

证券代码:834137

证券简称:汇锋传动

主办券商：中泰证券



汇锋传动

NEEQ:834137

山东汇锋传动股份有限公司
(ShandongHuifengTransmission Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 6 月 29 日，发明专利获得授权。



2018 年 9 月，公司展品“GW037 中间轴”荣获中国国际金属成形展览会“锻件优质奖”。



2018 年 7 月，“领锻”商标在第 7、12、35 类核定使用商品上获得国家知识产权局授权。



2018 年，公司“驱动桥用螺旋锥齿轮大轮近齿形精锻项目”在“浙商银行杯”2018 年“创客中国”大赛中获得企业组优胜奖。

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	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
汇锋传动、公司、本公司	指	山东汇锋传动股份有限公司
温岭精锻	指	山东温岭精锻科技有限公司，全资子公司
莱芜创投	指	莱芜创业投资有限公司
春秋晋文	指	嘉兴春秋晋文九鼎投资中心（有限合伙）
春秋齐桓	指	嘉兴春秋齐桓九鼎投资中心（有限合伙）
春秋楚庄	指	嘉兴春秋楚庄九鼎投资中心（有限合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
章程、公司章程	指	《山东汇锋传动股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	山东汇锋传动股份有限公司股东大会
董事会	指	山东汇锋传动股份有限公司董事会
监事会	指	山东汇锋传动股份有限公司监事会
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人任启华、主管会计工作负责人徐琳琳 及会计机构负责人（会计主管人员）陈玲玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
市场环境变化的风险	汽车零部件及配件制造业与汽车整车制造业息息相关，汽车的市场需求情况影响着汽车整车制造业的发展，进而影响汽车零部件与配件制造业的发展。2018 年中国汽车产销量同比下降，结束连续二十余年的增长。其中乘用车产销量下降幅度较大；商用车市场平稳增长，受货车市场增长拉动，商用车销量创历史新高。近年来，国家相继出台一系列政策支持汽车零部件及配件制造业的发展。但是另一方面，出于交通压力、环保方面的需求，国家出台了部分措施限制汽车的过度生产和消费。则可能对汽车整车制造业的发展带来不利影响，进一步影响汽车零部件及配件制造业发展。另外，国内汽车市场已经逐渐转向买方市场，整车市场的激烈竞争压缩了汽车零部件生产商的盈利空间。
原材料价格波动的风险	钢材作为公司的主要原材料，由于报告期内钢材价格大幅波动，将造成汽车零部件制造企业生产成本和毛利率水平大幅波动，影响汽车零部件制造企业的经营状况。
税收政策变化风险	公司及子公司 2013 年 12 月取得高新技术企业资格，又于 2016 年 12 月取得高新技术企业资格。根据企业所得税法规定，高新技术企业减按 15%税率计征所得税，2016 年至 2018 年所得税减按 15%计征。若未来国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

存货跌价的风险	2018 年末，公司存货账面价值为 230,301,775.52 元，占当期公司资产总额和净资产的比例分别为 17.16%和 34.56%，2018 年末计提存货跌价准备金额为 7,294,331.91 元。若未来市场形势变化，公司存货跌价可能对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
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	山东汇锋传动股份有限公司
英文名称及缩写	ShandongHuifengTransmission Co.,Ltd.
证券简称	汇锋传动
证券代码	834137
法定代表人	任启华
办公地址	山东省钢城区里辛工业园温岭路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李政旭
职务	董事会秘书、董事
电话	0634-6905180
传真	0634-6905180
电子邮箱	qingdaolzx@sina.com
公司网址	http://www.sdhfcd.com
联系地址及邮政编码	山东省莱芜市钢城区里辛工业园温岭路 1 号山东汇锋传动股份有限公司 邮编:271105
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	山东汇锋传动股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 13 日
挂牌时间	2015 年 11 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-汽车制造业-汽车零部件及配件制造-汽车零部件及配件制造（C3660）
主要产品与服务项目	汽车齿轮轴、驱动桥主减速器主动、从动螺旋锥齿轮等汽车及工程机械零部件的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	173,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	任启华
实际控制人及其一致行动人	任启华

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	9137000078614534XE	否
注册地址	山东省莱芜市钢城区颜庄镇颜庄村	否
注册资本（元）	173,700,000	是

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡乃忠、李满
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	794,538,311.40	714,822,518.03	11.15%
毛利率%	23.8%	23.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,755,911.01	42,181,852.50	25.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	50,727,801.37	41,711,895.62	21.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.26%	7.97%	-
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）	7.94%	7.88%	-
基本每股收益	0.30	0.27	14.81%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,342,255,611.91	1,238,957,617.96	8.34%
负债总计	675,911,654.18	625,369,571.24	8.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	666,343,957.73	613,588,046.72	8.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.84	3.53	8.78%
资产负债率%（母公司）	36.69%	36.23%	-
资产负债率%（合并）	50.35%	50.48%	-
流动比率	1.09	1.17	-
利息保障倍数	2.68	2.63	-

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	25,287,630.68	26,570,172.67	-4.83%
应收账款周转率	3.66	3.93	-
存货周转率	2.92	1.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.34%	12.96%	-
营业收入增长率%	11.15%	24.51%	-
净利润增长率%	25.07%	-7.13%	-

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	173,700,000	158,650,000	9.49%
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
非流动性资产处置损益	18,877.47
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,351,495.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,576.32
非经常性损益合计	2,407,948.88
所得税影响数	379,839.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,028,109.64

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于汽车零部件制造行业，主营业务为汽车齿轮轴、驱动桥主减速器主动、从动螺旋锥齿轮等汽车及工程机械零部件的研发、生产和销售。经过近十年的发展，公司积累了丰富的行业经验和核心的生产技术，现已成为国内最大的楔横轧轴类零件专业生产基地之一。全资子公司温岭精锻拥有国内先进的锻造生产设备组成的模锻锻造生产线 18 条，自动等温正火热处理生产线 9 条，现已成为国内同行业中生产规模大、品类全、技术含量高、综合竞争力强的汽车齿轮锻造企业。报告期内，公司及子公司拥有实用新型专利 82 项，发明专利 11 项，总计 93 项专利。公司采取“市场直销”和“公开竞标”的销售模式，通过产品的研发和销售实现收入。公司产品采取“成本加成”的定价模式，即产品价格由原材料价格和加工成本共同决定。采取该种定价模式，能及时、有效的将原材料价格波动转嫁至下游行业，保证公司获得相对稳定的盈利水平。目前公司已与一汽轿车股份有限公司、东风德纳车桥有限公司、汉德车桥（株洲）齿轮有限公司、阿文美驰、中国重汽等厂家建立了长期合作关系。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

受节能减排、新能源、限牌等政策的影响，预计 2019 年度国内汽车行业及汽车零部件行业将会继续下滑。2019 年公司将紧紧围绕年度经营目标和任务，重点做好轨道交通产品的研发以及国际市场开拓工作，不断提高技术水平、引进先进设备、扩大生产规模，努力保持自身的市场地位和竞争优势。一方面，公司继续做好原有客户群体的维护与拓宽，与客户保持良好的、长期有效的战略合作伙伴关系，不断巩固市场占有率；另一方面，公司不断加大研发投入，进一步推动新产品的研制及市场开发和推广，为公司的健康、可持续发展打下坚实的基础。

报告期内，公司实现销售收入 794,538,311.40 元，同比增长 11.15%，主要原因为报告期内公司订单增加造成收入的增长，及原材料价格上涨，造成产品售价上升。

2018 年度公司实现净利润 52,755,911.01 元，同比增长 26.06%，主要原因为报告期内公司销售额增加，同时公司进一步控制成本减少支出。

2018 年度经营性现金流净额 25,287,630.67 元，去年同期金额为 26,570,172.67 元，主要由于上期

收到定向发行的资金，本期取得借款收到的现金较上期减少 22.48%。

报告期内公司业务发展呈现良好的态势，进一步优化了资产结构，增强了盈利能力和风险抵抗能力，公司在行业内的竞争优势得到进一步提升。

（二） 行业情况

汽车零部件制造行业是汽车制造业的基础，对国民经济增长具有重大的推动意义，在国民经济中占据重要地位。近年来，国家相关部委出台一系列关于支持汽车零部件产业的税收优惠、动能转化的政策法规，对汽车零部件制造企业在资本运作、技术研发、转型升级等方面提供支持。

2018 年，国内汽车行业增速放缓，但分析我国汽车零部件行业现状，大部分汽车零部件企业通过整合资源、延长产品产业链、创新驱动、技术革新、产品研发、拓展新领域等方式发展，迎接新的市场商机。

（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	108,431,096.64	8.07%	162,349,453.77	13.10%	-33.21%
应收票据与应收账款	272,250,450.20	20.27%	214,933,707.47	17.35%	26.67%
存货	230,301,775.52	17.16%	275,279,733.56	22.22%	-16.34%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	498,282,957.97	37.10%	494,499,218.48	39.91%	0.77%
在建工程	75,422,211.57	5.62%	11,079,845.84	0.89%	580.72%
短期借款	399,200,000.00	29.72%	444,520,000.00	35.88%	-10.20%
长期借款	9,153,060.12		17,034,492.41		
应付票据及应付账款	169,984,775.86	12.66%	77,701,702.37	6.28%	118.77%
预收款项	3,758,570.30	0.28%	10,214,814.15	0.82%	-63.25%
长期应付款	9,153,060.12	0.68%	17,034,492.41	1.37%	-46.27%
预计负债	1,093,050.00	0.08%	1,093,050.00	0.08%	-
非流动负债合计	23,137,816.65	1.72%	31,867,142.30	2.57%	-27.39%
负债合计	675,911,654.18	50.35%	625,369,571.24	50.47%	8.08%
股本	173,700,000.00	12.93%	173,700,000.00	14.01%	-
资本公积	204,312,898.35	15.21%	204,312,898.35	16.49%	-
盈余公积	3,007,486.73	0.22%	1,940,014.34	0.15%	55.02%

未分配利润	285,323,572.65	21.26%	233,635,134.03	18.85%	22.12%
股东权益合计	666,343,957.73	49.64%	613,588,046.72	49.52%	8.60%
负债和股东权益总计	1,342,255,611.91	100%	1,238,957,617.96	100%	8.34%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金减少 33.21%，主要是由于募集资金已全部使用完毕。
- 2、应付票据和应付账款增加 118.77%，主要是由于公司业务增长较快、订单增加，需预付订货、采购原材料增多。

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	794,538,311.40	-	714,822,518.03	-	11.15%
营业成本	605,466,168.18	76.20%	549,558,078.27	76.88%	10.17%
毛利率%	23.80%	-	23.12%	-	-
管理费用	12,129,912.67	1.53%	12,372,460.10	1.73%	-1.96%
研发费用	29,800,826.01	3.75%	30,192,212.71	4.22%	-1.30%
销售费用	31,439,027.80	3.96%	23,852,147.09	3.34%	31.81%
财务费用	40,355,043.77	5.08%	36,316,140.78	5.08%	8.94%
资产减值损失	10,734,565.50	1.35%	5,237,307.73	0.73%	102.26%
其他收益	2,351,495.09	0.30%	1,063,959.05	0.15%	121.01%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	184,165.13	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,011,082.88	7.43%	49,845,971.78	6.97%	18.39%
营业外收入	261,889.04	-	34,775.49	-	653.09%
营业外支出	389,600.38	0.05%	545,844.09	0.08%	-28.62%
净利润	52,755,911.01	6.74%	42,181,852.50	5.90%	25.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期比上年同期增长 7,971.58 万元，较上年同期增长 11.15%，主要原因为报告期内公司订单增加以及原材料价格上涨，造成产品售价上升。
- 2、营业成本：报告期比上年同期增长 5,590.81 万元，较上年同期增长 10.17%，主要原因为报告期内公司销售产品数量金额增加以及原材料价格上涨，造成产品的营业成本上升。

(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	718,540,700.48	609,089,512.96	17.97%
其他业务收入	75,997,610.92	105,733,005.07	-28.12%
主营业务成本	540,387,962.74	443,827,883.72	21.76%
其他业务成本	65,078,205.44	105,730,194.55	-38.45%

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%
锻件	239,012,771.46	30.08%	231,568,475.02	32.40%
机加工	479,527,929.02	66.74%	375,556,593.29	52.54%
其他	75,997,610.92	3.18%	107,697,449.72	15.07%
合计	794,538,311.40	100.00%	714,822,518.03	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司接到订单数增加，优化产业结构提高了生产能力，机加工产品销售的金额和占比大幅提升。

(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	东风德纳车桥有限公司十堰工厂	110,759,457.49	13.93%	否
2	长春市汇锋汽车齿轮有限责任公司	71,969,049.75	9.06%	否
3	汉德车桥（株洲）齿轮有限公司	60,849,116.57	7.66%	否
4	重庆南雁实业集团龙剑机械制造有限公司	42,684,044.13	5.37%	否
5	济南恒泰机车车辆机械有限公司	29,540,904.36	3.72%	否
合计		315,802,572.30	39.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东钢铁莱芜分公司	277,505,062.53	44.19%	否
2	莱芜财金国际贸易有限公司	41,055,841.18	6.54%	否
3	里辛供电所	38,769,647.61	6.17%	否

4	西宁特殊钢股份有限公司	36,900,692.46	5.88%	否
5	颜庄供电所	17,359,160.5	2.76%	否
合计		411,590,404.28	65.54%	-

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	25,287,630.68	26,570,172.67	-4.83%
投资活动产生的现金流量净额	-19,476,132.27	-1,790,269.05	-
筹资活动产生的现金流量净额	-60,614,819.64	32,382,174.39	-

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流净额为 25,287,630.68 元，较上年减少 1,282,541.99 元，公司年度净利润为 52,755,911.01 元，导致二者差别较大的原因在于，公司收入的大幅度增长，销售商品收到的大多数为应收票据，经营性应付较同期减少。投资活动产生的现金流量净额为-19,476,132.27 元，较上年减少 17,685,863.22 元，主要由于公司新购一批设备，固定资产增加；筹资活动产生的现金流量净额为-60,614,819.64 元，较上年减少 92,996,994.03 元，主要由于上期收到定向发行的资金，本期取得借款收到的现金较上期减少 22.48%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

山东温岭精锻科技有限公司为本公司全资子公司，统一社会信用代码：91371200755441402H，注册资本为 12,000 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人任启华，住所为钢城区里辛工业园温岭路 1 号 1 幢，公司成立日期为 2003 年 10 月 28 日，营业日期为 2003 年 10 月 28 日至 2023 年 10 月 27 日。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：精密锻件的生产、销售；精密锻件工艺研发；金属锻件加工、销售；农机、汽车配件机械加工、销售；钢材批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2018 年，山东温岭精锻科技有限公司资产总额 987,973,586.05 元，负债总额 547,836,487.09 元，实现营业收入 654,357,632.65 元，净利润 42,116,847.00 元。

山东汇锋轨道交通装备有限公司为本公司控股子公司，统一社会信用代码：91371200MA3FB2T57R，注册资本为 5,000 万元，公司类型为有限责任公司，法定代表人魏烈军，住所为山东省莱芜市钢城区颜庄镇颜庄村育才大街 54 号，公司成立日期为 2017 年 8 月 1 日。经营范围：机车车辆和有轨车辆及配套零部件开发、研制、制造、销售，并提供技术服务和售后服务；铁路配件研发、制造、销售；精密锻件研发、生产、销售；金属锻件加工、销售；机械设备及配件，钢结构制造、销售；钢材批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

报告期内，公司不存在取得或处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

2018 年，公司积极相应政府号召，发展党建联盟，参加了一系列政企相结合的活动。2018 年，公司紧抓生产质量，同时引入“风险分级管控和隐患排查治理”双重预防体系，自纠自查保证安全生产。2018 年，公司加大扶贫力度，多种形式给困难员工予以帮扶。

三、 持续经营评价

经过多年的积累，公司在技术、规模、品质等方面具有独特的竞争优势。在楔横轧制轴、汽车桥驱动齿轮精锻领域，公司在行业内具有重要地位。报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，提升公司的行业地位。通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，保证公司具有可持续的经营能力。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场环境变化的风险

汽车零部件及配件制造业与汽车整车制造业息息相关，汽车的市场需求情况影响着汽车整车制造业的发展，进而影响汽车零部件与配件制造业的发展。2018 年中国汽车产销量同比下降，结束连续二十余年的增长。其中乘用车产销量下降幅度较大；商用车市场平稳增长，受货车市场增长拉动，商用车销量创历史新高。近年来，国家相继出台一系列政策支持汽车零部件及配件制造业的发展。但是另一方面，出于交通压力、环保方面的需求，国家出台了部分措施限制汽车的过度生产和消费。则可能对汽车整车制造业的发展带来不利影响，进一步影响汽车零部件及配件制造业发展。另外，国内汽车市场已经逐渐转向买方市场，整车市场的激烈竞争压缩了汽车零部件生产商的盈利空间。

应对措施：针对可能出现的市场环境变化的风险，公司采取了积极的应对措施，一方面公司根据商用车和乘用车市场的发展情况合理调整公司产品结构；另一方面，公司积极开拓新的市场，研发新的产品，如加大海外市场的开拓力度，积极开发轨道交通、船舶用齿轮、轴类锻件等新产品。

2、原材料价格波动的风险

钢材作为公司的主要原材料，由于报告期内钢材价格大幅波动，将造成汽车零部件制造企业生产成本和毛利率水平大幅波动，影响汽车零部件制造企业的经营状况。

应对措施：针对可能出现的原材料价格波动的风险，公司采取常用原材料备货制度，原材料库存量一般可满足公司一个月的生产需求，以保证原材料供货的及时性和平滑采购价格的需要。

3、税收政策变化风险

母公司山东汇锋传动股份有限公司于 2016 年 12 月 30 日获批高新技术企业资质证书（证书编号：GR201637000401，有效期三年，所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日），根据企业所得税法规定，高新技术企业减按 15%税率计征所得税，2016 年至 2018 年所得税减按 15%计征。子公司山东温岭精锻科技有限公司于 2016 年 12 月 30 日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR201637001065，有效期三年，所得税优惠期为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日），根据企业所得税法规定，高新技术企业减按 15%税率计征所得税，2016 年至 2018 年所得税减按 15%计征。若未来国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率，届时无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。

应对措施：国家对高新技术企业的扶持政策，预计短期内不会发生重大变化，此外，公司技术先进、经营稳定，十分重视研发投入，得到了当地有关部门的鼓励和支持，预计公司享受的企业所得税优惠政策短期内发生重大不利变化的可能性较小。此外，公司将积极开拓市场、加强成本控制，提高公司盈利能力，增强风险抵抗能力，从而降低国家税收政策可能出现的调整对公司的不利影响。

4、存货跌价的风险

2018 年末，公司存货账面价值为 230,443,524.88 元，占当期公司资产总额和净资产的比例分别为 17.16%和 34.54%，2018 年末计提存货跌价准备金额为 7,152,582.55 元。若未来市场形势变化，公司存货跌价可能对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：公司实行的是以销定产，公司库存商品都有订单或计划，但是公司将进一步加强市场预测、生产调度和存货管理，减少存货跌价可能带来的不利影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	500,000,000	240,100,000

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司全体董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本人将不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。二、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”报告期内，公司全体董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、减少和规范关联交易承诺

为规范公司关联交易，公司全体董事、监事、高管及控股股东、实际控制人签署了《减少和规范关联交易承诺函》，承诺规范并避免其与汇锋传动之间可能发生的关联交易。报告期内，公司全体董事、监事、高管及控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

3、关于社会保险、住房公积金补缴等事宜的承诺函

公司控股股东和实际控制人就公司员工缴纳社会保险、住房公积金的相关情况，作出如下的承诺：“若因公司（包括全资子公司山东温岭精锻科技有限公司，下同）未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府相关部门要求补缴社会保险、住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额代公司补缴相关款项；若因公司未为员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府相关部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使公司产生其他任何费用或支出的，本人将无条件代公司支付相应的款项，且保证公司不因此遭受任何经济损失。”报告期内，不存在触及该承诺的事项发生，公司控股股东和实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	97,934,964.10	7.30%	承兑汇票保证金及其利息、质押的定期存单
固定资产(房屋、建筑物及设备)	抵押	210,888,069.55	15.71%	贷款抵押、及银行承兑保证金抵押
无形资产(土地)	抵押	27,885,562.28	2.08%	贷款抵押、及银行承兑保证金抵押
总计	-	336,708,595.93	25.09%	-

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	80,213,250	50.56%	-176,500	80,036,750	46.08%
	其中：控股股东、实际控制人	22,000,000	13.87%		22,000,000	12.67%
	董事、监事、高管	25,312,250	15.95%	1,500	25,313,750	14.57%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	78,436,750	49.44%	15,226,500	93,663,250	53.92%
	其中：控股股东、实际控制人	66,000,000	41.60%		66,000,000	41.60%
	董事、监事、高管	76,836,750	48.43%	-1,500	76,838,250	44.24%
	核心员工	1,500,000	0.95%		1,500,000	0.95%
总股本		158,650,000	-	15,050,000	173,700,000	-
普通股股东人数		93				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	任启华	88,000,000	-	88,000,000	50.66%	66,000,000	22,000,000
2	山东汶源投资控股集团有限公司	0	14,945,667	14,945,667	8.60%	0	14,945,667
3	聂其芳	12,000,000	-	12,000,000	6.91%	9,000,000	3,000,000
4	Jiuding Uranus Limited	10,933,333	-1,279,000	9,654,333	5.56%	-	9,654,333
5	莱芜创业投资有限公司	6,833,333	-	6,833,333	3.93%	-	6,833,333
合计		117,766,666	13,666,667	131,433,333	75.66%	75,000,000	56,433,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

任启华与聂其芳为夫妻关系；任启华为莱芜创投股东，持股比例为 6.67%。除上述情形外，前五名股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

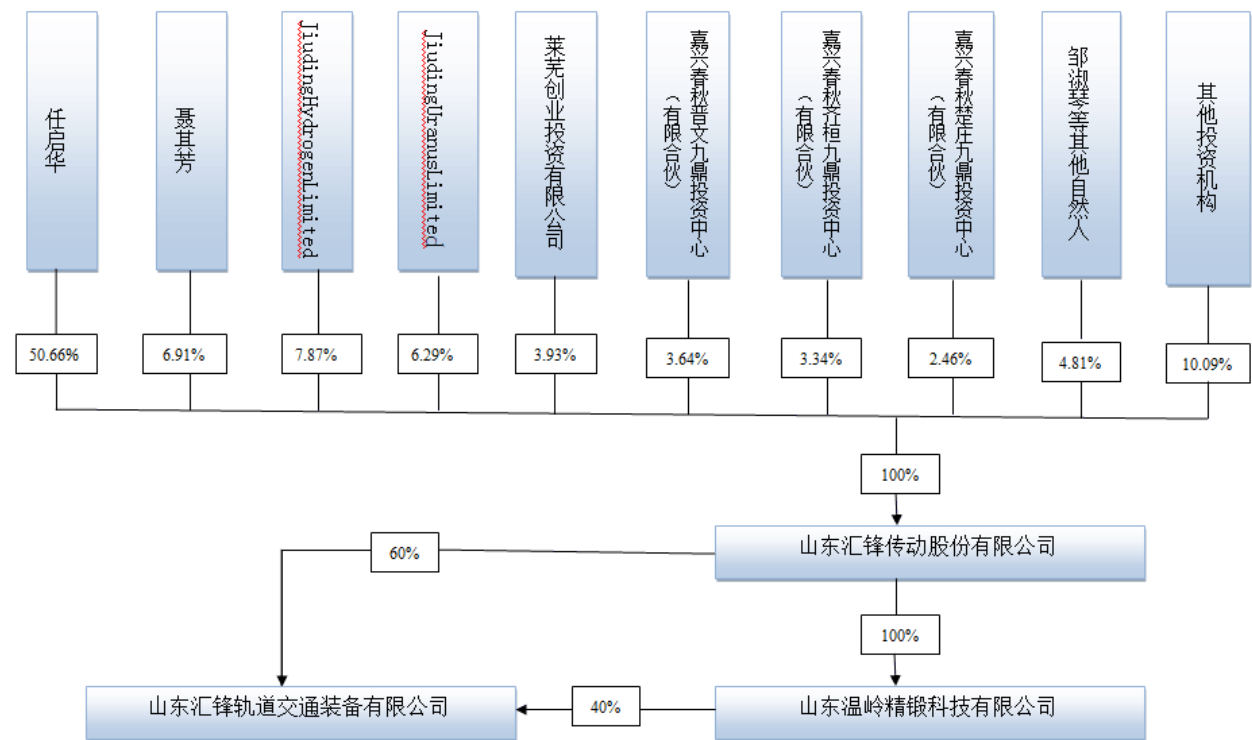
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

截止报告期末，公司股东任启华先生的持股数量为 8,800 万股，持股比例为 50.66%，为公司的控股股东和实际控制人。控股股东和实际控制人性质为自然人股东。任启华先生的简历情况如下：任启华，1964 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，大学本科学历。1983 年 9 月至 1986 年 8 月在莱钢炼钢厂工作；1986 年 9 月至 1989 年 7 月在莱芜电大学习；1989 年 8 月至 1999 年 12 月先后在莱芜市钢城区老龄委、凌云物资总公司工作；2000 年 1 月创办莱芜市金汇经贸有限公司；2002 年 3 月至 2011 年 10 月任莱芜市金汇经贸有限公司董事长；2011 年 6 月至今任山东温岭精锻科技有限公司执行董事、总经理；2011 年 6 月至 2014 年 11 月任莱芜市汇锋汽车轴齿有限公司董事长、总经理；2014 年 12 月至今任山东汇锋传动股份有限公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东和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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月3日	2018年3月22日	4.2	15,050,000	63,210,000	0	0	6	5	0	否

募集资金使用情况：

2018年3月22日挂牌转让股票所募集资金已使用完毕，用于补充公司流动资金，进一步加大市场开拓力度，优化公司财务结构，提升公司的盈利能力和抗风险能力，保持公司业务规模的持续增长。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	7,200,000	5.66%	2018.3.2-2019.3.2	否
银行借款	中国民生银行济南分行	9,500,000	5.00%	2018.3.8-2019.3.8	否

银行借款	中国民生银行济南分行	9,500,000	5.00%	2018.3.9-2019.3.9	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	3,000,000	5.22%	2018.3.20-2019.3.29	否
银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	6,000,000	4.84%	2018.4.11-2019.3.18	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	18,000,000	5.22%	2018.4.11-2018.5.8	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	10,000,000	5.22%	2018.4.12-2019.4.11	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	8,000,000	5.22%	2018.4.13-2019.4.12	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	34,000,000	10.01%	2018.4.19-2018.5.11	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	34,000,000	5.22%	2018.4.20-2019.4.19	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	19,000,000	5.22%	2018.5.8-2018.5.24	否
银行借款	莱芜市农村商业银行	19,000,000	5.22%	2018.5.9-2019.5.8	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	25,000,000	5.66%	2018.5.10-2019.5.10	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	30,000,000	7.83%	2018.5.25-2018.11.25	否
银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	5,000,000	4.84%	2018.6.13-2019.5.17	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	25,000,000	5.66%	2018.7.6-2019.6.6	否
银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	7,000,000	4.83%	2018.8.8-2019.8.8	否
银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	17,000,000	4.83%	2018.8.14-2019.8.14	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	29,000,000	5.66%	2018.10.12-2019.6.12	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	22,000,000	5.66%	2018.10.15-2019.6.15	否
银行借款	中国民生银行济南分行	10,000,000	5.66%	2018.11.19-2019.5/19	否
银行借款	中国民生银行济南分行	10,000,000	5.30%	2018.11.20-2019.5.20	否
银行借款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	30,000,000	7.83%	2018.11.27-2019.5.27	否
银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	16,000,000	4.84%	2018.12.5-2019.12.5	否

银行借款	中国工商银行莱芜钢城支行	3,000,000	4.83%	2018.12.19-2019.12.19	否
融资租赁	兰亭融资租赁有限公司	10,000,000	9.99%	2016.11.27-2018.1.30	否
融资租赁	山东双盛万隆融资租赁有限公司	20,000,000	7.09%	2017.3.27-2018.12.27	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司	1,588,000	6.54%	2018.1.16-2021.1-16	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司	1,248,000	6.57%	2018.2.1-2021.2.1	否
融资租赁	兰亭租赁	10,000,000	9.99%	2018.3.28-2019.9.28	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司	1,200,000	6.57%	2018.4.10-2021.4.10	否
融资租赁	和运国际租赁有限公司	868,000	6.27%	2018.11.25-2020.11.25	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	16,000,000	4.83%	2017.12.8-2018.12.1	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	6,000,000	4.83%	2017.10.27-2018.3.28	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	5,000,000	6.09%	2017.4.20-2018.4.19	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	10,000,000	6.09%	2017.4.20-2018.4.19	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	9,000,000	6.09%	2017.4.20-2018.4.19	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	10,000,000	6.09%	2017.4.20-2018.4.19	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	5,000,000	4.79%	2017.6.12-2018.6.7	否
银行还款	天津银行泰安分行	15,680,000	2.80%	2017.9.1-2018.8.31	否
银行还款	天津银行泰安分行	8,000,000	6.30%	2017.9.1-2018.8.30	否
银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	30,000,000	7.83%	2017.12.28-2018.3.26	否
银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	22,000,000	5.66%	2017.11.13-2018.10.13	否
银行还款	中国民生银行千佛山支行	10,000,000	5.30%	2017.12.13-2018.12.13	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	34,000,000	10.01%	2018.4.19-2018.5.11	否
银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	30,000,000	7.83%	2018.11.27-2019.5.27	否

银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	25,000,000	5.66%	2017.5.24-2018.5.24	否
银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	25,000,000	5.66%	2017.7.26-2018.7.26	否
银行还款	莱商银行股份有限公司汇鑫支行	29,000,000	5.66%	2017.11.13-2018.10.13	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	19,000,000	6.53%	2017.12.22-2018.12.20	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	10,000,000	6.53%	2017.4.12-2018.4.11	否
银行还款	莱芜市农村商业银行	8,000,000	6.53%	2017.4.14-2018.4.13	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	7,000,000	5.00%	2017.8.16-2018.8.1	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	17,000,000	5.00%	2017.8.18-2018.8.9	否
银行还款	青岛银行济南分行	25,000,000	5.37%	2017.5.2-2018.5.2	否
银行还款	中国民生银行千佛山支行	10,000,000	5.30%	2017.12.13-2018.12.13	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	2,350,000	4.83%	2017.12.28-2.18.12.13	否
银行还款	中国工商银行莱芜钢城支行	650,000	4.83%	2017.12.29-2.18.12.13	否
银行还款	莱芜市农村信用合作联社	18,000,000	5.22%	2018.4.11-2018.5.8	否
银行还款	莱芜市农村信用合作联社	19,000,000	5.22%	2018.5.8-2018.5.24	否
合计	-	876,784,000	-	-	-

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
任启华	董事长、总经理	男	1964 年 12 月	大学	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
聂其芳	董事	女	1971 年 10 月	高中	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	否
魏烈军	董事、副总经理	男	1972 年 2 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
李政旭	董事、董事会秘书	男	1983 年 10 月	大学	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
李新军	董事、副总经理	男	1977 年 5 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
李国强	董事	男	1976 年 8 月	大学	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	否
刘永田	监事会主席	男	1960 年 11 月	高中	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
魏光禄	监事	男	1959 年 2 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
王新燕	王新燕	女	1978 年 9 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
徐琳琳	财务总监	女	1978 年 10 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
王庆新	营销总监	男	1973 年 1 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
葛希佩	技术总监	男	1974 年 8 月	大专	2018 年 4 月 -2021 年 4 月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事会、监事会换届选举已于 2018 年 4 月 25 日举行的 2018 年第二次临时股东大会审议通过。新任董事会成员为任启华、聂其芳、李政旭、李新军、魏烈军、李国强，其中李新军、李国强为新任董事。新任监事会成员为刘永田、魏光禄、王新燕，其中刘永田、魏光禄为新任监事。

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:

董事长任启华与董事聂其芳为夫妻关系。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人不存在其他关联关系。

(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
任启华	董事长、总经理	88,000,000	-	88,000,000	50.66%	0
聂其芳	董事	12,000,000	-	12,000,000	6.91%	0
魏烈军	董事、副总经理	209,000	3,000	212,000	0.12%	0
李政旭	董事、董事会秘书	900,000	-	900,000	0.51%	0
李新军	董事、副总经理	100,000	-	100,000	0.06%	0
李国强	董事	-	-	-	-	0
刘永田	监事会主席	590,000	-	590,000	0.34%	0
王新燕	职工监事	-	-	-	-	0
徐琳琳	财务总监	150,000	-	150,000	0.09%	0
王庆新	营销总监	100,000	-	100,000	0.06%	0
葛希佩	技术总监	100,000	-	100,000	0.06%	0
合计	-	102,149,000	3,000	102,152,000	58.81%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
李新军	温岭精锻副总经理	换届	董事、副总经理	换届任免
李国强	无	换届	董事	换届任免
刘永田	董事、副总经理	换届	监事会主席	换届任免
魏光禄	技术部部长	换届	监事	换届任免

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

李新军先生，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996 年 7 月至 2006 年 10 月任职于山东九羊集团有限公司；2006 年 11 月至 2006 年 12 月自由职业；2007 年 1 月至 2012 年 1 月任莱阳市温岭锻造有限公司副总经理、技术部部长；2012 年 2 月至 2016 年 12 月任山东温岭精锻科技
--

有限公司副总经理；2017 年 1 月至 2018 年 4 月任山东温岭精锻科技有限公司副总经理；2018 年 4 月至今任山东汇锋传动股份有限公司董事、副总经理，任期三年。

李国强先生，1976 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学学历。2000 年 4 月至 2006 年 4 月任山东潍坊百货集团股份有限公司营销总监、市场拓展总监、总经办主任、总经理助理；2006 年 5 月至 2016 年 6 月任潍坊金正房地产开发有限公司营销总监，潍坊瑞和家悦物业管理有限公司总经理；2016 年 7 月至今，历任昆吾九鼎投资管理有限公司山东业务部投资副总监、北京事业部高级业务经理，现任昆吾九鼎投资管理有限公司大工业投资部投资总监；2018 年 4 月至今任山东汇锋传动股份有限公司董事，任期三年。

刘永田先生，1960 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，高中学历。1978 年 8 月至 1987 年 12 月任钢城区黄金兰村会计；1988 年 1 月至 2004 年 12 月任钢城区里辛镇政府经贸办副主任；2005 年 1 月至 2012 年 6 月先后任山东温岭精锻科技有限公司副总经理、监事；2011 年 8 月至 2014 年 11 月任莱阳市汇锋汽车轴齿有限公司董事、副总经理；2014 年 12 月至 2018 年 4 月任山东汇锋传动股份有限公司董事、副总经理；2018 年 4 月至今任山东汇锋传动股份有限公司监事会主席，任期三年。

魏光禄先生，1960 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1987 年 9 月至 2006 年 3 月任莱阳市楔横轧制厂车间主任；2006 年 4 月至 2014 年 11 月任莱阳市汇锋汽车轴齿有限公司技术部部长；2014 年 12 月至 2018 年 4 月任山东汇锋传动股份有限公司技术部部长；2018 年 4 月至今任山东汇锋传动股份有限公司监事，任期三年。

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
技术人员	78	77
生产人员	488	430
销售人员	33	32
财务人员	11	11
员工总计	610	550

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	29	27
专科	186	180
专科以下	395	343
员工总计	610	550

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘情况

2018 年期初员工人数为 610 人，期末人数为 550 人，减少 60 人。减少人员主要是生产人员。

2、员工培训

公司一直十分重视员工培训，制定了系统的培训计划用于人才培育项目，包括新员工入职培训、新

员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升员工素质和能力，实现了人才的再造。

3、员工薪酬政策

员工薪酬包括薪金、津贴、奖金等，员工薪酬实行岗位绩效工资制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司实行员工聘任制，无需公司承担费用的离退休人员。

(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	35	31
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

核心员工减少 4 人，现有核心员工 31 人，安清萍、吴会学、尚念庆、付晓翠因个人原因离职。四人的职务分别为财务部业务主办、车间主任、销售部区域经理和财务部部长，其离职对公司的正常生产经营影响较小，公司已委任能力强、经验丰富的员工接替离职人员。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易、信息披露、投资者管理等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易、信息披露等重要事项建立起相应的制度，公司的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

《公司章程》原第四条“公司注册资本为人民币 15,865 万元”，修改为“公司注册资本为人民币 17,370 万元”。

(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	8	报告期内，公司共召开 8 次董事会，审议通过了关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案、关于增加公司注册资本的议案、2017 年度董事会工作报告、2017 年度报告及年度报告摘要、2018 年半年度报告、关联交易等议案。
监事会	4	报告期内，公司共召开 4 次监事会，审议通过了关于监事会换届选举暨提名第二届监事会监事候选人的议案、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2017 年度利润分配预案、2017 年年度报告及年度报告摘要、2018 年半年度报告等议案。
股东大会	3	报告期内，公司共召开 3 次股东大会，审议通过了董事会、监事会换届议案、2017 年年度报告议案、修改公司章程等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，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，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况。公司管理层均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司将加强董事、监事、高级管理人员的培训、学习，以进一步提升公司规范治理水平，切实促进公司发展，切实维护股东权益回报社会。

(四) 投资者关系管理情况

投资者之间形成畅通有效的沟通联系。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（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，通过电话、电子邮件等平台进行投资者互动交流，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

2、公司及时接待投资人及潜在投资者等特定对象到公司现场参观调研。

(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

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立、具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 资产独立

公司资产独立完整，具备完整的采购、生产、经营及售后服务部门，拥有独立于股东的生产系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的土地房屋、机器设备、运输工具以及著作权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

(二) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与全部正式员工均签订了劳动合同，并建立了独立的人事和档案管理制度。

(三) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的企业提供担保的情况。

(四) 机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，下设综合管理部、财务部、生产部、采购部、技术部、审计部等职能部门，公司各部门机构均按照《公司章程》以及相关管理制度的规定独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(五) 业务独立

公司在业务上独立于股东和其他关联方。公司拥有从事业务经营必须的经营性资产及辅助设施，拥有包括研发、采购、生产、销售、质量控制等在内的完整业务体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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相关制度，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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]37110013 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 06 月 26 日
注册会计师姓名	胡乃忠、李满
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2019]37110013 号

山东汇锋传动股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇锋传动公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于汇锋传动公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汇锋传动公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汇锋传动公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇锋传动公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披

露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致汇锋传动公司不能持续经营。

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

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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：胡乃忠

中国·北京

中国注册会计师：李满

2019 年 6 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	108,431,096.64	162,349,453.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	272,250,450.20	214,933,707.47
其中：应收票据	六、2	34,031,818.04	19,553,101.22
应收账款	六、2	238,218,632.16	195,380,606.25
预付款项	六、3	94,764,259.84	41,593,156.49
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	1,661,982.05	448,383.39
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	六、5	230,301,775.52	275,279,733.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		1,000,000.00
其他流动资产	六、7	3,013,200.47	1,524,933.57
流动资产合计		710,422,764.72	697,129,368.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、8	3,628,500.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	498,282,957.97	494,499,218.48
在建工程	六、10	75,422,211.57	11,079,845.84
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	35,590,014.45	28,543,979.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	807,575.81	3,717,346.15
递延所得税资产	六、13	4,101,587.39	3,214,855.04
其他非流动资产	六、14	14,000,000.00	773,005.08
非流动资产合计		631,832,847.19	541,828,249.71
资产总计		1,342,255,611.91	1,238,957,617.96
流动负债：			
短期借款		399,200,000.00	444,520,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	169,984,775.86	77,701,702.37
其中：应付票据		136,600,000.00	47,550,000.00
应付账款		33,384,775.86	30,151,702.37
预收款项	六、17	3,758,570.30	10,214,814.15
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	13,903,688.81	12,975,780.03

应交税费	六、19	36,221,690.57	24,188,417.88
其他应付款	六、20	7,780,884.42	3,861,331.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	21,924,227.57	20,040,383.42
其他流动负债			
流动负债合计		652,773,837.53	593,502,428.94
非流动负债：			
长期借款	六、22	9,153,060.12	17,034,492.41
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	六、23	1,093,050.00	1,093,050.00
递延收益	六、24	12,891,706.53	13,739,599.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,137,816.65	31,867,142.30
负债合计		675,911,654.18	625,369,571.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	173,700,000.00	173,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	204,312,898.35	204,312,898.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,007,486.73	1,940,014.34
一般风险准备			
未分配利润	六、28	285,323,572.65	233,635,134.03
归属于母公司所有者权益合计		666,343,957.73	613,588,046.72
少数股东权益			
所有者权益合计		666,343,957.73	613,588,046.72
负债和所有者权益总计		1,342,255,611.91	1,238,957,617.96

法定代表人：任启华

主管会计工作负责人：徐琳琳

会计机构负责人：陈玲玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,961,283.05	98,429,520.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	73,457,895.14	71,244,748.21
其中：应收票据	十二、1	700,000.00	2,490,000.00
应收账款	十二、1	72,757,895.14	68,754,748.21
预付款项		35,601,641.24	15,933,814.68
其他应收款	十二、2	109,927,746.22	172,400,934.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		100,227,259.08	83,242,842.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,127,913.14	637,652.65
流动资产合计		338,303,737.87	441,889,512.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		628,500.00	
长期股权投资	十二、3	193,909,330.24	68,109,330.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		104,397,427.35	97,856,065.12
在建工程		1,209,023.33	7,821,928.03
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,762,810.62	5,692,655.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		807,575.81	2,344,951.79
递延所得税资产		1,276,359.78	913,574.40
其他非流动资产			249,863.12
非流动资产合计		307,991,027.13	182,988,368.18
资产总计		646,294,765.00	624,877,880.86

流动负债：			
短期借款		133,200,000.00	146,680,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		77,388,969.43	53,777,456.44
其中：应付票据		64,000,000.00	42,400,000.00
应付账款		13,388,969.43	11,377,456.44
预收款项		270,103.07	1,597,306.39
合同负债			
应付职工薪酬		4,159,793.41	4,306,405.26
应交税费		2,372,004.66	2,806,293.72
其他应付款		2,190,860.77	2,032,060.68
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		11,502,872.98	6,265,961.37
其他流动负债			
流动负债合计		231,084,604.32	217,465,483.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,786,373.08	5,416,666.59
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,093,050.00	1,093,050.00
递延收益		2,178,888.69	2,425,555.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,058,311.77	8,935,272.00
负债合计		237,142,916.09	226,400,755.86
所有者权益：			
股本		173,700,000.00	173,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,916,859.75	203,916,859.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,007,486.73	1,940,014.34
一般风险准备			
未分配利润		28,527,502.43	18,920,250.91

所有者权益合计		409,151,848.91	398,477,125.00
负债和所有者权益合计		646,294,765.00	624,877,880.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、29	794,538,311.40	714,822,518.03
其中：营业收入	六、29	794,538,311.40	714,822,518.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		738,062,888.74	666,040,505.30
其中：营业成本	六、29	605,466,168.18	549,558,078.27
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、30	8,137,344.81	8,512,158.62
销售费用	六、31	31,439,027.80	23,852,147.09
管理费用	六、32	12,129,912.67	12,372,460.10
研发费用	六、33	29,800,826.01	30,192,212.71
财务费用	六、34	40,355,043.77	36,316,140.78
其中：利息费用		35,537,737.53	30,208,560.20
利息收入		1,272,368.44	1,710,506.67
资产减值损失	六、35	10,734,565.50	5,237,307.73
信用减值损失			
加：其他收益	六、36	2,351,495.09	1,063,959.05
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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、37	184,165.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,011,082.88	49,845,971.78
加：营业外收入	六、38	261,889.04	34,775.49
减：营业外支出	六、39	389,600.38	545,844.09

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,883,371.54	49,334,903.18
减：所得税费用	六、40	6,127,460.53	7,153,050.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,755,911.01	42,181,852.50
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）		52,755,911.01	42,181,852.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		52,755,911.01	42,181,852.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		52,755,911.01	42,181,852.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,755,911.01	42,181,852.50
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.27

法定代表人：任启华

主管会计工作负责人：徐琳琳

会计机构负责人：陈玲玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	224,641,613.04	223,977,573.02
减：营业成本	十二、4	169,856,984.89	183,858,176.81

税金及附加		1,267,508.45	1,657,623.29
销售费用		11,291,589.22	7,879,799.89
管理费用		3,556,898.33	4,616,189.13
研发费用		7,764,448.23	8,264,053.47
财务费用		16,379,737.68	10,356,364.77
其中：利息费用		8,567,767.22	9,015,653.72
利息收入		548,953.03	602,835.01
资产减值损失		3,144,999.68	1,908,697.75
信用减值损失			
加：其他收益		725,786.45	460,246.41
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		127,424.72	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,232,657.73	5,896,914.32
加：营业外收入			
减：营业外支出			36,676.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,232,657.73	5,860,238.21
减：所得税费用		1,557,933.82	721,872.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,674,723.91	5,138,365.68
（一）持续经营净利润		10,674,723.91	5,138,365.68
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,674,723.91	5,138,365.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		608,630,317.63	529,466,097.63
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、41	4,166,912.25	2,901,985.93
经营活动现金流入小计		612,797,229.88	532,368,083.56
购买商品、接受劳务支付的现金		456,219,567.36	372,948,217.92
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		38,824,361.34	28,318,827.68
支付的各项税费		35,409,870.69	42,615,413.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	57,055,799.81	61,915,451.41
经营活动现金流出小计		587,509,599.20	505,797,910.89
经营活动产生的现金流量净额		25,287,630.68	26,570,172.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		19,476,132.27	1,790,269.05

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,476,132.27	1,790,269.05
投资活动产生的现金流量净额		-19,476,132.27	-1,790,269.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			63,210,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		406,200,000.00	524,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	292,816,211.10	482,054,112.78
筹资活动现金流入小计		699,016,211.10	1,069,284,112.78
偿还债务支付的现金		425,680,000.00	473,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,353,275.00	15,918,698.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	315,597,755.74	547,983,239.74
筹资活动现金流出小计		759,631,030.74	1,036,901,938.39
筹资活动产生的现金流量净额		-60,614,819.64	32,382,174.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-54,803,321.23	57,162,078.01
加：期初现金及现金等价物余额		65,299,453.77	8,137,375.76
六、期末现金及现金等价物余额		10,496,132.54	65,299,453.77

法定代表人：任启华

主管会计工作负责人：徐琳琳

会计机构负责人：陈玲

玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		210,842,203.13	68,389,940.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		446,034,146.65	534,526,539.73
经营活动现金流入小计		656,876,349.78	602,916,480.00
购买商品、接受劳务支付的现金		186,746,235.01	172,307,884.81
支付给职工以及为职工支付的现金		13,733,994.25	8,632,109.75
支付的各项税费		7,548,944.37	7,631,852.66
支付其他与经营活动有关的现金		453,285,018.29	452,118,575.46
经营活动现金流出小计		661,314,191.92	640,690,422.68

经营活动产生的现金流量净额		-4,437,842.14	-37,773,942.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,350.00	641,367.10
投资支付的现金		11,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,651,350.00	641,367.10
投资活动产生的现金流量净额		-11,651,350.00	-641,367.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			63,210,000.00
取得借款收到的现金		167,200,000.00	258,020,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	151,283,267.77
筹资活动现金流入小计		187,200,000.00	472,513,267.77
偿还债务支付的现金		210,680,000.00	224,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,567,695.70	5,847,315.80
支付其他与筹资活动有关的现金		14,631,349.22	148,118,109.78
筹资活动现金流出小计		233,879,044.92	377,965,425.58
筹资活动产生的现金流量净额		-46,679,044.92	94,547,842.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-62,768,237.06	56,132,532.41
加：期初现金及现金等价物余额		63,729,520.11	7,596,987.70
六、期末现金及现金等价物余额		961,283.05	63,729,520.11

(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
	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	
一、上年期末余额	173,700,000.00				204,312,898.35				1,940,014.34			613,588,046.72
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	173,700,000.00				204,312,898.35				1,940,014.34		233,635,134.03	613,588,046.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,067,472.39		51,688,438.62	52,755,911.01
（一）综合收益总额											52,755,911.01	52,755,911.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投												

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,067,472.39		-1,067,472.39			
1. 提取盈余公积								1,067,472.39		-1,067,472.39			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	173,700,000.00				204,312,898.35				3,007,486.73		285,323,572.65		666,343,957.73
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--	----------------

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	158,650,000.00				156,152,898.35				2,896,739.94		204,933,851.26		522,633,489.55
加：会计政策变更													
前期差错更正									-1,470,562.17		-12,966,733.16		-14,437,295.33
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	158,650,000.00				156,152,898.35				1,426,177.77		191,967,118.10		508,196,194.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,050,000.00				48,160,000.00				513,836.57		41,668,015.93		105,391,852.50
（一）综合收益总额											42,181,852.50		42,181,852.50
（二）所有者投入和减少资本	15,050,000.00				48,160,000.00								63,210,000.00
1. 股东投入的普通股	15,050,000.00				48,160,000.00								63,210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								513,836.57		-513,836.57		
1. 提取盈余公积								513,836.57		-513,836.57		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	173,700,000.00				204,312,898.35				1,940,014.34		233,635,134.03	613,588,046.72

法定代表人：任启华

主管会计工作负责人：徐琳琳

会计机构负责人：陈玲玲

(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	173,700,000.00				203,916,859.75				1,940,014.34		18,920,250.91	398,477,125.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	173,700,000.00				203,916,859.75				1,940,014.34		18,920,250.91	398,477,125.00
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,067,472.39		9,607,251.52	10,674,723.91
(一) 综合收益总额											10,674,723.91	10,674,723.91
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,067,472.39		-1,067,472.39		
1. 提取盈余公积								1,067,472.39		-1,067,472.39		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	173,700,000.00				203,916,859.75			3,007,486.73		28,527,502.43	409,151,848.91	

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	158,650,000.00				155,756,859.75				2,896,739.94		26,070,659.47	343,374,259.16
加：会计政策变更												
前期差错更正									-1,470,562.17		-11,774,937.67	-13,245,499.84
其他												
二、本年期初余额	158,650,000.00				155,756,859.75				1,426,177.77		14,295,721.80	330,128,759.32
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	15,050,000.00				48,160,000.00				513,836.57		4,624,529.11	68,348,365.68
（一）综合收益总额											5,138,365.68	5,138,365.68
（二）所有者投入和减少资本	15,050,000.00				48,160,000.00							63,210,000.00
1. 股东投入的普通股	15,050,000.00				48,160,000.00							63,210,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									513,836.57		-513,836.57	
1. 提取盈余公积									513,836.57		-513,836.57	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	173,700,000.00				203,916,859.75				1,940,014.34		18,920,250.91	398,477,125.00

山东汇锋传动股份有限公司
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

山东汇锋传动股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系莱芜市汇锋汽车轴齿有限公司,于 2006 年 1 月 13 日在莱芜市工商行政管理局注册成立。

2014 年 10 月,根据股东会决议一致同意公司整体变更为股份有限公司,以截止 2014 年 5 月 31 日经审计后的净资产 305,454,859.75 元折股出资,股份总数为 15,000 万股,其余计入股本溢价。2015 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。所属行业为汽车制造业。

公司 2017 年 11 月 1 日第一届董事会第二十四次会议决议及 2017 年 11 月 18 日第五次临时股东大会决议,拟向符合全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理规定的投资者发行人民币普通股不超过 1,505.00 万股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 4.20 元,募集资金不超过 6,321.00 万元。截至 2017 年 12 月 26 日止,公司已收到投资者缴入的出资款人民币 6,321.00 万元,其中新增注册资本人民币 1,505.00 万元,余额人民币 4,816.00 万元计入资本公积。2018 年 5 月 14 日,注册资本由 15,865 万元变更为 17,370 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,注册资本为 17,370 万元。

公司注册地址:济南市钢城区颜庄镇颜庄村

公司法人代表:任启华

公司的统一社会信用代码:9137000078614534XE。

本公司及各子公司经营范围:汽车轴齿件加工销售;农用车、拖拉机、摩托车、工程机械、纺织机械轴坯加工销售;钢材、木材、建材、五金、耐火材料、工程机械配件的批发零售;精密锻件的生产、销售;精密锻件工艺研发;金属锻件加工、销售;机车车辆和有轨车辆及配套零部件开发、研制、制造、销售,并提供技术服务和售后服务;铁路配件研发、制造、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,有效期以许可证为准)。

本财务报表业经本公司董事会于2019年6月26日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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。

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

本公司及各子公司从事汽车轴齿件坯加工、精锻研发加工销售及钢材批发零售等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”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、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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”（详见本附注四、12、（2）④）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的损益。

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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相

关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场

中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将余额前五名或占应收账款余额 10%以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	合并范围内关联方
账龄组合	单独测试未发生减值的，以及关联方（合并范围内）以外的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

a. 关联方组合单独测试未发生减值的不计提坏账准备

b. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

(5) 周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料在受益期内按直线法摊销；低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

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。

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。

（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。

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。

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	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-11.88
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产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、18 “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，包括在建期间发生的各项工程支出、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、18“长期资产减值”。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、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、18“长期资产减值”。

17、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。

18、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、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。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

20、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。

21、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。

22、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) 具体原则

产品出库，收货方签字确认，与产品相关的风险和报酬即转移至购买方，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

23、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。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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、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、清偿负债同时进行时，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。

25、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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

无

27、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）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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、

延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

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。
水利基金	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	公司及子公司温岭锻造按应纳税所得额的15%计缴；子公司轨道交通按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，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

国科火字【2016】187号关于山东省2016年第一批高新技术企业备案的复函，山东汇锋传动股份有限公司于2016年12月15日获批高新技术企业资质证书（证书编号：GR201637000401）公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016年—2018年），企业所得税按15%的税率征收；子公司山东温岭精锻科技有限公司于2016年12月15日获得高新技术企业资质证书（证书编号：GR201637001065），有效期均为三年，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016年—2018年），企业所得税按15%的税率征收。

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	53,278.33	22,279.74
银行存款	10,442,854.21	65,277,174.03
其他货币资金	97,934,964.10	97,050,000.00
合计	108,431,096.64	162,349,453.77
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金中 77,934,964.10 元为存放在银行的银行承兑汇票保证金；20,000,000.00 元为定期存款，且该部分定期存款已经全部质押。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	34,031,818.04	19,553,101.22
应收账款	238,218,632.16	195,380,606.25
合计	272,250,450.20	214,933,707.47

（1）应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,591,018.04	19,553,101.22
商业承兑汇票	30,440,800.00	
合计	34,031,818.04	19,553,101.22

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	357,242,161.19	
商业承兑汇票		
合计	357,242,161.19	

（2）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	255,892,299.61	99.20	17,673,667.45	6.91	238,218,632.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,059,048.69	0.80	2,059,048.69	100.00	
合计	257,951,348.30	100.00	19,732,716.14	7.65	238,218,632.16

（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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,743,364.25	99.03	14,362,758.00	6.85	195,380,606.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,059,048.69	0.97	2,059,048.69	100.00	
合计	211,802,412.94	100.00	16,421,806.69	7.75	195,380,606.25

A、年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
哈尔滨汇隆汽车箱桥有限公司	2,059,048.69	2,059,048.69	100	企业破产
合计	2,059,048.69	2,059,048.69	—	—

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	231,067,924.37	11,553,396.22	5
1 至 2 年	18,718,741.80	1,871,874.18	10
2 至 3 年	503,400.07	100,680.02	20
3 至 4 年	2,023,570.57	1,011,785.29	50
4 至 5 年	2,213,655.30	1,770,924.24	80
5 年以上	1,365,007.50	1,365,007.50	100

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	255,892,299.61	17,673,667.45	

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 3,310,909.45 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 100,125,916.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 38.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,006,295.82 元。

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	90,905,006.50	95.93	41,282,680.63	99.13
1 至 2 年	3,747,182.31	3.95	246,991.64	0.59
2 至 3 年	49,871.25	0.05		
3 年以上	62,199.78	0.07	63,484.22	0.28
合计	94,764,259.84	—	41,593,156.49	—

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 86,622,205.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 91.41%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	1,661,982.05	448,383.39
合计	1,661,982.05	448,383.39

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,913,312.42	100.00	251,330.37	13.14	1,661,982.05

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,913,312.42	100.00	251,330.37	13.14	1,661,982.05

（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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	570,389.62	100.00	122,006.23	21.39	448,383.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	570,389.62	100.00	122,006.23	21.39	448,383.39

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,579,017.51	78,950.88	5
1 至 2 年	135,794.91	13,579.49	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	198,500.00	158,800.00	80
5 年以上			
合计	1,913,312.42	251,330.37	

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	198,500.00	198,500.00
备用金	43,579.10	301,786.34
往来款	1,671,233.32	70,103.28
合计	1,913,312.42	570,389.62

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 129,324.14 元。

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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
钢城区财政局预算外资金	往来款	274,133.00	1 年以内	14.33	13,706.65
山东莱芜钢城经济开发区	保证金	188,500.00	4-5 年	9.85	150,800.00
尚宪征	往来款	70,000.00	1 年以内	3.66	3,500.00
缴纳个人社保	往来款	49,404.00	1 年以内	2.58	2,470.20
张玉彪	往来款	23,200.00	1 年以内	1.21	1,160.00
合计	——	605,237.00	——	31.63	171,636.85

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,511,855.59		65,511,855.59
在产品	22,228,024.22		22,228,024.22
库存商品	103,525,442.51	7,294,331.91	96,231,110.60
委托加工物资	3,526,750.41		3,526,750.41
周转材料	1,286,277.40		1,286,277.40
发出商品	41,517,757.30		41,517,757.30
合计	237,596,107.43	7,294,331.91	230,301,775.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,315,597.70		64,315,597.70
在产品	22,835,505.30		22,835,505.30
库存商品	142,236,757.92	4,888,553.94	137,348,203.98
委托加工物资	7,181,512.24		7,181,512.24
周转材料	2,902,095.23		2,902,095.23
发出商品	40,696,819.11		40,696,819.11
合计	280,168,287.50	4,888,553.94	275,279,733.56

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,888,553.94	7,294,331.91		4,888,553.94		7,294,331.91
合计	4,888,553.94	7,294,331.91		4,888,553.94		7,294,331.91

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	库存积压		产品销售

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款		1,000,000.00	
合计		1,000,000.00	

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	3,013,200.47	1,524,933.57
合计	3,013,200.47	1,524,933.57

8、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	3,628,500.00		3,628,500.00				
合计	3,628,500.00		3,628,500.00				——

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	498,282,957.97	494,499,218.48
合计	498,282,957.97	494,499,218.48

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	304,328,839.39	321,551,057.44	2,228,637.39	7,631,597.40	635,740,131.62
2、本年增加金额	17,694,574.76	18,174,208.04	32,051.28	110,324.07	36,011,158.15
(1) 购置	2,515,655.59	7,269,761.40	32,051.28	110,324.07	9,927,792.34
(2) 在建工程转入	15,178,919.17	10,904,446.64			26,083,365.81

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
3、本年减少金额		6,613,305.28	337,816.28		6,951,121.56
（1）处置或报废		6,613,305.28	337,816.28		6,951,121.56
4、年末余额	322,023,414.15	333,111,960.20	1,922,872.39	7,741,921.47	664,800,168.21
二、累计折旧					
1、年初余额	37,687,934.35	95,995,885.17	1,041,560.85	6,515,532.77	141,240,913.14
2、本年增加金额	9,051,231.75	21,214,734.84	236,263.00	241,708.55	30,743,938.14
（1）计提	9,051,231.75	21,214,734.84	236,263.00	241,708.55	30,743,938.14
3、本年减少金额		5,319,700.01	113,661.10	34,279.93	5,467,641.04
（1）处置或报废		5,319,700.01	113,661.10	34,279.93	5,467,641.04
4、年末余额	46,739,166.10	111,890,920.00	1,164,162.75	6,722,961.39	166,517,210.24
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	275,284,248.05	221,221,040.20	758,709.64	1,018,960.08	498,282,957.97
2、年初账面价值	266,640,905.04	225,555,172.27	1,187,076.54	1,116,064.63	494,499,218.48

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
半轴产线	25,456,639.20	5,911,877.43		19,544,761.77
锻造产线	42,227,305.83	9,888,773.73		32,338,532.10
机加产线	8,560,933.92	451,827.07		8,109,106.85
楔横轧产线	15,477,312.57	6,494,414.90		8,982,897.67

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	75,422,211.57	11,079,845.84
合计	75,422,211.57	11,079,845.84

①在建工程情况

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
车间变压器工程				3,725,901.73		3,725,901.73
调质线设备				3,050,066.83		3,050,066.83
车间改造工程	966,003.24		966,003.24	1,196,519.92		1,196,519.92
棒料剪断机				2,972,222.22		2,972,222.22
机加工产线	5,623,149.75		5,623,149.75	135,135.14		135,135.14
半轴产线	243,020.09		243,020.09			
锻造产线	2,057,315.63		2,057,315.63			
轨道设备产线	8,175,172.19		8,175,172.19			
轨道原料车间	58,262,328.00		58,262,328.00			
零星设备及工程	95,222.67		95,222.67			
合计	75,422,211.57		75,422,211.57	11,079,845.84		11,079,845.84

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
车间变压器工程	4,000,000.00	3,725,901.73		3,725,901.73		
调质线设备	3,500,000.00	3,050,066.83		2,710,756.42	339,310.41	
车间改造工程	17,000,000.00	1,196,519.92	16,308,833.62	16,539,350.30		966,003.24
半轴产线	3,000,000.00		243,020.09			243,020.09
锻造产线	3,000,000.00		2,057,315.63			2,057,315.63
棒料剪断机	3,300,000.00	2,972,222.22		2,972,222.22		
机加工产线	8,000,000.00	135,135.14	5,623,149.75	135,135.14		5,623,149.75
轨道设备产线	30,000,000.00		8,175,172.19			8,175,172.19
轨道原料车间	65,000,000.00		58,262,328.00			58,262,328.00
合计	136,800,000.00	11,079,845.84	90,669,819.28	26,083,365.81	339,310.41	75,326,988.90

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率(%)	资金来源
车间变压器工程	93%	100%				自筹
调质线设备	77%	80%				自筹
车间改造工程	93%	90%				自筹
半轴产线	15%	14%				自筹
锻造产线	70%	71%				自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率（%）	资金来源
棒料剪断机	90%	100%				自筹
机加工产线	75%	80%				自筹
轨道设备产线	27%	15%				自筹
轨道原料车间	90%	90%				自筹
合计						

11、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	32,313,761.57		32,313,761.57
2、本年增加金额	7,614,580.50	216,504.85	7,831,085.35
（1）购置	7,614,580.50	216,504.85	7,831,085.35
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	39,928,342.07	216,504.85	40,144,846.92
二、累计摊销			
1、年初余额	3,769,782.45		3,769,782.45
2、本年增加金额	765,203.71	19,846.31	785,050.02
（1）计提	765,203.71	19,846.31	785,050.02
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额	4,534,986.16	19,846.31	4,554,832.47
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	35,393,355.91	196,658.54	35,590,014.45

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2、年初账面价值	28,543,979.12		28,543,979.12

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
模具套摊销	828,049.11	660,492.76	680,966.06		807,575.81
绿化费	1,372,394.36		1,372,394.36		
合计	2,200,443.47	660,492.76	2,053,360.42		807,575.81

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	27,278,378.42	4,093,127.42	21,432,366.86	3,214,855.04
可抵扣亏损	33,839.88	8,459.97		
合计	27,312,218.30	4,101,587.39	21,432,366.86	3,214,855.04

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款		773,005.08
预付土地款	14,000,000.00	
减：一年内到期部分		
合计	14,000,000.00	773,005.08

15、短期借款

短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	113,000,000.00	135,520,000.00
抵押借款	111,000,000.00	135,000,000.00
保证借款	175,200,000.00	174,000,000.00
合计	399,200,000.00	444,520,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、43。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、43。

16、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	136,600,000.00	47,550,000.00

种类	年末余额	年初余额
应付账款	33,384,775.86	30,151,702.37
合计	169,984,775.86	77,701,702.37

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,600,000.00	42,550,000.00
商业承兑汇票	75,000,000.00	5,000,000.00
合计	136,600,000.00	47,550,000.00

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	27,058,548.63	25,972,999.16
1 至 2 年	4,348,234.14	3,189,973.59
2 至 3 年	1,339,308.47	759,232.34
3 年以上	638,684.62	229,497.28
合计	33,384,775.86	30,151,702.37

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
莱芜市昌艺装饰工程有限公司	799,047.62	暂欠工程款
莱芜市钢城区法和房屋维修队	386,253.83	暂欠工程款
莱芜市凯信电气工程有限公司	209,000.00	暂欠工程款
济南华荣电炉公司	145,432.44	暂欠设备款
合计	1,539,733.89	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	3,404,704.34	9,822,673.32
1 至 2 年	197,123.83	94,889.33
2 至 3 年	71,503.83	221,071.50
3 年以上	85,238.30	76,180.00
合计	3,758,570.30	10,214,814.15

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、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	12,488,191.20	37,155,238.39	37,940,980.42	11,702,449.17
二、离职后福利-设定提存计划	487,588.83	4,168,273.85	2,454,623.04	2,201,239.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,975,780.03	41,323,512.24	40,395,603.46	13,903,688.81

(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	10,394,155.08	33,527,078.96	36,238,815.95	7,682,418.09
2、职工福利费		99,509.10	90,109.10	9,400.00
3、社会保险费	220,053.14	1,974,349.53	1,189,253.31	1,005,149.36
其中：医疗保险费	159,396.87	1,584,625.21	912,907.64	831,114.44
工伤保险费	40,303.71	180,492.09	163,400.48	57,395.32
生育保险费	20,352.56	209,232.23	112,945.19	116,639.60
4、住房公积金	51,513.00	707,712.90	143,382.40	615,843.50
5、工会经费和职工教育经费	1,822,469.98	846,587.90	279,419.66	2,389,638.22
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	12,488,191.20	37,155,238.39	37,940,980.42	11,702,449.17

(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	457,408.28	4,016,862.97	2,365,132.86	2,109,138.39
2、失业保险费	30,180.55	151,410.88	89,490.18	92,101.25
合计	487,588.83	4,168,273.85	2,454,623.04	2,201,239.64

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 24%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	23,893,559.77	12,673,247.52
企业所得税	3,720,725.37	5,030,440.57
个人所得税	205,981.32	356,056.91
城市维护建设税	1,672,549.18	927,396.15

项目	年末余额	年初余额
教育费附加	716,806.79	400,984.24
地方教育费附加	477,871.20	269,566.67
水利基金	119,467.80	80,125.87
房产税	3,794,621.37	3,405,818.52
印花税	101,702.79	94,898.79
土地使用税	1,504,610.56	949,882.63
环境保护税	4,218.42	
水资源税	9,576.00	
合计	36,221,690.57	24,188,417.88

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	7,780,884.42	3,861,331.09
合计	7,780,884.42	3,861,331.09

①其他应付款按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,928,997.83	2,373,583.25
备用金	69,156.86	206,817.99
运费	3,018,881.49	980,929.85
保证金	2,000,000.00	300,000.00
应缴社会保险费	763,848.24	
合计	7,780,884.42	3,861,331.09

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
莱芜市赢泽资产管理有限公司	2,000,000.00	保证金
合计	2,000,000.00	——

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	21,924,227.57	20,040,383.42
合计	21,924,227.57	20,040,383.42

22、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租入及售后租回	31,077,287.69	37,074,875.83

项目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、21）	21,924,227.57	20,040,383.42
合计	9,153,060.12	17,034,492.41

23、预计负债

项目	年初余额	年末余额	形成原因
可转债期票	1,093,050.00	1,093,050.00	未决赔偿
合计	1,093,050.00	1,093,050.00	——

注：2014 年 5 月 29 日公司召开临时股东会并作出决议，公司处理可转换债期票历史遗留问题，金额为美金 17.5 万元，公司计提 1,093,050.00 元预计负债。截止 2018 年 12 月 31 日，上述事项仍存在不确定性，很可能导致经济利益流出企业。

24、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	13,739,599.89		847,893.36	12,891,706.53	政府补助
合计	13,739,599.89		847,893.36	12,891,706.53	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变 动	年末余额	与资产/收 益相关
汇锋-能源节约 利用项目资金	2,425,555.41			246,666.72		2,178,888.69	与资产相关
温岭-基本建设 支出（技术改造 支出）	900,000.00			100,000.00		800,000.00	与资产相关
温岭-基本建设 支出（能源节约 利用）	4,030,177.82			346,666.64		3,683,511.18	与资产相关
温岭土地补偿款	6,383,866.66			154,560.00		6,229,306.66	与资产相关
合计	13,739,599.89			847,893.36		12,891,706.53	

25、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	173,700,000.00						173,700,000.00

26、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	204,312,898.35			204,312,898.35
合计	204,312,898.35			204,312,898.35

27、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	1,940,014.34	1,067,472.39		3,007,486.73
合计	1,940,014.34	1,067,472.39		3,007,486.73

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	233,635,134.03	204,933,851.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-12,966,733.16
调整后年初未分配利润	233,635,134.03	191,967,118.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	52,755,911.01	42,181,852.50
减：提取法定盈余公积	1,067,472.39	513,836.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	285,323,572.65	233,635,134.03

29、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	718,540,700.48	540,387,962.74	609,089,512.96	443,827,883.72
其他业务	75,997,610.92	65,078,205.44	105,733,005.07	105,730,194.55
合计	794,538,311.40	605,466,168.18	714,822,518.03	549,558,078.27

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,157,617.48	2,311,103.99
教育费附加	1,078,698.78	990,473.17
地方教育费附加	558,207.07	660,314.56
地方水利建设基金	133,846.84	239,989.51
土地使用税	2,167,885.92	2,177,125.68

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,010,904.44	2,001,664.68
印花税	14,997.80	131,487.03
环境保护税	5,610.48	
水资源税	9,576.00	
合计	8,137,344.81	8,512,158.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	18,251,153.57	14,941,348.48
工资、福利及保险费	1,902,553.63	1,805,544.15
三包费	9,439,297.15	5,655,775.88
差旅费	698,140.80	728,050.48
其他	929,105.07	460,320.04
车辆费	170,355.38	177,797.29
折旧费	42,447.32	42,447.24
维修费	2,950.00	26,004.76
电话费	3,024.88	14,858.77
合计	31,439,027.80	23,852,147.09

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	5,548,765.41	5,569,859.88
税金		10,000.00
折旧及摊销	1,217,549.63	1,367,279.72
绿化费	1,372,394.36	1,662,542.47
招待费	788,026.46	936,470.89
办公费	1,996,147.96	1,658,324.83
中介服务费	931,067.98	740,089.73
其他	275,960.87	427,892.58
合计	12,129,912.67	12,372,460.10

33、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利	3,186,251.31	3,553,082.33

项目	本年发生额	上年发生额
折旧	1,627,743.31	1,420,062.34
动力费用	6,694,378.81	6,139,762.65
材料费用	17,534,175.73	18,051,425.86
其他	758,276.85	1,027,879.53
合计	29,800,826.01	30,192,212.71

34、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	35,537,737.53	30,208,560.20
减：利息收入	1,272,368.44	1,710,506.67
汇兑损益	75,974.33	31,100.55
手续费	1,404,408.10	439,796.05
其他	4,609,292.25	7,347,190.65
合计	40,355,043.77	36,316,140.78

35、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,440,233.59	4,554,017.29
存货跌价损失	7,152,582.55	683,290.44
合计	10,592,816.14	5,237,307.73

36、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常经营活动有关的政府补助	2,351,495.09	1,063,959.05	2,351,495.09
合计	2,351,495.09	1,063,959.05	2,351,495.09

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
汇锋-能源节约利用项目资金		246,666.72			246,666.72		与资产相关
温岭-基本建设支出（技术改造支出）		100,000.00			100,000.00		与资产相关
温岭-基本建设支出（能源节约利用）		346,666.64			346,666.64		与资产相关
温岭-土地补偿款		154,560.00			154,560.00		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2017 年度中央外经贸发展专项资金		35,200.00					与收益相关
科技创新奖励		65,088.28					与收益相关
企业改革创新奖		100,000.00					与收益相关
对接资本市场补助资金		300,000.00					与收益相关
失业动态监测企业信息采集补贴		2,375.00					与收益相关
山东省 2017 年第四批专利资助资金		4,000.00					与收益相关
莱芜市 2017 年发明专利资助资金		2,000.00					与收益相关
莱芜市 2018 年发明专利资助资金		1,000.00					与收益相关
山东省 2018 年第一批专利资助资金		2,000.00					与收益相关
项目补助资金		8,972.45					与收益相关
科技创新券补助		133,300.00					与收益相关
钢铁生产和深加工产业集群扶持项目补贴		400,000.00					与收益相关
失业动态监测企业信息采集补贴		2,375.00					与收益相关
赢牟产业领军人才（团队）奖励		250,000.00					与收益相关
2018 年度山东省企业首件发明专利资助		4,000.00					与收益相关
个税手续费返还		6,491.00					与收益相关
研究开发财政补助		14,800.00					与收益相关
“五好三争”奖赛活动奖励		2,000.00					与收益相关
莱芜市知识产权优势企业补助		100,000.00					与收益相关
“齐鲁工匠”创建“工匠创新工作室”活动奖励		70,000.00					与收益相关
收失业保险补助					9,850.33		与收益相关
税务局补贴					5,285.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
钢城区财政补贴款					200,000.00		与收益相关
莱芜市钢城区财政国库集中收付中心补助款					930.36		与收益相关
合计		2,351,495.09			1,063,959.05		

37、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	184,165.13		184,165.13
合计	184,165.13		184,165.13

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	261,889.04	34,775.49	261,889.04
合计	261,889.04	34,775.49	261,889.04

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	165,287.66	262,231.67	165,287.66
罚款、滞纳金支出	124,312.72	283,612.42	124,312.72
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
合计	389,600.38	545,844.09	389,600.38

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	7,014,192.88	7,566,952.24

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-886,732.35	-413,901.57
合计	6,127,460.53	7,153,050.68

(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	58,883,371.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,832,505.73
子公司适用不同税率的影响	-4,754.65
调整以前期间所得税的影响	579,143.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,159.10
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的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-3,352,592.93
所得税费用	6,127,460.53

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	1,272,368.44	1,710,506.67
政府补助	1,503,601.73	216,065.69
营业外收入	261,889.04	34,775.49
往来款项	1,129,053.04	940,638.08
合计	4,166,912.25	2,901,985.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
财务费用-手续费	1,404,408.10	439,796.05
费用支出	55,401,951.61	57,631,688.91
往来款项		3,443,398.66
罚款支出	124,312.72	283,612.42
其他	125,127.38	116,955.37
合计	57,055,799.81	61,915,451.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
收非金融机构借款	106,100,000.00	110,300,000.00
融资租赁收到的的现金	16,800,000.00	28,400,000.00
票据贴现	169,916,211.10	343,354,112.78
合计	292,816,211.10	482,054,112.78

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付非金融机构借款	80,553,500.00	91,800,000.00
支付融资租赁款、保证金	35,594,255.74	29,183,239.74
票据贴现到期承付	179,450,000.00	427,000,000.00
质押借款保证金	20,000,000.00	
合计	315,597,755.74	547,983,239.74

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,755,911.01	42,181,852.50
加：资产减值准备	10,734,565.50	5,237,307.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,743,938.14	27,541,176.81
无形资产摊销	785,050.02	658,416.84
长期待摊费用摊销	2,053,360.42	3,162,342.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-184,165.13	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	165,287.66	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,537,737.53	30,208,560.20
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-886,732.35	-413,901.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,572,180.07	48,338,949.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,821,690.47	-90,741,401.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,319,918.36	-38,755,236.52
其他	-847,893.36	-847,893.36
经营活动产生的现金流量净额	25,287,630.68	26,570,172.67

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,496,132.54	65,299,453.77
减：现金的年初余额	65,299,453.77	8,137,375.76
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	-54,803,321.23	57,162,078.01

(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		
其中：库存现金	53,278.33	22,279.74
可随时用于支付的银行存款	10,442,854.21	65,277,174.03
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,496,132.54	65,299,453.77
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

43、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
货币资金	97,934,964.10	承兑汇票保证金及其利息、质押的定期存单
固定资产	210,888,069.55	贷款抵押、及银行承兑保证金抵押
无形资产	27,885,562.28	贷款抵押、及银行承兑保证金抵押
合计	336,708,595.93	

44、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	417.84	6.8632	2,867.72
应收账款			
其中：美元	56,794.71	6.8632	389,793.45

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
汇锋-能源节约利用项目资金	3,700,000.00	递延收益	246,666.72
温岭-基本建设支出（技术改造支出）	1,500,000.00	递延收益	100,000.00
温岭-基本建设支出（能源节约利用）	5,200,000.00	递延收益	346,666.64
温岭-土地补偿款	7,470,400.00	递延收益	154,560.00
2017 年度中央外经贸发展专项资金	35,200.00	其他收益	35,200.00
科技创新奖	65,088.28	其他收益	65,088.28
企业改革创新奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
对接资本市场补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
失业动态监测企业信息采集补贴	2,375.00	其他收益	2,375.00
山东省 2017 年第四批专利资助资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
莱芜市 2017 年发明专利资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
莱芜市 2018 年发明专利资助资金	1,000.00	其他收益	1,000.00
山东省 2018 年第一批专利资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
项目补助资金	8,972.45	其他收益	8,972.45
科技创新券补助	133,300.00	其他收益	133,300.00
钢铁生产和深加工产业集群扶持项目补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
失业动态监测企业信息采集补贴	2,375.00	其他收益	2,375.00
赢牟产业领军人才（团队）奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年度山东省企业首件发明专利资助	4,000.00	其他收益	4,000.00
个税手续费返还	6,491.00	其他收益	6,491.00
研究开发财政补助	14,800.00	其他收益	14,800.00
“五好三争”奖赛活动奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
莱芜市知识产权优势企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
“齐鲁工匠”创建“工匠创新工作室”活动奖励	70,000.00	其他收益	70,000.00

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
山东温岭精锻科技有限公司	钢城区里辛工业园温岭路1号1幢	钢城区里辛工业园温岭路1号1幢	汽车零部件加工制造	100.00		同一控制下企业合并
山东汇锋轨道交通装备有限公司	山东省莱芜市钢城区颜庄镇颜庄村育才大街54号	山东省莱芜市钢城区颜庄镇颜庄村育才大街54号	轨道交通装备制造	60.00	40.00	设立

注：山东汇锋轨道交通装备有限公司于 2017 年 8 月 1 日注册成立，其中公司持股 60%，子公司山东温岭精锻科技有限公司持股 40%。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，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。

（一）风险管理目标和政策

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、信用风险

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以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个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。

2、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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。

（二）金融资产转移

已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 208,413,135.89 元（上年度：人民币 317,962,884.12 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2018 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 103,766,434.35 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 70,512,420.09 元）。

九、关联方及关联交易

本公司的最终控制方是任启华。

1、本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

2、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
山东汶源投资控股集团有限公司	公司法人股东
JiudingUranusLimited	公司法人股东
莱芜金汇特种合金材料有限公司	公司实际控制人亲属控制的企业
莱芜市钢城区汇锋小额贷款有限公司	实际控制人亲属控制并担任董事的企业
莱芜创业投资有限公司	公司法人股东、实际控制人参股并担任董事的企业
莱芜金丰型钢股份有限公司	公司实际控制人亲属参股的企业
聂其芳	实际控制人配偶

3、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任启华	15,000,000.00	2016-11-3	2018-4-12	已履行完毕
莱芜金汇特种合金材料有限公司	15,000,000.00	2016-11-3	2018-4-12	已履行完毕
任启华、聂其芳	8,000,000.00	2017-04-14	2018-04-13	已履行完毕

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
任启华、聂其芳	10,000,000.00	2017-04-12	2018-04-11	已履行完毕
任启华、徐琳琳、魏烈军、李政旭	25,000,000.00	2017-05-02	2018-05-02	已履行完毕
任启华、聂其芳	29,000,000.00	2017-11-13	2018-10-13	已履行完毕
任启华、聂其芳、莱芜金汇特种合金材料有限公司	15,000,000.00	2017-12-14	2018-06-14	已履行完毕
任启华、聂其芳、莱芜金汇特种合金材料有限公司	10,000,000.00	2017-12-18	2018-06-18	已履行完毕
任启华、聂其芳	19,000,000.00	2017-12-21	2018-01-14	已履行完毕
任启华、聂其芳	19,000,000.00	2017-12-22	2018-12-20	已履行完毕
任启华、聂其芳	7,200,000.00	2018-3-2	2019-3-2	未履行完毕
任启华、聂其芳、莱芜金汇特种合金材料有限公司	15,000,000.00	2018-9-26	2019-3-25	未履行完毕
任启华、聂其芳	3,000,000.00	2018-3-20	2019-3-29	未履行完毕
任启华、聂其芳	8,000,000.00	2018-4-13	2019-4-12	未履行完毕
任启华、聂其芳	10,000,000.00	2018-4-11	2019-4-12	未履行完毕
任启华、聂其芳	34,000,000.00	2018-4-20	2019-4-19	未履行完毕
任启华、聂其芳	1,900,000.00	2018-5-9	2019-5-8	未履行完毕
任启华、聂其芳	25,000,000.00	2018-5-10	2019-5-10	未履行完毕
任启华、聂其芳	10,000,000.00	2018-11-19	2019-5-19	未履行完毕
任启华、聂其芳	20,000,000.00	2018-11-20	2019-5-20	未履行完毕
任启华、聂其芳	30,000,000.00	2018-11-27	2019-5-20	未履行完毕
任启华、聂其芳	29,000,000.00	2018-10-12	2019-6-12	未履行完毕
任启华、聂其芳	22,000,000.00	2018-10-15	2019-6-15	未履行完毕
任启华、聂其芳、莱芜金汇特种合金材料有限公司	15,000,000.00	2018-12-18	2019-6-18	未履行完毕
任启华、聂其芳、莱芜金汇特种合金材料有限公司	10,000,000.00	2018-12-21	2019-6-21	未履行完毕

(2) 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	1,837,471.00	1,276,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

房产、设备等固定资产抵押情况：

(1) 公司向山东莱芜农村商业银行股份有限公司莱城区支行贷款 3,700.00 万元，用房产、土地使用权做抵押并签订抵押合同，房产证莱房权证钢城区字第 0180587 号

至 0180595 号。其中房产情况，截止 2018 年 12 月 31 日抵押资产原值为 3,945.57 万元，累计折旧 1,146.18 万元，净值 2,799.39 万元；该项抵押合同于 2019 年 4 月 19 日到期。

(2) 公司向中国工商银行股份有限公司莱芜钢城支行贷款 2,700.00 万元，用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保，莱房权证钢城区字第 0162861 至 0162866 号。其中房产情况，截止 2018 年 12 月 31 日，房产账面原值 4,093.44 万元，累计折旧 835.78 万元，账面净值为 3,257.66 万元。该项抵押合同于 2027 年 9 月 25 日到期。

(3) 公司向莱芜市商业银行汇鑫支行贷款 2,920.00 万元和办理银行承兑汇票 2000 万元，用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保，房产证号为莱房权证钢城区字第 0162871。其中房产情况，截止 2018 年 12 月 31 日，房产账面原值 5,804.87 万元，累计折旧 732.93 万元，账面净值为 5,071.94 万元。该项抵押合同于 2020 年 11 月 21 日到期。

(4) 公司向中国民生银行股份有限公司济南千佛山支行贷款 1,000.00 万元，用公司的设备提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该抵押设备账面原值 3,706.40 万元，累计折旧 1,195.18 万元，账面净值为 2,511.22 万元。该项抵押合同于 2018 年 12 月 13 日到期。

(5) 子公司向中国工商银行股份有限公司莱芜钢城支行贷款 2,700.00 万元，用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保，莱房权证钢城区字第 0157610 号、莱房权证钢城区字第 0157611 号。其中房产情况，截止 2018 年 12 月 31 日，房产账面原值 3,246.60 万元，累计折旧 385.53 万元，账面净值为 2,861.06 万元。该项抵押合同于 2027 年 6 月 23 日到期。

(6) 子公司向莱芜市商业银行汇鑫支行贷款 2,900.00 万元和办理银行承兑汇票 2,160.00 万元用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保，房产证号为莱房权证钢城区字第 0162872。其中房产情况，截止 2018 年 12 月 31 日，房产账面原值 4,533.44 万元，累计折旧 783.32 万元，账面净值为 3,750.12 万元。该项抵押合同于 2020 年 11 月 21 日到期。

(7) 子公司向中国民生银行股份有限公司济南千佛山支行贷款 1,000.00 万元和办理银行承兑汇票 2,000.00 万元，用子公司的设备提供抵押担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该抵押设备账面原值 13,761.73 元，累计折旧 4,256.7 万元，账面净值为 9,505.03 万元。该项抵押合同于 2018 年 12 月 13 日到期。

(8) 子公司向山东莱芜农村商业银行股份有限公司莱城区支行贷款 1,000.00 万元，用子公司机器设备做抵押，截止 2018 年 12 月 31 日，机器设备原值 5,596.85 万元，累计折旧 2,237.4 万元，净值 3,359.45 万元。该项合同于 2019 年 4 月 11 日到期。

土地使用权抵押情况：

(1) 公司向山东莱芜农村商业银行股份有限公司莱城区支行贷款 3,700.00 万元, 用房产、土地使用权做抵押并签订抵押合同, 该土地使用权证号为莱芜市国用(2016)第 0182 号国有土地使用权证, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该土地使用权账面原值 632.52 万元, 累计摊销 75.9 万元, 净额 556.62 万元。该项抵押合同于 2019 年 5 月 9 日到期。

(2) 公司向中国工商银行股份有限公司莱芜钢城支行贷款 2,700.00 万元, 用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保, 其中土地使用权证号为莱芜市国用(2014)第 0378 号, 截止 2018 年 12 月 31 日, 上述土地使用权账面原值 582.76 万元, 累计摊销 97.31 万元, 账面净值为 485.46 万元。因合同变更, 该项抵押合同于 2027 年 9 月 25 日到期。

(3) 公司向莱芜市商业银行汇鑫支行贷款 2,920 万元和办理银行承兑汇票 2,000.00 万用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保, 其中土地使用权证号为莱芜市国用(2014)第 0380 号, 截止 2018 年 12 月 31 日, 上述土地使用权账面 608.34 万元, 累计摊销 101.58 万元, 账面净值为 506.77 万元。该项抵押合同于 2020 年 11 月 21 日到期。

(4) 子公司向中国工商银行股份有限公司莱芜钢城支行贷款 2,700.00 万元, 用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保, 其中土地使用权证号为莱芜市国用(2014)第 0107 号, 截止 2018 年 12 月 31 日, 上述土地使用权账面原值 793.13 万元, 累计摊销 65.42 万元, 账面净值为 727.71 万元。因合同变更, 该项抵押合同于 2027 年 6 月 23 日到期。

(5) 子公司向莱芜市商业银行汇鑫支行贷款 2,900.00 万元和办理银行承兑汇票 2,160.00 万元, 用子公司的房产、土地使用权提供抵押担保, 其中莱芜市国用(2014)第 0379 号国有土地使用权证, 截止 2018 年 12 月 31 日, 该土地使用权账面原值 614.63 万元, 累计摊销 102.63 万元, 净额 512.00 万元。该项抵押合同于 2020 年 11 月 21 日到期。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日, 本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、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
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
应收票据	700,000.00	2,490,000.00
应收账款	72,757,895.14	68,754,748.21
合计	73,457,895.14	71,244,748.21

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	2,290,000.00
商业承兑汇票		200,000.00
合计	700,000.00	2,490,000.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	206,996,822.21	
商业承兑汇票		
合计	206,996,822.21	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,221,224.73	100.00	6,463,329.59	8.16	72,757,895.14
① 账龄组合	79,136,332.98	99.89	6,463,329.59	8.17	72,673,003.39
② 关联方组合	84,891.75	0.11			84,891.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,221,224.73	100.00	6,463,329.59	8.16	72,757,895.14

(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 (%)	

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,104,551.05	100.00	5,349,802.84	7.22	68,754,748.21
①账龄组合	74,102,740.64	99.99	5,349,802.84	7.22	68,752,937.80
②关联方组合	1,810.41	0.01			1,810.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	74,104,551.05	100.00	5,349,802.84	7.22	68,754,748.21

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	67,446,137.11	3,372,306.86	5
1 至 2 年	8,025,982.33	802,598.23	10
2 至 3 年	326,098.28	65,219.66	20
3 至 4 年	1,526,131.24	763,065.62	50
4 至 5 年	1,759,224.02	1,407,379.22	80
5 年以上	52,760.00	52,760.00	100
合计	79,136,332.98	6,463,329.59	

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 1,113,526.75 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 42,462,191.28 元，占应收账款年末余额合计数的比例 53.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,123,109.57 元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	109,927,746.22	172,400,934.04
合计	109,927,746.22	172,400,934.04

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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	109,942,602.33	100.00	14,856.11	0.01	109,927,746.22
①账龄组合	256,152.58	0.23	14,856.11	5.80	241,296.47
②关联方组合	109,686,449.75	99.77			109,686,449.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,942,602.33	100.00	14,856.11	0.01	109,927,746.22

(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	172,415,196.70	100.00	14,262.66	0.01	172,400,934.04
①账龄组合	202,018.15	0.12	14,262.66	7.10	187,755.49
②关联方组合	172,213,178.55	99.88			172,213,178.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	172,415,196.70	100.00	14,262.66	0.01	172,400,934.04

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	215,183.10	10,759.16	5
1 至 2 年	40,969.48	4,096.95	10
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上			
合计	256,152.58	14,856.11	

②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
内部往来	109,899,023.23	172,213,178.55
备用金	43,579.10	202,018.15
合计	109,942,602.33	172,415,196.70

③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 593.45 元。

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	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山东温岭精锻科技有限公司	内部往来	109,096,449.75	1 年以内	99.23	
山东汇锋轨道交通装备有限公司	往来	590,000.00	1 年以内	0.54	530.00
尚宪征	往来	70,000.00	1 年以内	0.06	950.00
社保	往来	49,404.00	1 年以内	0.04	800.00
张玉彪	往来	23,200.00	1 年以内	0.02	650.00
合计	-	172,271,778.55	-	99.90	2,930.00

3、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
对子公司投资	193,909,330.24		193,909,330.24	68,109,330.24		68,109,330.24
合计	193,909,330.24		193,909,330.24	68,109,330.24		68,109,330.24

（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
山东温岭精锻科技有限公司	68,109,330.24	114,800,000.00		182,909,330.24		
山东汇锋轨道交		11,000,000.00		11,000,000.00		

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
通装备有限公司						
合计	68,109,330.24	125,800,000.00		193,909,330.24		

4、营业收入、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	164,192,709.46	110,623,369.79	144,068,299.68	103,951,713.99
其他业务	60,448,903.58	59,233,615.10	79,909,273.34	79,906,462.82
合计	224,641,613.04	169,856,984.89	223,977,573.02	183,858,176.81

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	18,877.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,351,495.09	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,576.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,407,948.88	
所得税影响额	379,839.24	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,028,109.64	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.26	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.94	0.29	0.29

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：

山东汇锋传动股份有限公司董事会办公室

山东汇锋传动股份有限公司

董事会

2019 年 6 月 28 日