公司2018年度第一次临时股东大会的议案》共3项议案。</p> <p>2、2018年4月3日,公司召开第二届董事会第四次会议,审议通过了(1)《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、(2)《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、(3)《关于公司2017年度财务决算报告的议案》、(4)《关于公司2018年度财务预算报告的议案》、(5)《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》、(6)《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、(7)《关于公司2017年度总经理工作报告的议案》、(8)《关于公司2018年度高管薪酬方案的议案》、(9)《关于公司2018年度董事和监事薪酬方案的议案》、(10)《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、(11)《〈关于山东科大机电科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告〉的议案》、(12)《关</p>

		<p>于修订《山东科大机电科技股份有限公司章程》及相关制度的议案》、(13)《关于计提 2017 年度任意盈余公积金的议案》、(14)《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》共 14 项议案。</p> <p>3、2018 年 8 月 24 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》共 1 项议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018 年 3 月 20 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过了(1)《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、(2)《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、(3)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、(4)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、(5)《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、(6)《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》共 6 项议案。</p> <p>2、2018 年 8 月 24 日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》共 1 项议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2018 年 2 月 11 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了 2 项议案。具体为：(1)《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、(2)《关于公司拟向关联方山东科盟信息咨询议案》。</p> <p>2、2018 年 4 月 24 日，公司召开 2017 年年度临时股东大会。审议通过了 11 项议案。具体为：(1)《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、(2)《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、(3)《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、(4)《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、(5)《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、(6)《关于续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、(7)《关于公司 2018 年度董事和监事薪酬方案的议案》、(8)《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、(9)《关于山东科大机电科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表专项审核报告》的议案》、(10)《关于修订《山东科大机电科技股份有限公司章程》及相关制度的议案》、(11)《关于计提 2017 年度任意盈余公积金的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司法》等法律法规的认知要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

#### (四) 投资者关系管理情况

信息披露是公司投资者最直接和最全面的信息通报形式，公司将继续按照一贯的原则按时编制并披露公司定期报告和临时公告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时。

公司严格按照中国证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息。

公司严格按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时公告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监管职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产完整

公司股东投入资产足额到位，公司法人财产与公司股东资产产权清晰。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利及非专利技术等，具有独立完整的研发、采购、生产、销售系统，与公司股东及其他关联方资产相互独立，其资产具有独立完整性。公司没有以其所属资产或权益为股东或其他关联企业提供担保；公司对其所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。本公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

#### 2、业务独立

本公司具有独立的研发、生产、销售和运营管理业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况，在采购、生产和销售上不依赖于任何企业或个人，本公司完全独立有序地开展所有业务。

#### 3、人员独立

本公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；本公司人员独立，本公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控

制人及其控制的其他企业领薪；本公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同。

#### 4、机构独立

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等较为健全的法人治理结构，并严格按照《公司法》、《公司章程》的规定履行各自的职责。公司建立了独立的组织机构，独立行使经营管理职权，根据业务发展的需要设置了职能部门，制定了较为完善的岗位职责和管理制度，本公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立

本公司设立了完整独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的财务核算体系，本公司制定了完备的规章制度，建立了严格的内部控制制度及财务监管体系。本公司开设了独立的银行账号，基本开户银行为交通银行股份有限公司济宁分行，开户账号为 378301030018000060646。本公司不存在与任何其他单位或个人共用银行账户的情况。本公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会严格按照公司治理方面的制度进行内部控制管理和运作。

#### (1) 关于会计核算体系

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

#### (2) 关于财务管理

本年度内，公司严格落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制

本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、经营风险等的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年5月9日，公司2015年年度股东大会审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	(2019)京会兴审字第 07100150 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日	
注册会计师姓名	梁小强、徐雅媛	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

(2019)京会兴审字第 07100150 号

山东科大机电科技股份有限公司全体股东：

### 一、对财务报表出具的审计报告

#### (一) 审计意见

我们审计了山东科大机电科技股份有限公司(以下简称山东科大公司)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### (二) 形成审计意见的基础

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

#### (三) 其他信息

山东科大公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东科大公司以前年度报告中涵盖的信息,但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

我们无任何事项需要报告。

#### **（四）管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山东科大公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东科大公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东科大公司的财务报告过程。

#### **（五）注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就山东科大公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 梁小强  
（项目合伙人）

中国·北京  
二〇一九年四月十九日

中国注册会计师： 徐雅媛

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	12,499,931.10	11,827,803.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、(二)	47,724,771.13	44,998,338.90
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	六、(三)	1,892,601.71	902,191.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	4,603,771.08	4,367,986.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	11,145,893.43	9,893,358.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、(六)	8,046,389.36	10,042,277.36
<b>流动资产合计</b>		<b>85,913,357.81</b>	<b>82,031,955.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)		1,292,512.85
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	六、(八)	17,951,846.82	16,341,901.14
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(九)	14,527,326.47	13,242,327.43
开发支出	六、(十)	4,794,616.31	3,384,069.77
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	1,698,600.42	2,282,987.22

递延所得税资产	六、(十二)	2,760,467.81	1,765,075.59
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		41,732,857.83	38,308,874.00
<b>资产总计</b>		127,646,215.64	120,340,829.16
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十三)	4,600,000.00	4,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十四)	11,211,432.29	10,535,514.73
其中: 应付票据			
应付账款			
预收款项	六、(十五)	2,857,911.00	2,851,982.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	721,946.86	36,436.19
应交税费	六、(十七)	1,092,991.34	806,202.66
其他应付款	六、(十八)	1,250,511.75	1,388,467.28
其中: 应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,734,793.24	20,218,602.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(十九)		5,246.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			5,246.68

<b>负债合计</b>		21,734,793.24	20,223,849.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	33,427,068.00	33,427,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	45,027,665.44	45,027,665.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	7,029,607.08	5,749,130.90
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	17,848,241.76	15,913,115.28
归属于母公司所有者权益合计		103,332,582.28	100,116,979.62
少数股东权益		2,578,840.12	
<b>所有者权益合计</b>		105,911,422.40	100,116,979.62
<b>负债和所有者权益总计</b>		127,646,215.64	120,340,829.16

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,814,010.21	5,939,004.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	47,207,602.13	43,772,778.90
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		1,887,184.81	831,591.00
其他应收款	十三、（二）	4,450,296.63	4,245,631.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,487,394.71	10,735,776.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,004,112.00	10,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		78,850,600.49	75,524,782.30
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			1,292,512.85

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,804,241.96	16,229,328.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		14,527,326.47	13,242,327.43
开发支出		4,794,616.31	3,384,069.77
商誉			
长期待摊费用		1,698,600.42	2,282,987.22
递延所得税资产		1,131,881.69	1,080,487.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,956,666.85	47,511,713.60
<b>资产总计</b>		128,807,267.34	123,036,495.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,600,000.00	4,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,687,770.72	10,555,294.73
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		2,857,911.00	2,851,982.00
应付职工薪酬		411,191.22	
应交税费		1,062,457.18	659,400.69
其他应付款		1,250,511.75	1,342,567.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		21,869,841.87	20,009,244.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			5,246.68

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			5,246.68
<b>负债合计</b>		21,869,841.87	20,014,491.38
<b>所有者权益：</b>			
股本		33,427,068.00	33,427,068.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		45,027,665.44	45,027,665.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,029,607.08	5,749,130.90
一般风险准备			
未分配利润		21,453,084.95	18,818,140.18
<b>所有者权益合计</b>		106,937,425.47	103,022,004.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		128,807,267.34	123,036,495.90

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		46,117,007.21	41,678,438.36
其中：营业收入	六、(二十四)	46,117,007.21	41,678,438.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		43,778,341.33	36,789,934.84
其中：营业成本	六、(二十四)	16,244,737.40	13,623,365.57
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	六、(二十五)	1,027,846.99	1,133,971.78
销售费用	六、(二十六)	6,042,781.76	6,486,828.85
管理费用	六、(二十七)	14,756,618.67	14,419,901.72
研发费用	六、(二十八)	4,022,739.15	680,670.11

财务费用	六、(二十九)	229,069.36	101,128.71
其中：利息费用		237,729.89	124,190.09
利息收入		33,747.61	73,007.37
资产减值损失	六、(三十)	1,454,548.00	344,068.10
加：其他收益	六、(三十一)	1,015,130.86	1,463,455.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	208,338.65	2,747.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	4,112.00	-1,164.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-	72,299.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,566,247.39	6,425,841.90
加：营业外收入	六、(三十五)	206,003.00	5.50
减：营业外支出	六、(三十六)	32,689.25	134,560.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,739,561.14	6,291,286.65
减：所得税费用	六、(三十七)	-61,911.74	642,126.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,801,472.88	5,649,160.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,801,472.88	5,649,160.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-1,689,284.81	
2.归属于母公司所有者的净利润		5,490,757.69	5,649,160.23
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,801,472.88	5,649,160.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,490,757.69	5,649,160.23
归属于少数股东的综合收益总额		-1,689,284.81	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.16	0.17

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.16	0.17
法定代表人: 包继华	主管会计工作负责人: 包继华	会计机构负责人: 王婷	

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	45,965,725.15	41,610,224.71
减: 营业成本	十三、(四)	17,790,395.08	13,613,644.04
税金及附加		1,002,800.87	1,109,147.66
销售费用		6,013,041.96	6,482,031.85
管理费用		11,885,433.15	11,450,047.80
研发费用		1,071,758.18	680,670.11
财务费用		234,051.30	108,869.85
其中: 利息费用		237,729.89	124,190.09
利息收入		18,808.27	58,313.94
资产减值损失		1,471,735.11	324,642.19
加: 其他收益		422,266.68	863,455.88
投资收益 (损失以“-”号填列)	十三、(五)	208,338.65	2,747.56
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		4,112.00	-1,164.63
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			72,299.57
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		7,131,226.83	8,778,509.59
加: 营业外收入		206,000.00	5.50
减: 营业外支出		32,689.25	134,460.75
<b>三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		7,304,537.58	8,644,054.34
减: 所得税费用		882,086.53	1,325,960.75
<b>四、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		6,422,451.05	7,318,093.59
(一) 持续经营净利润		6,422,451.05	7,318,093.59
(二) 终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,422,451.05	7,318,093.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.19	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.22

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,184,776.47	44,063,379.33
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		92,196.93	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	1,092,235.43	1,480,730.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,369,208.83	45,544,109.87
购买商品、接受劳务支付的现金		16,050,333.51	11,457,165.62
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		13,491,829.12	11,841,022.47
支付的各项税费		6,328,309.20	8,266,114.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	5,856,972.03	4,609,535.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		41,727,443.86	36,173,838.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,641,764.97	9,370,271.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,412,317.52	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		96,021.13	2,747.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		4,799.00	2,285.00

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,513,137.65	1,905,032.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,162,763.84	2,004,231.68
投资支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,162,763.84	12,004,231.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,649,626.19	-10,099,199.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
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		4,600,000.00	4,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)		2,166,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		9,100,000.00	6,766,800.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,745,010.69	1,795,710.62
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	六、(三十八)		2,170,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,345,010.69	11,966,510.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,754,989.31	-5,199,710.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		747,128.09	-5,928,638.04
加：期初现金及现金等价物余额		11,752,803.01	17,681,441.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,499,931.10	11,752,803.01

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,797,476.47	43,983,569.33
收到的税费返还		61,498.40	
收到其他与经营活动有关的现金		606,469.25	866,037.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,465,444.12	44,849,606.44
购买商品、接受劳务支付的现金		16,400,647.16	11,222,105.48
支付给职工以及为职工支付的现金		9,738,203.49	9,589,512.45

支付的各项税费		6,139,624.94	8,179,138.19
支付其他与经营活动有关的现金		4,020,995.57	3,828,839.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,299,471.16	32,819,595.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,165,972.96	12,030,010.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		10,412,317.52	1,900,000.00
取得投资收益收到的现金		96,021.13	2,747.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,285.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,508,338.65	1,905,032.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,979,295.12	1,961,468.18
投资支付的现金		8,000,000.00	16,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,979,295.12	17,961,468.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,470,956.47	-16,056,435.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	4,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,166,800.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,600,000.00	6,766,800.00
偿还债务支付的现金		4,600,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,745,010.69	1,795,710.62
支付其他与筹资活动有关的现金			2,166,800.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,345,010.69	11,962,510.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,745,010.69	-5,195,710.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,994.20	-9,222,135.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,864,004.41	15,086,140.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,814,010.21	5,864,004.41

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44				5,749,130.90		15,913,115.28		100,116,979.62
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	33,427,068.00				45,027,665.44				5,749,130.90		15,913,115.28		100,116,979.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,280,476.18		1,935,126.48	2,578,840.12	5,794,442.78
（一）综合收益总额											5,490,757.69	-1,689,284.81	3,801,472.88
（二）所有者投入和减少资本												4,500,000.00	4,500,000.00
1. 股东投入的普通股												4,500,000.00	4,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,280,476.18	-3,787,506.28			-2,507,030.10	
1. 提取盈余公积							1,280,476.18	-1,280,476.18				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-2,507,030.10			-2,507,030.10	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他								231,875.07	-231,875.07			
<b>四、本年期末余额</b>	33,427,068.00			45,027,665.14			7,029,607.08	17,848,241.76	2,578,840.12		105,911,422.40	

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44				4,285,512.18		13,398,927.17		96,139,172.79
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	33,427,068.00				45,027,665.44				4,285,512.18		13,398,927.17		96,139,172.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,463,618.72		2,514,188.11		3,977,806.83
（一）综合收益总额											5,649,160.23		5,649,160.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,463,618.72		-3,134,972.12		-1,671,353.40

1. 提取盈余公积									1,463,618.72		-1,463,618.72		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,671,353.40		-1,671,353.40
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	33,427,068.00				45,027,665.44				5,749,130.90		15,913,115.28		100,116,979.62

法定代表人：包继华

主管会计工作负责人：包继华

会计机构负责人：王婷

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,427,068				45,027,665.44				5,749,130.90		18,818,140.18	103,022,004.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,427,068.00				45,027,665.44				5,749,130.90		18,818,140.18	103,022,004.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,280,476.18		2,634,944.77	3,915,420.95
（一）综合收益总额											6,422,451.05	6,422,451.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,280,476.18		-3,787,506.28	-2,507,030.10
1. 提取盈余公积									1,280,476.18		-1,280,476.18	
2. 提取一般风险准备											-2,507,030.10	-2,507,030.10
3. 对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,427,068.00				45,027,665.44				7,029,607.08		21,453,084.95	106,937,425.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,427,068.00				45,027,665.44				4,285,512.18		14,635,018.71	97,375,264.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	33,427,068.00			45,027,665.44				4,285,512.18		14,635,018.71	97,375,264.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,463,618.72		4,183,121.47	5,646,740.19
(一)综合收益总额										7,318,093.59	7,318,093.59
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,463,618.72		-3,134,972.12	-1,671,353.40
1. 提取盈余公积								1,463,618.72		-1,463,618.72	
2. 提取一般风险准备										-1,671,353.40	-1,671,353.40
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	33,427,068.00			45,027,665.44				5,749,130.90		18,818,140.18	103,022,004.52	

# 山东科大机电科技股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

山东科大机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经山东省人民政府批准，由济宁科大科技有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国山东省济宁高新区王因工业园。

本公司于 2015 年 10 月定向增发 1,798,068 股，每股面值 1.00 元，每股发行价 5.80 元，共收到增发资金 10,428,794.40 元，于 2015 年 12 月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于山东科大机电科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]8654 号），并在 2016 年 1 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成股份登记。

经公司 2015 年年度股东大会决议，公司以股本总数 33,427,068 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.75 元人民币现金（股权登记日为 2016 年 5 月 31 日，除权、除息日为 2016 年 6 月 1 日）。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 33,427,068 股，详见附注六（二十二）股本。

公司经营范围：机电产品、物料搬运及输送关键设备、控制及智能化系统的研发、生产和销售；矿山机电设备与配件的生产、销售；上述产品的技术开发与服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 1 月 26 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得济宁市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91370800746568655N，住所：济宁高新区王因工业园，法定代表人：包继华。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家子公司，1 家孙公司，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 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）的披露规定编制财务报表。

#### （二）持续经营

本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。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

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

##### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### （三）营业周期

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。

##### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### 1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(十) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(4) 可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

## （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ①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;
- 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做出让步;
- 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;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	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、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算

本期应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按加权平均法计价，库存商品发出时按先进先出法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

## （十三）持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，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，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

## 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十四）长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

### 2、长期股权投资初始成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（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，调整

留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.5-19
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
运输设备	平均年限法	3-4	5	23.75-31.67

其他设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67
------	-------	-----	---	----------

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧, 预计净残值为零。

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

#### (十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。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。

#### (十七) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十八）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司无形资产包括土地使用权、专利、非专利技术。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(十九)长期资产减值”。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	根据土地证上的时间
专利-实用新型	10	根据国家规定
专利-发明	20	根据国家规定
软件	9-10	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## （十九）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

## （二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期

限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估

计数。

### **(1) 亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **(2) 重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### **(3) 质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **(4) 回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## **(二十三) 股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **(1) 以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### **(2) 以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## （二十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的

合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

## 2、提供劳务收入的确认

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4、建造合同收入的确认

### (1) 建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

### (2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

公司主要销售 KPZ 型盘式可控制动装置、自动张紧装置等，部分设备需要安装，故在确认收入时分两类：1、不需安装的，根据合同上约定的交付时点确认收入；2、需要安装的，根据对方出具的验收单确认收入。

### （二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负

债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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

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

## （二十八）租赁

### 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2、融资租赁会计处理

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

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

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

## （二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （三十）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	47,724,771.13
	应收票据	-18,209,395.26
	应收账款	-29,515,375.87
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-4,022,739.15
	研发费用	4,022,739.15
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	237,729.89
	利息收入	33,747.61

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2018年5月1日前为17%，2018年5月1日后为16%
教育税附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育税附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

### (二) 税收优惠及批文

本公司本部于2018年8月16日取得更新的高新技术企业证书，将于2019年至2021年继续享受所得税减按15%计征。

### (三) 其他说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,863.93	19,254.09
银行存款	12,498,067.17	11,733,548.92
其他货币资金		75,000.00
合计	12,499,931.10	11,827,803.01
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		75,000.00

合计		75,000.00
----	--	-----------

本公司因国内保函于 2017 年 5 月 9 日冻结银行存款 75,000.00 元, 到期日为 2018 年 5 月 8 日。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,209,395.26	14,151,211.40
应收账款	29,515,375.87	30,847,127.50
合计	47,724,771.13	44,998,338.90

### 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,625,395.26	13,864,051.40
商业承兑票据	1,584,000.00	287,160.00
合计	18,209,395.26	14,151,211.40

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,068,018.02	100.00	6,552,642.15	18.17	29,515,375.87	37,502,141.01	100.00	6,655,013.51	18.00	30,847,127.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,068,018.02	/	6,552,642.15	/	29,515,375.87	37,502,141.01	/	6,655,013.51	/	30,847,127.50

组合中, 期末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	21,214,913.66	636,447.41	3.00
1—2 年	5,066,087.56	506,608.76	10.00
2—3 年	3,667,035.40	733,407.08	20.00
3—5 年	2,887,605.00	1,443,802.50	50.00
5 年以上	3,232,376.40	3,232,376.40	100.00
合计	36,068,018.02	6,552,642.15	/

组合中，期初按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,349,334.02	640,480.02	3.00
1—2 年	6,683,946.27	668,394.63	10.00
2—3 年	2,624,489.01	524,897.80	20.00
3—5 年	4,046,261.30	2,023,130.65	50.00
5 年以上	2,798,110.41	2,798,110.41	100.00
合计	37,502,141.01	6,655,013.51	/

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 102,371.36 元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	136,596.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
济宁里能机械修造有限公司	货款	42,406.00	已吊销	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否
内蒙古伊东煤炭集团有限公司	货款	21,000.00	2007 年业务，已无法收回	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否
内蒙古包头市大青山工贸有限公司	货款	14,200.00	已注销	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否
山东济宁鲁能圣地电业有限公司兖州热电分公司	货款	11,600.00	2005 年之前业务，网上查询显示迁出，已找不到人	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否

太原中慧华鑫节能技术有限公司	货款	11,000.00	已吊销，未注销	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否
济宁迪阳煤矿设备有限公司	货款	10,130.00	2008年业务，已无法收回	编制坏账核销专项报告，并经董事长审批	否
合计	/	110,336.00	/	/	/

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,793,329.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 946,591.87 元。

单位名称	账面余额	比例 (%)	计提的坏账准备期末余额	是否关联
中煤科工集团上海有限公司	3,076,668.33	8.53	92,300.05	非关联方
淮北矿业股份有限公司物资分公司	2,377,286.10	6.59	138,106.66	非关联方
宁夏天地西北煤机有限公司	2,313,586.00	6.41	69,407.58	非关联方
贵州水城矿业股份有限公司	2,134,662.00	5.92	554,237.20	非关联方
兖州煤业股份有限公司	1,891,126.73	5.24	92,540.38	非关联方
合计	11,793,329.16	32.69	946,591.87	/

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,892,601.71	100.00	706,144.00	78.27
1-2年			196,047.00	21.73
2-3年				
3年以上				
合计	1,892,601.71	100.00	902,191.00	100.00

## 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	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
泰安市广宇液压机电有限公司	非关联方	1,564,159.00	82.65	2018年	原材料未到
济宁净天环保科技有限公司	非关联方	114,000.00	6.02	2018年	原材料未到
宁波新宏液压有限公司	非关联方	102,600.00	5.42	2018年	原材料未到
山东鲁宝重工机械有限公司	非关联方	50,000.00	2.64	2018年	原材料未到
山东微防防爆电机有限公司	非关联方	18,200.00	0.96	2018年	原材料未到
合计		1,830,759.00	97.69	/	/

### （四）其他应收款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,603,771.08	4,367,986.68
合计	4,603,771.08	4,367,986.68

#### 2、其他应收款

##### （1）其他应收款分类披露

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	5,341,471.22	98.03	844,500.14	15.81	4,496,971.08	4,574,196.36	95.59	416,689.63	9.11	4,157,506.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,100.00	1.97	300.00	0.28	106,800.00	210,779.95	4.41	300.00	0.14	210,479.95
合计	5,448,571.22	/	844,800.14	/	4,603,771.08	4,784,976.31	/	416,989.63	/	4,367,986.68

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	1,280,671.22	38,420.14	3.00
1—2年	60,800.00	6,080.00	10.00
2—3年	4,000,000.00	800,000.00	20.00
3—5年			
5年以上			
合计	5,341,471.22	844,500.14	

续表：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	574,196.36	16,689.63	3.00
1—2年	4,000,000.00	400,000.00	10.00
2—3年			
3—5年			
5年以上			
合计	4,574,196.36	416,689.63	/

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿舍押金	300.00	300.00	100.00	押金，不能收回
国网山东省电力公司 济宁供电公司	88,000.00			押金，不计提坏账
济宁迪居物业服务 有限公司	18,000.00			押金，不计提坏账
李宁	800.00			备用金
合计	107,100.00	300.00	/	

## (2) 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
员工备用金	300.00	64,844.98
项目实施备用金	854,760.82	310,397.14
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
采购检测等预付款	9,014.06	42,558.76
押金	107,100.00	106,300.00

员工个人借款	320,714.10	198,000.00
其他	156,682.24	62,875.43
合计	5,448,571.22	4,784,976.31

### (3) 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 427,810.51 元。

### (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
郑言海	股权转让款	4,000,000.00	2-3 年	74.89	800,000.00
张永星	个人借款、项目实施经费	200,755.52	1 年以内	3.76	6,022.67
李凯	个人借款、项目实施经费	153,000.00	1 年以内	2.86	4,590.00
陈万朋	个人借款、项目实施经费	120,348.14	1 年以内	2.25	3,610.44
崔鲁斌	个人借款、项目实施经费	100,215.00	1 年以内	1.88	3,006.45
合计	/	4,574,318.66	/	85.64	817,229.56

### (五) 存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,709,024.98		3,709,024.98	4,143,282.04		4,143,282.04
在产品	4,252,884.65		4,252,884.65	3,041,258.89		3,041,258.89
库存商品	2,156,714.82		2,156,714.82	2,596,928.84		2,596,928.84
其他	1,027,268.98		1,027,268.98	111,888.44		111,888.44
合计	11,145,893.43		11,145,893.43	9,893,358.21		9,893,358.21

本公司订单式生产，存货有对应的销售合同，销售合同均为盈利合同，因此存货不存在减值迹象。

#### 2、供应商采购前五名情况

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比 (%)	是否存在关联关系
1	济宁市鑫峰物资有限公司	2,481,813.38	15.34	否
2	泰安市广宇液压机电有限公司	1,152,535.77	7.12	否
3	徐州华康机械制造有限公司	393,345.57	2.43	否
4	安徽久事达实业有限公司	418,803.42	2.59	否
5	泰安市岱岳区东方机械修造厂	414,121.52	2.56	否
	合计	4,860,619.66	30.04	

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	42,277.36	42,277.36
理财产品	8,004,112.00	10,000,000.00
合计	8,046,389.36	10,042,277.36

## (七) 可供出售金融资产

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	1,146,201.36	1,146,201.36		1,446,201.36	153,688.51	1,292,512.85
按公允价值计量的						
按成本计量的	1,146,201.36	1,146,201.36		1,446,201.36	153,688.51	1,292,512.85
其他						
合计	1,146,201.36	1,146,201.36		1,446,201.36	153,688.51	1,292,512.85

注：期初可供出售为投资的青岛沃克矿山装备有限公司 15%股权、苏州优势讯通互联网科技有限公司 16%的股权。2018 年青岛沃克矿山装备有限公司准备注销，本公司已将其投资全额收回；苏州优势讯通互联网科技有限公司已进入破产清算程序，投资款预计无法收回，故全额计提减值。

## (八) 固定资产

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	17,951,846.82	16,341,901.14
固定资产清理		
合计	17,951,846.82	16,341,901.14

### 2、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,038,319.56	9,129,842.64	3,082,778.31	1,770,527.99	1,000,053.43	31,021,521.93
2.本期增加金额	3,413,890.21	111,597.90	380,210.35	250,503.79	72,303.82	4,228,506.07
(1)购置	3,413,890.21	111,597.90	380,210.35	250,503.79	72,303.82	4,228,506.07
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						

3.本期减少金额		13,542.25	117,785.00	7,701.71		139,028.96
(1) 处置 或报废		13,542.25	117,785.00	7,701.71		139,028.96
4.期末余额	19,452,209.77	9,227,898.29	3,345,203.66	2,013,330.07	1,072,357.25	35,110,999.04
二、累计折旧						
1.期初余额	3,372,346.52	6,622,599.29	2,456,969.67	1,428,679.47	799,025.84	14,679,620.79
2.本期增加金额	878,439.00	709,325.43	524,101.60	317,185.40	166,798.52	2,595,849.95
(1) 计提	878,439.00	709,325.43	524,101.60	317,185.40	166,798.52	2,595,849.95
3.本期减少金额			111,895.75	4,422.77		116,318.52
(1) 处置或报废			111,895.75	4,422.77		116,318.52
4.期末余额	4,250,785.52	7,331,924.72	2,869,175.52	1,741,442.10	965,824.36	17,159,152.22
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	15,201,424.25	1,895,973.57	476,028.14	271,887.97	106,532.89	17,951,846.82
2.期初账面价值	12,665,973.04	2,507,243.35	625,808.64	341,848.52	201,027.59	16,341,901.14

本公司位于万丽富德广场的房产账面原值 13,184,740.56 元，期末账面价值为 9,965,723.00 元，2018 年 12 月向银行贷款 4,600,000.00 元，该贷款的抵押物为万丽富德广场 6 层 1#—8#房间，房产原值 5,859,884.69 元，期末账面价值 4,429,210.22 元。

### 3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
王因办公楼	3,027,882.44	现行土地规划标准和现状建筑物建设时执行标准不一致
材料库	291,414.53	现行土地规划标准和现状建筑物建设时执行标准不一致
置城八号公馆	1,136,413.80	开发商的原因，土地证未分割，无法办理

### （九）无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	6,718,400.00	9,761,760.65	321,274.17	16,801,434.82
2.本期增加金额		2,678,762.85		2,678,762.85
(1) 购置				
(2) 内部研发		2,678,762.85		2,678,762.85
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,718,400.00	12,440,523.50	321,274.17	19,480,197.67
二、累计摊销				
1.期初余额	358,314.56	3,005,040.74	195,752.09	3,559,107.39
2.本期增加金额	134,367.96	1,230,681.89	28,713.96	1,393,763.81
(1) 计提	134,367.96	1,230,681.89	28,713.96	1,393,763.81
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	492,682.52	4,235,722.63	224,466.05	4,952,871.20
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,225,717.48	8,204,800.87	96,808.12	14,527,326.47
2.期初账面价值	6,360,085.44	6,756,719.91	125,522.08	13,242,327.43

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为 58.73%。

(十) 开发支出

1、研发支出明细表

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		
费用化支出		1,061,465.08			1,061,465.08		
资本化支出	3,384,069.77	4,089,309.39		2,678,762.85			4,794,616.31
合计	3,384,069.77	5,150,774.47		2,678,762.85	1,061,465.08		4,794,616.31

2、研发支出按项目列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	所处阶段
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	确认无形资产时间	转入当期损益		
带式输送机健康管理系统的研制	454,756.25						454,756.25	完成阶段
基于大吨位制动单元的盘式制动装置的研制与应用	594,911.35						594,911.35	完成阶段
新型带式输送机用自动张紧装置的研制	340,119.73			170,059.87	2018-5-15		170,059.86	试验阶段
长距离越野带式输送机用断带抓捕装置的研制	269,468.92	948.78		270,417.70	2018-1-9			
具有比例回路切换功能的液粘软起动装置的研制	491,968.84	5,218.28		497,187.12	2018-10-19			
盘式制动装置多级制动液压系统的研制与应用	764,936.01	44,205.24		809,141.25	2018-1-9			
长距离输送机用变频张紧装置的研制		688,471.02					688,471.02	完成阶段
制动闸出厂检验试验台的研制		742,420.36		371,210.18	2017-11-28		371,210.18	完成阶段

采用无线网络的设备润滑检测与振动分析系统研发		425,035.53				425,035.53	完成阶段	
具有夹带功能的带式输送机用断带抓捕器的研制	327,652.94	233,093.79	560,746.73	2018-1-9				
基于变频软制动技术的盘式可控制动装置的研制	122,821.44	874,787.55				997,608.99	完成阶段	
智能紧凑型钳盘式制动器的开发与应用	9,544.29	531,407.06				540,951.35	完成阶段	
煤矿带式输送机本质安全型电控装置的研发	7,890.00	393,601.62				401,491.62	研究阶段	
长距离输送机用具有多级制动功能液压系统的开发与应用		465,266.88				156,277.08	308,989.80	研究阶段
具有联动功能的断带抓捕装置的研制		334,347.96				170,334.91	164,013.05	试验阶段
液压自动张紧装置在盾构机应用的研究		411,970.40				333,361.47	78,608.93	研究阶段
合计	3,384,069.77	5,150,774.47	2,678,762.85			1,061,465.08	4,794,616.31	

本公司的研发项目中资本化的有新型带式输送机用自动张紧装置的研制、长距离越野带式输送机用断带抓捕装置的研制、具有比例回路切换功能的液粘软起动装置的研制、盘式制动装置多级制动液压系统的研制与应用、制动闸出厂检验试验台的研制和具有夹带功能的带式输送机用断带抓捕器的研制，确认资本化时点是确认为无形资产的时点，资本化的依据为研发项目结题报告及专利证书，截止审计报告日，新型带式输送机用自动张紧装置的研制项目的研发进度是试验阶段，长距离越野带式输送机用断带抓捕装置的研制、具有比例回路切换功能的液粘软起动装置的研制、盘式制动装置多级制动液压系统的研制与应用、制动闸出厂检验试验台的研制和具有夹带功能的带式输送机用断带抓捕器的研制的研发进度均是完成阶段。

本公司研发支出分费用化支出和资本化支出，费用化支出项目当期增加的研究开发费当期转入管理费用，研发支出期末余额是需资本化的开发支出。

本公司 2018 年度研发投入 5,150,774.47 元，占营业收入的 11.17%。

本公司研发项目研究阶段是指某项新产品和新技术的计划、探索阶段，主要工作是做一些实验性应用研究，当技术开发部确定该项新产品和新技术能够形成新产品和新技术时，提出项目开发立项报告，立项后的研发项目进入到开发阶段。研发支出资本化开始时点为项目完成开发立项。当项目开发完成后，技术开发部会出具项目研发完成报告，并申请专利。项目研发完成报告出具后，研发项目开发阶段的支出停止资本化，并将其转入无形资产。本公司期末未完成的带式输送机健康管理系统、基于大吨位制动单元的盘式制动装置处于专利申请阶段，长距离输送机变频张紧装置、基于变频软制动技术的盘式可控制动装置等均处于资本化阶段，预计 2019 年能研发完成。

#### (十一) 长期待摊费用

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
1、万丽富德办公楼装修费	448,185.81		192,079.56		256,106.25
2、一、三车间房顶维修	57,398.37		33,219.96		24,178.41
3、车间摊销	1,765,180.59		353,325.00		1,411,855.59
4、危废水池	11,997.45		5,537.28		6,460.17
5、其他	225.00		225.00		
合计	2,282,987.22		584,386.80		1,698,600.42

#### (十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

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	7,551,130.82	1,133,194.91	7,225,691.65	1,086,097.74
可抵扣亏损	6,514,344.49	1,627,272.90	2,738,351.41	678,977.85
合计	14,065,475.31	2,760,467.81	9,964,043.06	1,765,075.59

#### (十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,600,000.00	4,600,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	4,600,000.00	4,600,000.00

本公司期末抵押借款 4,600,000.00 元的抵押物为公司位于万丽富德广场 6 层 1#-8#房间，该房产账面原值 13,184,740.56 元，截止至本报告期末该房产账面净值为 4,429,210.22 元。同时包继华、张洁梅承担担保责任。

#### (十四) 应付票据及应付账款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,211,432.29	10,535,514.73
合计	11,211,432.29	10,535,514.73

##### 2、应付账款

###### (1) 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,622,432.29	8,946,514.73
租赁费	1,089,000.00	1,089,000.00
独占许可费	500,000.00	500,000.00
合计	11,211,432.29	10,535,514.73

###### (2) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	8,799,665.29	8,037,575.66
1-2年(含2年)	399,036.06	764,150.78
2-3年(含3年)	385,404.81	518,038.16
3年以上	1,627,326.13	1,215,750.13
合计	11,211,432.29	10,535,514.73

###### (3) 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
济宁高新区王因镇政府	1,089,000.00	合理利用账期
山东科技大学	500,000.00	合理利用账期
山东邹平金汇物流有限公司	73,431.00	合理利用账期
杭州华杰摩擦材料有限公司	46,350.00	合理利用账期
焦作市起重控制电器厂	42,840.00	合理利用账期
合计	1,751,621.00	/

## （十五）预收款项

### 1、预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,857,911.00	2,851,982.00
合计	2,857,911.00	2,851,982.00

### 2、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,649,111.00	2,497,422.00
1-2年	240.00	4,710.00
2-3年	4,710.00	
3-5年以上	4,000.00	108,000.00
5年以上	199,850.00	241,850.00
合计	2,857,911.00	2,851,982.00

### 3、账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏华矿建设工程有限公司	70,000.00	尚未发货
MTI工程技术（北京）有限公司	58,980.00	尚未发货
微山金源煤矿	26,132.00	尚未发货
山西和顺正邦煤业有限公司	22,908.00	尚未发货
甘肃华亭砚北煤矿	22,540.00	尚未发货
合计	200,560.00	/

## （十六）应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,436.19	13,971,458.77	13,285,948.10	721,946.86
二、离职后福利-设定提存计划		1,050,212.69	1,050,212.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,436.19	15,021,671.46	14,336,160.79	721,946.86

### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,551,595.29	11,551,595.29	
二、职工福利费		665,206.33	665,206.33	
三、社会保险费		492,942.53	492,942.53	

其中：医疗保险费		405,737.59	405,737.59	
工伤保险费		23,856.57	23,856.57	
生育保险费		54,276.37	54,276.37	
其他		9,072.00	9,072.00	
四、住房公积金		337,587.00	337,587.00	
五、工会经费和职工教育经费	36,436.19	924,127.62	238,616.95	721,946.86
六、短期带薪缺勤				
合计	36,436.19	13,971,458.77	13,285,948.10	721,946.86

### 3、设定提存计划列示

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		1,012,692.64	1,012,692.64	
2.失业保险费		37,520.05	37,520.05	
3.企业年金缴费				
合计		1,050,212.69	1,050,212.69	

### (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	478,133.22	201,886.14
企业所得税	399,813.06	424,742.09
城市维护建设税	39,072.52	4,778.40
房产税	65,453.55	58,284.37
土地使用税	59,664.92	59,664.92
个人所得税	17,468.02	48,779.77
教育费附加	27,908.94	3,413.15
其他税费	5,477.11	4,653.82
合计	1,092,991.34	806,202.66

### (十八) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,250,511.75	1,388,467.28
合计	1,250,511.75	1,388,467.28

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
运费	1,137,880.00	1,219,430.00
押金	41,600.00	65,800.00
其他	71,031.75	103,237.28
合计	1,250,511.75	1,388,467.28

### (2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年内	662,852.80	797,957.70
1-2 年	305,980.00	328,830.00
2-3 年	161,729.58	255,779.58
3-5 年	119,349.37	5,600.00
5 年以上	600.00	300.00
合计	1,250,511.75	1,388,467.28

### (3) 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
济宁通源运输有限公司	209,950.00	滚动结算运费，对方未催收
山东济宁天一物流有限公司	175,330.00	滚动结算运费，对方未催收
山东济宁市硕信物流有限公司	119,500.00	滚动结算运费，对方未催收
济宁七星地毯有限公司	25,000.00	
合计	529,780.00	/

## (十九) 递延收益

### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
带式输送机用 断带抓捕器开 关	5,246.68		5,246.68		政府补助
合计	5,246.68		5,246.68		/

## 2、涉及政府补助的项目明细

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
带式输送机用断带抓捕器开关	5,246.68				5,246.68				与收益相关

### (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
包继华	10,284,000.00						10,284,000.00
于岩	6,501,000.00						6,501,000.00
叶铁丽	3,417,000.00						3,417,000.00
褚伟丽	3,084,000.00						3,084,000.00
管靖	1,899,000.00						1,899,000.00
姜雪	1,899,000.00						1,899,000.00
济宁仁和企业 管理咨询有限公司	2,916,000.00						2,916,000.00
济宁海达信创 业投资有限公司	1,579,000.00						1,579,000.00
青岛福鑫汇装 饰工程有限公司	50,000.00						50,000.00
杭州熙点嘉煜 创业投资合伙 企业(有限合 伙)	345,000.00						345,000.00
山东黄金创业 投资有限公司	953,068.00						953,068.00
叶芳	500,000.00						500,000.00
合计	33,427,068.00			-	-	-	33,427,068.00

### (二十一) 资本公积

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)	45,027,665.44			45,027,665.44
其他资本公积				
合计	45,027,665.44			45,027,665.44

### (二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,874,565.45	640,238.09		3,514,803.54
任意盈余公积	2,874,565.45	640,238.09		3,514,803.54
合计	5,749,130.90	1,280,476.18		7,029,607.08

### (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,913,115.28	13,398,927.17
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	15,913,115.28	13,398,927.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,490,757.69	5,649,160.23
减: 提取法定盈余公积	640,238.09	731,809.36
提取任意盈余公积	640,238.09	731,809.36
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,507,030.10	1,671,353.40
其他	-231,875.07	
期末未分配利润	17,848,241.76	15,913,115.28

### (二十四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	40,719,701.73	15,053,817.66	34,577,309.77	11,955,551.68
其他业务	5,397,305.48	1,190,919.74	7,101,128.59	1,667,813.89
合计	46,117,007.21	16,244,737.40	41,678,438.36	13,623,365.57

#### 2、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
KPZ 型盘式可控制动装置	21,368,029.90	7,858,849.15	17,231,998.46	6,161,254.92

液体粘性软启动装置	4,021,979.49	842,100.53	5,020,428.20	1,129,443.91
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,689,792.77	1,304,611.75	659,311.11	136,075.31
ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	6,001,352.42	3,096,140.85	6,254,059.91	3,024,359.56
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	2,158,252.25	540,644.65	3,125,641.04	708,894.67
维修收入	1,109,563.92	169,079.60	842,304.26	117,503.07
其他	3,370,730.98	1,242,391.13	1,443,566.79	678,020.24
合计	40,719,701.73	15,053,817.66	34,577,309.77	11,955,551.68

### 3、主营业务（前五大客户）

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
中煤科工集团上海有限公司	3,784,874.36	8.21
宁夏天地西北煤机有限公司	3,271,871.79	7.09
四川省自贡运输机械集团股份有限公司	2,519,102.56	5.46
内蒙古汇能集团尔林兔煤炭有限公司	1,764,299.15	3.83
济宁矿业集团海纳科技机电股份有限公司	1,329,337.61	2.88
合计	12,669,485.47	27.47

### （二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	327,715.43	335,490.22
教育费附加	234,082.44	239,635.88
地方水利建设基金	22,553.07	27,768.95
印花税	18,858.86	20,057.69
房产税	247,475.91	271,080.40
土地使用税	177,161.28	239,866.64
车船税		72.00
合计	1,027,846.99	1,133,971.78

### （二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	699,788.55	594,787.66
工资	1,000,169.43	1,311,861.61
差旅费	1,061,004.18	1,747,091.68
办公费	756,725.62	913,238.41

展览费	363,406.30	345,454.31
广告费	511,200.00	71,908.21
业务招待费	282,935.11	180,323.13
投标费	1,500.00	
技术服务费	111,237.74	69,500.00
加油费	390,987.54	615,833.39
修理费	122,501.00	62,490.70
设备安装费	589,200.00	181,700.00
其他	152,126.29	392,639.75
合计	6,042,781.76	6,486,828.85

### (二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,352,368.34	4,289,688.49
办公费	1,260,919.56	914,116.64
差旅费	719,455.05	658,670.42
职工福利费	665,105.30	740,800.93
职工教育经费	934,127.62	361,325.43
养老保险	921,097.64	860,012.92
医疗保险	362,946.59	338,440.58
失业保险	35,087.55	35,469.47
工伤保险	24,329.46	23,796.47
生育保险	49,387.57	42,134.84
大额医疗救助	9,000.00	9,216.00
住房公积金	277,997.00	219,538.11
残疾人就业保障金	53,855.55	45,695.00
折旧费	1,706,498.79	1,299,334.62
无形资产摊销	1,393,763.81	1,084,458.18
业务招待费	380,266.73	465,830.63
劳务费	153,255.32	305,431.48
物业管理费	161,272.62	152,419.08
租赁费	407,760.03	611,548.97
加油费	158,637.81	183,421.12
中介服务费	562,112.11	141,909.43
业务宣传费		13,514.46
长期待摊费用	192,079.56	490,829.56
车辆使用税		156,933.82
委托开发费	480,000.00	

其他	495,294.66	975,365.07
合计	14,756,618.67	14,419,901.72

### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
设备健康管理系统 WEB 端软件研发 (V2.0 版)	266,285.82	
设备健康管理系统移动终端软件研发 (V2.0 版)	173,085.79	
无线振动监测系统研发	1,811,530.04	
煤矿关键设备监测与故障诊断技术	257,923.96	
提升机钢丝绳张力监测与保护系统	221,077.68	
洗煤厂设备智能管理与故障诊断系统	221,077.68	
煤矿带式输送机本质安全型电控装置的研发	401,491.62	
长距离输送机用具有多级制动功能液压系统的开发与 应用	156,277.08	
具有联动功能的断带抓捕装置的研制	170,334.91	
液压自动张紧装置在盾构机应用的研究	333,361.47	
其他	10,293.10	
用于设备健康管理的振动采集分析系统		83,516.32
长距离输送机用变频张紧装置的研制		147,817.42
制动闸出厂检验试验台的研制		107,459.22
采用无线网络的设备润滑检测与振动分析系统研发		169,698.00
具有夹带功能的带式输送机用断带抓捕器的研制		130,727.24
基于变频软制动技术的盘式可控制动装置的研制		41,451.91
合计	4,022,739.15	680,670.11

### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	237,729.89	124,190.09
利息收入	-33,747.61	-73,007.37
银行手续费	17,687.01	28,788.32
其他	7,400.07	21,157.67
合计	229,069.36	101,128.71

### (三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	462,035.15	190,379.59
二、可供出售金融资产减值损失	992,512.85	153,688.51
合计	1,454,548.00	344,068.10

### (三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	780,366.68	1,463,455.88	与收益相关
退回增值税	234,764.18		与收益相关
合计	1,015,130.86	1,463,455.88	/

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
济宁市智能矿山产业知识产权战略联盟		41,818.39
智能矿山产业技术创新战略联盟		16,428.00
2014年产学研合作发展项目		2,824.49
收山东省财政厅集中支付中心专利创造资助资金	16,720.00	16,000.00
济宁市社会保险事业局稳岗补贴	20,300.00	27,000.00
2015年济宁市工程实验室		30,985.00
带式输送机用断带抓捕器开关	5,246.68	17,000.00
收济宁市科学技术局		50,000.00
收济宁市财政集中支付中心款	200,000.00	250,000.00
收济宁市财政局开发区分局款 金融创新发展引导资金		100,000.00
收济宁市财政局款		7,400.00
山东省财政厅集中支付中心款		4,000.00
收济宁市财政局开发区分局款		100,000.00
收济宁市财政局开发区分局科技专项资金		200,000.00
苏州高新区科技创新创业领军人才	350,000.00	600,000.00
资源共享服务	1,200.00	
专利补助资金	6,900.00	
软件产品增值税即征即退	234,764.18	
领军人物补助款	180,000.00	
合计	1,015,130.86	1,463,455.88

### (三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	208,338.65	2,747.56
合计	208,338.65	2,747.56

### (三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,112.00	-1,164.63
合计	4,112.00	-1,164.63

#### (三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		72,299.57
其中：固定资产处置		72,299.57
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
合计		72,299.57

#### (三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	206,003.00	5.50	206,003.00
合计	206,003.00	5.50	206,003.00

#### (三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	16,800.00	110,000.00	16,800.00
盘亏损失	5,889.25		5,889.25
其他	10,000.00	24,560.75	10,000.00
合计	32,689.25	134,560.75	32,689.25

#### (三十七) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	933,480.48	1,374,657.08
递延所得税费用	-995,392.22	-732,530.66
合计	-61,911.74	642,126.42

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	3,739,561.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	560,934.17
子公司适用不同税率的影响	-377,599.31
调整以前期间所得税的影响	43,812.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,721.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	-348,780.52
所得税费用	-61,911.74

### (三十八) 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
财政补助	775,120.00	1,354,400.00
代收电费		
银行存款利息	33,747.61	73,007.37
退回的保证金、备用金等收现	283,367.82	53,323.17
合计	1,092,235.43	1,480,730.54

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	17,687.01	28,945.99
差旅、办公等付现费用	5,686,885.02	4,430,589.91
审计费	152,400.00	150,000.00
合计	5,856,972.03	4,609,535.90

#### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收股东个税		2,166,800.00
合计		2,166,800.00

#### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定向增资中介费用		4,000.00
支付股东个税		2,166,800.00

合计		2,170,800.00
----	--	--------------

**(三十九) 现金流量表补充资料**

**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,801,472.88	5,649,160.23
加：资产减值准备	1,454,548.00	344,068.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,595,849.95	2,126,664.91
无形资产摊销	1,393,763.81	1,084,458.18
长期待摊费用摊销	584,386.80	890,051.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-1,952.99
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）	-4,112.00	1,164.63
财务费用（收益以“－”号填列）	237,729.89	124,190.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-208,338.65	-2,747.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-995,392.22	-732,530.66
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）	-1,252,535.22	-4,407,455.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,952,627.34	2,657,887.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,012,980.93	1,637,312.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,641,764.97	9,370,271.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	12,499,931.10	11,752,803.01
减：现金的期初余额	11,752,803.01	17,681,441.05
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	747,128.09	-5,928,638.04

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,499,931.10	11,752,803.01
其中：库存现金	1,863.93	19,254.09
可随时用于支付的银行存款	12,498,067.17	11,733,548.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,499,931.10	11,752,803.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,429,210.22	见本附注六、(八)
合计	4,429,210.22	

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

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	
苏州德姆斯智控技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		货币

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八。

### (二) 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
苏州优势讯通互联网科技有限公司	参股的非合营联营公司
山东科盟信息咨询有限公司	受同一实际控制人控制的公司
包继华	本公司股东

于岩	本公司股东
叶铁丽	本公司股东
褚伟丽	本公司股东
管靖	本公司股东
姜雪	本公司股东
济宁仁和企业管理咨询有限公司	本公司股东
济宁海达信创业投资有限公司	本公司股东
青岛福鑫汇装饰工程有限公司	本公司股东
杭州熙点嘉煜创业投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
山东黄金创业投资有限公司	本公司股东
叶芳	本公司股东
苏州德姆斯信息技术有限公司	本公司孙公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东科盟信息咨询有限公司	购买固定资产	按照评估价	3,584,584.61	85.75		

#### 十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项、重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

无。

#### 十二、其他重要事项

无。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据及应收账款

##### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	17,709,395.26	13,651,211.40
应收账款	29,498,206.87	30,121,567.50
合计	47,207,602.13	43,772,778.90

## 2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,125,395.26	13,651,211.40
商业承兑票据	1,584,000.00	
合计	17,709,395.26	13,651,211.40

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,050,318.02	100.00	6,552,111.15	18.17	29,498,206.87	36,754,141.01	100.00	6,632,573.51	18.05	30,121,567.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	36,050,318.02	/	6,552,111.15	/	29,498,206.87	36,754,141.01	/	6,632,573.51	/	30,121,567.50

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	21,197,213.66	635,916.41	3.00
1—2年	5,066,087.56	506,608.76	10.00
2—3年	3,667,035.40	733,407.08	20.00
3—4年	1,524,000.00	762,000.00	50.00
4—5年	1,363,605.00	681,802.50	50.00
5年以上	3,232,376.40	3,232,376.40	100.00
合计	36,050,318.02	6,552,111.15	/

续表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	20,601,334.02	618,040.02	3.00
1—2年	6,683,946.27	668,394.63	10.00
2—3年	2,624,489.01	524,897.80	20.00
3—5年	4,046,261.30	2,023,130.65	50.00
5年以上	2,798,110.41	2,798,110.41	100.00
合计	36,754,141.01	6,632,573.51	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 80,462.36 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	136,596.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
济宁里能机械修造有限公司	货款	42,406.00	已吊销	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
内蒙古伊东煤炭集团有限公司	货款	21,000.00	2007年业务, 已无法收回	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
内蒙古包头市大青山工贸有限公司	货款	14,200.00	已注销	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
山东济宁鲁能圣地电业有限公司 兖州热电分公司	货款	11,600.00	2005年之前业务, 网上查询显示迁出, 已找不到人	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
太原中慧华鑫节能技术有限公司	货款	11,000.00	已吊销, 未注销	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
济宁迪阳煤矿设备有限公司	货款	10,130.00	2008年业务, 已无法收回	编制坏账核销专项报告, 并经董事长审批	否
合计	/	110,336.00	/	/	/

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,793,329.16 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 946,591.87 元。

单位名称	账面余额	比例	计提的坏账准备 期末余额	是否关联
中煤科工集团上海有限公司	3,076,668.33	8.53	92,300.05	非关联方
淮北矿业股份有限公司物资分公司	2,377,286.10	6.59	138,106.66	非关联方
宁夏天地西北煤机有限公司	2,313,586.00	6.42	69,407.58	非关联方
贵州水城矿业股份有限公司	2,134,662.00	5.92	554,237.20	非关联方
兖州煤业股份有限公司	1,891,126.73	5.25	92,540.38	非关联方
合计	11,793,329.16	32.71	946,591.87	/

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,450,296.63	4,245,631.30
合计	4,450,296.63	4,245,631.30

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

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	5,184,074.88	97.99	839,778.25	16.20	4,344,296.63	4,556,320.93	97.72	416,689.63	9.15	4,139,631.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	106,300.00	2.01	300.00	0.28	106,000.00	106,300.00	2.28	300.00	0.28	106,000.00
合计	5,290,374.88	/	840,078.25	/	4,450,296.63	4,662,620.93	/	416,989.63	/	4,245,631.30

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	1,123,274.88	33,698.25	3.00
1—2年	60,800.00	6,080.00	10.00
2—3年	4,000,000.00	800,000.00	20.00
3—5年			
5年以上			
合计	5,184,074.88	839,778.25	/

续表

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	556,320.93	16,689.63	3.00
1—2年	4,000,000.00	400,000.00	10.00
2—3年			
3—5年			
5年以上			
合计	4,556,320.93	416,689.63	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国网山东省电力公司济宁供电公司	88,000.00			押金不计提坏账
济宁迪居物业服务有限公司	18,000.00			押金不计提坏账
宿舍押金	300.00	300.00	100.00	押金，不能收回
合计	106,000.00	300.00	/	

## （2）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
员工备用金	95,748.04	5,365.03
项目实施经费	758,512.78	310,397.14
股权转让款	4,000,000.00	4,000,000.00
采购检测等预付款	9,014.06	42,558.76
押金	107,100.00	106,300.00
员工个人借款	320,000.00	198,000.00
合计	5,290,374.88	4,662,620.93

### (3) 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 423,088.62 元。

### (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
郑言海	股权转让款	4,000,000.00	2-3 年	77.16	800,000.00
张永星	个人借款、项目 实施经费	200,755.52	1 年以内	3.87	6,022.67
李凯	个人借款、项目 实施经费	153,000.00	1 年以内	2.95	4,590.00
陈万朋	个人借款、项目 实施经费	120,348.14	1 年以内	2.32	3,610.44
崔鲁斌	个人借款、项目 实施经费	100,215.00	1 年以内	1.93	3,006.45
合计	/	4,574,318.66	/	88.23	817,229.56

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### 对子公司投资

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
苏州德姆斯智控 技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,568,419.67	16,599,475.34	34,509,096.12	11,945,830.15
其他业务	5,397,305.48	1,190,919.74	7,101,128.59	1,667,813.89
合计	45,965,725.15	17,790,395.08	41,610,224.71	13,613,644.04

## 2、主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
KPZ 型盘式可控制动装置	21,368,029.90	9,122,963.83	17,231,998.46	6,161,254.92
液体粘性软启动装置	4,021,979.49	842,100.53	5,020,428.20	1,129,443.91
矿用隔爆兼本安型可编程控制箱	2,689,792.77	1,304,611.75	659,311.11	136,075.31
ZY/ZYJ 型液压自动张紧装置	6,001,352.42	3,255,516.16	6,254,059.91	3,024,359.56
DDZ 型带式输送机用断带抓捕器	2,158,252.25	540,644.65	3,125,641.04	708,894.67
维修收入	1,109,563.92	169,079.60	842,304.26	117,503.07
其他	3,219,448.92	1,364,558.82	1,375,353.14	668,298.71
合计	40,568,419.67	16,599,475.34	34,509,096.12	11,945,830.15

### （五）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	208,338.65	2,747.56
合计	208,338.65	2,747.56

## 十四、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,015,130.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	212,450.65	
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	173,313.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,400,895.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	269,421.01	
少数股东权益影响额（税后）	678,884.55	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	452,589.70	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	5.34	0.1643	0.1643
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.1507	0.1507

山东科大机电科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室