



禹成股份

NEEQ:831615

烟台禹成机械股份有限公司

YantaiYucheng Machinery Co.,Ltd



半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、禹成股份	指	烟台禹成机械股份有限公司
凯兴财达	指	北京凯兴财达投资管理中心（有限合伙）
凯兴资产	指	北京凯兴资产管理有限公司
金陵华融	指	北京金陵华融投资有限公司
股东大会	指	烟台禹成机械股份有限公司股东大会
董事会	指	烟台禹成机械股份有限公司董事会
监事会	指	烟台禹成机械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、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《烟台禹成机械股份公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人初昭和、主管会计工作负责人林梅 及会计机构负责人（会计主管人员）林梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 《烟台禹成机械股份有限公司第二届董事会第四次会议决议》 2. 《烟台禹成机械股份有限公司第二届监事会第三次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	烟台禹成机械股份有限公司
英文名称及缩写	YantaiYucheng Machinery Co.,Ltd
证券简称	禹成股份
证券代码	831615
法定代表人	初昭和
办公地址	烟台高新区博斯纳路5号烟台禹成机械股份有限公司

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵英琳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0535-3942362
传真	0535-6751738
电子邮箱	zyl1t2009@163.com
公司网址	www.yt-yucheng.com
联系地址及邮政编码	烟台高新区博斯纳路5号, 264670
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2002-11-01
挂牌时间	2015-01-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C343 物料搬运设备制造-C3432 起重机械制造
主要产品与服务项目	液力耦合器、回转减速机，公司专注于设备的技术开发、产品制造及质量提升，公司还为用户提供相关技术解决方案及咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	谢晨光

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	9137060074451301X9	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	烟台高新区博斯纳路	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,870,097.26	4,822,834.68	83.92%
毛利率	31.68%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	441,060.55	-1,089,714.51	140.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	425,976.70	-1,094,792.07	138.91%
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）	6.91%	-14.01%	-
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）	6.67%	-14.08%	-
基本每股收益	0.04	-0.11	136.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,687,045.05	21,146,490.14	-16.36%
负债总计	11,080,604.25	14,981,109.89	-26.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,606,440.80	6,165,380.25	7.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.62	6.45%
资产负债率（母公司）	62.12%	71.72%	-
资产负债率（合并）	62.65%	70.84%	-
流动比率	1.11	1.04	-
利息保障倍数	5.96	-1.86	-

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	2,918,987.42	1,051,948.25	177.48%
应收账款周转率	0.85	0.45	-
存货周转率	1.56	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-16.36%	-12.42%	-

营业收入增长率	83.92%	63.93%	-
净利润增长率	140.47%	2.25%	-

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	10,000,000	10,000,000	-
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	9,733,746.13	0	-	-
应收票据及应收账款	0	10,453,796.13	-	-
应付账款	3,752,013.79	0	-	-
应付票据及应付账款	0	3,752,013.79	-	-
管理费用	1,471,087.74	997,174.00	-	-
研发费用	0	473,913.74	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于制造业中的通用设备制造业，拥有液力偶合器、减速机装备方面的丰富经验、先进技术以及自主知识产权，为冶金、电力、石化、煤炭、建材等行业提供了大量的优质产品。公司自成立以来，一直立足于通用设备制造业，注重调速型液力偶合器及减速机技术和产品的研发，确保公司产品在性能和生产工艺方面具有持续的竞争优势，提供性价比更优的设备和以技术为支撑的产品咨询、维修服务。公司主要采取直接销售模式，公司销售部门按地域分工，根据客户采购制度的不同，通过实地洽谈、参加公开招标、竞争性谈判等多种方式对大型企业客户进行公司产品的直接推广与销售。主要通过设计、研发、生产和销售调速型液力偶合器和减速机系列产品实现收入、利润和现金流。

公司依托自身产品精益制造、技术研发能力、完善的售后服务体系以及多年的客户积累的良好声誉向客户提供调速型液力偶合器和减速机；根据客户的差异性需求，为客户提供附加技术服务的运行、工程设备及配件；并为客户提供产品保养及维修服务。根据不同客户需求状况，改进技术，提升产品性能以满足不同客户群体对产品的需求。此外，公司根据市场发展趋势，钻研新技术，研发推出新产品，以作为公司技术及产品链的扩充。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司财务状况

报告期末，公司总资产：17,687,045.05 元，去年同期总资产：21,146,490.14 元，本期比去年同期下降 16.36%，主要是因为流动资产中应收账款与存货减少，公司加大应收账款的回款力度，有效减少应收账款，且本期减少存货采购，主要消耗已有库存，因此存货亦有所减少；总负债：11,080,604.25 元，去年同期总负债：14,981,109.89 元，本期比去年同期下降 26.04%，主要是因为流动负债中应付账款与其他应付款的减少，公司销售部加大公司应收款项的催收工作，将收回的款项用于公司材料采购的支出，减少公司应付款项的余额，归还个人借款，减少公司其他应付款的余额；所有者权益：6,606,440.80 元，去年同期所有者权益：6,165,380.25 元，本期比去年同期增长 7.15%，2018 年公司增加销售收入的同时，严格控制费用的审查力度，严禁不合理费用的支出，公司利润增长，因此，所有者权益有所增长。

2、公司经营成果

本期营业收入：8,870,097.26 元，去年同期：4,822,834.68 元，本期比去年同期增长 83.92%，主要原因是随着国内机械行业改革发展的趋势，公司订单大量增加，主营业务收入总体水平呈现上升趋势；受市场需求影响，公司客户徐工集团、莱阳鸿达集团、方圆集团供货量加大，因此主营业务收入增幅较大。本期营业成本：6,060,021.94 元，去年同期：3,510,085.53 元，本期比去年同期增长 72.65%，随着本期收入的增加，成本相应增加；本期净利润为：441,060.55 元，去年同期：-1,089,714.51 元，本期比去年同期增长 140.47%，主要是因为随着国内机械行业改革发展的趋势，公司销售收入及毛利率均有所增加，费用支出有所控制所致。

3、经营活动现金流量状况

报告期内，公司经营活动现金流入：11,974,287.73 元，去年同期：7,154,451.16 元，同比增长 67.37%，主要受市场的大气候影响，公司各大客户发货量加大，同时加大了应收账款的回款力度，进而加大了公司经营活动现金流入；本期经营活动现金流出：9,055,300.31 元，去年同期：6,102,502.91 元，同比

增长 48.39%，主要原因是受销售市场影响，随着发货量增多，公司固定采购商要求将以前年度采购款支付一部分，才能采购新材料，故购买商品、提供劳务支付的现金增多。经营活动现金流量净额：2,918,987.42 元，去年同期：1,051,948.25 元，同比增长 177.48%，主要原因是今年公司销售收入比去年同期有所增加，回款比去年同期增多，进而使得公司经营活动产生的现金流入金额明显高于经营活动产生的现金流出金额，导致本期经营活动现金流量净额较上年同期有所增加。

上述情况随着国内机械行业改革发展的趋势，制造业企业生产经营得到有效缓解，行业内产品需求增大，订单随之大量增加，面对目前资源整合的有利局面，公司按照年初制定的工作计划积极开展工作，提高生产效率，不断进行技术创新，增加公司产品的市场占有率，提高公司经营业绩；另一方面，推动企业实体规模扩增，增强企业品牌影响力，带动企业经营效益增长。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

我公司主要产品运用于国内冶金、电力、煤炭、建材、机械等行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动直接影响公司所处行业的发展，并造成公司主营业务波动。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司将密切关注行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。结合行业状况和公司实际情况积极采取有效的措施，加强新技术、新产品的研发力度；充分发挥在细分行业所积累的丰富经验，通过逐步提升产品和服务的应用性能、增强营销推广力度。针对不利的经济形势，进一步调整销售布局，提升销售及服务水平，强化抗风险能力，努力减小宏观经济波动所带来的影响，推动公司持续、稳健发展。

2、市场竞争加剧的风险

考虑到行业发展趋势、市场需求和新技术革新的不确定因素，在未来的行业发展过程中，可能会出现规模更大、业务范围更广、技术含量更先进的竞争对手，从而使行业内市场竞争更为激烈，对公司扩大市场份额产生不利的影响，可能存在因竞争优势减弱而导致公司经营业绩下滑的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司加大对技术研发的投入，适时引入更多专业人才，保持技术的先进性。并针对客户的个性化需求，结合大数据、互联网的新环境，推出新的产品与服务。

3、新产品开发的风险

公司所属行业属于通用设备制造业，技术更新和升级速度较快，对业内企业的持续创新能力要求高；公司需紧跟客户需求和产品技术发展步伐，保持持续创新能力。随着业务规模的不断扩大，公司在人才特别是研发人才引进、技术研发等方面的需求也将增加。公司在多年生产经营过程中注重技术研发，技术积累深厚，并拥有较强的自主研发能力，但随着行业竞争不断加剧，行业技术标准逐步提高，特别是在大数据、互联网的推动和刺激下，行业发展和变革的速度迅速加快，如果公司不能准确把握技术、客户需求、产品及市场的未来发展趋势，或者没有足够的资金进行人才引进、技术跟踪和前沿研究，将会削弱公司的技术和产品优势，从而对公司的业务经营和持续发展造成不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司不断加强技术研发、完善人才机制，适时引入更多专业人才，保持技术的先进性；公司研发团队开展多层次、多领域和前瞻性的技术开发。公司每年制定科学的研发计划，规划年度研发项目及经费投入，开展各类新产品、新技术的研发与验证，确保技术研发朝着正确的方向发展。同时加大战略投入，提升核心竞争能力。并针对客户的个性化需求，结合大数据、互联网的新环境，推出新的产品与服务，拓展市场。

4、核心技术人才流失的风险

公司产品技术要求严格，产品性能是在行业竞争中取得优势地位的核心力量，高端技术人才是公司持续发展的必要条件。技术创新是公司保持核心竞争力的基础，人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势、取得持续发展的关键因素。虽然公司一直重视后备人才培养，通过多种手段激发其工作热情和创造力，并吸引更多优秀人才加入，但是随着公司业务规模的扩大、技术更新速度的加快及市场需求的不断升级，如果公司的人力资源状况不能适应公司业务的快速发展，或者公司的核心技术人员和技术骨干出现流失，将对公司的经营产生不利影响。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司注重人才资源管理，结合公司阶段性发展，努力打造融入公司经营理念和企业文化价值的技术人员队伍。公司努力为员工事业的发展提供良好的平台和机会，通过加强企业文化建设、提高员工福利、组织集体活动、完善用人机制等措施增强企业凝聚力，留住每一位优秀的员工。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优异的服务，努力履行着企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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) 承诺事项的履行情况

为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东初昭和、王艳春、王炳宽等持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

公司股东初昭和、王艳春、王炳宽等持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》并承诺：1、公司已按法律、法规、中小企业股份转让系统公司及中国证监会要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；2、公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益；3、关联交易价格在国家物价部门有规定时，按国家物价部门的规定执行；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；4、公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；5、公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及

其股东的合法权益；6、公司将根据《公司法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

自作出承诺之日到报告期末，公司董事、监事及高级管理人员无违背上述承诺的行为。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
运输设备一汽-大众奥迪 A6 汽车	抵押	329,516.71	1.56%	抵押给山东乾汇融资租赁有限公司
总计	-	329,516.71	1.56%	-

注：2016年10月24日，山东乾汇融资租赁有限公司与烟台禹成机械股份有限公司签订汽车融资租赁（售后回租）合同，车辆融资总额346,000.00元，合同租赁期限为36个月。为了保证售后租赁合同的正常执行，公司与山东乾汇融资租赁有限公司签署了汽车抵押合同，抵押权人为山东乾汇融资租赁有限公司，抵押人为烟台禹成机械股份有限公司，抵押物为一汽大众A6，抵押期限为自双方签署之日起生效至汽车融资租赁（售后回租）合同项下的所有责任和义务得到实现为止。

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	923,875	9.24%	0	923,875	9.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	222,000	222,000	2.22%	
	董事、监事、高管	923,875	9.24%	-227,000	696,875	6.97%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,076,125	90.76%	0	9,076,125	90.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,010,500	60.11%	0	6,010,500	60.11%	
	董事、监事、高管	3,065,625	30.66%	0	3,065,625	30.66%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	初昭和	3,989,500	-227,000	3,762,500	37.625%	3,065,625	696,875
2	北京凯兴财达投资管理中心（有限合伙）	3,010,000	0	3,010,000	30.100%	3,010,000	0
3	北京凯兴资产管理有限公司—凯兴睿进7号股权并购基金	3,000,500	222,000	3,222,500	32.225%	3,000,500	222,000
合计		10,000,000	-5,000	9,995,000	99.95%	9,076,125	918,875

持股 10%及以上股东间相互关系说明：

谢晨光为凯兴财达的执行事务合伙人，根据凯兴财达合伙协议“执行事务合伙人执行企业事务，其他合伙人不执行企业事务”的约定，谢晨光可实际支配凯兴财达持有的禹成股份 3,010,000 股的表决权。因谢晨光控股金陵华融，持有金陵华融 63.63%股权，金陵华融 100%控股凯兴资产，凯兴资产为凯兴睿进 7 号股权并购基金的管理人，因此谢晨光可通过投资关系及协议约定实际支配凯兴睿进 7 号股权并购基金持有的禹成股份 3,222,500 股的表决权。

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

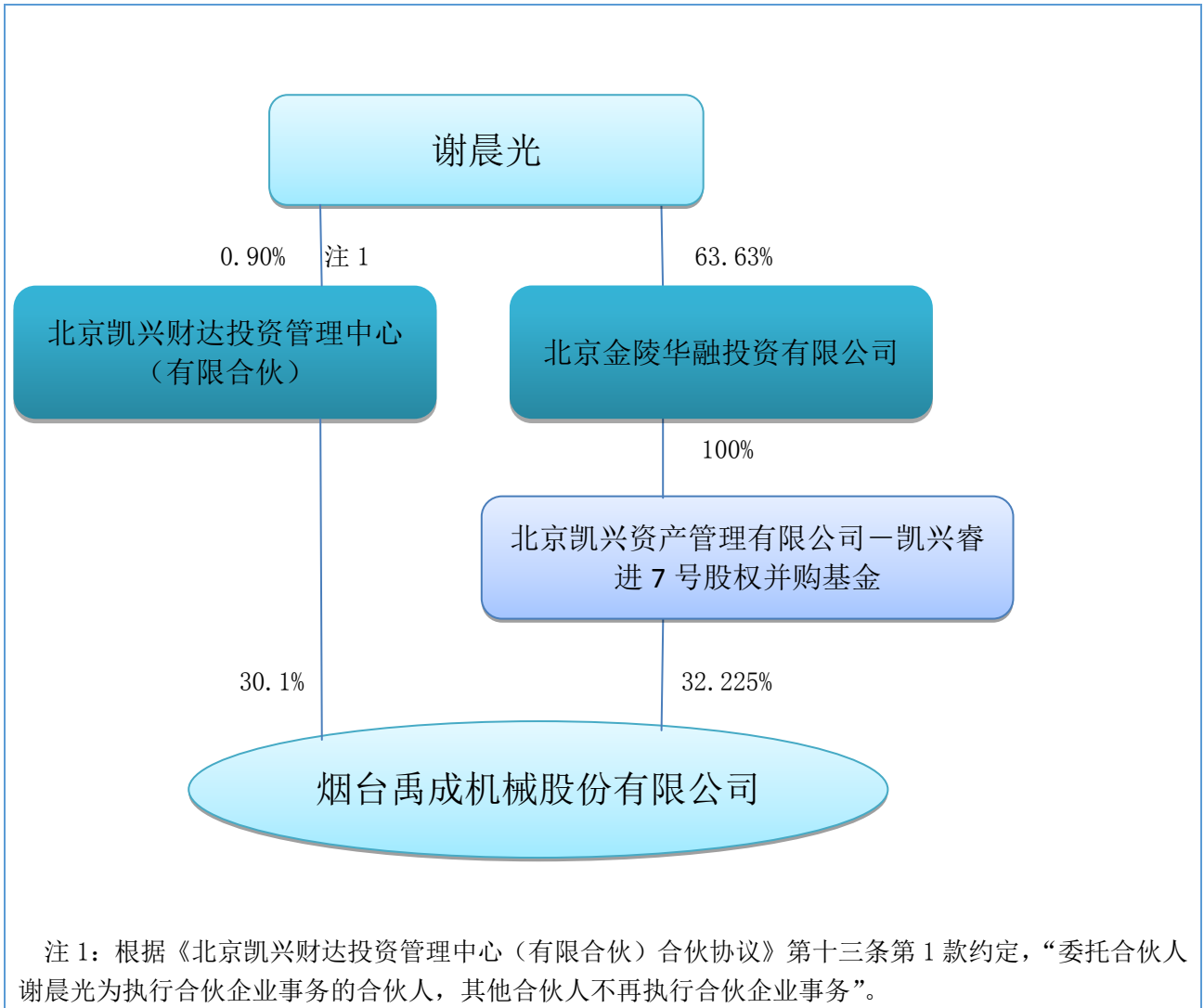
(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

2017年3月17日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《收购报告书》，谢晨光通过凯兴财达对禹成股份的持股可实际支配禹成股份30.10%股份对应的表决权，通过凯兴睿进7号股权并购基金收购禹成股份30.00%股份，收购完成后谢晨光可实际支配禹成股份60.10%股份对应的表决权，成为禹成股份的实际控制人；截止本报告出具日，谢晨光可实际支配禹成股份62.325%股份对应的表决权，为禹成股份的实际控制人。

谢晨光，男，1984年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于墨尔本大学金融管理专业，硕士研究生学历。2010年9月至2014年1月，任上海浦东发展银行股份有限公司北京分行客户经理；2013年10月至今，任北京金陵华融投资有限公司执行董事兼经理；2014年1月至今，任北京凯兴资本管理有限公司法定代表人、董事长兼经理；2014年2月至2016年11月，任北京凯兴投资管理有限公司监事；2016年11月至至今，任北京凯兴投资管理有限公司经理；2015年1月至今，任北京凯兴资产管理有限公司执行董事；2015年1月至今，任北京凯奕资产管理有限公司执行董事兼经理；2015年5月至今，任江山财富投资控股(北京)有限公司执行董事；2015年6月至今，任江山财富投资管理(北京)有限公司董事；2015年8月至今，任北京凯兴财达投资管理中心(有限合伙)执行事务合伙人；2014年12月至今，任山西煤炭运销集团左权盘城岭煤业有限公司董事；2015年4月至今，任晋中星耀城购物中心(有限责任公司)执行董事；2015年3月至今，任山西晨煜天燃气有限公司监事；2012年8月至2014年4月担任北京时时客科技有限责任公司监事，2014年4月至2015年8月，担任北京时时客科技有限责任公司董事，2015年8月至今，担任客如云科技(北京)股份有限公司董事；2016年8月至今，任晋中市恒小额贷款有限公司执行董事兼总经理。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
初昭和	董事长/总经理	男	1963.06.22	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
郑旭	董事	男	1986.06.27	本科	2017.11.14-2020.11.13	否
王炳菊	董事/副总经理	女	1964.12.17	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
赵英琳	董事/副总经理/信息披露事务负责人	女	1985.11.08	专科	2017.11.14-2020.11.13	是
林梅	董事/财务负责人	女	1989.03.28	专科	2017.11.14-2020.11.13	是
于强	监事会主席	男	1969.08.31	本科	2017.11.14-2020.11.13	是
李凯恕	监事	男	1972.05.08	高中	2017.11.14-2020.11.13	是
于雷杰	监事	男	1971.06.21	初中	2017.11.14-2020.11.13	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

现任董事王炳菊系初昭和配偶的姐姐。

(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
初昭和	董事长	3,989,500	-227,000	3,762,500	37.625%	0
合计	-	3,989,500	-227,000	3,762,500	37.625%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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	8	8
生产人员	30	28
销售人员	12	10
技术人员	4	4
财务人员	5	5
员工总计	59	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	-
本科	17	14
专科	18	17
专科以下	22	24
员工总计	59	55

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：

人员变动：报告期内，公司因战略发展及业务运营需要，对技术、营销团队、研发人员加强考核，淘汰了少数岗位技能不达标的生产人员，销售人员也有略微精简。

人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、校园招聘、行业内部推荐等多方面吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面巩固和增强了公司的营销团队和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

员工培训：公司按照入职培训系统化，岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训，包括新员工入职培训、拓展培训、项目经理业务培训、技术研发内部交流培训等全方位培训。公司在升员工文化素质的同时还定期组织丰富多彩的体育比赛，增强员工身体素质，为实现公司与员工的双赢共进。

薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责和工作绩效支付报酬。

需公司承担费用的离退休职工人数：零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王明亮	技术厂长	0
辛立	销售经理	0
赵善志	技术专员	0

核心人员的变动情况：

无

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
流动资产：			
货币资金	五、1	133,765.33	266,320.72
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	五、2、五、3	8,417,956.08	10,453,796.13
预付款项	五、4	-	160,717.63
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	690,194.75	119,830.40
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	2,934,839.16	4,200,369.74
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	-	120,491.75
流动资产合计		12,176,755.32	15,321,526.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	4,373,767.90	4,588,092.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	621,471.76	635,384.86
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	515,050.07	601,486.64
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,510,289.73	5,824,963.77
资产总计		17,687,045.05	21,146,490.14
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、11	3,252,909.98	3,752,013.79
预收款项	五、12	-	643,400.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费	五、14	44,375.11	304,362.62
其他应付款	五、15	7,639,152.47	10,079,500.13
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		-	-
流动负债合计		10,936,437.56	14,779,276.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、16	144,166.69	201,833.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		144,166.69	201,833.35
负债合计		11,080,604.25	14,981,109.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、18	1,051,509.40	1,051,509.40
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,382.02	17,382.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	-4,462,450.62	-4,903,511.17
归属于母公司所有者权益合计		6,606,440.80	6,165,380.25
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		6,606,440.80	6,165,380.25
负债和所有者权益总计		17,687,045.05	21,146,490.14

法定代表人：初昭和主管会计工作负责人：林梅 会计机构负责人：林梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		127,469.02	260,754.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十一、1	9,454,382.99	10,420,331.13
预付款项		-	142,709.63
其他应收款		230,194.75	119,830.40
存货		2,155,932.61	3,466,243.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		11,967,979.37	14,409,869.65
非流动资产：			
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		366,500.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		4,334,767.90	4,549,092.27
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		621,471.76	635,384.86
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		514,791.32	601,227.89
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,837,530.98	7,785,705.02
资产总计		17,805,510.35	22,195,574.67
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	十一、2	3,194,935.00	3,579,882.79
预收款项		-	358,600.00
应付职工薪酬		-	-
应交税费		165,287.66	304,362.62
其他应付款		7,556,952.47	11,474,053.22
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,917,175.13	15,716,898.63
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		144,166.69	201,833.35
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		144,166.69	201,833.35
负债合计		11,061,341.82	15,918,731.98
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,051,509.40	1,051,509.40

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		17,382.02	17,382.02
一般风险准备		-	-
未分配利润		-4,324,722.89	-4,792,048.73
所有者权益合计		6,744,168.53	6,276,842.69
负债和所有者权益合计		17,805,510.35	22,195,574.67

法定代表人：初昭和主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：林梅

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,870,097.26	4,822,834.68
其中：营业收入	五、20	8,870,097.26	4,822,834.68
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		8,449,148.51	5,919,319.27
其中：营业成本	五、20	6,060,021.94	3,510,085.53
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		113,985.46	64,617.71
销售费用	五、21	938,573.87	736,781.74
管理费用	五、22	1,089,164.72	997,174.00
研发费用	五、23	78,331.10	473,913.74
财务费用	五、24	169,071.42	136,746.55
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		420,948.75	-1,096,484.59

加：营业外收入	五、25	20,111.80	6,770.08
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		441,060.55	-1,089,714.51
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,060.55	-1,089,714.51
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		-	-
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		441,060.55	-1,089,714.51
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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		-	-
七、综合收益总额		-	-
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		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	-0.11
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：初昭和主管会计工作负责人：林梅 会计机构负责人：林梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十一、3	8,842,746.83	4,822,834.68
减：营业成本	十一、3	6,038,281.94	3,510,085.53
税金及附加		113,962.26	64,617.71
销售费用		933,383.03	734,109.04
管理费用		1,064,325.22	964,198.68
研发费用		78,331.10	473,913.74
财务费用		167,249.24	135,389.29
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		447,214.04	-1,059,479.31
加：营业外收入		20,111.80	6,770.08
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		467,325.84	-1,052,709.23
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,325.84	-1,052,709.23
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		467,325.84	-1,052,709.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：初昭和

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：林梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,968,541.24	7,154,309.21
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	5,746.49	141.95
经营活动现金流入小计		11,974,287.73	7,154,451.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,276,951.40	3,065,997.56
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		922,703.25	889,612.61
支付的各项税费		1,413,361.15	536,177.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	1,442,284.51	1,610,715.36
经营活动现金流出小计		9,055,300.31	6,102,502.91
经营活动产生的现金流量净额		2,918,987.42	1,051,948.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		161,500.00	-
投资活动现金流入小计		161,500.00	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,031.13	4,600.00
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		-	60,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		69,031.13	64,600.00
投资活动产生的现金流量净额		92,468.87	-64,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		265,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		265,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,320,246.91	754,276.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,764.77	92,179.86
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		-	-
筹资活动现金流出小计		3,409,011.68	846,455.86
筹资活动产生的现金流量净额		-3,144,011.68	-846,455.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-132,555.39	140,892.39
加：期初现金及现金等价物余额		266,320.72	14,452.13
六、期末现金及现金等价物余额		133,765.33	155,344.52

法定代表人：初昭和主管会计工作负责人：林梅 会计机构负责人：林梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,151,449.33	6,802,826.16
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,731.18	128.00
经营活动现金流入小计		11,156,180.51	6,802,954.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,161,579.15	3,004,956.13
支付给职工以及为职工支付的现金		853,924.88	876,103.36
支付的各项税费		1,413,337.95	536,152.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,427,327.79	1,378,308.64
经营活动现金流出小计		8,856,169.77	5,795,520.51
经营活动产生的现金流量净额		2,300,010.74	1,007,433.65

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,031.13	4,600.00
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		-	60,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		69,031.13	64,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-69,031.13	-64,600.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		200,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		200,000.00	-
偿还债务支付的现金		2,476,000.00	754,276.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,265.48	92,193.81
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,564,265.48	846,469.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,364,265.48	-846,469.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-133,285.87	96,363.84
加：期初现金及现金等价物余额		260,754.89	10,948.96
六、期末现金及现金等价物余额		127,469.02	107,312.80

法定代表人：初昭和

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：林梅

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	√是 □否	(二).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表:(1)原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;(5)原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

二、 报表项目注释

烟台禹成机械股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司历史沿革

烟台禹成机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由烟台禹成机械有限公司整体变更设立的股份有限公司。

根据2014年6月27日有限公司股东会决议，以经审计、评估的2014年5月31日的账面净资产11,051,509.40元进行折股，折合股本10,000,000.00股，每股面值1元，股本共计10,000,000.00元，剩余净资产1,051,509.40元计入资本公积。变更后公司的注册资本为10,000,000.00元，上述注册资本实收情况经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的京永验字（2014）第21017号验资报告审验。

2014年12月19日，全国中小企业股份转让系统股转系统函[2014]2393号文件，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票代码831615。

截至2017年12月31日，公司股东与中国证券登记结算有限责任公司北京分公司的公司证券持有人名册一致。

现公司持有烟台市工商行政管理局于2017年10月25日核发的统一社会信用代码为9137060074451301X9的《营业执照》。

2、公司注册地、法定代表人

公司注册地：烟台高新区博斯纳路。

法定代表人：初昭和。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：制造行业，主要产品有减速机和偶合器。

经营范围：普通机械及配件制造、加工、销售；铆焊加工、管件安装。（国家法律、法规限定的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可经营项目：无。

公司主要经营活动为：生产减速机、偶合器以及修理偶合器。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及子公司烟台禹成传动科技有限公司和北京凯奕教育咨询有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

二、报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。通常情况下,同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并,除此之外,一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认

或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在20万元以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	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	

组合 1	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)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	80	80

组合中：关联方款项不计提坏账准备，除非有确凿证据表明其无法收回的除外。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	金额虽然不重大，但预计未来现金流量存在重大流入风险的款项。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试，计提坏账准备；如发生减值，单独计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备；如未发生减值，包含在组合中按组合性质进行减值测试。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

11、存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、自制半成品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法；

12、长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累

计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50
其他设备	5	5.00	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
财务软件	5

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，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，确认营业收入的实现。

本公司销售的产品在与客户签订销售合同且由客户验收并出具设备验收单确认；同时满足将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，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，确认收入实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵

减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

25、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表: (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目; (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报; (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报; (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报; (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目; (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报; (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报; (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17、16
城市建设维护税	应纳流转税	7
教育费附加	应纳流转税	3
地方教育费附加	应纳流转税	2
地方水利建设基金	应纳流转税	0.5
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “期初”指2017年12月31日, “期末”指2018年6月30日, “上期”指2017年1-6月, “本期”指2018年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	15,622.43	21,030.34
银行存款	118,142.90	245,290.38
合计	133,765.33	266,320.72

说明：公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	645,721.97	720,050.00
商业承兑汇票	18,900.00	
合计	664,621.97	720,050.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,009,214.85	100.00	1,255,880.74	13.94	7,753,334.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,009,214.85	100.00	1,255,880.74	13.94	7,753,334.11

续

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,815,582.59	100.00	2,081,836.46	17.62	9,733,746.13

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,815,582.59	100.00	2,081,836.46	17.62	9,733,746.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,820,454.58	174,613.64	3.00
1 至 2 年	974,362.95	97,436.30	10.00
2 至 3 年	1,163,703.42	232,740.68	20.00
3 至 5 年	231,550.00	115,775.00	50.00
5 年以上	819,143.90	635,315.12	80.00
合计	9,009,214.85	1,255,880.74	/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	856,261.00	1 年以内	9.50	25,687.83
包头市众安工贸有限公司	非关联方	831,884.53	1 年以内	9.23	24,956.54
徐工重庆建机工程机械有限公司	非关联方	796,948.00	1 年以内	8.85	23,908.44
辽源市东岳建筑机械厂	非关联方	265,000.00	2-3 年	2.94	53,000.00
		276,000.00	3-5 年	3.06	138,000.00
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	非关联方	512,460.00	1 年以内	5.69	15,373.80
合计	/	3,538,553.53	/	39.28	280,926.61

4、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			160,273.01	99.72
1 至 2 年			444.62	0.28
合计			160,717.63	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	740,032.14	100.00	49,837.39	6.73	690,194.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	740,032.14	100.00	49,837.39	6.73	690,194.75

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	134,256.00	100.00	14,425.60	10.74	119,830.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	134,256.00	100.00	14,425.60	10.74	119,830.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	557,071.45	16,712.14	3.00
1至2年	34,668.85	3,466.89	10.00
2至3年	148,291.84	29,658.36	20.00
合计	740,032.14	49,837.39	/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台中升汇迪汽车销售服务有限公司	车辆费	103,800.00	1年以内	14.03	3,114.00
中国石油化工烟台分公司	车用油	27,000.00	1年以内	3.65	810.00

赛得利（江西）化纤有限公司	投标保证金	10,000.00	1-2年	1.35	1,000.00
		7,956.00	1年以内	1.08	238.68
山东圣联投资担保有限公司山东分公司	担保费	10,070.00	2-3年	1.36	2,014.00
合计	/	158,826.00	/	21.46	7,176.68

6、存货

(1) 明细列示

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	1,244,468.29		1,244,468.29	1,465,337.69		1,465,337.69
自制半成品	1,376,846.39		1,376,846.39	1,470,737.02		1,470,737.02
库存商品	538,845.13	309,684.51	229,160.62	1,171,261.35	309,684.51	861,576.84
在产品	84,363.86		84,363.86	402,718.19		402,718.19
合计	3,244,523.67	309,684.51	2,934,839.16	4,510,054.25	309,684.51	4,200,369.74

(2) 存货跌价准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	309,684.51			309,684.51
合计	309,684.51			309,684.51

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税		120,491.75
合计		120,491.75

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,964,343.83	3,356,330.70	2,094,857.83	289,376.56	22,530.00	11,727,438.92
2. 本期增加金额		18,000.00	66,034.48	21,915.50		105,949.98
(1) 购置		18,000.00	66,034.48	21,915.50		105,949.98
3. 本期减少金额			28,205.03			28,205.03

(1) 处置或报废			28,205.03			28,205.03
4. 期末余额	5,964,343.83	3,374,330.70	2,132,687.28	311,292.06	22,530.00	11,805,183.87
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,947,863.80	2,976,099.93	947,281.48	249,895.44	18,206.00	7,139,346.65
2. 本期增加金额	143,801.88	42,532.56	100,588.50	14,578.12	3,072.50	304,573.56
(1) 计提	143,801.88	42,532.56	100,588.50	14,578.12	3,072.50	304,573.56
3. 本期减少金额			12,504.24			12,504.24
(1) 处置或报废			12,504.24			12,504.24
4. 期末余额	3,091,665.68	3,018,632.49	1,035,365.74	264,473.56	21,278.50	7,431,415.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,872,678.15	355,698.21	1,097,321.54	46,818.50	1,251.50	4,373,767.90
2. 期初账面价值	3,016,480.03	380,230.77	1,147,576.35	39,481.12	4,324.00	4,588,092.27

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司固定资产中抵押情况如下：

资产类别	车辆型号	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	一汽-大众奥迪 A6	364,106.83	34,590.12		329,516.71
合计		364,106.83	34,590.12		329,516.71

(3) 报告期末，本公司不存在闲置的固定资产及固定资产减值现象，未计提固定资产减值准备。

9、无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动列示如下：

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	821,902.00	84,951.45	906,853.45
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	821,902.00	84,951.45	906,853.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	221,913.58	49,555.01	271,468.59
2. 本期增加金额	6,833.79	7,079.31	13,913.10
(1) 计提	6,833.79	7,079.31	13,913.10
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	228,747.37	56,634.32	285,381.69
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	593,154.63	28,317.13	621,471.76
2. 期初账面价值	599,988.42	35,396.44	635,384.86

(2) 至报告期末，本公司无形资产不存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,319,510.00	515,050.07	2,405,946.57	601,486.64
合计	2,319,510.00	515,050.07	2,405,946.57	601,486.64

11、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,683,721.35	2,073,057.63
1 至 2 年	689,987.91	465,203.08
2 至 3 年	313,959.19	607,020.43
3 至 5 年	251,135.80	88,129.42

5年以上	314,105.73	518,603.23
合计	3,252,909.98	3,752,013.79

(2) 截至 2018 年 06 月 30 日，余额前五名的应付账款

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
辽宁远东换热器设备制造有限公司	非关联方	6,400.00	1 年以内	0.20	材料款
		293,340.01	1-2 年	9.02	材料款
		58,443.99	2-3 年	1.80	材料款
沧州祥特机电设备有限公司	非关联方	145,002.00	1-2 年	4.46	材料款
		37,740.00	1 年以内	1.16	材料款
盐城市羽佳有色金属制品有限公司	非关联方	153,239.00	1 年以内	4.71	材料款
泰州市龙怡液压机械有限公司	非关联方	123,458.50	1 年以内	3.80	材料款
莱山区家升铸造厂	非关联方	122,863.55	1 年以内	3.78	材料款
合计		940,487.05		28.91	

12、预收款项

预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		503,200.00
1 至 2 年		103,200.00
2 至 3 年		37,000.00
合计		643,400.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		782,481.61	782,481.61	
二、离职后福利-设定提存计划		140,252.44	140,252.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		922,734.05	922,734.05	

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴		636,179.54	636,179.54	
二、职工福利费		75,714.24	75,714.24	
三、社会保险费		67,737.83	67,737.83	
其中：医疗保险费		52,500.56	52,500.56	
工伤保险费		7,737.19	7,737.19	
生育保险费		7,500.08	7,500.08	
四、住房公积金		2,850.00	2,850.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		782,481.61	782,481.61	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		135,001.44	135,001.44	
2、失业保险费		5,251.00	5,251.00	
3、企业年金缴费				
合计		140,252.44	140,252.44	

14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-15,402.05	204,519.59
个人所得税	73.88	72.96
印花税	674.60	529.50
土地使用税	40,160.25	40,160.25
房产税	5,679.73	5,679.73
企业所得税		41,767.51
城市维护建设税	7,385.67	6,514.53
教育费附加	5,275.48	4,653.23
地方水利建设基金	527.55	465.32
合 计	44,375.11	304,362.62

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	7,639,152.47	9,993,634.77
其他		85,865.36
合计	7,639,152.47	10,079,500.13

(2) 截至2018年06月30日，期末余额前五名的其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质
赵思静	非关联方	3,261,856.90	1-2年	42.70	往来借款
王艳春	关联方	1,763,357.57	2-3年	23.08	往来借款
初文成	关联方	1,000,000.00	1-2年	13.09	往来借款
王炳菊	关联方	1,000,000.00	1-2年	13.09	往来借款
杨永敏	非关联方	70,000.00	1年以内	0.92	往来借款
合计	/	7,095,214.47	/	92.88	/

16、长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资租赁款	201,833.35		57,666.66	144,166.69
合计	201,833.35		57,666.66	144,166.69

说明：2016年10月24日山东乾汇融资租赁有限公司与烟台禹成机械股份有限公司签订汽车融资租赁（售后回租）合同，车辆融资总额346,000.00元，合同租赁期限为36个月。

17、股本

股东	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,051,509.40			1,051,509.40
合计	1,051,509.40			1,051,509.40

19、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-4,903,511.17	-2,793,300.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-4,903,511.17	-2,793,300.36
加：本期实现的净利润	441,060.55	-2,110,210.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-4,462,450.62	-4,903,511.17

20、营业收入营业成本

（1）营业收入/营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	8,870,097.26	4,822,834.68
其他业务收入		
营业收入	8,870,097.26	4,822,834.68
主营业务成本	6,060,021.94	3,510,085.53
其他业务成本		
营业成本	6,060,021.94	3,510,085.53

（2）分产品列示主营业务收入及主营业务成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率（%）
减速机	4,511,817.70	3,219,072.21	1,292,745.49	28.65
偶合器	2,027,404.94	1,288,481.25	738,923.69	36.45
大修偶合器	1,908,635.69	1,256,240.00	652,395.69	34.18
其他	422,238.93	296,228.48	126,010.45	29.84
合计	8,870,097.26	6,060,021.94	2,810,075.32	31.68

（3）公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
徐州徐工物资供应有限公司	1,125,025.64	12.68
方圆集团有限公司	1,025,406.84	11.56

山东鸿达重工机械制造有限公司	996,817.09	11.24
包头市众安工贸有限公司	655,384.62	7.39
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	446,393.16	5.03
合计	4,249,027.35	47.90

21、销售费用

项目	本期	上期
办公费	1,178.00	1,605.80
保险费		
差旅费	200,807.71	179,751.52
电话费	6,683.78	10,689.84
职工薪酬	95,877.36	97,128.91
机物料消耗费	22,747.77	21,794.85
修理费	5,844.83	5,405.98
邮电费	6,706.00	4,206.50
运输费	288,675.97	220,789.73
招待费	310,052.45	195,408.61
合计	938,573.87	736,781.74

22、管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	409,166.51	425,384.44
办公费	87,237.48	55,671.58
差旅费	8,230.50	1,711.35
车辆保险费	7,141.84	7,075.24
低值易耗品摊销	64,286.78	11,928.72
管理咨询费	89,119.74	180,518.88
固定资产清理	5,700.79	
会务费	1,500.00	
机物料消耗	9,423.81	11,406.40
水电费	806.49	3,505.46
无形资产摊销	16,714.20	16,006.26

修理费	65,890.36	26,786.51
税金	154,530.60	91,424.66
招待费	3,174.00	
折旧费	166,241.62	165,754.50
合计	1,089,164.72	997,174.00

23、研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬		61,700.00
办公费	5,210.00	76,300.00
差旅费	19,559.00	63,967.50
劳动保险费	52,812.10	22,750.68
电话费	750.00	500.00
培训费		238,867.92
招待费		9,827.64
合计	78,331.10	473,913.74

23、财务费用

项目	本期	上期
利息支出	88,496.66	92,321.81
减：利息收入	246.49	141.95
利息净支出	88,250.17	92,179.86
汇兑损益		1,386.00
手续费	4,479.25	5,310.69
承兑贴现	76,342.00	37,870.00
合计	169,071.42	136,746.55

24、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	20,111.80	6,770.08
合计	20,111.80	6,770.08

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
补贴收入		
利息收入	246.49	141.95
单位往来及保证金		
其他	5,500.00	
合计	5,746.49	141.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
各项费用	943,180.70	1,210,220.68
单位往来	499,103.81	400,494.68
其他支出		
合计	1,442,284.51	1,610,715.36

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	441,060.55	-1,089,714.51
加：资产减值准备		
固定资产折旧	301,723.56	327,890.26
无形资产摊销	16,714.20	16,006.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	88,764.77	92,179.86
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		-98,654.62
递延所得税负债增加（减：减少）		

补充资料	本期	上期
存货的减少（减：增加）	1,265,530.58	1,328,281.80
经营性应收项目的减少（减：增加）	1,783,385.33	1,441,303.06
经营性应付项目的增加（减：减少）	-978,191.57	-965,343.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,918,987.42	1,051,948.25
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	133,765.33	155,344.52
减：现金的期初余额	266,320.72	14,452.13
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	-132,555.39	140,892.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,765.33	266,320.72
其中：库存现金	15,622.43	21,030.34
可随时用于支付的银行存款	118,142.90	245,290.38
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的理财产品		
用于银行借款质押的定期存单		
三、期末现金及现金等价物余额	133,765.33	266,320.72

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
烟台禹成传动科技有限公司	烟台	传动设备研发、销售	100.00		设立
北京凯奕教育科技有限公司	北京	教育咨询	100.00		设立

烟台禹成传动科技有限公司，成立于2016年10月25日，统一社会信用代码号为：91370600MA3CK8PH2F，注册资本100.00万元，烟台禹成机械股份有限公司认缴货币出资100.00万元，占注册资本的100%，截至2018年06月30日实缴金额为36.65万元。

北京凯奕教育科技有限公司，成立于2016年10月20日，统一社会信用代码号为：91110112MA008YXK7P，注册资本100.00万元。烟台禹成机械股份有限公司认缴货币出资100.00万元，占注册资本的100%，截至2017年12月31日实缴金额为0元。

七、关联方及关联交易

1、 本公司实际控制人

名称	本企业的持股比例(%)	本企业的表决权比例(%)
谢晨光	62.325	62.325

注：谢晨光通过北京凯兴财达投资管理中心、北京凯兴资产管理有限公司-凯兴睿进7号股权并购基金间接持股60.105%。

2、持有公司股份5%以上的股东

股东	持股数量	持股比例 (%)
初昭和	3,762,500.00	37.625
北京凯兴财达投资管理中心	3,010,000.00	30.100
北京凯兴资产管理有限公司-凯兴睿进7号股权并购基金	3,222,500.00	32.225

3、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”说明。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
烟台禹成国际贸易有限公司	公司股东初昭和控股的企业
烟台小禾自动化科技有限公司	初昭和持股30%、初文成持股25%
王炳菊	董事、副总经理
郑旭	董事
林梅	董事、财务负责人
赵英琳	董事、副总经理、信息披露负责人
于强	监事会主席
李凯恕	监事

于雷杰	监事
王炳宽	销售经理
王艳春	与公司股东初昭和关系密切的家庭成员
初文成	与公司股东初昭和关系密切的家庭成员

5、2018年公司向关联方借用资金的情况如下：

关联方	期初金额	拆入金额	归还金额	期末金额
王艳春	2,008,357.57		245,000.00	1,763,357.57
王炳菊	1,000,000.00			1,000,000.00
初文成	1,000,000.00			1,000,000.00
烟台小禾自动化科技有限公司	85,000.00		85,000.00	

6、关联方应收应付款项

关联方名称及项目	期末余额	期初余额
其他应付款		
烟台小禾自动化科技有限公司		85,000.00
王艳春	1,763,357.57	2,008,357.57
王炳菊	1,000,000.00	1,000,000.00
初文成	1,000,000.00	1,000,000.00

7、关联方担保情况

①公司为关联方提供担保情况

本公司未对关联方提供担保。

②关联方为公司提供担保情况

关联方未对本公司提供担保。

八、承诺事项

截至2018年08月17日，本公司无应在本附注中披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至2018年08月17日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2018年08月17日，本公司无应在本附注中披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,107,696.20	100.00	1,317,935.18	13.04	8,789,761.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,107,696.20	100.00	1,317,935.18	13.04	8,789,761.02

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,781,082.59	100.00	2,080,801.46	17.66	9,700,281.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,781,082.59	100.00	2,080,801.46	17.66	9,700,281.13

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,788,935.93	203,668.08	3.00
1 至 2 年	1,104,362.95	110,436.30	10.00
2 至 3 年	1,163,703.42	232,740.68	20.00
3 至 5 年	231,550.00	115,775.00	50.00
5 年以上	819,143.90	655,315.12	80.00
合计	10,107,696.20	1,317,935.18	/

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
徐州徐工物资供应有限公司	非关联方	856,261.00	1年以内	8.47	25,687.83
包头市众安工贸有限公司	非关联方	831,884.53	1年以内	8.23	24,956.54
徐工重庆建机工程机械有限公司	非关联方	796,948.00	1年以内	7.88	23,908.44
辽源市东岳建筑机械厂	非关联方	265,000.00	2-3年	2.62	53,000.00
		276,000.00	3-5年	2.73	138,000.00
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	非关联方	512,460.00	1年以内	5.07	15,373.80
合计	/	3,538,553.53	/	35.01	280,926.61

2、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,625,746.37	1,900,926.63
1至2年	689,987.91	465,203.08
2至3年	313,959.19	607,020.43
3至5年	251,135.80	88,129.42
5年以上	314,105.73	518,603.23
合计	3,252,909.98	3,579,882.79

(2) 截至2018年06月30日，余额前五名的应付账款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例 (%)	款项性质
辽宁远东换热器设备制造有限公司	非关联方	6,400.00	1年以内	0.20	材料款
		293,340.01	1-2年	9.18	材料款
		58,443.99	2-3年	1.83	材料款
沧州祥特机电设备有限公司	非关联方	145,002.00	1-2年	4.54	材料款
		37,740.00	1年以内	1.18	材料款
盐城市羽佳有色金属制品有限公司	非关联方	153,239.00	1年以内	4.80	材料款
泰州市龙怡液压机械有限公司	非关联方	123,458.50	1年以内	3.86	材料款
莱山区家升铸造厂	非关联方	122,863.55	1年以内	3.85	材料款
合计		940,487.05		29.44	

3、营业收入营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	本期	上期
主营业务收入	8,842,746.83	4,822,834.68
其他业务收入		
营业收入	8,842,746.83	4,822,834.68
主营业务成本	6,038,281.94	3,510,085.53
其他业务成本		
营业成本	6,038,281.94	3,510,085.53

(2) 分产品列示主营业务收入及主营业务成本

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
减速机	4,511,817.70	3,219,072.21	1,292,745.49	28.65
偶合器	2,027,404.94	1,288,481.25	738,923.69	36.45
大修偶合器	1,881,285.26	1,234,500.00	646,785.26	34.38
其他	422,238.93	296,228.48	126,010.45	29.84
合计	8,842,746.83	6,038,281.94	2,804,464.89	31.71

(3) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
徐州徐工物资供应有限公司	1,125,025.64	12.72
方圆集团有限公司	1,025,406.84	11.60
山东鸿达重工机械制造有限公司	996,817.09	11.27
包头市众安工贸有限公司	655,384.62	7.41
呼伦贝尔东北阜丰生物科技有限公司	446,393.16	5.05
合计	4,249,027.35	48.05

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助		
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		

项目	本期	上期
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		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	20,111.80	6,770.08
非经常性损益影响利润总额合计	20,111.80	6,770.08
减：非经常性损益的所得税影响数	5,027.95	1,692.52
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	15,083.85	5,077.56

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.04	0.04

烟台禹成机械股份有限公司

2018年8月17日