



圣士达

NEEQ : 834812

山东圣士达机械科技股份有限公司

Shandong Shengshida Technology Co., LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

1、报告期内，公司新增 4 项发明专利：一、粉末涂料工艺控制系统及方法，专利号：ZL 2016 1 0775628.8；二、一种桶自动清洗装置，专利号：ZL 2016 1 0774890.0；三、一种自动扎口装置，转厉害：ZL 2016 1 0775629.2；四、智能粉末涂料生产系统，专利号：ZL 2016 1 0775611.2。新增 5 项实用新型专利，一、一种防架桥粉体喂料机，专利号：ZL 2017 0 1197438.9；二、分离式旋转筛，专利号：ZL 2017 2 0070699.8；三、节能环保的粉末涂料邦定设备，专利号：ZL 2017 2 1902604.0；四、一种升降翻转机构及自动配料机，专利号：ZL 2017 1902603.6；五、自动配料机，专利号：ZL 2017 2 1898368.X。



2、报告期内，公司新成立全资子公司山东圣士达环保科技有限公司，注册资本 300 万元。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、圣士达	指	山东圣士达机械科技股份有限公司
圣士达新材料	指	山东圣士达新材料科技有限公司
圣士达环保	指	山东圣士达环保科技有限公司
股东大会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东圣士达机械科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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	《山东圣士达机械科技股份有限公司章程》
股转、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
粉末涂料	指	一种新型的不含溶剂 100%固定粉末状涂料。具有无溶剂、无污染、可回收、环保、节省能源和资源、减轻劳动强度和涂膜机械强度高特点。
涂装机械	指	专业用于生产粉末涂料的机械，主要包括混合机、挤出机、压片机和磨粉机。
混合机	指	利用机械力和重力等，将两种或两种以上物料均匀均和起来的机械设备。在混合的过程中，还可以增加物料接触表面积，以促进化学反应；同时，加速物理变化。
挤出机	指	依靠旋转产生的压力及剪切力，使得物料可以充分进行塑化以及均匀混合，呈熔融状态。
压片机	指	将挤出机挤出的熔融状态的物料通过模具压制成片状，并予以粗破碎的机械。
磨粉机	指	将粗破碎的物料研磨成粒度 80-400um 的机械。
金圣德	指	山东金圣德智能设备有限公司
纺织机械	指	把天然纤维或化学纤维加工成为纺织品所需要的各种机械设备。

## 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。

公司负责人刁书才、主管会计工作负责人周明亮及会计机构负责人（会计主管人员）周明亮保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款不能及时收回的风险	一方面，公司通常留有小部分合同金额作为质量保证金，质量保证期一般为产品安装调试并经验收合格后一年；另一方面，受经济形势影响，部分客户的回款周期加长，账龄略有增加；再者，为进一步开拓市场，公司在近两年内对部分信誉良好的优质客户适当放宽了信用政策，报告期内，公司的应收账款账面净额为 20,735,658.98 元，占资产总额的比例为 35.48%。若客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账的风险。
原材料集中采购的风险	公司就主要原材料与固定供应商建立了长期的合作关系并就原材料采购签订框架性协议。报告期内，公司向前五名供应商的原材料采购较为集中，采购金额占比在 44.48%。虽然公司主要原材料系基础机械工业原材料，不会对原材料供应商产生采购依赖，但由于公司采购较为集中、采购金额占比较大，还是存在一定的原材料集中采购风险。

行业需求增速可能放缓的风险	<p>粉末涂料设备市场的发展取决于下游行业粉末涂料市场的发展。近年来，粉末涂料市场保持了较快的增长速度，主要原因是粉末涂料下游行业的发展和一个替代，即：第一，粉末涂料的下游行业，如家用电器、建筑材料与户外设施、汽车等，近年来保持了较高的增长速度，拉动粉末涂料的需求总量持续增长。第二，粉末涂料以其节能、环保特性，正在逐步替代传统溶剂型涂料。以上因素促进了粉末涂料设备市场需求的增长。根据 Marketwired 公司的最新数据显示，2020 年预计粉末涂料市场规模将达到 124.8 亿美元。但受我国宏观经济条件的影响，近三年来行业增长速度有所放缓，同时股市情势的下降可能对我国宏观经济增速带来下降的风险，从而影响粉末涂料市场下游行业对粉末涂料的需求，从而导致国内粉末涂料设备的市场需求增速可能达不到期望的增长速度。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二人合计直接持有公司 92.66% 的股份，同为公司实际控制人。如刁书才、徐春莲利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
技术人员流失的风险	<p>公司核心技术是由本公司技术人员通过结合生产实践和理论体系研发取得，研发人员除公司总经理刁书才、董事刘永生外均为外聘人员。同时，公司大批熟练技术员工也在工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。如果技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所使用的主要原材料为钢材，占主营业务成本比重较大。目前，国内钢铁市场疲软，钢铁价格较低，主要原材料价格发生了较大幅度的下降；若原材料价格上涨，就可能给公司带来一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东圣士达机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongShengshidaTechnologyCo.,LTD
证券简称	圣士达
证券代码	834812
法定代表人	刁书才
办公地址	山东省海阳市碧城工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	迟晓欣
职务	董事会秘书
电话	0535-3635988
传真	0535-3635996
电子邮箱	809248395@qq.com
公司网址	www.hyssd.com
联系地址及邮政编码	山东省海阳市碧城工业区中山街 15 号/265100
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	公司综合办公室

### 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	2005 年 3 月 23 日
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-其他非金属加工专用设备制造
主要产品与服务项目	涂装机械制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	26,719,035
优先股总股本（股）	0
控股股东	刁书才
实际控制人及其一致行动人	刁书才、徐春莲

### 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	913706007731815283	否

注册地址	山东省海阳市碧城工业园区	否
注册资本（元）	26,719,035	是

## 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张国华、关晶
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	55,894,493.28	52,657,131.92	6.15%
毛利率%	31.76%	39.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,784,271.69	5,797,515.89	-34.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,630,421.69	5,688,010.33	-36.17%
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）	12.00%	21.72%	-
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）	11.52%	21.31%	-
基本每股收益	0.14	0.22	-36.36%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,435,821.94	51,444,095.58	13.59%
负债总计	19,514,365.92	14,924,037.19	30.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,795,587.09	29,630,363.80	14.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率%（母公司）	28.66%	29.63%	-
资产负债率%（合并）	33.39%	29.01%	-
流动比率	2.15	2.39	-
利息保障倍数	0	0	-

#### 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	3,237,593.43	2,815,496.70	14.99%
应收账款周转率	2.50	3.11	-
存货周转率	3.45	4.19	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.59%	61.19%	-
营业收入增长率%	6.15%	85.06%	-
净利润增长率%	-48.56%	115.02%	-

#### 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	26,719,035	23,315,040	14.60%
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	150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>170,000.00</b>
所得税影响数	23,500.00
少数股东权益影响额（税后）	-7,350.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>153,850.00</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	1,294,800.00	-	-	-
应收账款	20,243,406.39	-	-	-
应收票据及应收账款	0.00	21,538,206.39	-	-

应付票据	1,000,000.00	-	-	-
应付账款	8,210,681.18	-	-	-
应付票据及应付账款	0.00	9,210,681.18	-	-
管理费用	6,469,424.84	4,059,219.31	-	-
研发费用	0.00	2,410,205.53	-	-

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

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

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

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、公司所处行业：根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为专用设备制造业（C35）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为制造业（C）—专用设备制造业（C35）—化工、木材、非金属加工专用设备制造（C352）—其他非金属加工专用设备制造（C3529）。根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为新型功能材料机械制造行业——涂装机械制造行业。

2、主营业务及客户类型：公司致力于研究、设计、制造粉末涂料机械和提供粉末涂料生产线整体解决方案，并为客户提供粉末涂料调配分析配方和设备运营及维护服务。公司下游客户群主要为粉末涂料制造商，由于产品的稳定性高、性能良好、安全性较好等因素，目前公司与多家上市或大型合资企业如安徽美佳新材料股份有限公司、肇庆关西圣联粉末涂料科技有限公司等建立了长期稳定的合作关系，形成了较为稳定的下游链。

3、关键资源：公司拥有 7 项发明专利，1 项软件著作权，47 项实用新型专利和 1 项外观设计专利，以及高新技术企业的称号。

公司经过多年的经营发展，积累了丰富项目经验，并已形成稳定、成熟的研发模式、采购模式、生产模式和销售模式。在研发环节，公司通过与山东科技大学的合作，结合对粉末涂料设备工艺和技术不断深入研究，实现了研发紧跟市场需求的运作模式，为公司后续产品的工艺流程设计、研发以及市场的拓展打下了坚实的基础；在采购和生产环节，公司依靠内部建立的供应商管理制度，与几家主要供应商建立了长年稳定的合作关系，建立了稳定的原料供应渠道，以确保原料供应的品质合格、货源稳定和控制原材料的采购成本；在生产环节，公司会针对客户对四大类产品——混合机、挤出机、压片机、磨粉机的不同需求，协同研发部门，设计产品工艺流程，制定设备制造的整体解决方案，满足客户对粉末涂料的混炼程度、固化度、抗冲击、耐老化、光泽、研磨颗粒粒径等方面对相应设备的需求。

4、销售渠道：在销售和售后环节，公司采取直销的销售模式，为客户提供从粉末机械设备、全套粉末涂料设备解决方案到项目实施，积极解决客户生产中所遇到的问题并提供全方位、高质量的售后服务。

5、收入来源：粉末涂装机械销售是公司目前业务收入的主要来源。

6、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 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

报告期内，国家加速推进节能减排发展战略的步伐，粉末涂料凭借其高性能、低公害、少污染、省能源的优势，得到了大力支持与发展，粉末涂料需求持续增加。因此，作为其上游产业的粉末涂料设备行业相应的也受到国家产业政策的鼓励，发展势头强劲，具有日益广阔的市场空间。

公司经营不存在周期性、季节性，从整个产业链来看，粉末涂料设备市场属于上中游产业，上游产业主要包括钢铁、变频器、电机的供应商，中游产业主要为粉末涂料生产厂家，下游为粉末涂料市场。报告期内，供应商未发生较大变动，受国家相关环保政策的影响，下游客户有所减少。

产品研发计划：公司致力于自动化、智能化领域业务研究和开发。围绕客户对自动配料、智能化研磨设备的需求进行创新和发展，以保障现有业务的持续稳定增长，满足市场日益广泛的需求。报告期内，公司新获多项实用新型专利并取得多项专利受理通知书。

市场拓展计划：报告期内，公司新增华东、华南办事处各 1 处，西南地区和东北地区加大人力投入，后续将深度拓展华东市场，有效增加西南地区和东北地区的市场占有率。

### (二) 行业情况

近年来，国家先后出台了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》、《产业结构调整指导目录（2017 年本）》等政策和指导意见推动机械制造业的发展，同时，明确提出重点研究开发满足国民经济基础产业发展需求的高性能复合材料，具有环保和健康功能的绿色材料，以及粉末涂料设备的研发。粉末涂料设备行业是国家鼓励和支持的重点产业。

经过近 30 年的发展，我国粉末涂料生产设备制造行业已经发展成为掌握核心技术、具备自主设计和研发能力且技术成熟的行业。一方面，业内企业已经有能力向国内、国际市场提供品种齐全，具有较高技术水平的粉末涂料生产线、单机、配件和交钥匙工程服务。产品的安全和防爆性能通过了国内和国际权威机构评估和认证，标志着在产品研发、制造工艺和质量控制过程中同时执行者中国、欧盟及国际

标准。这是保证产品质量，不断提高产品在国内和国际市场占有率的必要条件。另一方面，部分企业采用计算机辅助设计-加工制造（CAD-CAM）系统，大大提高了产品设计和制造工艺水平，保证了设备的技术性能和可靠性。

随着涂料行业节能环保议题的提出，国内涂料产品结构正在逐步调整，国内粉末涂料需求持续增加，预计未来几年，国内粉末涂料消费市场规模还将保持 6% 以上的增长速度发展。下游粉末涂料行业的发展势必为粉末涂料设备行业的发展带来新的增长点。

目前，国内从事粉末涂料设备生产的规模以上企业约 25-30 家，大量的处于低端市场的中小企业对公司并不构成竞争威胁，本公司的国内主要竞争对手有：烟台凌宇粉末机械有限公司、烟台东辉粉末设备有限公司、海阳市静电设备有限公司等。

因此，在政策扶持刺激和粉末涂料市场需求快速增长的前提下，依托多年行业经验，自主创新的研发团队和稳定的下游客户群，公司将更好发展。

### （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	1,407,708.53	2.41%	943,451.45	1.83%	49.21%
应收票据与应收账款	25,628,414.13	43.86%	21,538,206.39	41.87%	18.99%
存货	12,478,727.20	21.35%	9,623,963.09	18.71%	29.66%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,193,204.58	26.00%	14,484,293.16	28.16%	4.89%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	8,934,669.39	15.29%	9,210,681.18	17.90%	-3.00%
未分配利润	5,279,308.56	9.03%	5,461,040.89	10.62%	-3.33%
资产总计	58,435,821.94		51,444,095.58		13.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据及应收账款较上年同期增长 18.99%，主要原因为：（1）母公司应收票据及应收账款 18,946,423.52 元，比上年同期 16,175,075.47 元增长了 17.13%：公司开拓新市场，新客户增多，质量保证金相应增加；受经济环境影响，客户回款周期普遍加长。

2、存货较上年增长 29.66%，主要原因为：公司的生产模式为订单式，全部的产品都有对应的合同支撑，报告期内订单增多，公司存货增加，截止报告期末，未完工的合同金额约为 304 万元。

## 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	55,894,493.28	-	52,657,131.92	-	6.15%
营业成本	38,140,312.13	68.24%	32,016,709.58	60.80%	19.13%
毛利率%	31.76%	-	39.20%	-	-
管理费用	4,643,747.70	8.31%	4,059,219.31	7.71%	14.40%
研发费用	3,118,671.91	5.58%	2,410,205.53	4.58%	29.39%
销售费用	4,069,602.82	7.28%	3,231,610.71	6.14%	25.93%
财务费用	14,007.22	0.03%	-3,517.63	-0.01%	498.20%
资产减值损失	720,240.82	1.29%	663,249.35	1.26%	8.59%
其他收益	150,000.00	0.27%	137,200.00	0.26%	9.33%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	10,924.19	0.02%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,642,309.91	8.31%	9,724,090.10	18.47%	-52.26%
营业外收入	40,000.00	0.07%	-	-	-
营业外支出	20,000.00	0.04%	17,600.00	0.03%	13.64%
净利润	4,009,269.56	7.17%	7,793,969.09	14.80%	-48.56%

### 项目重大变动原因：

1、营业利润较上年同期降低 52.26%，主要原因为：原材料价格上涨，导致营业成本较上期增加约 375 万元。同时，由于行业竞争压力增大，产品售价降低，使子公司毛利率由 43.42%降低到 24.19%。

2、净利润较上年降低 48.56%，主要原因为：子公司毛利率由 43.42%降低到 24.19%，导致营业成

本较上期增加约 375 万元。

## (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	55,894,493.28	52,571,047.94	6.32%
其他业务收入	0.00	86,083.98	-100.00%
主营业务成本	38,140,312.13	32,016,709.58	19.13%
其他业务成本	0.00	0.00	—

### 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%
涂装机械	35,758,414.72	63.97%	29,228,273.86	55.51%
纺织机械配件	20,136,078.56	36.03%	23,342,774.08	44.33%
其他业务收入			86,083.98	0.16%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，涂装机械业务收入占营业收入业务比例较上期增长 8.46%，主要原因为：公司开拓新市场，新客户增多，营业收入增加；纺织机械配件占营业收入比例较上期减少了 8.30%，主要原因为：子公司受国家政策影响订单减少。

报告期内，未发生其他业务收入。

## (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	青岛宏大纺织机械有限责任公司	15,929,116.59	28.50%	否
2	金华市佳振科技发展有限公司	2,220,896.55	3.97%	否
3	青岛中科华联新材料股份有限公司	1,646,639.92	2.95%	否
4	浙江超浪新材料有限公司	1,591,025.64	2.85%	否
5	青岛蓝利锋数控科技有限公司	1,254,189.70	2.24%	否
	合计	22,641,868.40	40.51%	-

## (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	青岛钢顺物资有限公司	3,798,330.60	12.42%	否

2	烟台山立金属材料有限公司	3,329,563.44	10.89%	否
3	青岛众钰盛通商贸有限公司	2,528,702.06	8.27%	否
4	欧瑞传动电气股份有限公司	2,433,195.00	7.96%	否
5	山东力久特种电机股份有限公司	1,509,114.27	4.94%	否
合计		13,598,905.37	44.48%	-

### 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	3,237,593.43	2,815,496.70	14.99%
投资活动产生的现金流量净额	-2,773,336.35	-2,808,960.74	1.27%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 14.99%，主要原因为：报告期内，经营活动产生的现金流入比去年同期减少 114.00 万元，但现今流出减少约 156.00 万元，使得现金流量净额增加约 42.00 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、山东金圣德智能设备有限公司为公司控股子公司，报告期内，公司控股子公司金圣德实现营业收入 20,419,369.08 元，净利润 459,179.32 元。

2、浙江圣恒新材料有限公司（基本信息以工商登记核准为准），公司于 2016 年 11 月 28 日披露于股转官网（www.neeq.com.cn）的《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2016-039），《对外投资公告》（公告编号：2016-040），《2016 年第四次股东大会通知公告》（公告编号：2016-041），及 2016 年 12 月 15 日披露的《2016 年第四次股东大会决议公告》（公告编号：2016-042）。

3、广东圣正天成环保科技有限公司（基本信息以工商登记核准为准），公司于 2017 年 4 月 19 日披露于股转官网（www.neeq.com.cn）的《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2017-010），《对外投资公告》（公告编号：2017-011）。截止报告期末，尚未完成工商登记。公司预核准已失效，后续不会参与投资。

4、山东圣士达新材料科技有限公司，公司于 2017 年 10 月 25 日披露于股转官网（www.neeq.com.cn）的《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-019），《对外投资设立控股子公司的公告》（公告编号：2017-020）。2018 年 6 月 12 日披露《关于对外投资设立全资子公司完成工商登记的公告》

（公告编号：2018-020）。山东圣士达新材料科技有限公司，注册资本：300 万元，经营范围：新材料技术研究推广服务；批发零售：静电粉末（不含危险化学品），喷涂机（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，圣士达新材料尚未开展经营活动。

5、山东圣士达环保科技有限公司，公司于 2018 年 4 月 25 日披露于股转官网（www.neeq.com.cn）的《第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2018-006），《对外投资的公告》（公告编号：2018-011），2018 年 6 月 12 日披露《关于对外投资设立全资子公司完成工商登记的公告》（公告编号：2018-021）。山东圣士达环保科技有限公司，注册资本：300 万元，经营范围：环保技术研究推广服务；批发零售：家居用品；木质家具、木质制品制造、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，圣士达环保尚未开展经营活动。

报告期内不存在处置子公司的情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年 12 月 3 日购买中国农业银行理财产品 60.00 万元，2019 年 1 月 7 日卖出，取得本金 60.00 万元，利息 2012.05 元。

### （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

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	1,294,800.00	-	-	-
应收账款	20,243,406.39	-	-	-
应收票据及应收账款	0.00	21,538,206.39	-	-
应付票据	1,000,000.00	-	-	-
应付账款	8,210,681.18	-	-	-
应付票据及应付账款	0.00	9,210,681.18	-	-
管理费用	6,469,424.84	4,059,219.31	-	-
研发费用	0.00	2,410,205.53	-	-

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

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

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

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

### (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

#### 1、新设子公司

子公司名称	取得方式	成立时间	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
浙江圣恒新材料有限公司	设立	2017年5月12日	2500万元	51.00	
山东圣士达环保科技有限公司	设立	2018年6月11日	300万元	100.00	
山东圣士达新材料科技有限公司	设立	2018年6月11日	300万元	100.00	

本公司 2017 年 5 月 12 日设立浙江圣恒新材料有限公司，持股比例 51%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资资本，浙江圣恒新材料有限公司未开展经营。

本公司 2018 年 6 月 11 日设立 2 家全资子公司：山东圣士达环保科技有限公司、山东圣士达新材料科技有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未对上述两家子公司实缴出资资本，两家子公司均未开展经营。

### (八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

公司通过对生产、研发、质控、销售及采购、财务、人事等各个环节的严格把控，提高公司的持续经营能力。同时，对于可能对经营发展产生重大影响的事项，公司通过不断的市场扩张、资金支持、技

术创新及强化企业内控等措施来规避风险。

1、产品研发计划：未来公司将进一步致力于自动化、智能化领域业务研究和开发。围绕客户对自动配料、智能化研磨设备的需求进行创新和发展，以保障现有业务的持续稳定增长。报告期内，公司新获 4 项发明专利，5 项实用新型专利并取得多项专利受理通知书。

2、持续技术创新：（1）报告期内，针对当前混合机搭配颜料罐使用后换色清洗费时费力的弊端，公司设计的桶自动清洗装置洗桶方便，效率较高，可实现无人操作。（2）零排放环保除尘系统，能有效降低粉尘排放，减少环境污染。（3）针对粉末涂料包装需较高人工劳动强度的问题：公司设计的自动上袋装置、自动撑袋装置、自动扎口装置安全可靠，提高工作效率，减少成本。

3、市场开发计划：（1）国内市场：深度拓展华东地区市场，在原有办事处的基础上增设 2-3 处办事处，并增派销售人员和售后服务人员，力争华东地区市场份额由 50% 提升到 80% 以上；进一步开拓西南、西北及东北市场，增设办事处，打造一流的专业服务队伍，在新兴市场上占据优势；客户分级，分清优质客户和普通客户，优质客户派专人跟进，逐步建立合作关系。（2）国际市场：目前，公司产品已经销往韩国、澳大利亚、阿联酋、乌克兰、埃及以及越南、泰国等多个国家和地区。未来，公司将不断完善网络销售体系，优化产品网络推广途径及加大广告宣传力度，通过参加国际展会增加与国外客户的接触，进一步布局海外市场，提高市场占有率，提升公司知名度。

4、强化品牌优势：公司目前拥有的专利数居全国粉末机械行业首位，包括 7 项发明专利，1 项计算机著作权，47 项实用新型专利权和 1 项外观设计专利，公司将进一步以现有产品和专利为依托，提升公司的品牌、技术与服务优势，突出品牌优势，加大明星专利产品的宣传力度，打造高端优势产品，从而进一步提高市场影响力。

报告期内，公司经营情况稳定，业务收入稳步增长，资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利风险。

经核实是不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人控制不当的风险

股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二人合计直接持有公司 92.66% 的股份，同为公司实际控制人。如刁书才、徐春莲利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

#### 二、应收账款不能及时收回的风险

一方面，公司通常留有小部分合同金额作为质量保证金，质量保证期一般为产品安装调试并经验收合格后一年；另一方面，受经济形势影响，部分客户的回款周期加长，账龄略有增加；再者，为进一步开拓市场，公司在近两年内对部分信誉良好的优质客户适当放宽了信用政策。报告期内，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净额为 20,735,658.98 元，占资产总额的比例为 35.48%。如果客户出现经营不善、资金周转困难导致不能及时还款的情形，公司将面临发生坏账的风险。

应对措施：企业销售部负责对客户进行信用评价，对每一个客户进行分析，区分不同用户的信誉差别，结合产品市场占有率、市场需求状况及趋势变化等，合理确定每一个客户的赊销额和赊销期，努力把第一关，由销售人员负责推销产品，并负责货款回收，并制定相应的考核办法，由财务部监督货款回收情况。公司通过以上手段加强销售回款管理，提高公司现金回收能力。

#### 三、行业需求增速可能放缓的风险

粉末涂料设备市场的发展取决于下游行业粉末涂料市场的发展。近年来，粉末涂料市场保持了较快的增长速度，主要原因是粉末涂料下游行业的发展和一个替代，即：第一，粉末涂料的下游行业，如家用电器、建筑材料与户外设施、汽车等，近年来均保持了较高的增长速度，拉动粉末涂料的需求总量持续增长。第二，粉末涂料以其节能、环保特性，正在逐步替代传统溶剂型涂料。以上因素均促进了粉末涂料设备市场需求的增长。根据 Marketwired 公司的最新数据显示，2020 年预计粉末涂料市场规模将达到 124.8 亿美元。但受我国宏观经济条件的影响，近三年以来行业增长速度有所放缓，同时股市情势的下降可能对我国宏观经济增速带来下降的风险，从而影响粉末涂料市场下游行业对粉末涂料的需求，从而导致国内粉末涂料设备的市场需求增速可能达不到期望的增长速度。

应对措施：随着粉末涂料应用领域和范围的扩大，粉末涂料市场逐渐扩大。尽管受宏观经济条件的影响，行业增速放缓，但是整体市场规模依然增长。公司注重研发，同时关注市场需求，报告期内，一直处于市场领先地位，市场份额相对稳定，具有较强的抗风险能力。

#### 四、原材料价格波动的风险

公司生产所使用主要原材料为钢铁，占主营业务成本比重较大。目前，国内钢铁市场疲软，钢铁价格较低，主要原材料价格发生了较大幅度的下降，进而也导致公司产品售价发生了同向小幅度波动。但原材料价格如果上涨，就可能给公司带来一定的经营风险。另外，如果原材料价格如果持续上涨，原材料采购将占用较多的资金，从而增加公司的流动资金压力。

应对措施：公司采取订单驱动的经营模式，销售是公司生产经营的中心环节，采购、生产、研发围绕销售展开，公司根据订单及生产经营计划，采取持续分批量的形式向原料供应商进行采购，保持原材料采购和产品销售进出基本平衡，公司根据市场需求的不同情况，以当期市场可采购的原料综合平均价格为基础，参考产品市场价格综合定价。通过以上方式的定价，使公司产品的售价基本与原材料价格的变动相适应，有效降低了由于主要原材料价格波动给企业带来的风险。

#### 五、原材料集中采购的风险

公司就主要原材料与固定供应商建立了长期的合作关系并就原材料采购签订框架性协议。报告期内，公司向前五名供应商的原材料采购较为集中，采购金额占比在 44.48%。虽然公司主要原材料系基础机械工业原材料，不会对原材料供应商产生采购依赖，但由于公司采购较为集中、采购金额占比较大，还是存在一定的原材料集中采购风险。

应对措施：报告期内，公司与较为固定的供应商建立了长期稳定的合作关系，减少产品质量及供货时间等方面的风险，同时降低运输成本。为减低供应商单一风险，公司建立较为健全的供应商体系，定期进行供应商考察，更新供应商名录，减少原材料集中采购可能带来的风险。

#### 六、技术人员流失的风险

本公司的核心技术是由本公司技术人员通过结合生成实践和理论体系研发取得，研发人员除公司总经理刁书才、生产制造部负责人刘永生外均为外聘人员。同时，公司的大批熟练技术员工也在工艺改进、设备改造方面积累了宝贵的经验，是公司产品质量合格、品质稳定的重要保障。如果技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：报告期内，公司注意新研发人员的培养。同时采取薪酬激励等方面的措施减少熟练技工流程，降低技术人员流失的风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
青岛德盛泰机械制造有限公司	否	资产	1,837,684.22	2,820,000.00	4,657,684.22	0.00	尚未履行
总计	-	-	1,837,684.22	2,820,000.00	4,657,684.22	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

2018 年公司控股子公司山东金圣德智能设备有限公司为了缓解资金紧张，将 2,820,000.00 元银行承兑票据通过青岛德盛泰机械制造有限公司（青岛德盛泰机械制造有限公司为公司关联股东孙国胜控制，孙国胜占公司总股本的 2.57%，孙国胜持有公司控股子公司山东金圣德智能设备有限公司 49% 的股份）进行票据贴现，青岛德盛泰机械制造有限公司为山东金圣德智能设备有限公司贴现 4,657,684.22 元（包含截止 2017 年 12 月 31 日，未收回的 1,837,684.22 元贴现款），上述票据贴现过程中不存在收取任何费

用的情况。截止 2018 年 12 月 31 日，无剩余未贴现的票据。

具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《山东圣士达机械科技股份有限公司关于补充确认控股子公司关联交易的公告》（公告编号：2019-013）。本次关联交易已经公司 2019 年 4 月 22 日上午召开的第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
青岛欧倍特传动设备有限公司	购买固定资产	1,302,926.69	尚未履行	2019 年 4 月 22 日	2019-014
青岛欧倍特传动设备有限公司	租赁房屋	280,000.00	尚未履行	2019 年 4 月 22 日	2019-013
青岛德盛泰机械制造有限公司	票据转出	2,820,000.00	尚未履行	2019 年 4 月 22 日	2019-013

### 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、报告期内，公司控股子公司金圣德向青岛欧倍特传动设备有限公司购买加工中心、卧铣加工中心、稳压器，金额合计为 1,302,926.69 元。

具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《山东圣士达机械科技股份有限公司收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-014）。本次关联交易已经公司 2019 年 4 月 22 日上午召开的第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。

2、2018 年，公司控股子公司金圣德与青岛欧倍特传动设备有限公司签署房屋租赁合同，金额为 280,000.00 元。

具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《山东圣士达机械科技股份有限公司关于补充确认控股子公司关联交易的公告》（公告编号：2019-013）。本次关联交易已经公司 2019 年 4 月 22 日上午召开的第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。

3、2018 年公司控股子公司山东金圣德智能设备有限公司为了缓解资金紧张，将 2,820,000.00 元银行承兑票据通过青岛德盛泰机械制造有限公司进行票据贴现，青岛德盛泰机械制造有限公司为山东金圣

德智能设备有限公司贴现 4,657,684.22 元（包含截止 2017 年 12 月 31 日，未收回的 1,837,684.22 元贴现款），上述票据贴现过程中不存在收取任何费用的情况。截止 2018 年 12 月 31 日，无剩余未贴现的票据。

具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《山东圣士达机械科技股份有限公司关于补充确认控股子公司关联交易的公告》（公告编号：2019-013）。本次关联交易已经公司 2019 年 4 月 22 日上午召开的第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。

本次关联交易促进公司的生产经营，不具备持续性，不会造成公司主营业务发生变化，对公司未来的发展有积极影响，未损害股东利益，未占用公司资金。

### （三） 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

报告期内，公司控股子公司金圣德向青岛欧倍特传动设备有限公司购买加工中心、卧铣加工中心、稳压器，金额合计为 1,302,926.69 元。

具体内容详见刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）中《山东圣士达机械科技股份有限公司购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-014）。本次关联交易已经公司 2019 年 4 月 22 日上午召开的第二届董事会第五次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会审议通过。

### （四） 承诺事项的履行情况

#### 1、 股东所持股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺：

根据《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。

《公司章程》第二十四条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

《公司章程》第二十五条规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

#### 2、控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺：

2015 年 8 月 20 日，公司控股股东、实际控制人刁书才、徐春莲出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；以后也不会直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在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营实体、机构、经济组织的控制权；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

#### 3、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形：

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- (2) 就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- (3) 就管理层诚信状况发表的书面声明。
- (4) 公司最近二年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- (5) 避免同业竞争承诺函。

(6) 根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

#### 4、规范关联交易的承诺：

公司控股股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具了关联交易承诺：

- (1) 本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级

管理人的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与圣士达之间的关联交易。

（2）对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及圣士达章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与圣士达签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护圣士达及其他股东的利益。

（3）本人保证不利用在圣士达中的地位 and 影响，通过关联交易损害圣士达及其他股东的合法权益，不利用本人在圣士达中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求圣士达违规提供担保。

（4）本承诺书自签字之日起生效且不可撤销，在圣士达存续及依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为圣士达关联人期间内有效。如违反上述任何一项承诺，本人愿意承担由此给公司造成的直接或间接经济损失、索赔责任及与此相关的费用支出，本人违反上述承诺所得的收益归公司所有。

5、股东关于公司资产避免被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺：

2015 年 8 月 20 日，公司股东出具了《关于公司资产避免被控股股东、其他关联方控制或占用的承诺书》，承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

6、高级管理人员关于是否存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面承诺：

2015 年 8 月 20 日，公司现任高级管理人员专门出具了《高级管理人员关于是否存在在股东单位（公司关联企业）双重任职（领取报酬及其他情况）的书面声明》，承诺未在公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，并承诺在担任公司高级管理人员职务期间将不在公司股东单位及控股股东控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，若违反承诺，自愿承担给公司造成的一切经济损失。

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

**（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
鲁（2017）海阳市不动产权第 0004655 号房屋所有权	抵押	4,539,179.60	7.77%	为中国农业银行股份有限公司海阳市支行申请授信额度 2000 万元提供抵押物
鲁（2017）海阳市不动	抵押	963,963.00	1.65%	为中国农业银行股份有

产权第 0004655 号土地使用权				限公司海阳市支行申请授信额度 2000 万元提供抵押物
<b>总计</b>	-	5,503,142.60	9.42%	-

公司 2017 年 5 月 27 日与中国农业银行股份有限公司海阳市支行（以下简称“农行海阳支行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号 37100620170002086），公司以鲁（2017）海阳市不动产权第 0004655 号权证所属房屋所有权、土地使用权设定抵押，取得农行海阳支行最高 2000 万元债权额度。抵押时间自 2017 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在农行海阳支行开具 200 万元银行承兑汇票。

## 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	5,846,400	25.08%	966,545	6,812,945	25.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,587,000	23.96%	9,912	5,696,912	21.32%	
	董事、监事、高管	5,758,560	24.70%	140,505	5,899,065	22.08%	
	核心员工	87,840	0.38%	120,250	208,090	0.78%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,468,640	74.92%	2,437,450	19,906,090	74.50%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,632,000	71.34%	2,428,272	19,060,272	71.34%	
	董事、监事、高管	17,221,680	73.87%	2,445,055	19,666,735	73.61%	
	核心员工	246,960	1.06%	-94,472	152,488	0.57%	
总股本		23,315,040	-	3,403,995	26,719,035	-	
普通股股东人数							23

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刁书才	19,152,000	2,008,592	21,260,592	79.57%	16,461,144	4,799,448
2	徐春莲	3,067,000	429,592	3,496,592	13.09%	2,599,128	897,464
3	孙国胜	0	687,600	687,600	2.57%	0	687,600
4	徐世界	201,600	29,433	231,033	0.86%	173,275	57,758
5	刘永生	201,600	29,433	231,033	0.86%	173,275	57,758
6	徐利	201,600	29,433	231,033	0.86%	173,275	57,758
合计		22,823,800	3,214,083	26,137,883	97.81%	19,580,097	6,557,786

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东刁书才与徐春莲系夫妻关系，二者同为公司实际控制人；徐世界之妻徐春风与徐春莲系同胞姐妹。除此之外，前五名股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

刁书才，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2014 年 7 月，毕业于山东大学网络教育学院机电一体化技术专业，大专学历；1987 年 6 月至 1991 年 3 月，就职于海阳市小纪农具场，担任会计；1991 年 3 月至 2005 年 3 月，就职于海阳市静电设备有限公司，担任副总经理；2005 年 3 月至 2015 年 7 月，就职于有限公司，担任执行董事兼经理；2015 年 7 月至今，担任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东为刁书才，持有公司 21,260,592 股，占公司股份总数的 79.57%且担任公司董事长、总经理。

截止 2019 年 4 月 22 日，刁书才持有 21,160,592 股，占公司股份总数的 79.20%，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

圣士达的实际控制人为刁书才、徐春莲二人，认定情况如下：

(1) 二名自然人股东属夫妻关系；

(2) 二名自然人股东持股情况，报告期内刁书才持有公司 79.57%的股权，徐春莲持有公司 13.09%的股权，二人共同持有公司 92.66%的股权。

(3) 二名自然人股东担任公司董监高情况，刁书才先生自 2005 年 3 月历任有限公司执行董事兼经理、2015 年 7 月至今任公司董事长、总经理；徐春莲女士自 2005 年 5 月任有限公司监事、2015 年 7 月至今任公司董事。

(4) 一致行动协议签订情况，2015 年 8 月 1 日，二名自然人股东签署了《一致行动协议书》。该协议约定：二人在参与公司经营决策事务时，共同行使股东权利，特别是在行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动，且在行使前述权利前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定。同时，二人作为公司董事，承诺在董事会相关决策过程中应当充分沟通，确保采取一致行动，行使董事权利。

刁书才简历参见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

徐春莲，女，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1982 年 7 月毕业于海阳市第四中学，初中学历。1982 年 10 月至 1985 年 11 月，就职于小纪照相馆，担任摄影师；1985 年 12 月至 1991 年 4

月，就职于小纪农具厂，担任会计；1991 年 6 月至 2005 年 4 月，就职于海阳市静电设备有限公司，担任超市店长；2005 年 5 至 2015 年 7 月，就职于有限公司，担任监事；2015 年 7 月至今，担任公司董事。

报告期内刁书才持有公司 79.57%的股权，徐春莲持有公司 13.09%的股权，二人共同持有公司 92.66%的股权，公司实际控制人未发生变化。

截止 2019 年 4 月 22 日，刁书才、徐春莲二人共同持股 92.29%，公司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

#### 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 6 月 28 日		1.46	
合计	-	1.46	-

#### 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
刁书才	董事长、总经理	男	1965 年 9 月	大专	2018 年 7 月 31 日-2021 年 7 月 24 日	是
刁书才	董事	男	1965 年 9 月	大专	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
徐春莲	董事	女	1964 年 5 月	初中	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	否
刘永生	董事	男	1958 年 4 月	高中	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
徐世界	董事	男	1963 年 4 月	中专	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
徐利	董事	男	1966 年 9 月	初中	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
宋亦武	监事会主席	男	1970 年 9 月	高中	2018 年 7 月 31 日-2021 年 7 月 24 日	是
项玉涛	监事	女	1974 年 1 月	大专	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
于文荣	职工监事	男	1975 年 5 月	中专	2018 年 7 月 25 日-2021 年 7 月 24 日	是
周明亮	财务负责人	男	1970 年 6 月	本科	2018 年 7 月 31 日-2021 年 7 月 24 日	是
迟晓欣	董事会秘书	女	1988 年 12 月	本科	2018 年 7 月 31 日-2021 年 7 月 24 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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

公司控股股东为刁书才先生，实际控制人为刁书才先生、徐春莲女士。刁书才与徐春莲系夫妻关系；徐世界之妻徐春风与徐春莲系同胞姐妹；迟晓欣系刁书才之子的妻子，除此之外董事、监事、高级管理人员之间以及与实际控制人之间没有其他关联关系。

#### (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
刁书才	董事长、总经理	19,152,000	2,108,592	21,260,592	79.57%	0
徐春莲	董事	3,067,000	429,592	3,496,592	13.09%	0
刘永生	董事	201,600	29,433	231,033	0.86%	0
徐世界	董事	201,600	29,433	231,033	0.86%	0
徐利	董事	201,600	29,433	231,033	0.86%	0
宋亦武	监事会主席	40,320	5,887	46,207	0.17%	0
项玉涛	监事	20,160	2,943	23,103	0.09%	0

于文荣	职工监事	40,320	5,887	46,207	0.17%	0
周明亮	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
迟晓欣	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	22,924,600	2,641,200	25,565,800	95.67%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
项玉涛	—	新任	监事	换届
王刚	监事会主席	离任	—	换届

#### 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

项玉涛，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 7 月毕业于郑州粮食学院商贸英语专业，大专学历。1996 年 9 月至 2009 年 2 月，就职于海阳市天工塑胶制品有限责任公司，担任出口销售部副经理；2009 年 3 月至今，就职于本公司，负责办公室日常业务及客户售后配件业务；2018 年 7 月起担任本公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	83	83
销售人员	19	19
技术人员	21	21
财务人员	4	4
<b>员工总计</b>	<b>133</b>	<b>133</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	1	1
本科	16	16
专科	33	33

专科以下	79	79
员工总计	133	133

**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：**

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

公司主要人力资源如下：

**1、培训计划**

报告期内，公司在综合办公室的组织下，大力完善生产、销售等关键部门的标准化培训体系，强化公司员工基本素质以及专业素质，提高员工综合水平，为公司发展奠定良好基础。

**2、员工薪酬政策**

报告期内，公司秉承公正、公平、竞争、激励的原则，进一步完善了绩效考核体系和岗位薪酬体系，公司全员实行绩效考核制度，充分利用薪酬体系激发员工的工作积极性以及创造力。

**(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	13	17
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

**1、核心员工变动情况：**

2016年4月26日，公司召开第一届董事会第四次会议，2016年5月9日，召开第一届监事会第三次会议，2016年5月12日，召开2016年第一次临时股东大会审议通过《关于提名核心员工的议案》，涉及人员：刘洪涛、刁立强、张洪涛、纪兆乐、程卫华、孙吉江、孙春敬、梁桂军、项玉涛、徐蓬勃、赵宏涛、杨绍亭、徐京海 13 人为公司核心员工。

2018年10月16日，公司召开第二届董事会第三次会议，2016年10月29日，召开第二届监事会第三次会议，2018年11月1日，召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于提名核心员工的议案》，同意任明清、毛玉魁、于仁见、刁伟田 4 人为公司核心员工。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成，报告期内，公司完成董事会换届选举，五名董事均为连任。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。报告期内，公司完成监事会换届选举，其中，宋亦武先生当选监事会主席，项玉涛女士当选新任监事，于文荣先生连任职工监事。公司总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘，报告期内由董事会聘任刁书才先生为董事长、总经理，聘任周明亮先生为财务负责人，聘任迟晓欣女士为董事会秘书，三位高管均为连任。由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。随着管理层对规范运作公司意识的提高，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

报告期内，三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形；决议内容均得到了有效执行，公司三会建立健全运行良好。公司股东大会已审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外

担保决策管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及股转系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。公司将继续按照有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各部门均按照《公司章程》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务。在公司重要的对外投资、融资、等事项上均规范操作，严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷无违法违规现象发生。

截止报告期末，公司重大决策运作状况良好，生产运营秩序稳定。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司修改《公司章程》的相关会议的召开符合《公司法》及《公司章程》中的相关规定，所做的修改合法有效，修改情况如下：

1、2018年5月16日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，对原公司章程的第一章第四条“公司注册资本为23,315,040.00元人民币”、第三章第十五条“公司的股份总数为23,315,040股”进行相应修改。修改后的公司章程第一章第四条变为“公司注册资本28,770,759.36元人民币”、第三章第十五条“公司的股份总数为28,770,759.36股”。根据股转公司要求，制定利润分配方案时，应当以母公司报表中可供分配利润为依据，同时，为避免出现超分配的情况，公司应当以合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则来确定具体分配比例。因此，本次权益分派并未执行。

2、2018 年 6 月 8 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，对原公司章程的第一章第四条“公司注册资本为 23,315,040.00 元人民币”、第三章第十五条“公司的股份总数为 23,315,040 股”进行相应修改。修改后的公司章程第一章第四条变为“公司注册资本 26,719,035.00 元人民币”、第三章第十五条“公司的股份总数为 26,719,035.00 股”。

## （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	6	<p>1、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届董事会第十五次会议（2018 年 4 月 25 日）：（1）审议《公司 2017 年度董事会工作报告》；（2）审议《公司 2017 年度总经理工作报告》；（3）审议《公司 2017 年度报告及摘要》；（4）审议《公司 2017 年度权益分派预案的议案》；（5）审议《公司 2017 年度财务决算报告》；（6）审议《公司 2018 年度财务预算报告》；（7）审议《公司续聘 2018 年度审计机构的议案》；（8）审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；（9）审议《关于修改公司章程的议案》；（10）审议《关于补充确认 2017 年子公司偶发性关联交易的议案》；（11）审议《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》；（12）审议《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》；（13）审议《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议（2018 年 5 月 23 日）：（1）审议《关于修改公司 2017 年度权益分派预案的议案》；（2）审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；（3）审议《关于修改公司章程的议案》；（4）审议《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届董事会第十七次会议（2018 年 7 月 9 日）：（1）审议《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）审议《关于公司以自由不动产使用权为抵押向银行申请办理授信额度的议案》；（3）审议《关于公司关联方为公司提供担保的议案》；（4）审议《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届董事会第一次会议（2018 年 7 月 31 日）：（1）审议《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；（2）</p>

		<p>审议《关于聘任公司总经理的议案》；（3）审议《关于聘任公司财务总监的议案》；（4）审议《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>5、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届董事会第二次会议（2018年8月22日）：（1）审议《公司2018年半年度报告》。</p> <p>6、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届董事会第三次会议（2018年10月16日）：（1）审议《关于提名核心员工的议案》；（2）审议《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	6	<p>1、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届监事会第七次会议（2018年4月25日）：（1）审议《公司2017年度监事会工作报告》；（2）审议《公司2017年度报告及摘要》；（3）审议《公司2017年度财务决算报告》；（4）审议《公司2017年度权益分派预案的议案》；（5）审议《公司2018年度财务预算报告》。</p> <p>2、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届监事会第八次会议（2018年5月23日）：（1）审议《关于修改公司2017年度权益分派预案的议案》。</p> <p>3、山东圣士达机械科技股份有限公司第一届监事会第九次会议（2018年7月9日）：（1）审议《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>4、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届监事会第一次会议（2018年7月31日）：（1）审议《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>5、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届监事会第二次会议（2018年8月22日）：（1）审议《公司2018年半年度报告》。</p> <p>6、山东圣士达机械科技股份有限公司第二届监事会第三次会议（2018年10月29日）：（1）审议《关于提名核心员工的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、山东圣士达机械科技股份有限公司2017年度股东大会（2018年5月16日）：（1）审议《公司2017年度董事会工作报告》；（2）审议《公司2017年度监事会工作报告》；（3）审议《公司2017年度报告及其摘要》；（4）审议《公司2017年度权益分派预案的议案》；（5）审议《公司2017年度财务决算报告》；（6）审议《公司2018年度财务预算报告》；（7）审议《公司续聘2018年度审计机构的议案》；（8）审议《授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；（9）审议《关于修改公司章程的议案》；（10）审议《关于补充确认子公司2017年偶发性关联交易的议案》；（11）审议《关</p>

	<p>于补充确认 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、山东圣士达机械科技股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会（2018 年 6 月 8 日）：（1）审议《公司 2017 年度权益分派预案的议案》；（2）审议《授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》；（3）审议《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>3、山东圣士达机械科技股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会（2018 年 7 月 25 日）：（1）审议《关于公司董事会换届选举的议案》；（2）审议《关于公司监事会换届选举的议案》；（3）审议《关于公司关联方为公司提供担保的议案》。</p> <p>4、山东圣士达机械科技股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会（2018 年 11 月 1 日）：（1）审议《关于提名核心员工的议案》。</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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

董事会：目前公司董事会成员为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：目前公司监事会成员为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他有关法律、法规、规范和证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司已形成股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其责、各负其责、相互配合、相互制约的科学有效的工作机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司持续、稳定、健康发展。

### (四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》中对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定，并对投资者关系管理工作职责，公司与投资者沟通的内容等进行了具体规定。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司采取多种方式和途径与投资者及时、深入和广泛地沟通，以保障沟通的有效性和效率性。报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则》等规范性文件的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道，在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息，包括但不限于：

- 1、公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、发展战略和经营方针等；
- 2、法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- 3、公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- 4、公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；
- 5、企业文化建设；
- 6、公司的其他相关信息。

**(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**

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

**1、公司依法运作的情况**

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

**2、检查公司财务情况**

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

**3、监事会对定期报告的审核意见**

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司与控股股东或实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持完全独立，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

**1、业务独立**

公司主营业务为涂装机械制造及销售。公司拥有独立的研发、销售、经营、财务和管理体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及控制的其他企业进行生产经营的情形，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，不存在影响

公司独立性的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

## 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

## 3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所（办公、生产用土地、房屋），拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、非专利技术、发明专利、实用新型专利、外观设计专利、软件著作权等无形资产。截至报告期末，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

## 4、机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设综合办公室、技术研发部、物料采购部、生产制造部、市场营销部、财务部职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

## 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

根据股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存

在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，已于第一届董事会第三次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全公司信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	勤信审字【2019】第 0875 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	张国华、关晶
会计师事务所是否变更	是

### 审 计 报 告

勤信审字【2019】第 0875 号

山东圣士达机械科技股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东圣士达机械科技股份有限公司（以下简称圣士达机械）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，公允反映了圣士达机械 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，我们独立于圣士达机械，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

圣士达机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括圣士达机械 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

圣士达机械管理层（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，管理层负责评估圣士达机械的持续经营能力，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圣士达机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督圣士达机械的财务报告过程。

#### 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，就可能对圣士达机械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圣士达机械不能持续经营。

（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）就圣士达机械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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张国华

二〇一九年四月二十二日

中国注册会计师：关晶

## 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、1	1,407,708.53	943,451.45
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、2	25,628,414.13	21,538,206.39
其中：应收票据		4,892,755.15	1,294,800.00
应收账款		20,735,658.98	20,243,406.39
预付款项	六、3	1,642,112.33	1,691,511.99
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、4	154,401.52	1,915,462.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、5	12,478,727.20	9,623,963.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	600,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>41,911,363.71</b>	<b>35,712,594.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、7	15,193,204.58	14,484,293.16
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	963,963.00	989,386.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	367,290.65	257,821.30
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,524,458.23</b>	<b>15,731,500.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,435,821.94</b>	<b>51,444,095.58</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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、10	8,934,669.39	9,210,681.18
其中：应付票据		2,000,000.00	1,000,000.00
应付账款		6,934,669.39	8,210,681.18
预收款项	六、11	5,829,171.50	2,829,379.81
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、12	1,417,053.58	1,661,979.31
应交税费	六、13	547,731.04	1,221,996.89
其他应付款	六、14	2,785,740.41	
其中：应付利息			
应付股利		1,988,823.53	

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>		19,514,365.92	14,924,037.19
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		19,514,365.92	14,924,037.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、15	26,719,035.00	23,315,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	31,547.28	31,547.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、17	380,951.60	
盈余公积	六、18	1,384,744.65	822,735.63
一般风险准备			
未分配利润	六、19	5,279,308.56	5,461,040.89
归属于母公司所有者权益合计		33,795,587.09	29,630,363.80
少数股东权益		5,125,868.93	6,889,694.59
<b>所有者权益合计</b>		38,921,456.02	36,520,058.39
<b>负债和所有者权益总计</b>		58,435,821.94	51,444,095.58

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		811,322.40	819,092.30
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	十四、1	18,946,423.52	16,175,075.47
其中：应收票据		3,834,304.80	1,294,800.00
应收账款		15,112,118.72	14,880,275.47
预付款项		1,263,721.28	369,005.51
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,264,046.87	8,772,697.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		600,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>33,885,514.07</b>	<b>26,135,870.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、2	5,100,000.00	5,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,797,873.17	6,751,057.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		963,963.00	989,386.20
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		293,140.08	187,253.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,154,976.25</b>	<b>13,027,697.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,040,490.32</b>	<b>39,163,568.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		6,763,438.95	7,853,070.98
其中：应付票据		2,000,000.00	1,000,000.00

应付账款		4,763,438.95	6,853,070.98
预收款项		5,817,980.52	2,582,518.73
应付职工薪酬		710,405.39	694,925.69
应交税费		188,166.44	473,595.43
其他应付款			
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>		<b>13,479,991.30</b>	<b>11,604,110.83</b>
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>13,479,991.30</b>	<b>11,604,110.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,719,035.00	23,315,040.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,924.89	13,924.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		380,951.60	
盈余公积		1,384,744.65	822,735.63
一般风险准备			
未分配利润		5,061,842.88	3,407,756.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,560,499.02</b>	<b>27,559,457.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>47,040,490.32</b>	<b>39,163,568.01</b>

(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>	六、20	55,894,493.28	52,657,131.92
其中：营业收入	六、20	55,894,493.28	52,657,131.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,402,183.37	43,081,166.01
其中：营业成本	六、20	38,140,312.13	32,016,709.58
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、21	695,600.77	703,689.16
销售费用	六、22	4,069,602.82	3,231,610.71
管理费用	六、23	4,643,747.70	4,059,219.31
研发费用	六、24	3,118,671.91	2,410,205.53
财务费用	六、25	14,007.22	-3,517.63
其中：利息费用			
利息收入		2,687.55	10,115.26
资产减值损失	六、26	720,240.82	663,249.35
加：其他收益	六、27	150,000.00	137,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-	10,924.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,642,309.91	9,724,090.10
加：营业外收入	六、29	40,000.00	-
减：营业外支出	六、30	20,000.00	17,600.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,662,309.91	9,706,490.10
减：所得税费用		653,040.35	1,912,521.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,009,269.56	7,793,969.09
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）		4,009,269.56	7,793,969.09
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		224,997.87	1,996,453.20
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,784,271.69	5,797,515.89
<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>		4,009,269.56	7,793,969.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,784,271.69	5,797,515.89
归属于少数股东的综合收益总额		224,997.87	1,996,453.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.22

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、3	35,758,414.72	31,922,335.29
减：营业成本	十四、3	22,942,986.60	20,285,639.85
税金及附加		494,851.57	506,002.78
销售费用		3,484,564.31	2,914,754.65
管理费用		1,746,988.78	1,604,378.27
研发费用		2,666,532.54	2,099,546.15
财务费用		10,560.93	-5,332.67
其中：利息费用			
利息收入		1,844.44	9,184.30
资产减值损失		705,908.59	402,981.39
加：其他收益		150,000.00	137,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、4	2,070,000.00	150,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,924.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,926,021.40	4,412,489.06
加：营业外收入		40,000.00	
减：营业外支出			8,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,966,021.40	4,404,489.06
减：所得税费用		345,931.16	534,914.25
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,620,090.24	3,869,574.81
（一）持续经营净利润		5,620,090.24	3,869,574.81
（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>		5,620,090.24	3,869,574.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		44,650,487.99	46,632,821.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益			

的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	986,614.43	147,315.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,637,102.42</b>	<b>46,780,137.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,519,536.67	25,405,108.12
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		9,981,155.60	8,038,244.29
支付的各项税费		4,890,286.59	4,913,513.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	5,008,530.13	5,607,774.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>42,399,508.99</b>	<b>43,964,640.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,237,593.43</b>	<b>2,815,496.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>125,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,173,336.35	2,933,960.74
投资支付的现金		600,000.00	
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>		<b>2,773,336.35</b>	<b>2,933,960.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,773,336.35</b>	<b>-2,808,960.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<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>		464,257.08	6,535.96
加：期初现金及现金等价物余额		943,451.45	936,915.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,407,708.53	943,451.45

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,796,900.42	32,701,360.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		191,844.44	146,384.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		32,988,744.86	32,847,744.48
购买商品、接受劳务支付的现金		20,896,364.28	20,398,598.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,727,182.25	3,981,064.49
支付的各项税费		2,549,254.76	2,470,787.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,895,851.84	4,906,427.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		32,068,653.13	31,756,877.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		920,091.73	1,090,867.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		270,000.00	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		270,000.00	275,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,861.63	139,123.94
投资支付的现金		600,000.00	550,000.00
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>		1,197,861.63	689,123.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-927,861.63	-414,123.94
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-7,769.90	676,743.51
加：期初现金及现金等价物余额		819,092.30	142,348.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		811,322.40	819,092.30

(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	23,315,040.00				31,547.28				822,735.63		5,461,040.89	6,889,694.59	36,520,058.39
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	23,315,040.00				31,547.28				822,735.63		5,461,040.89	6,889,694.59	36,520,058.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,403,995.00						380,951.60	562,009.02		-181,732.33	-1,763,825.66	2,401,397.63	
（一）综合收益总额										3,784,271.69	224,997.87	4,009,269.56	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	3,403,995.00						562,009.02	-3,966,004.02	-1,988,823.53	-1,988,823.53		
1. 提取盈余公积							562,009.02	-562,009.02				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,403,995.00							-3,403,995.00	-1,988,823.53	-1,988,823.53		
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						380,951.60						380,951.60
1. 本期提取						419,223.35						419,223.35
2. 本期使用						38,271.75						38,271.75
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,719,035.00</b>			<b>31,547.28</b>		<b>380,951.60</b>	<b>1,384,744.65</b>	<b>5,279,308.56</b>	<b>5,125,868.93</b>	<b>38,921,456.02</b>		

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	18,504,000.00				828,100.89				435,778.15		4,023,656.56		23,791,535.60
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	18,504,000.00				828,100.89				435,778.15		4,023,656.56		23,791,535.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,811,040.00				-796,553.61				386,957.48		1,437,384.33	6,889,694.59	12,728,522.79
（一）综合收益总额											5,797,515.89	1,996,453.20	7,793,969.09
（二）所有者投入和减少资本					17,622.39							4,916,931.31	4,934,553.70
1. 股东投入的普通股					17,622.39							4,916,931.31	4,934,553.70
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	3,996,864.00								386,957.48		-4,310,321.48	-73,500.00	

1. 提取盈余公积								386,957.48		-386,957.48		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,996,864.00									-3,996,864.00		
4. 其他										73,500.00	-73,500.00	
（四）所有者权益内部结转	814,176.00				-814,176.00					-49,810.08	49,810.08	
1. 资本公积转增资本（或股本）	814,176.00				-814,176.00							
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										-49,810.08	49,810.08	
（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>	<b>23,315,040.00</b>				<b>31,547.28</b>			<b>822,735.63</b>		<b>5,461,040.89</b>	<b>6,889,694.59</b>	<b>36,520,058.39</b>

法定代表人：刁书才

主管会计工作负责人：周明亮

会计机构负责人：周明亮

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	23,315,040.00				13,924.89				822,735.63		3,407,756.66	27,559,457.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,315,040.00				13,924.89				822,735.63		3,407,756.66	27,559,457.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,403,995.00						380,951.60	562,009.02			1,654,086.22	6,001,041.84
（一）综合收益总额											5,620,090.24	5,620,090.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	3,403,995.00							562,009.02			-3,966,004.02	
1. 提取盈余公积								562,009.02			-562,009.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,403,995.00										-3,403,995.00	

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备								380,951.60				380,951.60
1. 本期提取								419,223.35				419,223.35
2. 本期使用								38,271.75				38,271.75
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,719,035.00</b>				<b>13,924.89</b>			<b>380,951.60</b>	<b>1,384,744.65</b>		<b>5,061,842.88</b>	<b>33,560,499.02</b>

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	18,504,000.00				828,100.89				435,778.15		3,922,003.33	23,689,882.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>18,504,000.00</b>				<b>828,100.89</b>				<b>435,778.15</b>		<b>3,922,003.33</b>	<b>23,689,882.37</b>

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,811,040.00				-814,176.00				386,957.48		-514,246.67	3,869,574.81
（一）综合收益总额											3,869,574.81	3,869,574.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	3,996,864.00								386,957.48		-4,383,821.48	
1. 提取盈余公积									386,957.48		-386,957.48	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	3,996,864.00										-3,996,864.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	814,176.00				-814,176.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	814,176.00				-814,176.00							
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>	<b>23,315,040.00</b>				<b>13,924.89</b>				<b>822,735.63</b>		<b>3,407,756.66</b>	<b>27,559,457.18</b>

# 山东圣士达机械科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

##### 1、注册地和总部地址

山东圣士达机械科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 3 月 21 日，原名海阳市圣士达涂装机械有限公司，2015 年 8 月 21 日变更为山东圣士达机械科技股份有限公司。公司在烟台市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：913706007731815283；注册地址：山东省海阳市碧城工业园区；注册资本：人民币 26,719,035.00 元；法定代表人：刁书才；本公司于 2015 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券简称“圣士达”，证券代码“834812”。

##### 2、业务性质及主要经营活动

研发、生产、销售智能机械的产品，静电粉末，涂装机械制造及销售本企业产品，货物及技术的进出口（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）。

公司实际控制人为：刁书才。

##### 3、财务报告的批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 22 日决议批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本年纳入合并范围的子公司未发生变更，具体见本附注八、在其他主体中的权益。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月以内具有持续经营能力。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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损益。

#### **6、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **7、外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### **8、金融工具**

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

##### **(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 9、应收款项

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	单项金额为 30.00 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

#### (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坏账准备。

#### 确定组合的依据

组 合	划分依据
关联方组合	按关联关系划分
无风险组合	按款项用途划分，主要为押金、备用金及保证金组合

#### 按组合计提坏账准备的计提方法

组 合	计提方法
-----	------

组 合	计提方法
关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。
无风险组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

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	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 10、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(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

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

### 11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30.00	5.00	3.17
机器设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

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

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

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

### 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议

但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。

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

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （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。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的

公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本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) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司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，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

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

益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

#### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式

的通知》(财会〔2018〕15号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

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

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

③所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

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

调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	1,294,800.00	应收票据及应收账款	21,538,206.39
应收账款	20,243,406.39		
应付票据	1,000,000.00	应付票据及应付账款	9,210,681.18
应付账款	8,210,681.18		
管理费用	6,469,424.84	管理费用	4,059,219.31
		研发费用	2,410,205.53

(2) 会计估计变更

无

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

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

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）金融工具公允价值

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

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

#### (6) 折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	母公司按照税率15%（详见附注五、2）；子公司税率25%。

本公司发生增值税应税销售行为原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

#### 2、税收优惠及批文

山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于2018年8月16日向公司联合下发了高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业证书编号GR201837000309。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2018年所得税减按15%税率计算缴纳企业所得税。

子公司山东金圣德智能设备有限公司所得税率25%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	16,741.80	21,184.77
银行存款	1,390,966.73	922,266.68
合 计	1,407,708.53	943,451.45
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	4,892,755.15	1,294,800.00
应收账款	20,735,658.98	20,243,406.39
合 计	25,628,414.13	21,538,206.39

#### (1) 应收票据情况

##### ① 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,892,755.15	1,294,800.00

##### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,940,992.40	

#### (2) 应收账款情况

##### ① 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	479,136.00	2.08	479,136.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,507,392.47	97.92	1,771,733.49	7.87	20,735,658.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	22,986,528.47	/	2,250,869.49	/	20,735,658.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,774,035.06	100.00	1,530,628.67	7.03	20,243,406.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,774,035.06	/	1,530,628.67	/	20,243,406.39

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东朗法博科技有限公司	479,136.00	479,136.00	100.00%	涉及诉讼，收回可能性较低

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	16,905,478.69	845,273.93	5.00
1 至 2 年	3,714,971.94	371,497.19	10.00
2 至 3 年	1,521,641.84	304,328.37	20.00
3 至 4 年	168,465.00	67,386.00	40.00
4 至 5 年	67,935.00	54,348.00	80.00
5 年以上	128,900.00	128,900.00	100.00
合计	22,507,392.47	1,771,733.49	/

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 720,240.82 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备年末余额
青岛宏大纺织机械有限责任公司	非关联方	3,789,869.11	1 年以内	16.49	189,493.46
安徽美佳新材料股份有限公司	非关联方	2,370,584.39	3 年以内	10.31	237,613.18
浙江超浪新材料有限公司	非关联方	1,930,906.00	2 年以内	8.40	100,790.60
肇庆关西圣联粉末涂料科技有限公司	非关联方	1,422,400.00	2 年以内	6.19	141,794.00
青岛蓝利锋数控科技有限公司	非关联方	982,272.00	1 年以内	4.27	49,113.60
合计	—	10,496,031.50	—	45.66	718,804.83

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,553,249.00	94.59	1,685,011.99	99.62
1-2 年	88,863.33	5.41	6,500.00	0.38
	1,642,112.33	100.00	1,691,511.99	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款余额的比例
济南邦德激光股份有限公司	539,600.00	32.86%
杭州峰居机电设备有限公司	200,000.00	12.18%
莱芜市嘉腾经贸有限公司	140,334.48	8.55%
烟台市卧龙风机有限公司	99,236.49	6.04%
青岛嘉瑞欣电气有限公司	80,000.00	4.87%
合 计	1,059,170.97	64.50%

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	154,401.52	1,915,462.00
合 计	154,401.52	1,915,462.00

#### (1) 其他应收款情况

##### ① 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	154,401.52	100.00			154,401.52
其中：无风险组合	154,401.52	100.00			154,401.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	154,401.52	/		/	154,401.52

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,915,462.00	100.00			1,915,462.00
其中：关联方组合	1,837,684.22	95.94			1,837,684.22
无风险组合	77,777.78	4.06			77,777.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,915,462.00	/		/	1,915,462.00

A、组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金、保证金、备用金	99,706.20			未发生减值
代扣代缴员工社保公积金	54,695.32			未发生减值
合计	154,401.52			

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金、备用金	99,706.20	62,650.00
代扣代缴员工社保公积金	54,695.32	15,127.78
合计	154,401.52	77,777.78

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数比例 (%)	坏账准备年末余额
北京格勤世纪教育科技有限公司	押金	56,060.00	1 年以内	36.31	
代扣代缴员工社会保险费	代扣代缴	49,619.32	1 年以内	32.14	
董鹏	备用金	30,628.00	1 年以内	19.84	
北京网聘咨询有限公司青岛分公司	保证金	5,280.00	1 年以内	3.42	
代扣代缴员工公积金	代扣代缴	5,076.00	1 年以内	3.29	
合计	—	146,663.32	—	95.00	

## 5、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,871,374.89		8,871,374.89
在产品	3,607,352.31		3,607,352.31
合 计	12,478,727.20		12,478,727.20

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,849,442.44		5,849,442.44
在产品	3,774,520.65		3,774,520.65
合 计	9,623,963.09		9,623,963.09

注：年末存货不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
银行理财产品	600,000.00	

## 7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	15,193,204.58	14,484,293.16
固定资产清理		
合 计	15,193,204.58	14,484,293.16

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	6,591,311.00	11,480,651.11	849,016.70	87,310.26	19,008,289.07
2、本年增加金额	156,407.77	1,704,690.65	191,362.07	24,221.93	2,076,682.42
(1) 购置	156,407.77	1,704,690.65	191,362.07	24,221.93	2,076,682.42
3、本年减少金额					
4、年末余额	6,747,718.77	13,185,341.76	1,040,378.77	111,532.19	21,084,971.49
二、累计折旧					
1、年初余额	1,690,477.09	2,628,586.04	171,344.84	33,587.94	4,523,995.91
2、本年增加金额	209,966.09	1,066,311.04	80,656.58	10,837.29	1,367,771.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 计提	209,966.09	1,066,311.04	80,656.58	10,837.29	1,367,771.00
3、本年减少金额					
4、年末余额	1,900,443.18	3,694,897.08	252,001.42	44,425.23	5,891,766.91
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,847,275.59	9,490,444.68	788,377.35	67,106.96	15,193,204.58
2、年初账面价值	4,900,833.91	8,852,065.07	677,671.86	53,722.32	14,484,293.16

② 权属受限的固定资产情况

详见附注六、34。

**8、无形资产**

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,271,160.00	1,271,160.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,271,160.00	1,271,160.00
二、累计摊销		
1、年初余额	281,773.80	281,773.80
2、本年增加金额	25,423.20	25,423.20
(1) 计提	25,423.20	25,423.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	307,197.00	307,197.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	963,963.00	963,963.00
2、年初账面价值	989,386.20	989,386.20

### 9、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	2,250,869.49	367,290.65	1,530,628.67	257,821.30

### 10、应付票据及应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付票据	2,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	6,934,669.39	8,210,681.18
合 计	8,934,669.39	9,210,681.18

#### (1) 应付票据情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,000,000.00	1,000,000.00

#### (2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
采购材料、加工费等款项	6,895,006.11	8,210,681.18
工程及设备款	39,663.28	
合 计	6,934,669.39	8,210,681.18

### 11、预收账款

项 目	年末余额	年初余额
预收销售款	5,829,171.50	2,829,379.81

注 1：本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

### 12、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,661,979.31	8,860,149.63	9,105,075.36	1,417,053.58
二、离职后福利-设定提存计划		871,260.75	871,260.75	
合 计	1,661,979.31	9,731,410.38	9,976,336.11	1,417,053.58

#### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,661,979.31	8,093,816.48	8,338,742.21	1,417,053.58
2、职工福利费		275,253.03	275,253.03	

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费		418,423.92	418,423.92	
其中：医疗保险费		325,590.36	325,590.36	
工伤保险费		46,320.65	46,320.65	
生育保险费		46,512.91	46,512.91	
4、住房公积金		13,630.00	13,630.00	
5、工会经费和职工教育经费		59,026.20	59,026.20	
合 计	1,661,979.31	8,860,149.63	9,105,075.36	1,417,053.58

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		838,697.35	838,697.35	
2、失业保险费		32,563.40	32,563.40	
合 计		871,260.75	871,260.75	

13、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	365,682.24	541,248.65
企业所得税	110,044.68	602,638.38
城市维护建设税	36,337.95	38,080.90
教育附加费	15,573.41	16,320.38
地方教育附加费	10,382.18	10,880.26
印花税	7,115.01	3,365.04
水利建设基金	2,595.57	2,720.07
个人所得税		6,743.21
合 计	547,731.04	1,221,996.89

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	796,916.88	
应付股利	1,988,823.53	
合 计	2,785,740.41	

(2) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
往来款	793,926.88	

项 目	年末余额	年初余额
预提费用	2,990.00	
合 计	796,916.88	

注 1：本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 应付股利情况

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,988,823.53	

15、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,315,040.00		3,403,995.00			3,403,995.00	26,719,035.00

注：2018 年 6 月 8 日，公司 2018 年第一次临时股东大会决议批准《2017 年度权益分派预案》，同意以 2017 年 12 月 31 日总股本 23,315,040 股为基数进行权益分派：以未分配利润向全体股东每 10 股送 1.46 股，合计送 3,403,995 股。

16、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	31,547.28			31,547.28

17、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		419,223.35	38,271.75	380,951.60

18、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	822,735.63	562,009.02		1,384,744.65

19、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	5,461,040.89	4,023,656.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,461,040.89	4,023,656.56
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,784,271.69	5,797,515.89
减：提取法定盈余公积	562,009.02	386,957.48
转作股本的投资者股利	3,403,995.00	3,996,864.00

项 目	本 年	上 年
其他		23,689.92
年末未分配利润	5,279,308.56	5,461,040.89

## 20、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,894,493.28	38,140,312.13	52,571,047.94	32,016,709.58
其他业务			86,083.98	
合 计	55,894,493.28	38,140,312.13	52,657,131.92	32,016,709.58

## 21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	231,940.93	237,042.57
教育费附加	99,403.28	101,589.69
地方教育附加	66,268.74	67,726.46
土地使用税	207,195.84	207,195.84
房产税	53,597.52	58,996.72
印花税	20,627.25	22,396.93
水利建设基金	16,567.21	8,740.95
合 计	695,600.77	703,689.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,108,168.98	997,016.83
差旅费	1,302,892.26	1,229,605.77
职工薪酬	1,036,407.75	937,614.87
广告推广费	349,514.57	3,000.00
其他	272,619.26	64,373.24
合 计	4,069,602.82	3,231,610.71

## 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,572,729.32	2,265,141.84
中介机构费用	782,047.22	342,567.07
折旧与摊销	574,283.95	602,184.14

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,572,729.32	2,265,141.84
中介机构费用	782,047.22	342,567.07
办公费	483,120.52	594,739.81
业务招待费	160,983.22	135,112.68
其他	70,583.47	119,473.77
合 计	4,643,747.70	4,059,219.31

#### 24、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发材料	1,938,471.79	1,305,340.66
职工薪酬	1,056,211.37	970,299.98
技术服务费	38,834.95	50,543.69
其他	85,153.80	84,021.20
合 计	3,118,671.91	2,410,205.53

#### 25、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,687.55	-10,115.26
汇兑净损益	7,365.37	
手续费	9,329.40	6,597.63
合 计	14,007.22	-3,517.63

#### 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	720,240.82	663,249.35

#### 27、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	150,000.00	137,200.00	150,000.00

#### 28、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		10,924.19	

### 29、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	40,000.00		40,000.00

### 30、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	20,000.00	8,000.00	20,000.00
滞纳金		9,600.00	
合 计	20,000.00	17,600.00	20,000.00

### 31、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	762,509.70	2,038,035.21
递延所得税	-109,469.35	-125,514.20
合 计	653,040.35	1,912,521.01

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,662,309.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	699,346.49
子公司适用不同税率的影响	76,628.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	179,009.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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影响	
加计扣除费用的影响	-301,943.99
所得税费用	653,040.35

### 32、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	793,926.88	
政府补助	150,000.00	137,200.00
营业外收入	40,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,687.55	10,115.26
合 计	986,614.43	147,315.26

(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
付现费用	4,891,473.93	3,299,042.16
往来款	97,056.20	2,308,732.39
营业外支出	20,000.00	
合 计	5,008,530.13	5,607,774.55

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,009,269.56	7,793,969.09
加：资产减值准备	720,240.82	663,249.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,367,771.00	1,232,667.99
无形资产摊销	25,423.20	25,423.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		-10,924.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-109,469.35	-125,514.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,854,764.11	-3,955,775.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,999,988.42	-17,572,952.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,698,159.13	14,765,353.08
其他	380,951.60	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,237,593.43</b>	<b>2,815,496.70</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本年金额	上年金额
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,407,708.53	943,451.45
减：现金的年初余额	943,451.45	936,915.49
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	464,257.08	6,535.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,407,708.53	943,451.45
其中：库存现金	16,741.80	21,184.77
可随时用于支付的银行存款	1,390,966.73	922,266.68
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,407,708.53	943,451.45
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		

**34、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	4,539,179.60	见说明
无形资产	963,963.00	
合 计	5,503,142.60	

公司 2017 年 5 月 27 日与中国农业银行股份有限公司海阳市支行（以下简称“农行海阳支行”）签订《最高额抵押合同》（合同编号 37100620170002086），公司以鲁（2017）海阳市不动产权第 0004655 号权证所属房屋所有权、土地使用权设定抵押，取得农行海阳支行最高 2000 万元债权额度。抵押时间自 2017 年 5 月 27 日起至 2020 年 5 月 26 日止。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司在农行海阳支行开具 200 万元银行承兑汇票。

**七、合并范围的变更**

1、新设子公司

子公司名称	取得方式	成立时间	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
浙江圣恒新材料有限公司	设立	2017 年 5 月 12 日	2500 万元	51.00	
山东圣士达环保科技有限公司	设立	2018 年 6 月 11 日	300 万元	100.00	
山东圣士达新材料科技有限公司	设立	2018 年 6 月 11 日	300 万元	100.00	

本公司 2017 年 5 月 12 日设立浙江圣恒新材料有限公司，持股比例 51%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实缴出资资本，浙江圣恒新材料有限公司未开展经营。

本公司 2018 年 6 月 11 日设立 2 家全资子公司：山东圣士达环保科技有限公司、山东圣士达新材料科技有限公司，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未对上述两家子公司实缴出资资本，两家子公司均未开展经营。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
山东金圣德智能设备有限公司	青岛	青岛	机器制造	51.00		设立
浙江圣恒新材料有限公司	湖州德清县	湖州德清县	生态环境材料研发	51.00		设立
山东圣士达环保科技有限公司	烟台海阳	烟台海阳	技术推广、木制品制造	100.00		设立
山东圣士达新材料科技有限公司	烟台海阳	烟台海阳	销售静电粉末、喷涂机	100.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司外汇交易金额较小，该风险对公司影响较小。截止 2018 年 12 月 31 日，公司无外汇往来款，外汇交易比重较少，外汇风险较低。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无借款，不承受该风险。

#### (3) 其他价格风险

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无持有分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

## 2、信用风险

截至 2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要指资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司成立了小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此无重大的信用集中风险。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人

本公司实际控制人为刁书才。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙国胜	股东持股 2.57%；持有子公司 49%股份
王伟	孙国胜的妻子
青岛欧倍特传动设备有限公司	孙国胜控制的企业
青岛德盛泰机械制造有限公司	孙国胜控制的企业

### 4、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛欧倍特传动设备有限公司	购买固定资产	1,302,926.69	579,743.61
青岛德盛泰机械制造有限公司	关联方采购		2,745,281.60

#### (2) 租赁关联方房屋

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛欧倍特传动设备有限公司	租赁房屋	280,000.00	120,000.00

(3) 关联方抵押

担保方	质押物	质押金额	担保起始日	担保到期日	质押是否已经履行完毕
刁书才	银行存单	150,000.00	2017年8月24日	2018年2月24日	是
刁书才	银行存单	100,000.00	2017年9月1日	2018年3月1日	是
刁书才	银行存单	250,000.00	2017年11月27日	2018年5月27日	是

(4) 关联方贴现

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
贴现				
青岛德盛泰机械制造有限公司	4,657,684.22			无固定日期限制
转出				
青岛德盛泰机械制造有限公司	2,820,000.00			无固定日期限制

注：2017 年公司控股子公司山东金圣德智能设备有限公司为了缓解资金紧张，将其持有的银行承兑票据通过青岛德盛泰机械制造有限公司进行票据贴现，截止 2017 年 12 月 31 日，尚有 1,837,684.22 元未贴现的票据款未收回。2018 年，山东金圣德智能设备有限公司将 2,820,000.00 元银行承兑票据通过青岛德盛泰机械制造有限公司进行票据贴现，青岛德盛泰机械制造有限公司为山东金圣德智能设备有限公司贴现 4,657,684.22 元，上述票据贴现过程中不存在收取任何费用的情况。截止 2018 年 12 月 31 日，无剩余未贴现的票据。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛德盛泰机械制造有限公司	债权转让		4,271,804.18

注：青岛德盛泰机械制造有限公司 2017 年将青岛宏大纺织机械有限责任公司所欠 4,271,804.18 元债权平价转让给山东金圣德智能设备有限公司，上述三方签订了“三方转让协议”。

(6) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	470,680.00	337,236.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
青岛欧倍特传动设备有限公司			661,700.00	
其他应收款：				
青岛德盛泰机械制造有限公司			1,837,684.22	

## (2) 应付项目

项 目	年末余额	年初余额
应付账款：		
青岛德盛泰机械制造有限公司		379,553.20
青岛欧倍特传动设备有限公司		1,124,666.23
应付账款合计		1,504,219.43
其他应付款：		
王伟	793,926.88	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁

根据（2016）鲁 0687 民初 3507 号判决，公司向法院提起诉讼，要求广东朗法博涂装新材料科技有限公司支付公司货款 515,757.00 元，法院于 2017 年 5 月 28 日作出判决支持公司的诉讼请求，广东朗法博涂装新材料科技有限公司支付公司货款 515,757.00 元（由山东浪法博粉末涂装科技有限公司代为执行），并支付诉讼费用 8,957.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，公司账面尚有 479,136.00 元应收货款未实际收到，已经全额计提坏账准备。

根据（2017）鲁 0687 民初 2906 号判决，公司向法院提起诉讼，要求杭州中拓塑粉材料有限公司支付公司货款 29,200.00 元，法院于 2017 年 10 月 17 日作出判决支持公司的诉讼请求，要求杭州中拓塑粉材料有限公司支付公司货款 29,200.00 元，并支付诉讼费用 900.00 元。

## 十二、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了 2018 年利润分配方案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 1.89 股。

## 十三、其他重要事项

无

#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,834,304.80	1,294,800.00
应收账款	15,112,118.72	14,880,275.47
合 计	18,946,423.52	16,175,075.47

##### (1) 应收票据情况

###### ① 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,834,304.80	1,294,800.00

###### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,807,992.40	

##### (2) 应收账款情况

###### ① 应收账款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	479,136.00	2.81	479,136.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,587,249.93	97.19	1,475,131.21	8.89	15,112,118.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	17,066,385.93	/	1,954,267.21	/	15,112,118.72

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,128,634.09	100.00	1,248,358.62	7.74	14,880,275.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	16,128,634.09	/	1,248,358.62	/	14,880,275.47

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东朗法博科技有限公司	479,136.00	479,136.00	100.00%	涉及诉讼，收回可能性较低

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,997,239.25	549,861.96	5.00
1 至 2 年	3,703,068.84	370,306.88	10.00
2 至 3 年	1,521,641.84	304,328.37	20.00
3 至 4 年	168,465.00	67,386.00	40.00
4 至 5 年	67,935.00	54,348.00	80.00
5 年以上	128,900.00	128,900.00	100.00
合计	16,587,249.93	1,475,131.21	/

② 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 705,908.59 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	年末余额	账龄	占余额比例(%)	坏账准备年末余额
安徽美佳新材料股份有限公司	非关联方	2,370,584.39	3 年以内	13.89	237,613.18
浙江超浪新材料有限公司	非关联方	1,930,906.00	2 年以内	11.31	100,790.60
肇庆关西圣联粉末涂料科技有限公司	非关联方	1,422,400.00	2 年以内	8.33	141,794.00
山东朗法博科技有限公司	非关联方	479,136.00	1-2 年	2.81	479,136.00
佛山宜可居新材料有限公司	非关联方	465,350.00	1 年以内	2.73	23,267.50
合计	—	6,668,376.39	—	39.07	982,601.28

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	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	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东金圣德智能设备有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

3、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,758,414.72	22,942,986.60	31,922,335.29	20,285,639.85

4、投资收益

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司分红收益	2,070,000.00	150,000.00

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助	150,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,000.00	
小 计	170,000.00	
所得税影响额	-23,500.00	
少数股东权益影响额（税后）	7,350.00	
合 计	153,850.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.00	0.14	0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.52	0.14	0.14

山东圣士达机械科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 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：

公司综合办公室