



天辰股份

NEEQ : 831234

济南天辰铝机股份有限公司

( Jinan Tianchen Aluminum Machinery Co., LTD )



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

一、报告期内公司共有 1 项发明专利 2 项实用新型专利获国家知识产权局授权, 至报告期末公司拥有专利 109 项, 其中发明专利 33 项。

1、三月发明专利“一种中挺连接件加工主机及其加工方法”获国家知识产权局授权。

2、四月实用新型专利“一种型钢翻转焊接成型生产线”获国家知识产权局授权。

3、五月实用新型专利“一种翻转工作台的气液阻尼装置”获国家知识产权局授权。



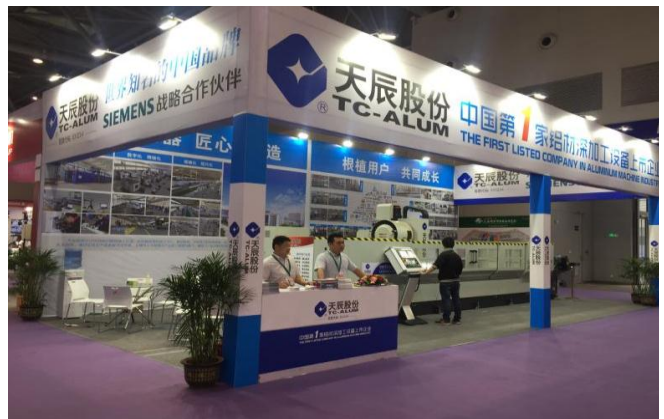
二、2018 年 2 月, 公司“智能车库生产线研发及产业化项目”顺利通过济南市重大专项验收, 该项目集锯切落料、缓冲储料、三维钻孔、旋转焊接、抛丸及表面喷锌等功能于一体, 开发了具有自主知识产权的三维数控钻床控制系统, 实现了车库构件高精度、高效、自动化生产。



三、2018 年 3 月, 在“第十三届中国幕墙网”年度大型读者调查评选活动中, 天辰股份蝉联“加工设备首选品牌”奖项。



四、2018 年 5 月, 公司携“数控龙门加工中心”赴重庆参加 2018 重庆立嘉国际智能装备展览会, 产品主要应用于铝材的深加工领域, 包括轨道交通、汽车轻量化、航空航天、船舶制造等。



五、2018 年 6 月份, 公司获批“2018 年山东省重大科技创新工程”专项资金支持, 用于“轨道交通大型铝材构件加工中心”的研发。

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                   | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 32 |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                         |
|---------------|---|------------------------------------------------------------|
| 天辰股份、天辰、公司    | 指 | 济南天辰铝机股份有限公司                                               |
| 天辰有限、有限公司     | 指 | 济南天辰铝窗机器制造有限公司，2008 年名称变更为“济南天辰铝机制造有限公司”，为天辰股份前身           |
| 天辰集团          | 指 | 济南天辰机器有限公司，2003 年名称变更为“济南天辰机器集团有限公司”，公司之控股股东，持有公司 62.42%股份 |
| 中国证监会、证监会     | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                |
| 全国股份转让系统公司    | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                         |
| 《证券法》         | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                               |
| 《业务规则》        | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》                                     |
| 《公司章程》        | 指 | 济南天辰铝机股份有限公司章程                                             |
| 股东大会          | 指 | 济南天辰铝机股份有限公司股东大会                                           |
| 董事会           | 指 | 济南天辰铝机股份有限公司董事会                                            |
| 监事会           | 指 | 济南天辰铝机股份有限公司监事会                                            |
| 高级管理人员        | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人                                     |
| 主办券商、民生证券     | 指 | 民生证券股份有限公司                                                 |
| 律师            | 指 | 北京市中银（济南）律师事务所                                             |
| 会计师、中天运会计师事务所 | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）                                          |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                 |
| 我国、中国         | 指 | 中华人民共和国                                                    |

## 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。

公司负责人侯秀峰、主管会计工作负责人张义军及会计机构负责人（会计主管人员）张伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室                                                                                              |
| 备查文件   | <p>（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。</p> <p>（二）半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。</p> |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                            |
|---------|--------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 济南天辰铝机股份有限公司                               |
| 英文名称及缩写 | Jinan Tianchen Aluminum Machinery Co., LTD |
| 证券简称    | 天辰股份                                       |
| 证券代码    | 831234                                     |
| 法定代表人   | 侯秀峰                                        |
| 办公地址    | 济南市高新区天辰大街 1571 号                          |

### 二、 联系方式

|               |                                                                       |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 张义军                                                                   |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                                                     |
| 电话            | 0531-88877033                                                         |
| 传真            | 0531-88877033                                                         |
| 电子邮箱          | tc88877033@126.com                                                    |
| 公司网址          | <a href="http://www.tianchenalum.com">http://www.tianchenalum.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 济南市高新区天辰大街 1571 号 250101                                              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |
| 公司半年度报告备置地    | 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            | 2001-10-11                                                        |
| 挂牌时间            | 2014-10-28                                                        |
| 分层情况            | 基础层                                                               |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 门类 C 制造业-大类 35 专用设备制造业-中类 359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造-小类 3599 其他专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目       | 铝型材及钢结构加工设备的研发、制造与销售                                              |
| 普通股股票转让方式       | 做市转让                                                              |
| 普通股总股本（股）       | 50,250,000                                                        |
| 优先股总股本（股）       | -                                                                 |
| 做市商数量           | 3                                                                 |
| 控股股东            | 济南天辰机器集团有限公司                                                      |
| 实际控制人及其一致行动人    | 侯秀峰、侯玉鹏                                                           |

### 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 | 91370100732617911W | 否 |
| 注册地址     | 济南市高新区天辰大街 1571 号  | 否 |
| 注册资本（元）  | 50,250,000         | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                                  |
|----------------|----------------------------------|
| 主办券商           | 民生证券                             |
| 主办券商办公地址       | 北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 18 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，兴业证券退出为公司做市业务。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例   |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 44,556,075.69 | 43,258,738.10 | 3.00%  |
| 毛利率                                     | 41.16%        | 41.18%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 5,461,243.67  | 5,734,088.22  | -4.76% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 5,298,978.57  | 5,611,688.08  | -5.57% |
| 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）           | 3.79%         | 4.33%         | -      |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 3.67%         | 4.23%         | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.11          | 0.11          | 0.00%  |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 178,666,963.69 | 202,210,484.16 | -11.64% |
| 负债总计            | 31,692,135.76  | 60,696,899.90  | -47.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 146,974,827.93 | 141,513,584.26 | 3.86%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.92           | 2.82           | 3.55%   |
| 资产负债率（母公司）      | 29.49%         | 30.01%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 17.74%         | 30.02%         | -       |
| 流动比率            | 350.86%        | 213.78%        | -       |
| 利息保障倍数          | 17.94          | 28.07          | -       |

### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期         | 增减比例    |
|---------------|--------------|--------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,942,374.11 | 5,373,305.65 | -45.24% |
| 应收账款周转率       | 1.06         | 1.00         | -       |
| 存货周转率         | 0.57         | 0.67         | -       |

### 四、 成长情况

|        | 本期      | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|---------|--------|------|
| 总资产增长率 | -11.64% | -2.78% | -    |

|         |        |        |   |
|---------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率 | 3.00%  | 1.48%  | — |
| 净利润增长率  | -4.76% | -3.00% | — |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 50,250,000 | 50,250,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | —          | —          | —     |
| 计入负债的优先股数量 | —          | —          | —     |

## 六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要从事铝型材与钢结构数控成套装备的研发、制造和销售，属于专用设备制造业，主要资质有：高新技术企业、山东省企业技术中心、济南市高端装备制造创新型企业、山东大学天辰铝材装备研究中心等，另外公司拥有软件著作权 7 项，专利 109 项，其中发明专利 33 项。产品主要应用于交通（高铁、地铁、轨道交通、汽车、轮船飞机等部件的加工）、桥梁、发电、门窗幕墙、新型建材及立体车库制造等行业。公司是国内门窗幕墙等建筑铝材数控加工装备行业龙头企业，市场占有率超过 40%；公司是国内工业铝材数控加工装备的领跑者，目前工业铝材加工装备已覆盖轨道交通、汽车轻量化、太阳能光伏、铝模板等主要领域；公司是国内立体车库智能生产线的行业专家。

公司的销售模式为直销，主要采用“以销定产、以产定购”的经营方式。公司拥有遍布全国的营销及售后网点、资深售前、售后工程师，产品销售收入是公司的主要收入来源，另外可根据客户的不同需求提供生产线的布局、设计、升级改造等智能制造整体解决方案。

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商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司门窗幕墙等建筑铝材加工装备高端产品“双料锯切加工中心、数控四头组角生产线”等产品销售收入稳步增长，工业铝材加工装备在轨道交通、铝模板等主要领域增速较快，带动公司呈现良好的发展态势。

##### 1、财务业绩情况

（1）公司财务状况。截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 17,866.70 万元，比期初下降 11.64%，主要原因为报告期内，公司根据资金状况，偿还了全部银行贷款，货币资金期末余额较年初降低 2,924.81 万元，导致资产总额较年初明显降低。净资产为 14,697.48 万元，比期初增长 3.86%，资产负债率 17.74%，每股净资产 2.92 元，加权平均净资产收益率 3.79%。

（2）公司经营成果。报告期内，公司实现营业收入 4,455.61 万元，与去年同期同比增长 3.00%，其中门窗幕墙等建筑铝材加工装备高端产品“双料锯切加工中心”、“数控四头组角生产线”等产品

迅速得到市场认可，带动销售收入同比增长 8.02%，工业铝材加工装备同比增长 15.57%，保持了良好的增长态势，钢结构加工装备受大环境的影响同比下降 28.48%，其他业务收入因出租场地面积的变化收入同比下降 16.21%。利润总额为 628.32 万元，同比下降 3.84%；实现净利润 546.12 万元，同比下降 4.76%。利润下降主要原因为公司期间费用的增加，其中研发费用同比增长明显。

(3) 公司现金流量。报告期内公司经营活动现金流量净额为 294.24 万元，同比降低 45.24%，主要原因为公司新订单同比增长较多，当期原材料采购量大幅增加，其中购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 11.42%，另外随着订单的增多职工薪酬增长明显，支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 17.38%。投资活动的现金流量净额-7.54 万元，主要为办公用电脑及长清场地修复等支出。筹资活动现金流量净额为-3,041.47 万元，主要为偿还银行贷款及利息支出款项。

## 2、行业发展趋势

(1) 随着我国工业化水平和规模的不断提高，工业用铝型材需求量逐年攀升，在铁路运输装备、汽车和城市轨道交通等行业迅速发展，对高端加工装备的需求量日益增多。

(2) 随着我国城市化进程的推进及乡村居民生活水平的不断提高，门窗幕墙等建筑铝材需求量还将保持稳步增长的态势，高端、节能、绿色环保的铝型材将更适合市场的需求，随着产品的不断升级和生产厂家的优胜劣汰，市场对高端、品牌的加工装备认可度进一步提高，公司产品出现供不应求局面。

(3) 钢结构加工装备国外市场持续向好。

## 3、公司业务拓展情况

(1) 报告期内，建筑铝材加工装备领域高端装备订单较多，双料锯切加工中心、数控四头组角生产线等明星产品受到市场追捧。

(2) 工业铝材加工装备“铝模板锯冲铣自动生产线”市场认可度不断提高。

(3) 高铁专用加工装备客户群逐渐扩大，订单不断增加。

## 4、新产品研发情况

(1) 报告期内，技术及研发部门始终秉承技术创新战略，开发出高速立式加工中心等新产品 7 项，并携带部分产品参加 2018 重庆立嘉国际智能博览会；优化双料锯切加工中心等老产品 8 项；共有 1 项发明专利、2 项实用新型专利获国家知识产权局授权，公司累计拥有专利 109 项，其中发明专利 33 项。

(2) 报告期内，公司技术部门立项并完成地铁专用大型高速四轴龙门加工中心的开发工作，预计很快将投入市场。

(3) 报告期内，公司根据不同客户的差异化需求，量身定做智能制造整体解决方案助力企业业绩提升，并加强与高等院校及智能装备研究院的合作，开发智能化加工装备。

### 三、 风险与价值

#### 1、受下游行业影响较大的风险

公司主要从事铝型材与钢结构成套设备的研发、生产和销售。公司铝型材加工设备下游应用领域目前主要集中在门窗、幕墙加工企业，其市场需求主要受上述企业设备投资规模的影响，而门窗幕墙行业受宏观经济波动和房地产市场景气程度的影响较大，将对公司现有产品需求带来一定的不利影响。

应对措施：公司为缓解房地产市场对传统业务的冲击，利用研发优势，加大研发力度，根据铝材市场应用日趋广泛的特点，重点向工业铝材加工装备转型并不断提高智能制造整体解决方案的能力，工业铝材加工装备已覆盖轨道交通、汽车轻量化、太阳能光伏以及铝模板生产线等，逐步摆脱以依赖房地产市场的门窗幕墙加工装备为主的业务格局，该项风险逐步降低。

#### 2、技术风险

公司所处专用设备制造业为技术密集型行业，技术水平的高低直接影响公司的竞争能力。公司拥有所生产产品的全部核心技术，已有 7 项软件著作权，109 项专利，其中 33 项发明专利。上述技术成果是公司生存和发展的基础，但是随着社会不断进步，客户对公司现有产品在技术和质量上提出更高的要求，如果公司核心技术无法继续保持领先，则会对公司生产经营和核心竞争力造成一定的负面影响，从而导致公司竞争优势被削弱甚至丧失的风险。

应对措施：公司拥有从基础研究到应用创新的合理研发架构，自成立以来，始终紧跟行业最先进技术的发展趋势，为确保持续的核心竞争力，每年研发投入占营业收入的比例均超过 4%；另外加大对研发人员的培养力度，每年选派优秀人员出国考察学习，紧跟世界前沿技术，加大绩效考核，留住人才；其次不断引进优秀的技术人员，充实公司的研发队伍。

#### 3、人力资源管理及技术失密引致的风险

铝材加工装备和钢结构加工装备的设计、制造、安装调试、技术服务是一项系统工程，涉及多门学科及多项先进技术领域，因此公司需要大批掌握机械加工、电气系统设计、生产管理、自动化控制等领域的高素质、高技能以及多学科性的专业人才，需要大量的研发人员、生产管理人员、市场营销人员和技术服务人员组成团队相互合作。随着技术水平的不断提高和市场竞争的不断加剧，行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。未来随着公司资产和经营规模的扩张，带来人力资源的新需求，公司可能面临技术、生产管理和市场营销人才不足的风险。

应对措施：公司通过向核心员工定向增发股票、加大绩效考核、加强培训等措施，稳定核心员工队伍，留住人才、培养人才；另外不断招纳优秀人才加入公司，增加公司的人才储备。

#### 4、实际控制人控制的风险

截至本期半年报披露日，公司控股股东天辰集团持有公司 62.42%的股份，侯秀峰与其子侯玉鹏分别持有天辰集团 88%、12%的股权，同时侯玉鹏还直接持有公司 11.19%的股权，因此，侯秀峰及其子侯玉鹏直接和间接控制了公司 73.61%的股权，为公司实际控制人。作为实际控制人，其行为对公司发展战略、经营决策、利润分配等重大事项产生影响，并可能对其他股东的利益带来损害，公司存在实际控制人控制风险。

应对措施：公司建立了完善的法人治理结构，充分发挥三会的作用，将实际控制人控制风险降至最低。

## 四、 企业社会责任

公司在追求经济效益的同时，依法纳税、诚信经营、注重环保，认真履行应尽的社会责任，始终把发展与社会责任并重，做到对社会负责，对全体股东负责，对每一位员工负责。

公司注重党建工作，2018 年 6 月份被济南市高新区评为“先进基层党组织”。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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，委托或者受托销售 | -            | -          |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -            | -          |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -            | -          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -            | -          |
| 6. 其他                          | 1,550,000.00 | 693,901.50 |
| 总 计                            | 1,550,000.00 | 693,901.50 |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|------|------|----------|----------|--------|
|-----|------|------|----------|----------|--------|

|              |        |               | 程序 |                 |          |
|--------------|--------|---------------|----|-----------------|----------|
| 济南天辰机器集团有限公司 | 股权质押担保 | 10,000,000.00 | 是  | 2018 年 3 月 19 日 | 2018—004 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

本次关联交易是为了满足公司经营发展的资金需求，便于公司获得银行授信，自股权质押之日起持续时间为一年，截止报告期末，因公司流动资金较好，尚未进行股权质押。

本次关联交易将便于公司获得银行授信，补充公司流动资金，满足公司经营发展的资金需求，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司日常经营产生积极影响，符合公司和全体股东的利益，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

公司于 2018 年 5 月 21 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议否决了《关于母公司与全资子公司内部资产重组剥离的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理母公司与全资子公司内部资产重组剥离相关事宜的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-019）。

出席会议的全体股东和股东代表根据公司实际情况的变化，考虑公司未来可持续发展后作出否决上述议案的决议。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |            | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 38,659,687 | 76.93% | -112,500   | 38,547,187 | 76.71% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,673,250 | 63.03% | 1,099,437  | 32,772,687 | 65.22% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,535,187  | 5.05%  | -1,094,937 | 1,440,250  | 2.87%  |
|         | 核心员工          | 1,229,000  | 2.45%  | -25,000    | 1,204,000  | 2.40%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,590,313 | 23.07% | 112,500    | 11,702,813 | 23.29% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,218,750  | 8.40%  | -          | 4,218,750  | 8.40%  |
|         | 董事、监事、高管      | 7,371,563  | 14.67% | 112,500    | 7,484,063  | 14.89% |
|         | 核心员工          | -          | -      | -          | -          | -      |
| 总股本     |               | 50,250,000 | -      | 0.00       | 50,250,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 60         |        |            |            |        |

注：侯玉鹏为公司实际控制人之一，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称         | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------|------------|-----------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 济南天辰机器集团有限公司 | 30,267,000 | 1,099,437 | 31,366,437 | 62.42% | -          | 31,366,437  |
| 2  | 侯玉鹏          | 5,625,000  | -         | 5,625,000  | 11.19% | 4,218,750  | 1,406,250   |
| 3  | 周倩           | 4,500,000  | -         | 4,500,000  | 8.96%  | 3,375,000  | 1,125,000   |
| 4  | 王磊           | 2,382,000  | -593,250  | 1,788,750  | 3.56%  | 1,788,750  | -           |
| 5  | 兴业证券         | 1,480,000  | 4,000     | 1,484,000  | 2.95%  | -          | 1,484,000   |
| 合计 |              | 44,254,000 | 510,187   | 44,764,187 | 89.08% | 9,382,500  | 35,381,687  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

侯秀峰与侯玉鹏是父子关系。报告期内，控股股东济南天辰机器集团有限公司增持部分公司股份，董事王磊先生减持部分公司股份。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

#### (一) 控股股东情况

济南天辰机器集团有限公司持有公司 62.42%的股份，为公司控股股东，其基本情况如下：

1、公司名称：济南天辰机器集团有限公司

2、法定代表人：侯秀峰

3、成立日期：1995 年 2 月 28 日

4、注册资本：5,000 万元

5、股权结构：侯秀峰持有天辰集团 4,400 万元出资，占注册资本的 88%，侯玉鹏持有天辰集团 600 万元出资，占注册资本的 12%。

6、住所：济南市高新技术开发区天辰大街天辰工业园

7、企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

8、经营范围：机械设备销售；房屋及场地对外租赁；房地产开发；物业管理；企业管理咨询；劳务派遣（有效期以许可证为准）。（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）

9、统一社会信用代码：913701002643304765

报告期内，控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司董事长侯秀峰与其子侯玉鹏分别持有公司控股股东天辰集团 88%、12%的股权，同时侯玉鹏还持有公司 11.19%的股权，因此，侯秀峰及其子侯玉鹏直接和间接控制了公司 73.61%的股权，为公司实际控制人，报告期内，公司实际控制人未发生变化。

1、侯秀峰，男，1957 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要从业经历：1974-1988 年，济南锅炉附件厂任副厂长；1988-1990 年，济南鸿源门窗有限公司任厂长；1991-1996 年，光明机器有限公司任总经理；1997 年至今，天辰集团任执行董事、总经理；2007 年至今，山东天辰地产有限公司任执行董事；2011 年至 2016 年 3 月山东天辰智能停车设备有限公司任执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，山东天辰智能停车股份有限公司任董事长；2011-2014 年 4 月天辰有限任董事长 2014 年 4 月至今，天辰股份任董事长。

2、侯玉鹏，男，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要从业经历：2003-2011 年，天辰集团任副总经理；2012 年至今，天辰集团任监事；2011-2014 年 4 月天辰有限

任董事、副总经理；2011-2016 年 3 月山东天辰智能停车设备有限公司任监事；2016 年 3 月至今山东天辰智能停车股份有限公司任董事、总经理；2012-2014 年 6 月济南天辰数控机械有限公司任执行董事；2014 年 2 月至今济南天辰鸣翠餐饮有限公司任执行董事；2014 年 4 月至今天辰股份任董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生日期         | 学历 | 任期            | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------|----|--------------|----|---------------|-----------|
| 侯秀峰       | 董事长      | 男  | 1957. 11. 10 | 高中 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 周倩        | 董事、总经理   | 男  | 1970. 03. 26 | 本科 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 张敦静       | 董事       | 女  | 1963. 08. 09 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 否         |
| 侯玉鹏       | 董事       | 男  | 1984. 02. 12 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 否         |
| 王磊        | 董事、副总经理  | 男  | 1970. 05. 28 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 赵殿蛟       | 监事会主席    | 男  | 1961. 08. 14 | 高中 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 李志刚       | 监事       | 男  | 1973. 04. 17 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 郎春莉       | 职工监事     | 女  | 1977. 02. 01 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 亓爱林       | 副总经理     | 男  | 1964. 07. 04 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 孙建刚       | 副总经理     | 男  | 1961. 07. 08 | 大专 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 唐乃强       | 副总经理     | 男  | 1971. 04. 23 | 本科 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 张义军       | 财务负责人、董秘 | 男  | 1977. 08. 27 | 本科 | 2017.4-2020.4 | 是         |
| 董事会人数：    |          |    |              |    |               | 5         |
| 监事会人数：    |          |    |              |    |               | 3         |
| 高级管理人员人数： |          |    |              |    |               | 6         |

#### 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：

侯秀峰与侯玉鹏是父子关系，张敦静是侯秀峰之妻妹。

#### (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 |
|-----|---------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|
| 侯玉鹏 | 董事      | 5,625,000 | -        | 5,625,000 | 11.19%    | 5,625,000  |
| 周倩  | 董事、总经理  | 4,500,000 | -        | 4,500,000 | 8.96%     | 4,500,000  |
| 张敦静 | 董事      | 675,000   | -        | 675,000   | 1.34%     | 675,000    |
| 王磊  | 董事、副总经理 | 2,382,000 | -593,250 | 1,788,750 | 3.56%     | 1,788,750  |
| 赵殿蛟 | 监事会主席   | 1,730,750 | -389,187 | 1,341,563 | 2.67%     | 1,341,563  |
| 李志刚 | 监事      | 150,000   | -        | 150,000   | 0.30%     | 150,000    |
| 郎春莉 | 职工监事    | 150,000   | -        | 150,000   | 0.30%     | 150,000    |

|     |          |            |          |            |        |            |
|-----|----------|------------|----------|------------|--------|------------|
| 亓爱林 | 副总经理     | 30,000     | -        | 30,000     | 0.06%  | 30,000     |
| 孙建刚 | 副总经理     | 150,000    | -        | 150,000    | 0.30%  | 150,000    |
| 唐乃强 | 副总经理     | -          | -        | -          | 0.00%  | -          |
| 张义军 | 财务负责人、董秘 | 139,000    | -        | 139,000    | 0.28%  | 139,000    |
| 合计  | -        | 15,531,750 | -982,437 | 14,549,313 | 28.96% | 14,549,313 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 22   | 16   |
| 生产人员    | 161  | 172  |
| 销售人员    | 38   | 32   |
| 技术人员    | 39   | 37   |
| 财务人员    | 6    | 6    |
| 员工总计    | 266  | 263  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | -    | -    |
| 本科      | 27   | 28   |
| 专科      | 74   | 81   |
| 专科以下    | 165  | 154  |
| 员工总计    | 266  | 263  |

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、公司薪酬政策

(1) 高级管理人员实行年薪制，通过目标分解将其工资与管理能力、经济效益挂钩，并于年终进行绩效考核以确认年薪的发放额度及下一年度薪酬；

(2) 技术研发人员实行年薪制，根据公司每年制定的新产品开发计划、产品优化计划和产品降低成本计划，按照产品类别进行任务分解，并依据项目完成情况进行绩效考评；

(3) 销售人员：公司根据其所负责客户及区域制定任务指标并确定年薪等级，根据任务完成情况（包括销售数量、应收帐款、售后服务及客户维护情况）进行年薪发放；

(4) 其它管理人员通过公司薪酬管理规定进行定岗、定责、定薪，实行岗位薪酬制；

(5) 车间操作人员实行计件承包工资制，鼓励多劳多得。

## 2、公司培训情况

公司每年根据各部门及岗位需求制定培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员操作技能和业务培训，管理水平提升培训等，不断提高员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、报告期内，没有需公司承担离退休费用的职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

| 姓名  | 岗位    | 期末普通股持股数量 |
|-----|-------|-----------|
| 侯秀山 | 生产部   | 180,000   |
| 郭 宁 | 技术部   | 60,000    |
| 陈 芳 | 国贸部   | 60,000    |
| 姚良芬 | 外购部   | 60,000    |
| 傅 旺 | 销售部   | 60,000    |
| 王元军 | 工艺定额部 | 45,000    |
| 寇 冠 | 销售部   | 60,000    |
| 李金明 | 国贸部   | 60,000    |
| 尚士滨 | 生产部   | 60,000    |
| 王殿军 | 生产部   | 30,000    |
| 杨玉军 | 销售部   | 30,000    |
| 韩作栋 | 销售部   | 30,000    |
| 李法强 | 销售部   | 30,000    |
| 张福建 | 销售部   | 30,000    |
| 闫瑞娟 | 销售部   | 30,000    |
| 赵兰锋 | 销售部   | 29,000    |
| 陈永超 | 销售部   | 30,000    |
| 位明亮 | 销售部   | 30,000    |
| 陈小娇 | 技术部   | 30,000    |
| 吕多勇 | 技术部   | 30,000    |
| 陈晓萍 | 技术部   | 15,000    |
| 邢决东 | 销售部   | 3,000     |

|     |       |        |
|-----|-------|--------|
| 曹 勇 | 生产部   | 21,000 |
| 王 波 | 生产部   | 30,000 |
| 王金平 | 生产部   | 30,000 |
| 张 伟 | 财务部   | 61,000 |
| 陈 晨 | 销售部   | 15,000 |
| 石道福 | 销售部   | 15,000 |
| 张修福 | 技术部   | 10,000 |
| 郭 春 | 销售部   | 15,000 |
| 王传会 | 质检部   | 15,000 |
| 剡蛟鹏 | 技术部   | -      |
| 刘新海 | 技术部   | -      |
| 马益堂 | 工艺定额部 | -      |

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

生产部员工邢加东报告期内因个人原因离职，公司已招聘新人，对公司经营不产生重大影响。

### 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |           |                       |                       |
| 货币资金                   | 八、二、五、1   | 16,623,812.90         | 45,871,892.30         |
| 结算备付金                  |           | —                     | —                     |
| 拆出资金                   |           | —                     | —                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |           | —                     | —                     |
| 衍生金融资产                 |           | —                     | —                     |
| 应收票据及应收账款              | 八、二、五、2、3 | 30,899,714.97         | 33,790,303.36         |
| 预付款项                   | 八、二、五、4   | 1,593,489.67          | 1,968,835.65          |
| 应收保费                   |           | —                     | —                     |
| 应收分保账款                 |           | —                     | —                     |
| 应收分保合同准备金              |           | —                     | —                     |
| 其他应收款                  | 八、二、五、5   | 1,185,147.34          | 953,523.60            |
| 买入返售金融资产               |           | —                     | —                     |
| 存货                     | 八、二、五、6   | 51,208,519.59         | 41,047,408.68         |
| 持有待售资产                 |           | —                     | —                     |
| 一年内到期的非流动资产            |           | —                     | —                     |
| 其他流动资产                 |           | —                     | —                     |
| <b>流动资产合计</b>          |           | <b>101,510,684.47</b> | <b>123,631,963.59</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |           |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |           | —                     | —                     |
| 可供出售金融资产               |           | —                     | —                     |
| 持有至到期投资                |           | —                     | —                     |
| 长期应收款                  |           | —                     | —                     |
| 长期股权投资                 |           | —                     | —                     |
| 投资性房地产                 | 八、二、五、7   | 69,936,207.86         | 71,036,101.69         |
| 固定资产                   | 八、二、五、8   | 4,635,918.34          | 5,081,955.09          |
| 在建工程                   |           | —                     | —                     |
| 生产性生物资产                |           | —                     | —                     |
| 油气资产                   |           | —                     | —                     |
| 无形资产                   |           | —                     | —                     |
| 开发支出                   |           | —                     | —                     |

|                        |             |                       |                       |
|------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                     |             | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |             | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                | 八、二、五、9     | 2,584,153.02          | 2,460,463.79          |
| 其他非流动资产                |             | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |             | <b>77,156,279.22</b>  | <b>78,578,520.57</b>  |
| <b>资产总计</b>            |             | <b>178,666,963.69</b> | <b>202,210,484.16</b> |
| <b>流动负债：</b>           |             |                       |                       |
| 短期借款                   | 八、二、五、11    | -                     | 30,000,000.00         |
| 向中央银行借款                |             | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              |             | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |             | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |             | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |             | -                     | -                     |
| 应付票据及应付账款              | 八、二、五、12、13 | 17,677,005.73         | 18,948,726.37         |
| 预收款项                   | 八、二、五、14    | 4,580,922.02          | 2,291,537.63          |
| 卖出回购金融资产               |             | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |             | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 八、二、五、15    | 4,222,336.45          | 4,459,390.74          |
| 应交税费                   | 八、二、五、16    | 1,684,501.73          | 2,087,808.46          |
| 其他应付款                  | 八、二、五、17    | 766,979.86            | 43,862.50             |
| 应付分保账款                 |             | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                |             | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                |             | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                |             | -                     | -                     |
| 持有待售负债                 |             | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |             | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |             | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |             | <b>28,931,745.79</b>  | <b>57,831,325.70</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |             |                       |                       |
| 长期借款                   |             | -                     | -                     |
| 应付债券                   |             | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |             | -                     | -                     |
| 永续债                    |             | -                     | -                     |
| 长期应付款                  |             | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬               |             | -                     | -                     |
| 预计负债                   | 八、二、五、18    | 873,723.29            | 858,907.52            |
| 递延收益                   | 八、二、五、19    | 1,886,666.68          | 2,006,666.68          |
| 递延所得税负债                |             | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |             | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |             | <b>2,760,389.97</b>   | <b>2,865,574.20</b>   |
| <b>负债合计</b>            |             | <b>31,692,135.76</b>  | <b>60,696,899.90</b>  |

| 所有者权益（或股东权益）：     |          |                       |                       |
|-------------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 八、二、五、20 | 50,250,000.00         | 50,250,000.00         |
| 其他权益工具            |          | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |          | -                     | -                     |
| 永续债               |          | -                     | -                     |
| 资本公积              | 八、二、五、21 | 55,669,520.35         | 55,669,520.35         |
| 减：库存股             |          | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |          | -                     | -                     |
| 专项储备              |          | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 八、二、五、22 | 3,860,912.13          | 3,860,912.13          |
| 一般风险准备            |          | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 八、二、五、23 | 37,194,395.45         | 31,733,151.78         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |          | 146,974,827.93        | 141,513,584.26        |
| 少数股东权益            |          | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |          | <b>146,974,827.93</b> | <b>141,513,584.26</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |          | <b>178,666,963.69</b> | <b>202,210,484.16</b> |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注       | 期末余额                  | 期初余额                 |
|------------------------|----------|-----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |          |                       |                      |
| 货币资金                   |          | 16,438,743.80         | 15,865,449.63        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          | -                     | -                    |
| 衍生金融资产                 |          | -                     | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 八、二、十四、1 | 30,899,714.97         | 33,790,303.36        |
| 预付款项                   |          | 1,593,489.67          | 1,968,835.65         |
| 其他应收款                  |          | 1,185,147.34          | 953,523.60           |
| 存货                     |          | 51,208,519.59         | 41,047,408.68        |
| 持有待售资产                 |          | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |          | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 |          | -                     | -                    |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>101,325,615.37</b> | <b>93,625,520.92</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |          |                       |                      |
| 可供出售金融资产               |          | -                     | -                    |
| 持有至到期投资                |          | -                     | -                    |
| 长期应收款                  |          | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | 八、二、十四、2 | 30,000,000.00         | 30,000,000.00        |
| 投资性房地产                 |          | 69,936,207.86         | 71,036,101.69        |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产                   |  | 4,635,918.34          | 5,081,955.09          |
| 在建工程                   |  | —                     | —                     |
| 生产性生物资产                |  | —                     | —                     |
| 油气资产                   |  | —                     | —                     |
| 无形资产                   |  | —                     | —                     |
| 开发支出                   |  | —                     | —                     |
| 商誉                     |  | —                     | —                     |
| 长期待摊费用                 |  | —                     | —                     |
| 递延所得税资产                |  | 2,584,153.02          | 2,460,463.79          |
| 其他非流动资产                |  | —                     | —                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>107,156,279.22</b> | <b>108,578,520.57</b> |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>208,481,894.59</b> | <b>202,204,041.49</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | —                     | 30,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | —                     | —                     |
| 衍生金融负债                 |  | —                     | —                     |
| 应付票据及应付账款              |  | 17,677,005.73         | 18,948,726.37         |
| 预收款项                   |  | 4,580,922.02          | 2,291,537.63          |
| 应付职工薪酬                 |  | 4,215,846.45          | 4,452,890.74          |
| 应交税费                   |  | 1,684,501.73          | 2,087,808.46          |
| 其他应付款                  |  | 30,566,979.86         | 43,862.50             |
| 持有待售负债                 |  | —                     | —                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | —                     | —                     |
| 其他流动负债                 |  | —                     | —                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>58,725,255.79</b>  | <b>57,824,825.70</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | —                     | —                     |
| 应付债券                   |  | —                     | —                     |
| 其中：优先股                 |  | —                     | —                     |
| 永续债                    |  | —                     | —                     |
| 长期应付款                  |  | —                     | —                     |
| 长期应付职工薪酬               |  | —                     | —                     |
| 预计负债                   |  | 873,723.29            | 858,907.52            |
| 递延收益                   |  | 1,886,666.68          | 2,006,666.68          |
| 递延所得税负债                |  | —                     | —                     |
| 其他非流动负债                |  | —                     | —                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>2,760,389.97</b>   | <b>2,865,574.20</b>   |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>61,485,645.76</b>  | <b>60,690,399.90</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 50,250,000.00         | 50,250,000.00         |
| 其他权益工具                 |  | —                     | —                     |
| 其中：优先股                 |  | —                     | —                     |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 永续债               |  | -                     | -                     |
| 资本公积              |  | 55,669,520.35         | 55,669,520.35         |
| 减：库存股             |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |  | -                     | -                     |
| 专项储备              |  | -                     | -                     |
| 盈余公积              |  | 3,860,912.13          | 3,860,912.13          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 37,215,816.35         | 31,733,209.11         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>146,996,248.83</b> | <b>141,513,641.59</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>208,481,894.59</b> | <b>202,204,041.49</b> |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                 | 附注       | 本期金额                 | 上期金额                 |
|--------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>     |          | <b>44,556,075.69</b> | <b>43,258,738.10</b> |
| 其中：营业收入            | 八、二、五、24 | 44,556,075.69        | 43,258,738.10        |
| 利息收入               |          | -                    | -                    |
| 已赚保费               |          | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入           |          | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b>     |          | <b>38,900,196.54</b> | <b>37,400,598.41</b> |
| 其中：营业成本            | 八、二、五、24 | 26,215,550.71        | 25,445,141.36        |
| 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              | 八、二、五、25 | 949,789.91           | 1,009,399.01         |
| 销售费用               | 八、二、五、26 | 5,389,725.07         | 4,882,840.92         |
| 管理费用               | 八、二、五、27 | 2,538,755.60         | 2,210,300.38         |
| 研发费用               | 八、二、五、28 | 2,774,759.16         | 2,379,125.28         |
| 财务费用               | 八、二、五、29 | 287,906.58           | 270,875.55           |
| 资产减值损失             | 八、二、五、30 | 743,709.51           | 1,202,915.91         |
| 加：其他收益             | 八、二、五、31 | 556,466.59           | 532,139.16           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |          | -                    | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |          | -                    | -                    |

|                                     |          |                     |                     |
|-------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |          | -                   | -                   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |          | -                   | -                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |          | -                   | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |          | <b>6,212,345.74</b> | <b>6,390,278.85</b> |
| 加：营业外收入                             | 八、二、五、32 | 70,900.12           | 144,000.16          |
| 减：营业外支出                             |          | -                   | -                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |          | <b>6,283,245.86</b> | <b>6,534,279.01</b> |
| 减：所得税费用                             | 八、二、五、33 | 822,002.19          | 800,190.79          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |          | <b>5,461,243.67</b> | <b>5,734,088.22</b> |
| 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                          |          | 5,461,243.67        | 5,734,088.22        |
| 2. 终止经营净利润                          |          | -                   | -                   |
| （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                    |          | 5,461,243.67        | 5,734,088.22        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |          | -                   | -                   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |          | -                   | -                   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |          | -                   | -                   |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |          | -                   | -                   |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |          | -                   | -                   |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |          | -                   | -                   |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |          | -                   | -                   |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |          | -                   | -                   |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |          | -                   | -                   |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |          | -                   | -                   |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |          | -                   | -                   |
| 6. 其他                               |          | -                   | -                   |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |          | -                   | -                   |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |          | <b>5,461,243.67</b> | <b>5,734,088.22</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |          | -                   | -                   |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |          | -                   | -                   |
| <b>八、每股收益：</b>                      |          |                     |                     |
| （一）基本每股收益                           | 八、二、五、34 | 0.11                | 0.11                |
| （二）稀释每股收益                           |          | 0.1087              | 0.1141              |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

**(四) 母公司利润表**

单位：元

| 项目                                  | 附注       | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------------------------------|----------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 八、二、十四、3 | 44,556,075.69 | 43,258,738.10 |
| 减：营业成本                              | 八、二、十四、3 | 26,215,550.71 | 25,445,141.36 |
| 税金及附加                               |          | 949,789.91    | 1,009,399.01  |
| 销售费用                                |          | 5,389,725.07  | 4,882,840.92  |
| 管理费用                                |          | 2,493,941.60  | 2,210,300.38  |
| 研发费用                                |          | 2,774,759.16  | 2,379,125.28  |
| 财务费用                                |          | 311,357.01    | 270,875.55    |
| 其中：利息费用                             |          | 370,837.52    | 267,827.08    |
| 利息收入                                |          | 20,648.26     | 50,360.32     |
| 资产减值损失                              |          | 743,709.51    | 1,202,915.91  |
| 加：其他收益                              |          | 556,466.59    | 532,139.16    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |          | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |          | -             | -             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）                 |          | -             | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |          | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |          | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |          | 6,233,709.31  | 6,390,278.85  |
| 加：营业外收入                             |          | 70,900.12     | 144,000.16    |
| 减：营业外支出                             |          | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |          | 6,304,609.43  | 6,534,279.01  |
| 减：所得税费用                             |          | 822,002.19    | 800,190.79    |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |          | 5,482,607.24  | 5,734,088.22  |
| （一）持续经营净利润                          |          | 5,482,607.24  | 5,734,088.22  |
| （二）终止经营净利润                          |          | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |          | -             | -             |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |          | -             | -             |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |          | -             | -             |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |          | -             | -             |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |          | -             | -             |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |          | -             | -             |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |          | -             | -             |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |          | -             | -             |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |          | -             | -             |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |          | -             | -             |

|                 |  |                     |                     |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|
| 6. 其他           |  | -                   | -                   |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | <b>5,482,607.24</b> | <b>5,734,088.22</b> |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益       |  | 0.11                | 0.11                |
| （二）稀释每股收益       |  | 0.11                | 0.11                |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注       | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |          |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |          | 40,905,951.06        | 38,507,767.70        |
| 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                      |          | 436,466.59           | 532,139.16           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 八、二、五、35 | 5,449,389.71         | 6,082,890.87         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |          | <b>46,791,807.36</b> | <b>45,122,797.73</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |          | 21,051,649.90        | 18,894,168.23        |
| 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              |          | 11,024,141.63        | 9,391,547.54         |
| 支付的各项税费                      |          | 4,035,492.65         | 4,185,270.88         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 八、二、五、36 | 7,738,149.07         | 7,278,505.43         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |          | <b>43,849,433.25</b> | <b>39,749,492.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |          | <b>2,942,374.11</b>  | <b>5,373,305.65</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |          |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |          | -                    | -                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |          | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回         |          | -                    | -                    |

|                           |          |                |               |
|---------------------------|----------|----------------|---------------|
| 的现金净额                     |          |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |          | -              | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |          | -              | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |          | -              | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |          | 19,998.00      | 56,450.00     |
| 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            |          | 55,359.00      | 1,535,619.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |          | 75,357.00      | 1,592,069.00  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -75,357.00     | -1,592,069.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |          |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |          | -              | -             |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |          | -              | -             |
| 取得借款收到的现金                 |          | -              | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |          | -              | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |          | -              | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |          | -              | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |          | 30,000,000.00  | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |          | 414,700.02     | 3,291,768.16  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |          | -              | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |          | -              | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |          | 30,414,700.02  | 18,291,768.16 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |          | -30,414,700.02 | -8,291,768.16 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |          | 40,150.51      | -12,427.50    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 八、二、五、37 | -27,507,532.40 | -4,522,959.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |          | 44,131,345.30  | 26,308,979.27 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |          | 16,623,812.90  | 21,786,020.26 |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 40,905,951.06 | 38,507,767.70 |
| 收到的税费返还               |    | 436,466.59    | 532,139.16    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 35,225,224.88 | 6,082,890.87  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 76,567,642.53 | 45,122,797.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 21,045,683.90 | 18,894,168.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 10,985,283.63 | 9,391,547.54  |

|                           |  |                       |                      |
|---------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 4,035,492.65          | 4,185,270.88         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,737,434.67          | 7,278,505.43         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>43,803,894.85</b>  | <b>39,749,492.08</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>32,763,747.68</b>  | <b>5,373,305.65</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | -                     | -                    |
| 取得投资收益收到的现金               |  | -                     | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -                     | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -                     | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -                     | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 19,998.00             | 56,450.00            |
| 投资支付的现金                   |  | -                     | -                    |
| 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            |  | 55,359.00             | 1,535,619.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>75,357.00</b>      | <b>1,592,069.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-75,357.00</b>     | <b>-1,592,069.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                       |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                     | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                     | 10,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                     | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>10,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 30,000,000.00         | 15,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 414,700.02            | 3,291,768.16         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                     | -                    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>30,414,700.02</b>  | <b>18,291,768.16</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-30,414,700.02</b> | <b>-8,291,768.16</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>40,150.51</b>      | <b>-12,427.50</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>2,313,841.17</b>   | <b>-4,522,959.01</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 14,124,902.63         | 26,308,979.27        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>16,438,743.80</b>  | <b>21,786,020.26</b> |

法定代表人：侯秀峰

主管会计工作负责人：张义军

会计机构负责人：张伟

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

公司 2017 年 11 月 15 日新设全资子公司“济南天之傲智能设备有限公司”，报告期在合并报表范围之内，去年同期未在合并范围之内。

##### 2、 预计负债

本公司所销售产品自设备安装调试完成之日起设备整机保修一年，质保期满后，公司提供有偿维修服务。本公司根据以前年度历史数据，对本期预计将发生的免费维修费按照 2017 年度 7 月 1 日至 2018 年度 6 月 30 日销售收入的 1% 计提产品质量保证金，确认为预计负债。本公司产品质量保证金年末余额为当年销售收入的 1%，不累加计提。

### 二、 报表项目注释

# 济南天辰铝机股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年 6 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况:

济南天辰铝机股份有限公司(以下简称“天辰铝机”或“公司”、“本公司”)是由济南天辰铝机制造有限公司整体变更设立的。公司前身为济南天辰铝窗机器制造有限公司, 于 2001 年 10 月 11 日取得济南市工商行政管理局开发区分局核发的注册号为 370127200018173 的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 50 万元。

2014 年 5 月 4 日, 经济南市工商行政管理局批准, 本公司以截至 2014 年 2 月 28 日经审计的账面净资产 89,858,954.31 元按 2.9953:1 折股 3,000.00 万元人民币, 整体变更为股份有限公司。

2015 年 5 月 8 日, 根据公司股东大会决议, 公司决定以定向增发股票的形式增加注册资本 150 万元。其中: 监事孙丰合、郎春莉; 高管亓爱林、孙建刚、张义军及其他 41 名核心员工认购本次定向发行的股票 150 万股, 此次增加完成后, 公司注册资本增加至 3,150 万元。

根据公司 2015 年第一届董事会第九次会议决议和 2015 年第四次临时股东大会会议决议, 公司申请增加注册资本人民币 200 万元, 通过向民生证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、宏信证券有限责任公司、上海证券有限责任公司、济南信迹投资咨询有限公司非公开定向发行的方式发行人民币普通股 200 万股, 变更后的注册资本为人民币为 3,350 万元。

根据公司 2016 年第一届董事会第十三次会议决议和 2016 年第二次临时股东大会会议决议, 公司申请资本公积转增股本提案, 转增注册资本人民币 1,675 万元, 变更后的注册资本为人民币为 5,025 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日, 公司总股本为 5,025 万股。

公司注册地址为济南市高新区天辰大街 1571 号，法定代表人侯秀峰。济南天辰机器集团有限公司为公司的第一大股东，最终控制人为侯秀峰及侯玉鹏。

## （二）经营范围：

门窗加工设备、幕墙加工设备、木工设备、铝材加工设备、太阳能设备、光伏设备、检测设备、型材复合设备、数控机床、钢结构数控加工设备及成套设备的开发、生产、销售；工业自动化控制技术的开发；普通机械设备及配件、液压机械配件、气动液压机械配件、数控设备配件的生产、销售；计算机软件的开发、销售；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品：铝材加工设备及钢结构加工设备

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于专用设备制造业；公司的主要产品为铝材加工设备及钢结构加工设备，报告期内主业未发生变更。

## （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 7 月 30 日批准报出。

# 二、财务报表的编制基础

## （一）、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 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## （二）、持续经营

本公司自报告年末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事铝材加工设备及钢结构加工设备的生产与销售。本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，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”。

#### （一）、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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。

#### （二）、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）、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。

#### （四）、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

#### 2、同一控制下的企业合并

- （1） 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策

进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

### （六）、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的

合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## （八）、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）、外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

（6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

### （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但

尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所年末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所年末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十一）、应收款项

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

|                      |                          |
|----------------------|--------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收款项单项金额重大是指人民币超过 100 万元 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账    |

|  |      |
|--|------|
|  | 龄分析法 |
|--|------|

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 确定组合的依据        |                     |
| 账龄组合           | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                     |
| 账龄组合           | 账龄分析法               |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年（含 2 年） | 20.00       | 20.00        |
| 2-3 年（含 3 年） | 50.00       | 50.00        |
| 3 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账款：

|             |                                        |
|-------------|----------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 根据本公司经营特点，应收账款单项金额不重大但收回的风险较大。         |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十二）、存货

- 1、存货分类：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、委托加工物资等。
- 2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。
- 3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）、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（十）“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股东权益/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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

## （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本

公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“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。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### （十四）、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### （十五）、固定资产

##### 1、确认条件：

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

##### 2、折旧方法：

| 类别     | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）   |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-35   | 4.00   | 2.74—4.80 |

| 类别   | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 10      | 4.00   | 9.60    |
| 运输设备 | 5       | 4.00   | 19.20   |
| 电子设备 | 5       | 4.00   | 19.20   |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

### （十六）、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（十九）“长期资产减值”。

### （十七）、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。

## （十八）、无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

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。

## （十九）、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。

## （二十）、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

## （二十一）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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。

### 2、离职后福利的会计处理方法

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，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。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十二）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。

本公司所销售产品自设备安装调试完成之日起设备整机保修一年，质保期满后，公司提供有偿维修服务。本公司根据以前年度历史数据，对本期预计将发生的免费维修费按照 2017 年度 7 月 1 日至 2018 年度 6 月 30 日销售收入的 1% 计提产品质量保证金，确认为预计负债。本公司产品质量保证金年末余额为当年销售收入的 1%，不累加计提。

## （二十三）股份支付的核算方法

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1、收入确认的一般原则

（1）商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

（2）提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实

现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

#### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，客户按账期结算，于根据客户订单发货并经对方验收确认后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物报关单的日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

### （二十五）政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十七）租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计变更

### 1、主要会计政策变更的说明

### 2、主要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年年度及以后期间的财务报表。

### 3、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

## (二十九) 前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

### （三十）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、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 2、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做出判断和估计。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。

#### 3、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。

#### 4、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。

## 四、税项

### （一）公司主要税种及税率

#### 主要税种及税率

| 税种         | 计税依据                 | 税率           |
|------------|----------------------|--------------|
| 增值税        | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 17 %、16 %、5% |
| 企业所得税      | 应纳税所得额               | 15%          |
| 城市维护建设税    | 应缴的流转税税额             | 7%           |
| 教育费附加（含地方） | 应缴的流转税税额             | 5%           |

1、增值税：按规定销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额的 17 %、16 %计提增值税，投资性房地产出租按 5%征收率计算增值税。

2、所得税：本公司执行 15%的所得税税率。

3、城建税：本公司按增值税、消费税和营业税额的 7%计缴。

4、教育费附加（含地方教育费附加）：按增值税、消费税和营业税额的 5%计缴。

5、其他税项按国家和地方有关规定计缴。

### （二）税收优惠及批文

1、公司为增值税一般纳税人，依据销售额的 17%计算销项税额。出口货物执行增值税“免、抵、退”税收政策。根据 2004 年 12 月 10 日财政部、国家税务总局财税[2004]200 号文件，铝门窗加工设备系列产品的出口退税率为 2004 年 11 月 1 日由 13%调整为 17%，目前公司仍享受 17%出口退税政策。

2、根据 2009 年 1 月 16 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科高字[2009]12 号文件《关于认定“山东中德设备有限公司”等 505 家企业为 2008 年第一批高新技术企业的通知》的规定，本公司被认定为高新技术企业。2011 年 10 月 31 日，经山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局复审，本公司重新被认定为高新技术企业，有效期三年；2014 年 10 月 31 日，公司再次通过高新技术企业复审并获得由山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省

地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201437000845。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2014 年度起未来三年继续减按 15% 的税率征收企业所得税。2017 年 12 月 28 日，公司再次通过高新技术企业认定并获得由山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号：GR201737001302。按照《企业所得税法》等相关规定，本公司自 2018 年度起未来三年继续减按 15% 的税率征收企业所得税。

3、根据财税〔2017〕34 号，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。本公司属于科技型中小企业，享受上述研究开发费用 75% 加计扣除的优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，期末余额均系 2018 年 6 月 30 日的余额，期初余额均系 2017 年 12 月 31 日的余额，未注明货币单位的均为人民币元。

### 注释 1、货币资金

| 项 目    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 58,940.52     | 14,684.44     |
| 银行存款   | 16,564,872.38 | 44,116,660.86 |
| 其他货币资金 |               | 1,740,547.00  |
| 合 计    | 16,623,812.90 | 45,871,892.30 |

注 1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司货币资金无抵押、质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

注 2、其他货币资金为本期发生的应付票据的保证金，期末余额为 0 万元。

### 注释 2、应收票据

#### 1、按类别列示应收票据明细情况

| 种 类    | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,850,000.00 | 6,136,907.12 |
| 商业承兑汇票 | 2,199,767.91 |              |
| 合 计    | 4,049,767.91 | 6,136,907.12 |

2、年末公司无已质押的应收票据情况。

3、年末公司已背书给他方但尚未到期的票据金额为 11,131,812.00 元，其中金额前五名的明细情况如下：

| 出票单位             | 出票银行             | 出票日期       | 到期日        | 金额           |
|------------------|------------------|------------|------------|--------------|
| 青岛万和装饰门窗工程有限公司   | 浙商银行股份有限公司济南分行   | 2018.04.16 | 2018.10.16 | 1,290,367.00 |
| 青岛万和装饰门窗工程有限公司   | 中国民生银行股份有限公司青岛分行 | 2018.02.09 | 2018.08.09 | 990,000.00   |
| 中铁六局集团北京铁路建设有限公司 | 浙商银行股份有限公司北京分行   | 2017.12.01 | 2018.07.01 | 500,000.00   |
| 郑州航空港区航程置业有限公司   | 中国民生银行股份有限公司郑州分行 | 2018.01.25 | 2018.07.18 | 500,000.00   |
| 青岛万和装饰门窗工程有限公司   | 中信银行青岛分行账务中心     | 2018.03.14 | 2018.09.14 | 500,000.00   |
| 合计               |                  |            |            | 3,780,367.00 |

4、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

### 注释 3、应收账款

#### 1、按类别列示应收账款明细情况

| 期末余额               |               |        |               |               |
|--------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 项 目                | 金 额           | 比例%    | 坏账准备          | 净 额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 |               |        |               |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     |               |        |               |               |
| 账龄组合               | 42,592,203.47 | 100.00 | 15,742,256.41 | 26,849,947.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 |               |        |               |               |
| 合 计                | 42,592,203.47 | 100.00 | 15,742,256.41 | 26,849,947.06 |
| 期初余额               |               |        |               |               |
| 项 目                | 金 额           | 比例%    | 坏账准备          | 净 额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 |               |        |               |               |

|                    |               |        |               |               |
|--------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款     |               |        |               |               |
| 账龄组合               | 41,772,044.50 | 100.00 | 14,118,648.26 | 27,653,396.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 |               |        |               |               |
| 合 计                | 41,772,044.50 | 100.00 | 14,118,648.26 | 27,653,396.24 |

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

## 2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 期末余额  |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 账 龄   | 金 额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 16,194,919.80 | 38.03         | 809,745.99    |
| 1-2 年 | 10,379,249.00 | 24.37         | 2,075,849.80  |
| 2-3 年 | 6,322,748.11  | 14.84         | 3,161,374.06  |
| 3 年以上 | 9,695,286.56  | 22.76         | 9,695,286.56  |
| 合 计   | 42,592,203.47 | 100.00        | 15,742,256.41 |

| 期初余额  |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 账 龄   | 金 额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 17,007,213.92 | 40.71         | 850,360.70    |
| 1-2 年 | 11,692,598.00 | 27.99         | 2,338,519.60  |
| 2-3 年 | 4,284,929.23  | 10.26         | 2,142,464.62  |
| 3 年以上 | 8,787,303.35  | 21.04         | 8,787,303.35  |
| 合 计   | 41,772,044.50 | 100.00        | 14,118,648.27 |

## 3、本期计提、转销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,623,608.15 元。

## 4、应收账款年末金额前五名情况列示如下：

| 期末余额         |        |              |       |          |
|--------------|--------|--------------|-------|----------|
| 单 位 名 称      | 与本公司关系 | 金 额          | 账 龄   | 占应收账款比例% |
| 辽宁忠旺集团有限公司   | 非关联方   | 5,317,750.00 | 1—2 年 | 12.49    |
| 靖边县方圆门窗有限公司  | 非关联方   | 1,660,000.00 | 2—3 年 | 3.90     |
| 文登蓝岛建筑工程有限公司 | 非关联方   | 1,449,000.00 | 2—3 年 | 3.40     |

|                |      |               |       |       |
|----------------|------|---------------|-------|-------|
| 兰州亚太澳泊智能设备有限公司 | 非关联方 | 1,374,000.00  | 1 年以内 | 3.23  |
| 青岛万和装饰门窗工程有限公司 | 非关联方 | 1,199,633.00  | 1 年以内 | 2.82  |
| 合计             |      | 11,000,383.00 |       | 25.84 |

5、期末余额中，无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

#### 注释 4、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示如下：

| 账 龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金 额          | 比 例(%) | 金 额          | 比 例(%) |
| 1 年以内 | 1,507,635.72 | 94.61  | 1,855,524.77 | 94.43  |
| 1-2 年 | 21,119.44    | 1.33   | 33,346.38    | 1.64   |
| 2-3 年 | 11,222.00    | 0.70   | 17,836.60    | 0.88   |
| 3 年以上 | 53,512.51    | 3.36   | 62,127.90    | 3.05   |
| 合 计   | 1,593,489.67 | 100.00 | 1,968,835.65 | 100.00 |

2、期末余额中，无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

3、预付款项年末金额前五名情况列示如下：

| 期末余额           |      |            |       |          |
|----------------|------|------------|-------|----------|
| 单位名称           | 业务内容 | 金 额        | 账 龄   | 占预付账款比例% |
| 济南剑维科贸有限公司     | 货款   | 289,714.77 | 1 年以内 | 18.18    |
| 济南东华德信工贸有限公司   | 货款   | 203,397.31 | 1 年以内 | 12.76    |
| 济南悉通液压设备配套有限公司 | 货款   | 121,267.10 | 1 年以内 | 7.61     |
| 济南弘信隆工程技术有限公司  | 货款   | 115,450.00 | 1 年以内 | 7.25     |
| 济南鼎聚商贸有限公司     | 货款   | 87,211.28  | 1—2 年 | 5.47     |
| 合 计            |      | 817,040.46 |       | 51.27    |

#### 注释 5、其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

| 项 目 | 期末余额 |       |      |    |
|-----|------|-------|------|----|
|     | 金额   | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |

|                         |              |        |              |              |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |              |              |
| 账龄组合                    | 1,332,198.42 | 97.15  | 147,051.08   | 1,185,147.34 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 39,065.00    | 2.85   | 39,065.00    |              |
| 合 计                     | 1,371,263.42 | 100.00 | 186,116.08   | 1,185,147.34 |
| 项 目                     | 期初余额         |        |              |              |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备         | 净额           |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |              |              |
| 账龄组合                    | 1,980,473.32 | 98.07  | 1,026,949.72 | 953,523.60   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 39,065.00    | 1.93   | 39,065.00    |              |
| 合 计                     | 2,019,538.32 | 100.00 | 1,066,014.72 | 953,523.60   |

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

## 2、组合中按账龄列示其他应收款明细情况

|         |              |               |              |
|---------|--------------|---------------|--------------|
| 账 龄     | 期末余额         |               |              |
|         | 金额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 1,232,055.24 | 92.48         | 61,602.76    |
| 1—2 年   | 17,000.00    | 1.28          | 3,400.00     |
| 2—3 年   | 2,189.73     | 0.16          | 1,094.87     |
| 3 年以上   | 80,953.45    | 6.08          | 80,953.45    |
| 合 计     | 1,332,198.42 | 100.00        | 147,051.08   |
| 账 龄     | 期初余额         |               |              |
|         | 金额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 989,204.88   | 49.95         | 49,460.24    |
| 1 至 2 年 | 14,605.12    | 0.74          | 2,921.02     |
| 2 至 3 年 | 4,189.73     | 0.21          | 2,094.87     |
| 3 年以上   | 972,473.59   | 49.10         | 972,473.59   |
| 合 计     | 1,980,473.32 | 100.00        | 1,026,949.72 |

## 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 客 户 名 称 | 金 额 | 坏账金额 | 计提原因 | 账 龄 |
|---------|-----|------|------|-----|
|---------|-----|------|------|-----|

|     |           |           |               |       |
|-----|-----------|-----------|---------------|-------|
| 李泽勇 | 16,000.00 | 16,000.00 | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 温瑞华 | 1,000.00  | 1,000.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 杜兴春 | 4,065.00  | 4,065.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 马忠波 | 8,000.00  | 8,000.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 尚明伟 | 5,000.00  | 5,000.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 孙建军 | 4,000.00  | 4,000.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 李祖新 | 1,000.00  | 1,000.00  | 职工已离职, 款项不能收回 | 5 年以上 |
| 合 计 | 39,065.00 | 39,065.00 |               |       |

#### 4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,101.36 元, 核销转回 883,000.00 元。

#### 5、其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 保证金  | 405,045.00   | 1,207,045.00 |
| 备用金  | 834,428.91   | 681,205.49   |
| 其他   | 131,789.51   | 131,287.83   |
| 合 计  | 1,371,263.42 | 2,019,538.32 |

#### 6、其他应收款年末金额前五名情况列示如下:

| 期末余额            |      |            |       |           |
|-----------------|------|------------|-------|-----------|
| 单位名称            | 款项内容 | 金额         | 账龄    | 占其他应收款比例% |
| 高源              | 备用金  | 247,002.13 | 1 年以内 | 18.01     |
| 贵州锦兴轻合金装备制造有限公司 | 保证金  | 200,000.00 | 1 年以内 | 14.59     |
| 云南赛林建设招标咨询有限公司  | 保证金  | 100,000.00 | 1 年以内 | 7.29      |
| 张超凡             | 备用金  | 50,000.00  | 1 年以内 | 3.65      |
| 韩作栋             | 备用金  | 43,400.00  | 1 年以内 | 3.16      |
| 合计              |      | 640,402.13 |       | 46.70     |

7、期末余额中, 无其他应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

#### 注释 6、存货及存货跌价准备

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 原材料    | 14,601,919.91 |      | 14,601,919.91 | 12,895,688.96 |      | 12,895,688.96 |
| 委托加工物资 | 273,686.61    |      | 273,686.61    | 273,459.94    |      | 273,459.94    |
| 自制半成品  | 9,584,045.30  |      | 9,584,045.30  | 9,060,434.09  |      | 9,060,434.09  |
| 库存商品   | 11,792,698.17 |      | 11,792,698.17 | 9,800,816.97  |      | 9,800,816.97  |
| 在产品    | 14,956,169.60 |      | 14,956,169.60 | 9,017,008.72  |      | 9,017,008.72  |
| 合 计    | 51,208,519.59 |      | 51,208,519.59 | 41,047,408.68 |      | 41,047,408.68 |

期末未发现存货存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

### 注释 7、投资性房地产

| 项 目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值合计：      | 79,429,506.36 | 79,159.00     |      | 79,508,665.36 |
| 其中：房屋及建筑物      | 50,259,176.36 | 79,159.00     |      | 50,338,335.36 |
| 土地使用权          | 29,170,330.00 |               |      | 29,170,330.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计： | 8,393,404.67  | 1,179,052.83  |      | 9,572,457.50  |
| 其中：房屋及建筑物      | 4,941,582.05  | 887,349.51    |      | 5,828,931.56  |
| 土地使用权          | 3,451,822.62  | 291,703.32    |      | 3,743,525.94  |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 71,036,101.69 | -1,099,893.83 |      | 69,936,207.86 |
| 其中：房屋及建筑物      | 45,317,594.31 | -808,190.51   |      | 44,509,403.80 |
| 土地使用权          | 25,718,507.38 | -291,703.32   |      | 25,426,804.06 |
| 四、投资性房地产减值准备合计 |               |               |      |               |
| 其中：房屋及建筑物      |               |               |      |               |
| 土地使用权          |               |               |      |               |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 71,036,101.69 | -1,099,893.83 |      | 69,936,207.86 |
| 其中：房屋及建筑物      | 45,317,594.31 | -808,190.51   |      | 44,509,403.80 |
| 土地使用权          | 25,718,507.38 | -291,703.32   |      | 25,426,804.06 |

1、本期增加的投资性房地产主要为地面修复支出，用于出租赚取租金。

2、本期累计折旧和累计摊销金额 1,179,052.83 元。

### 注释 8、固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|----|------|------|------|----|----|
|----|------|------|------|----|----|

|             |               |              |            |            |               |
|-------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额     | 10,511,562.60 | 4,140,537.66 | 819,741.12 | 216,000.00 | 15,687,841.38 |
| 2. 本期增加金额   | 222,249.42    |              | 24,099.99  |            | 246,349.41    |
| (1) 购置      | 222,249.42    |              | 24,099.99  |            | 246,349.41    |
| (2) 在建工程转入  |               |              |            |            |               |
| 3. 本期减少     |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或转入其他 |               |              |            |            |               |
| 4. 期末余额     | 10,733,812.02 | 4,140,537.66 | 843,841.11 | 216,000.00 | 15,934,190.79 |
| 二、累计折旧      |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额     | 6,789,409.32  | 3,079,294.48 | 719,902.49 | 17,280.00  | 10,605,886.29 |
| 2. 本期增加     | 500,111.32    | 155,393.22   | 16,145.62  | 20,736.00  | 692,386.16    |
| (1) 计提      | 500,111.32    | 155,393.22   | 16,145.62  | 20,736.00  | 692,386.16    |
| 3. 本期减少     |               |              |            |            |               |
| (1) 处置或报废   |               |              |            |            |               |
| 4. 期末余额     | 7,289,520.64  | 3,234,687.70 | 736,048.11 | 38,016.00  | 11,298,272.45 |
| 三、账面价值      |               |              |            |            |               |
| 1. 年末账面价值   | 3,444,291.38  | 905,849.96   | 107,793.00 | 177,984.00 | 4,635,918.34  |
| 2. 期初账面价值   | 3,722,153.28  | 1,061,243.18 | 99,838.63  | 198,720.00 | 5,081,955.09  |

1、2018 年 1-6 月固定资产计提累计折旧金额为 692,386.16 元。

2、年末本公司无通过融资租赁租入的固定资产，年末无通过经营租赁租出的固定资产。

3、年末对固定资产进行检查，未发现有其账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

4、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应办理但尚未办妥产权证书的情况。

### 注释 9、递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

| 项 目          | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 坏账准备         | 2,389,255.87 | 2,277,699.45 |
| 预计负债-产品质量保证金 | 131,058.49   | 128,836.13   |
| 应付职工薪酬       | 63,838.66    | 47,348.83    |
| 应付利息         |              | 6,579.38     |
| 合 计          | 2,584,153.02 | 2,460,463.79 |

## 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目          | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1、应纳税差异项目    |               |               |
| 2、可抵扣差异项目    |               |               |
| 坏账准备         | 15,928,372.49 | 15,184,662.98 |
| 预计负债-产品质量保证金 | 873,723.29    | 858,907.52    |
| 应付职工薪酬       | 425,590.98    | 315,658.86    |
| 应付利息         |               | 43,862.50     |
| 合 计          | 17,227,686.76 | 16,403,091.86 |

### 注释 10、资产减值准备明细表

| 2017 年度  |               |              |            |               |
|----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 项 目      | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额          |
| 应收款项坏账准备 | 15,184,662.98 | 1,626,709.51 | 883,000.00 | 15,928,372.49 |

### 注释 11、短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 30,000,000.00 |

关联方抵押详见“七、关联方关系及其交易（二）关联方交易及关联往来 3、关联方担保情况”。

### 注释 12、应付票据

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,740,000.00 |

### 注释 13、应付账款

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 17,677,005.73 | 17,208,726.37 |

1、期末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

2、期末余额中，无账龄超过 1 年的重大应付账款。

3、应付账款年末金额前五名情况列示如下：

| 期末余额    |       |    |    |          |
|---------|-------|----|----|----------|
| 单 位 名 称 | 性质或内容 | 金额 | 账龄 | 占应付账款比例% |

|              |    |              |       |       |
|--------------|----|--------------|-------|-------|
| 济南海得电气科技有限公司 | 货款 | 2,604,302.68 | 1 年以内 | 14.73 |
| 河北兴润金属制品有限公司 | 货款 | 443,892.21   | 1 年以内 | 2.51  |
| 济南宇凯机电设备有限公司 | 货款 | 443,339.1    | 1 年以内 | 2.51  |
| 济南共润科技有限责任公司 | 货款 | 439,699.59   | 1 年以内 | 2.49  |
| 青岛富来特胶带有限公司  | 货款 | 425,614.35   | 1 年以内 | 2.41  |
| 合计           |    | 4,356,847.94 |       | 24.65 |

#### 注释 14、预收款项

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收款项 | 4,580,922.02 | 2,291,537.63 |

1、期末余额中，无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

2、预收账款年末金额前五名明细情况列示如下：

| 期末余额            |              |       |       |          |
|-----------------|--------------|-------|-------|----------|
| 单 位 名 称         | 金 额          | 账 龄   | 性质或内容 | 占预收账款比例% |
| 济南长青三顺达驾驶培训有限公司 | 1,252,688.16 | 1 年以内 | 场地租金  | 27.35    |
| 山东莘华建工科技股份有限公司  | 438,000.00   | 1 年以内 | 货款    | 9.56     |
| 山东同霖节能科技有限公司    | 200,000.00   | 1 年以内 | 货款    | 4.37     |
| 济南平安门窗有限公司      | 200,000.00   | 1 年以内 | 货款    | 4.37     |
| 洛阳至圣科技有限公司      | 183,600.00   | 1 年以内 | 货款    | 4.01     |
| 合计              | 2,274,288.16 |       |       | 49.66    |

#### 注释 15、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

| 项 目            | 期初余额         | 本年计提          | 本年支付          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,459,390.74 | 9,880,664.27  | 10,117,718.56 | 4,222,336.45 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 938,627.80    | 938,627.80    |              |
| 三、辞退福利         |              |               |               |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 合 计            | 4,459,390.74 | 10,819,292.07 | 11,056,346.36 | 4,222,336.45 |

2、短期薪酬列示

| 项 目 | 期初余额 | 本年计提 | 本年支付 | 期末余额 |
|-----|------|------|------|------|
|-----|------|------|------|------|

|             |              |              |               |              |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 应付工资        | 1,365,341.79 | 8,359,038.98 | 8,286,167.66  | 1,438,213.11 |
| 应付福利费       |              | 340,305.66   | 340,305.66    |              |
| 社会保险费       |              | 538,079.68   | 538,079.68    |              |
| 其中：1、医疗保险费  |              | 451,746.00   | 451,746.00    |              |
| 2、工伤保险费     |              | 36,139.68    | 36,139.68     |              |
| 3、生育保险费     |              | 50,194.00    | 50,194.00     |              |
| 住房公积金       |              | 268,831.36   | 268,831.36    |              |
| 工会经费、职工教育经费 | 3,094,048.95 | 374,408.59   | 684,334.20    | 2,784,123.34 |
| 董事津贴        |              |              |               |              |
| 合 计         | 4,459,390.74 | 9,880,664.27 | 10,117,718.56 | 4,222,336.45 |

### 3、设定提存计划列示

| 2018 年 1-6 月 |      |            |            |      |
|--------------|------|------------|------------|------|
| 项 目          | 期初余额 | 本年计提       | 本年支付       | 期末余额 |
| 一、基本养老保险     |      | 903,492.00 | 903,492.00 |      |
| 二、失业保险       |      | 35,135.80  | 35,135.80  |      |
| 合 计          |      | 938,627.80 | 938,627.80 |      |

### 注释 16、应交税费

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 应交增值税    | 702,018.69   | 883,878.00   |
| 企业所得税    | 516,626.94   | 748,970.11   |
| 个人所得税    | 33,974.41    | 28,938.04    |
| 城镇土地使用税  | 231,423.75   | 231,423.75   |
| 城市维护建设税  | 65,152.71    | 61,871.46    |
| 教育费附加    | 27,922.59    | 26,516.34    |
| 地方教育费附加  | 18,615.06    | 17,677.56    |
| 地方水利建设基金 | 4,653.77     | 4,419.39     |
| 房产税      | 84,113.81    | 84,113.81    |
| 合 计      | 1,684,501.73 | 2,087,808.46 |

### 注释 17、其他应付款

| 项 目   | 期末余额       | 期初余额      |
|-------|------------|-----------|
| 应付利息  |            | 43,862.50 |
| 其他应付款 | 766,979.86 |           |
| 合计    | 766,979.86 | 43,862.50 |

注：根据财会〔2018〕15号文件规定，应付利息调整至其他应付款列示。

### 注释 18、预计负债

| 项 目          | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 预计负债-产品质量保证金 | 873,723.29 | 858,907.52 |

本公司产品质量保证金计提政策详见“三、重要会计政策及会计估计（二十二）预计负债”。

### 注释 19、递延收益

#### 1、递延收益按类别列示

| 项 目  | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,886,666.68 | 2,006,666.68 |

#### 2、政府补助项目情况

| 项 目                  | 期初余额         | 2018 年新<br>增补助资金 | 2018 年计入其<br>他收益金额 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------------|--------------|------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| 2013 年中小企业技术改造项目补助资金 | 769,999.88   |                  | 55,000.02          | 714,999.86   | 与资产相关           |
| 2013 年产业化项目补助资金      | 586,666.92   |                  | 39,999.96          | 546,666.96   | 与资产相关           |
| 济南市工业化和信息化补助资金       | 349,999.88   |                  | 25,000.02          | 324,999.86   | 与资产相关           |
| 2016 年自主创新项目资金       | 300,000.00   |                  |                    | 300,000.00   | 与收益相关           |
| 合 计                  | 2,006,666.68 |                  | 120,000.00         | 1,886,666.68 |                 |

根据济南市财政局、济南市经济和信息化委员会《关于下达 2013 年度第二批工业和信息化专项资金预算指标的通知》，本公司于 2014 年 1 月收到工业和信息化专项补助资金 500,000.00 元，已计入 2014 年递延收益，2018 年度计入其他收益金额 120,000.00 元。

根据济南高新区管委会《关于下达 2016 年度企业自主创新计划项目的通知》及 济南高新区管委会文件（济高管发{2016}128 号），本公司于 2016 年 12 月收到自主创新项目资金补助资金 300,000.00 元，已计入 2016 年递延收益。

### 注释 20、股本

| 股东名称         | 2018 年 1-6 月  |              |      |               |       |
|--------------|---------------|--------------|------|---------------|-------|
|              | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 持股比例% |
| 济南天辰机器集团有限公司 | 30,267,000.00 | 1,099,437.00 |      | 31,366,437.00 | 62.42 |
| 侯玉鹏          | 5,625,000.00  |              |      | 5,625,000.00  | 11.19 |

|            |               |              |              |               |        |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 周倩         | 4,500,000.00  |              |              | 4,500,000.00  | 8.96   |
| 王磊         | 2,382,000.00  |              | 593,250.00   | 1,788,750.00  | 3.56   |
| 赵殿蛟        | 1,730,750.00  |              | 389,187.00   | 1,341,563.00  | 2.67   |
| 兴业证券股份有限公司 | 1,480,000.00  | 4,000.00     |              | 1,484,000.00  | 2.95   |
| 张敦静        | 675,000.00    |              |              | 675,000.00    | 1.34   |
| 冯军涛        | 675,000.00    |              |              | 675,000.00    | 1.34   |
| 上海证券有限责任公司 | 292,500.00    | 1,000.00     |              | 293,500.00    | 0.58   |
| 宏信证券有限责任公司 | 262,000.00    |              |              | 262,000.00    | 0.52   |
| 其他         | 2,360,750.00  |              | 122,000.00   | 2,238,750.00  | 4.47   |
| 合 计        | 50,250,000.00 | 1,104,437.00 | 1,104,437.00 | 50,250,000.00 | 100.00 |

### 注释 21、资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 55,669,520.35 |      |      | 55,669,520.35 |
| 合 计  | 55,669,520.35 |      |      | 55,669,520.35 |

### 注释 22、盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,860,912.13 |      |      | 3,860,912.13 |

根据公司法、章程的规定，公司 2014 年 2 月整体变更为股份有限公司后，仍按照净利润的 10 %提取法定盈余公积金。

### 注释 23、未分配利润

| 项 目        | 2018 年 1-6 月  | 2017 年度       | 提取或分配比例 (%) |
|------------|---------------|---------------|-------------|
| 一、本年期初余额   | 31,733,151.78 | 24,065,785.14 |             |
| 加：净利润      | 5,461,243.67  | 11,869,302.64 |             |
| 减：提取法定盈余公积 |               | 1,186,936.00  | 10.00       |
| 二、可供股东分配利润 |               | 34,748,151.78 |             |
| 减：应付优先股股利  |               |               |             |
| 提取任意盈余公积   |               |               |             |
| 应付普通股股利    |               | 3,015,000.00  |             |
| 转作股本的普通股股利 |               |               |             |
| 三、未分配利润    | 37,194,395.45 | 31,733,151.78 |             |

### 注释 24、营业收入及营业成本

| 项 目    | 2018 年 1-6 月  | 2017 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 43,603,694.73 | 42,122,116.82 |
| 其他业务收入 | 952,380.96    | 1,136,621.28  |
| 合 计    | 44,556,075.69 | 43,258,738.10 |
| 主营业务成本 | 25,036,497.88 | 24,295,073.97 |
| 其他业务成本 | 1,179,052.83  | 1,150,067.39  |
| 合 计    | 26,215,550.71 | 25,445,141.36 |

注：其他业务收入系本公司出租济南市长清工业园土地产生。

### 注释 25、税金及附加

| 项 目     | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 167,535.14   | 250,076.10   |
| 教育费附加   | 71,800.77    | 107,175.45   |
| 地方教育费附加 | 47,867.18    | 71,450.31    |
| 水利建设基金  | 11,966.80    | 28,803.09    |
| 印花税     | 11,084.90    | 15,101.90    |
| 土地使用税   | 462,847.50   | 462,847.50   |
| 车船税     | 8,460.00     | 13,321.80    |
| 房产税     | 168,227.62   | 60,622.86    |
| 合 计     | 949,789.91   | 1,009,399.01 |

### 注释 26、销售费用

| 项 目       | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 办公费       | 58,165.68    | 128,585.53   |
| 差旅费       | 982,989.95   | 695,128.30   |
| 运杂费       | 960,545.41   | 699,893.76   |
| 邮电、通讯费    | 86,636.48    | 90,545.86    |
| 广告、印刷、制作费 | 317,998.06   | 101,915.02   |
| 招待费       | 284,950.18   | 218,975.72   |
| 工资薪酬      | 1,576,727.17 | 1,679,658.96 |
| 燃料费       | 59,171.69    | 137,413.40   |
| 租赁费       | 49,547.58    | 220,923.36   |
| 折旧费       | 13,782.89    | 20,172.77    |
| 展位费       | 593,572.98   | 453,644.58   |
| 交通费       | 15,364.00    | 16,153.20    |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 会议费 | 67,454.37    | 38,411.65    |
| 修理费 | 62,200.08    | 149,449.88   |
| 其他  | 260,618.55   | 231,968.93   |
| 合 计 | 5,389,725.07 | 4,882,840.92 |

### 注释 27、管理费用

| 项 目       | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 办公费       | 23,517.60    | 138,827.10   |
| 差旅费       | 18,692.58    | 30,334.85    |
| 招待费       | 67,983.90    | 29,355.00    |
| 燃料费       | 58,215.54    | 64,553.99    |
| 折旧        | 181,351.48   | 107,445.98   |
| 保险费       | 13,616.04    | 214,693.14   |
| 运杂费       | 52,639.69    | 480          |
| 邮电、交通、通讯费 | 49,615.80    | 43,336.08    |
| 咨询费       | 216,981.13   | 216,981.13   |
| 职工薪酬      | 1,378,041.23 | 1,087,823.93 |
| 修理费       | 17,183.14    | 48,409.04    |
| 水电费       | 14,864.81    | 9,382.75     |
| 广告、印刷、制作费 | 6,798.11     | 9,820.94     |
| 其他        | 439,254.55   | 208,856.45   |
| 合 计       | 2,538,755.60 | 2,210,300.38 |

### 注释 28、研发费用

| 项 目   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 技术开发费 | 2,774,759.16 | 2,379,125.28 |
| 合 计   | 2,774,759.16 | 2,379,125.28 |

注：根据财会〔2018〕15 号文件规定，研发费用（技术开发费）项目单独列支。

### 注释 29、财务费用

| 项目     | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 370,837.52   | 267,827.08   |
| 减：利息收入 | 44,813.09    | 50,360.32    |
| 手续费    | 6,373.40     | 10,950.34    |
| 汇兑损益   | -44,491.25   | 42,458.45    |
| 合计     | 287,906.58   | 270,875.55   |

### 注释 30、资产减值损失

| 项 目      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 应收款项坏账准备 | 743,709.51   | 1,202,915.91 |
| 合 计      | 743,709.51   | 1,202,915.91 |

### 注释 31、其他收益

| 项 目  | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 软件退税 | 436,466.59   | 532,139.16   |
| 政府补助 | 120,000.00   |              |
| 合 计  | 556,466.59   | 532,139.16   |

注：其他收益软件退税为收到的软件增值税退税补贴。

2018 年 1-6 月计入其他收益的政府补助明细：

| 政府补助的种类    | 金 额          | 补助期间                  | 计入当期金<br>额 | 批准文件和批准机关                                                           | 与资产<br>相关/<br>与收益<br>相关 |
|------------|--------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 工业和信息化专项资金 | 500,000.00   | 2015.1.1-2<br>025.1.1 | 55,000.02  | 《关于下达 2013 年度第二批工业和信息化专项资金预算指标的通知》济南市财政局和济南市经济和信息化委员会               | 与资产<br>相关               |
| 技术改造资金     | 1,100,000.00 | 2015.1.1-2<br>025.1.1 | 39,999.96  | 《关于转发国家下达我省工业中小企业技术改造项目 2013 年中央预算内投资计划的通知》山东省发展和改革委员会和山东省经济和信息化委员会 | 与资产<br>相关               |
| 产业化项目补助    | 800,000.00   | 2015.5.1-2<br>025.5.2 | 25,000.02  | 《济南高新区管委会关于下达 2013 年产业化项目的通知》济南高新区管委会                               | 与资产<br>相关               |
| 合 计        | 2,400,000.00 |                       | 120,000.00 |                                                                     |                         |

### 注释 32、营业外收入

| 项 目         | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |              |              |
| 其中：固定资产处置利得 |              |              |
| 政府补助        | 55,900.00    | 144,000.00   |
| 其他          | 15,000.12    | 0.16         |
| 合 计         | 70,900.12    | 144,000.16   |

2018 年 1-6 月计入营业外收入的政府补助明细：

| 政府补助的种类  | 金 额       | 补助期间 | 计入当期金<br>额 | 批准文件和批准机关 | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|----------|-----------|------|------------|-----------|-----------------|
| 失业动态监测补贴 | 24,00.00  | 当期   | 24,00.00   |           | 与收益相关           |
| 境外展会扶持资金 | 53,500.00 | 当期   | 53,500.00  |           | 与收益相关           |
| 合 计      | 55,900.00 |      | 55,900.00  |           |                 |

### 注释 33、所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项 目     | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 本年所得税费用 | 945,691.42   | 980,141.85   |
| 递延所得税费用 | -123,689.23  | -179,951.06  |
| 合 计     | 822,002.19   | 800,190.79   |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                            | 2018 年 1-6 月 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 6,283,245.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 942,486.88   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 3,204.54     |
| 调整以前期间所得税的影响                   |              |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |              |
| 加计扣除                           |              |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |              |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -123689.23   |
| 所得税费用                          | 822,002.19   |

### 注释 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项 目                     | 序号    | 2018 年 1-6 月  | 2017 年 1-6 月  |
|-------------------------|-------|---------------|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1     | 5,461,243.67  | 5,734,088.22  |
| 非经常性损益                  | 2     | 162,265.10    | 122,400.14    |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 5,298,978.57  | 5,611,688.08  |
| 期初股份总数                  | 4     | 50,250,000.00 | 50,250,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数   | 5     |               |               |

|                    |                           |               |               |
|--------------------|---------------------------|---------------|---------------|
| 发行新股或债转股等增加股份数     | 6                         |               |               |
| 增加股份次月起至报告期年末的累计月数 | 7                         |               |               |
| 因回购等减少股份数          | 8                         |               |               |
| 减少股份次月起至报告期年末的累计月数 | 9                         |               |               |
| 报告期缩股数             | 10                        |               |               |
| 报告期月份数             | 11                        | 6             | 6             |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$ | 50,250,000.00 | 50,250,000.00 |
| 基本每股收益             | $13=1/12$                 | 0.1087        | 0.1141        |
| 扣除非经常性损益后基本每股收益    | $14=3/12$                 | 0.1055        | 0.1117        |

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。2018 年 1-6 月公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

### 注释 35、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 收到的往来款     | 1,465,676.62 | 448,778.21   |
| 投资性房地产租金收入 | 3,000,000.00 | 5,559,752.34 |
| 收到的政府补贴    | 55,900.00    | 24,000.00    |
| 收到的利息收入    | 44,813.09    | 50,360.32    |
| 收到的返还保证金   | 883,000.00   |              |
| 合计         | 5,449,389.71 | 6,082,890.87 |

### 注释 36、支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------------|--------------|--------------|
| 支付的往来款       | 3,692,679.17 | 3,161,676.26 |
| 支付的销售费用、管理费用 | 4,039,096.50 | 4,105,878.83 |
| 支付的手续费       | 6,373.40     | 10,950.34    |
| 合 计          | 7,738,149.07 | 7,278,505.43 |

### 注释 37、现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项 目                | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： |              |              |

|                                  |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 净利润                              | 5,461,243.67   | 5,734,088.22  |
| 加：资产减值准备                         | 1,626,709.51   | 1,202,915.91  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,579,735.67   | 1,487,307.77  |
| 无形资产摊销                           | 291,703.32     | 291,703.32    |
| 长期待摊费用摊销                         |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |                |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 410,988.03     | 267,827.08    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -123,689.23    | -179,951.06   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -10,161,110.91 | -2,076,219.10 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 2,290,601.12   | 560,983.38    |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 1,566,192.93   | -1,915,349.87 |
| 其他                               |                |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 2,942,374.11   | 5,373,305.65  |
| 二、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                         |                |               |
| 三、现金及现金等价物净变动情况：                 |                |               |
| 现金的期末余额                          | 16,623,812.90  | 21,786,020.26 |
| 减：现金的期初余额                        | 44,131,345.30  | 26,308,979.27 |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |               |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -27,507,532.40 | -4,522,959.01 |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目          | 期末余额          | 去年同期          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金         | 16,623,812.90 | 21,786,020.26 |
| 其中：库存现金      | 58,940.52     | 7,466.00      |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,564,872.38 | 21,778,554.26 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |               |               |
| 存放同业款项         |               |               |
| 拆放同业款项         |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |               |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 16,623,812.90 | 21,786,020.26 |

### 注释 38、所有权或使用权受到限制的资产

本公司年末无所有权或使用权收到限制的资产情况。

### 注释 39、外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 296,660.70 | 6.6166 | 1,962,885.19 |
| 其中：美元 | 296,660.70 | 6.6166 | 1,962,885.19 |
| 应收账款  | 30,417.93  | 6.6166 | 201,263.28   |
| 其中：美元 | 30,417.93  | 6.6166 | 201,263.28   |

## 六、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

| 报表项目                   | 2018.06.30 余额  | 2017.12.31 余额  | 变动比率（%）   | 变动原因 |
|------------------------|----------------|----------------|-----------|------|
| 货币资金                   | 16,623,812.90  | 45,871,892.30  | -63.76%   | 注 1  |
| 短期借款                   | -              | 30,000,000.00  | -100.00%  | 注 2  |
| 预收款项                   | 4,580,922.02   | 2,291,537.63   | 99.91%    | 注 3  |
| 其他应付款                  | 766,979.86     | 43,862.50      | 1,648.60% | 注 4  |
| 报表项目                   | 2018 年 1-6 月金额 | 2017 年 1-6 月金额 | 变动比率（%）   | 变动原因 |
| 资产减值损失                 | 743,709.51     | 1,202,915.91   | -38.17%   | 注 5  |
| 营业外收入                  | 70,900.12      | 144,000.16     | -50.76%   | 注 6  |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 2,942,374.11   | 5,373,305.65   | -45.24%   | 注 7  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现 | 19,998.00      | 56,450.00      | -64.57%   | 注 8  |

|                   |                |               |          |      |
|-------------------|----------------|---------------|----------|------|
| 金                 |                |               |          |      |
| 支付其他与投资活动有关的现金    | 55,359.00      | 1,535,619.00  | -96.40%  | 注 9  |
| 投资活动产生的现金流量净额     | -75,357.00     | -1,592,069.00 | 95.27%   | 注 10 |
| 取得借款收到的现金         |                | 10,000,000.00 | -100.00% | 注 11 |
| 偿还债务支付的现金         | 30,000,000.00  | 15,000,000.00 | 100.00%  | 注 12 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 414,700.02     | 3,291,768.16  | -87.40%  | 注 13 |
| 筹资活动产生的现金流量净额     | -30,414,700.02 | -8,291,768.16 | -266.81% | 注 14 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 40,150.51      | -12,427.5     | 423.08%  | 注 15 |

注 1：货币资金 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少主要系公司偿还银行贷款所致。

注 2：短期借款 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少主要系公司减少银行贷款所致。

注 3：预收款项 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日增加主要系订单增多预收客户定金增加所致。

注 4：其他应付款 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日增加主要系应付未付天辰集团的房租。

注 5：资产减值损失 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少主要系收回前期已全额计提坏账的保证金所致。

注 6：营业外收入 2018 年 6 月 30 日余额较 2017 年 12 月 31 日减少主要系同期收到的补贴资金减少所致。

注 7：经营活动产生的现金流量净额 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月减少主要系同期采购货物及人工费用等支出增加所致。

注 8：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月降低主要系同期采购固定资产支出减少所致。

注 9：支付其他与投资活动有关的现金 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月减少主要系长清工业园修复支出减少所致。

注 10：投资活动产生的现金流量净额 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月增加主要系购建固定资产及不动产支出同期减少所致。

注 11: 取得借款收到的现金 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月减少主要系公司减少银行贷款所致。

注 12: 偿还债务支付的现金 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月增加主要系公司偿还并减少银行贷款所致。

注 13: 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月减少主要系去年同期公司利润分配所致。

注 14: 筹资活动产生的现金流量净额 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月减少主要系公司偿还并减少银行贷款所致。

注 15: 汇率变动对现金及现金等价物的影响 2018 年 1-6 月发生额较 2017 年 1-6 月增加主要系美元账户资金升值所致。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策,具体内容如下:

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型银行,在正常经济环境下,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险,公司对于大部分客户收款后发货,仅对具有一定规模,信用状况良好,具有较好的长期合作关系,评估后经批准的客户,根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施,由不同业务部门专人跟踪管理,确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险,公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理,确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发

生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元及欧元结算，公司日常持有外币货币性项目较少，收到大额外汇及时办理结汇，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项 目   | 期末余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|
|       | 1 年内          | 1 年以上        | 合计            |
| 应付账款  | 14,382,273.29 | 3,294,732.44 | 17,677,005.73 |
| 预收账款  | 3,688,675.86  | 892,246.16   | 4,580,922.02  |
| 其他应付款 | 766,979.86    |              | 766,979.86    |
| 项 目   | 期初余额          |              |               |
|       | 1 年内          | 1 年以上        | 合计            |
| 应付账款  | 14,874,542.56 | 2,334,183.81 | 17,208,726.37 |
| 预收账款  | 1,683,763.96  | 607,773.67   | 2,291,537.63  |
| 其他应付款 |               |              |               |

## 八、关联方关系及其交易

### （一）公司关联方情况

#### 1、本公司的母公司及实际控制人情况

| 母公司名称        | 企业类型   | 注册地                 | 法定代表人 | 业务性质                                                                            |
|--------------|--------|---------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 济南天辰机器集团有限公司 | 有限责任公司 | 济南市高新技术开发区天辰大街天辰工业园 | 侯秀峰   | 机械设备销售；房屋及场地对外出租；房地产开发；物业管理；企业管理咨询；劳务派遣（有效期以许可证为准）。（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） |

| 母公司名称        | 注册资本（万元） | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|--------------|----------|-----------------|------------------|
| 济南天辰机器集团有限公司 | 5,000.00 | 62.42           | 62.42            |

侯秀峰与其子侯玉鹏分别持有母公司天辰集团 88%、12%的股权，同时侯玉鹏还持有公司 11.19%的股权，因此，侯秀峰及其子侯玉鹏直接和间接控制了公司 73.61%的股权，为公司实际控制人。

## 2、本公司其他关联方情况

| 企业名称           | 组织机构代码             | 与本公司关系           | 持股比例（%） |
|----------------|--------------------|------------------|---------|
| 山东天辰智能停车设备有限公司 | 91371482587154585D | 受同一实际控制人控制的公司    |         |
| 侯玉鹏            |                    | 董事、共同控制人         | 11.19   |
| 周 倩            |                    | 董事、总经理、持股 5%以上股东 | 8.96    |
| 赵殿蛟            |                    | 监事会主席            | 2.67    |
| 王 磊            |                    | 副总经理、董事          | 3.56    |
| 张敦静            |                    | 董事               | 1.34    |
| 张义军            |                    | 董事会秘书、财务总监       | 0.28    |

## （二）关联方交易及关联往来

### 1、销售商品及提供劳务

本期未发生关联方交易。

### 2、关联方租赁情况

| 出租方名称        | 承租方名称 | 租赁定价方式 | 租赁资产种类    | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 本期租赁金额     |
|--------------|-------|--------|-----------|----------|------------|------------|
| 济南天辰机器集团有限公司 | 本公司   | 市场价格   | 办公楼、厂房及仓库 | 2018-1-1 | 2018-12-31 | 693,901.50 |

### 3、关联方担保情况

| 担保方                                      | 被担保方 | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日     | 担保到期日    | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------------|------|--------------|-----------|----------|------------|
| 侯秀峰, 侯玉鹏, 张敦静, 周倩, 王磊, 赵殿蛟, 济南天辰机器集团有限公司 | 本公司  | 3,000.00     | 2017-4-10 | 2019-4-9 | 否          |

注：济南天辰机器集团有限公司以其拥有的 1,800 万股无限制流通股本为公司同银行签订的上述流动资金借款合同提供质押担保。

报告期内，济南天辰机器集团有限公司拟以其拥有的 1,000 万股无限制流通股本为公司同银行签订 1,000 万元流动资金借款合同提供质押担保，股东大会已表决通过，因公司流动资金较好，尚未执行。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十二、重大诉讼事项

本公司无需要披露的重大诉讼事项。

## 十三、其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1、应收账款

#### 1、按类别列示应收账款明细情况

| 期末余额               |     |     |      |     |
|--------------------|-----|-----|------|-----|
| 项 目                | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 净 额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 |     |     |      |     |

|                    |               |        |               |               |
|--------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款     |               |        |               |               |
| 账龄组合               | 42,592,203.47 | 100.00 | 15,742,256.41 | 26,849,947.06 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 |               |        |               |               |
| 合 计                | 42,592,203.47 | 100.00 | 15,742,256.41 | 26,849,947.06 |

## 期初余额

| 项 目                | 金 额           | 比例%    | 坏账准备          | 净 额           |
|--------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收 |               |        |               |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款     |               |        |               |               |
| 账龄组合               | 41,772,044.50 | 100.00 | 14,118,648.26 | 27,653,396.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 |               |        |               |               |
| 合 计                | 41,772,044.50 | 100.00 | 14,118,648.26 | 27,653,396.24 |

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十一）应收款项”。

## 2、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 期末余额  |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 账 龄   | 金 额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 16,194,919.80 | 38.03         | 809,745.99    |
| 1-2 年 | 10,379,249.00 | 24.37         | 2,075,849.80  |
| 2-3 年 | 6,322,748.11  | 14.84         | 3,161,374.06  |
| 3 年以上 | 9,695,286.56  | 22.76         | 9,695,286.56  |
| 合 计   | 42,592,203.47 | 100.00        | 15,742,256.41 |

## 期初余额

| 账 龄   | 金 额           | 占该账项金额的百分比(%) | 坏账准备          |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 17,007,213.92 | 40.71         | 850,360.70    |
| 1-2 年 | 11,692,598.00 | 27.99         | 2,338,519.60  |
| 2-3 年 | 4,284,929.23  | 10.26         | 2,142,464.62  |
| 3 年以上 | 8,787,303.35  | 21.04         | 8,787,303.35  |
| 合 计   | 41,772,044.50 | 100.00        | 14,118,648.26 |

## 3、本期计提、转销或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,623,608.15 元。

## 4、应收账款年末金额前五名情况列示如下：

| 期末余额           |        |               |       |          |
|----------------|--------|---------------|-------|----------|
| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 占应收账款比例% |
| 辽宁忠旺集团有限公司     | 非关联方   | 5,317,750.00  | 1—2 年 | 12.49    |
| 靖边县方圆门窗有限公司    | 非关联方   | 1,660,000.00  | 2—3 年 | 3.90     |
| 文登蓝岛建筑工程有限公司   | 非关联方   | 1,449,000.00  | 2—3 年 | 3.40     |
| 兰州亚太澳泊智能设备有限公司 | 非关联方   | 1,374,000.00  | 1 年以内 | 3.23     |
| 青岛万和装饰门窗工程有限公司 | 非关联方   | 1,199,633.00  | 1 年以内 | 2.82     |
| 合计             |        | 11,000,383.00 |       | 25.84    |

**注释 2、长期股权投资**

| 项目            | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 济南天之傲智能设备有限公司 | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |
| 合计            | 30,000,000.00 |      |      | 30,000,000.00 |

公司于 2017 年 11 月投资成立全资子公司济南天之傲智能设备有限公司，注册资本 3,000 万元，截止至 2018 年 6 月 30 日，暂无业务。

**注释 3、营业收入及营业成本**

| 项目     | 2018 年 1-6 月  | 2017 年 1-6 月  |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 43,603,694.73 | 42,122,116.82 |
| 其他业务收入 | 952,380.96    | 1,136,621.28  |
| 合计     | 44,556,075.69 | 43,258,738.10 |
| 主营业务成本 | 25,036,497.88 | 24,295,073.97 |
| 其他业务成本 | 1,179,052.83  | 1,150,067.39  |
| 合计     | 26,215,550.71 | 25,445,141.36 |

注：其他业务收入系公司出租长清工业园土地产生。

## 十五、补充资料

**（一）当期非经常性损益明细表**

| 项目                   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损益            |              |              |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |              |              |

|                                                                                         |              |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 190,900.00   | 144,000.00   |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                   |              |              |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |              |              |
| 非货币性资产交换损益                                                                              |              |              |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                          |              |              |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                             |              |              |
| 债务重组损益                                                                                  |              |              |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |              |              |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |              |              |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |              |              |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |              |              |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 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                                                                      | 0.12         | 0.16         |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |              |              |
| 小 计                                                                                     | 190,900.12   | 144,000.16   |
| 减：所得税影响数                                                                                | 28,635.02    | 21,600.02    |
| 非经常性损益净额                                                                                | 162,265.10   | 122,400.14   |
| 归属于少数股东的非经常性损益净额                                                                        |              |              |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额                                                                     | 162,265.10   | 122,400.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润                                                                 | 5,298,978.57 | 5,611,688.08 |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 2018 年 1-6 月   |        |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         | 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          | 3.79           | 0.1087 | 0.1087 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.67           | 0.1055 | 0.1055 |
| 报告期利润                   | 2017 年 1-6 月   |        |        |
|                         | 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          | 4.33           | 0.1141 | 0.1141 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.23           | 0.1117 | 0.1117 |

济南天辰铝机股份有限公司

二〇一八年七月三十日