

证券代码: 832305

证券简称: 东利机械

主办券商: 申万宏源



# 东利机械

NEEQ : 832305

保定市东利机械制造股份有限公司  
( Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd. )



## 半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1、2018年5月，经公司董事会、监事会、股东大会审议并通过，公司以总股本110,000,000股为基数，向全体股东每10股派发2.00元人民币现金红利（公告编号：2018-009），股息红利分配实施日为2018年6月27日，详见利润分配实施公告（公告编号：2018-011）。

## 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 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、东利、东利机械	指	保定市东利机械制造股份有限公司
山东阿诺达、阿诺达	指	山东阿诺达汽车零件制造有限公司
东利德国	指	Dongli Deutschland GmbH
东利美国	指	Dongli USA Inc.
《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	《保定市东利机械制造股份有限公司章程》
股东大会	指	保定市东利机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	保定市东利机械制造股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	保定市东利机械制造股份有限公司总经理、副总经理、 董事会秘书、财务总监
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券公司、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人王征、主管会计工作负责人于亮及会计机构负责人（会计主管人员）于亮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	保定市东利机械制造股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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。
	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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	保定市东利机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Baoding Dongli Machinery Co.,Ltd.
证券简称	东利机械
证券代码	832305
法定代表人	王征
办公地址	保定市清苑区前进东街 29 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	邵建
是否通过董秘资格考试	否
电话	0312-5802998
传真	0312-5802998
电子邮箱	<a href="mailto:admin@bddlm.com">admin@bddlm.com</a>
公司网址	<a href="http://www.bddlm.com">http://www.bddlm.com</a>
联系地址及邮政编码	保定市清苑区前进东街 29 号、071100
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998-09-25
挂牌时间	2015-04-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3660 汽车零部件及配件制造
主要产品与服务项目	汽车发动机零部件、石油管道零部件等机械产品的研发、毛坯铸造、机械精加工生产制造。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	110,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王征、王佳杰
实际控制人及其一致行动人	王征、王佳杰、孟书明、韩新乐、周玉璞、杜新勇、孟淑亮、孔德婧、李红梅、李佳辰、弓玉峰、戴悦、李强松、周伟平、万占升、周玉明、赵建新、王瑞生、于亮、马卫亮、邵建。

#### 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	91130600700921230H	否
注册地址	保定市清苑区前进东街 29 号	否
注册资本（元）	110,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
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

## 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	157,855,075.63	86,066,820.84	83.41%
毛利率	34.94%	37.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,937,182.04	9,942,814.18	120.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,288,916.04	9,065,297.51	112.87%
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)	6.93%	3.20%	-
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)	6.10%	2.91%	-
基本每股收益	0.20	0.09	

### 二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	522,694,999.35	457,190,013.10	14.33%
负债总计	206,329,980.24	140,803,714.51	46.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	316,365,019.11	316,386,298.59	-0.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.88	-0.35%
资产负债率(母公司)	23.15%	21.54%	-
资产负债率(合并)	39.47%	30.80%	-
流动比率	116.67%	107.39%	-
利息保障倍数	31.62	25.77	-

### 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	318,195.70	34,738,077.59	
应收账款周转率	0.74	1.26	-
存货周转率	0.75	1.60	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.77%	-2.21%	-



营业收入增长率	83.41%	-4.83%	-
净利润增长率	120.63%	-14.13%	-

## 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	110,000,000	110,000,000	-
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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处的行业属于制造业中的“汽车零部件及配件制造”，其主营业务是发动机扭矩减震器及硅油减震器零件的生产和销售，该细分行业属于技术较密集型行业，产品主要供应给汽车厂的一级供应商。最终用于大众、奥迪、奔驰、宝马、沃尔沃、通用、福特、标志、捷豹、路虎等国外的中高端车型。

产品有 85%出口到欧洲和北美，其中 80%采用的是 FOB 天津模式，17%采用寄售模式，其余模式为 3%。客户主要是国外的跨国公司，这些客户均为汽车总装厂的一级供应商，而且在中国等其他国家建有工厂。公司目标是做世界领先的汽车轮环类零件运营商，客户定位是全球汽车发动机扭矩减震器总成生产商的前十位的大型跨国公司。

关键资源：公司有 850 余名员工，其中大专以上的员工 250 余人；拥有加工中心及数控车床等高精度设备 400 余台；拥有垂直自动造型铸造生产线 2 条；桁架机械手 31 条。还拥有三坐标测量仪、轮廓仪、光谱仪等进口高精检测仪 60 余台。公司建立了完善的采购体系，与关键原材料供应商建立了战略合作关系。公司为更好的服务客户，在欧洲设立了东利德国分公司，在美国设立了东利美国分公司。

公司的采购、生产、销售有一套严格的质量控制体系，依托公司技术团队和机制设置，为客户提供高质量、低成本、及时交付的标准化产品，从而获得收入、利润和现金流。

#### 1、采购模式

公司设立采购部，直接负责采购事宜。

采购部依据销售计划和生产计划，综合考虑各种物料的总需求量和现有库存量，制定具体的原材料采购计划。采购部对供应商进行管理，技术部、质量部参与对供应商的评级和认定，所有供应商均为公司的合格供应商，每半年评价一次，根据供应商的级别，确定主供应商、辅助供应商，以确保供应安全。同时，公司要求供应商持续改进，并从技术上给予供应商支持，谋求共同发展。

#### 2、生产模式

公司设立生产部，负责组织生产，技术部和质量部分别进行相应辅助管理。

生产分为三个车间：综合零件加工（一车间），铸造车间（二车间）和小型汽车零件加工（三车间）。车间主任为车间总责任人，车间下设产品生产线，所有生产岗位实行“计件计质”工资制，即根据生产数量和生产产品质量对员工进行绩效考核。

生产部依据销售计划和产成品库存量，制定生产计划，严格按照计划组织生产，生产现场实行“5S”管理和精益生产，强调过程控制。生产工人对自己的产品的数量和质量负责，当班结束时，对于其本天的产品交由质量部验收，生产跟踪单记录每一个产品的全部过程和经历的所有责任人。

公司生产过程追求高效率、低成本、零缺陷，所有金属材料的下脚余料全部回到铸造车间，重新熔炼为毛坯。

所有生产工人均经过严格培训，持证上岗，并按照计划进行持续的在岗培训。

#### 3、销售模式

公司销售模式为直接销售，由销售部负责，下设业务组、大客户组、电子商务组。业务组负责接受订单和日常发货，大客户组负责与公司主要客户沟通订单信息，电子商务组负责开拓新客户；公司全资子公司东利德国、东利美国公司为境外销售及服务机构。

欧洲为公司目前主要市场，其次是中国和美国。公司客户均为汽车整车零部件制造知名公司，公司与这些客户达成全球战略合作框架协议，长期稳定供货。

公司参与客户产品的设计和升级改进，负责持续地辅助客户提高在市场上的竞争力。通过东利德国平台，公司投保产品第三者责任险、汽车召回险和货物运输险，保障产品运输安全。

#### 4、研发模式

##### (1)、产品研发流程

产品研发主体是技术部和工程研发中心，每个新产品的开发都会组建相应的项目组，实行项目经理负责制。

- ① 公司接到客户产品图纸，技术部确定产品对应的毛坯成型方式；
- ② 由技术部、质量部、生产部、设备部等部门构成的小组讨论产品的铸造、锻造、加工方案；
- ③ 技术部门对新产品进行项目评估，发现可能在生产过程中遇到的问题；
- ④ 销售部或大客户部将发现的问题反馈给客户，与客户沟通是否将产品的设计和要求进行调整；
- ⑤ 技术部和工程研发中心对产品的加工工序流程进行设计并制作模具、工装夹具、量具等辅助设施；
- ⑥ 工程研发中心对生产线进行规划和调试，提交样品和小批试制最终使生产线达到合理的盈利状态，同时输出相应的标准文件；
- ⑦ 生产线移交给车间时，工程师对生产一线员工进行培训，使生产线投入批量生产后必须达到合理的盈利状态；

#### (2)、设备自主研发模式

公司自主研发的设备由工程研发中心和技术部共同研发和制作；

每个研发项目单独立项成立项目小组，小组人员由技术部、工程研发中心、设备部、生产部共同组成；每个项目都以模块化设计为主兼顾通用性和专用性，以便降低成本和规模化推广；项目必须通过生产线的批量生产来验证，应用到某个产品上时必须能够提升质量、提高效率和降低成本的效果。

#### 5、质量控制体系

公司在采购、生产、销售等各环节，严格按照汽车行业标准 IATF-16949 运行，特别关注过程控制和持续改进，生产的每一件产品，均有严格有效的追溯记录，客户手中产品，能够追溯到参与生产的供应商、物流商、加工车间、班组、相关工人等，保证了问题产品追溯。对于每一个工序，均实行“完成品交检验收制”，合格后流入下一个工序，检验结果直接与员工个人收入对应，员工的工作数量和质量是计算其当月工资的主要依据。

公司对于生产过程的持续改进，实行科学的激励机制，每月下达各部门的改进项目，并对前期改进结果进行验收，按照结果分级兑现奖惩。

质量目标制定后，质量成本、质量改进、质量投入研发，三个方面均制定详细的业务计划，严格按照计划实施，并逐月评价，改进提高。

客观采集质量记录数据，充分利用仪器自动记录功能，同时运用照相机、录像机，客观记录员工工作的真实状况，剔除人为记录的弄虚作假问题，记录覆盖所有操作岗位。

#### 6、职业健康安全管理体系认证、环境管理体系认证

公司通过了《职业健康安全管理体系认证》(证书编号: J17S2YJ8007012R0S)及《环境管理体系认证》(证书编号: J17E2YJ8007011R0S), 识别并评价了环境因素及危险源, 识别并评价了适用的法律、法规及其他要求; 制定了目标、指标及管理方案, 开展策划、控制、监测、纠正措施和预防措施、审核和评审活动, 以确保对环境、安全方针的遵守和管理体系的适宜性。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

## 二、经营情况回顾

#### (一) 报告期经营业绩

报告期内实现营业收入 1.57 亿元，对应营业成本 1.02 亿元，毛利率 34.94%；上年同期营业收入 0.86 亿元，对应营业成本 0.53 亿元，毛利率 37.95%；营业收入较上年同期增长 83.41%；报告期内实现净利润 2193 万元，比上年同期的 994 万元增长 120.63%；增长主要是因为客户订单增加，同时，公司不断完善精益生产、产品加工流程标准化、定额化，减少材料和人工的浪费使生产成本降低。

报告期内权益利润分配 2200 万元；经营活动产生的现金流量净额为 31.82 万元。

## （二）报告期内经营情况

### 1、制度的改进对经营的影响

（1）报告期内，技术、研发团队稳定，新产品研发保持强劲态势，公司通过进一步完善成本核算体系、以成本为导向的价值管理体系，为公司大规模持续改进提供了支持，强力的推动了公司市场开发进程，提高了公司的竞争力，保证了公司具有较好的持续经营能力，为公司今后的持续增长奠定了基础。

（2）持续改进制度的变更，激发了员工自主持续改进的热情，员工不停的查找自己岗位上的各种浪费，并通过改进小组的形式逐一消除这些浪费。

### 2、产品开发模式对订单的影响：

公司针对新产品开发模式建立的考核机制，使得新产品的开发效率和开发品质大幅提高，开发出来的生产线直接移植给生产部门，快速产生效益，几乎没有适应期，为公司的高速发展奠定了基础，同时，对公司的效益提高意义重大。

### 3、产品结构变化的影响：

全球的轻量化已经进入深层的实施阶段，一些新材料的应用随着技术的进步开始大规模用于实际生产。随着铝合金生产规模和锻造技术的增加，铝合金的应用越来越多。东利机械在面对这一形势，采取了积极的应对态度，与国内最好的原材料生产厂和锻造厂合作，以高品质低成本配合整车厂改进。

## 三、 风险与价值

### 1、政策风险

能源短缺、交通拥堵和环境污染正成为制约我国乃至全球汽车产业可持续增长的重要因素。随着上述负面影响日益加重，我国政府已重新审视汽车产业发展政策并推出限制性措施，生产方面国家严格限制新的整车投资企业和项目，大力发展新能源汽车；消费方面鼓励小排量汽车的消费。社会环保意识和消费理念由此产生的转变也可能对汽车消费带来不利影响。

### 2、原材料价格波动风险

汽车零部件生产所需主要原材料为生铁、废钢、废铁，上述原材料成本在汽车零部件行业主营成本中所占比例较大。钢铁行业的规模和集中程度要远高于汽车零部件行业，钢铁出口退税率的下调将迫使大部分国内钢材企业将重心由出口转内销，促使整体价格下调，为汽车企业留下了一定的利润空间。一旦主要原材料价格出现大幅上涨，将会对本公司生产成本和利润水平产生负面影响。

在应对原材料上涨的风险，公司在销售方面，通过产品提价来转嫁原材料上涨风险；在生产成本控制方面，加大研发力度，通过技术创新、改进工艺达到降低生产成本的目的；在采购方面，利用采购量大的优势与供应商建立战略采购合作关系，对主要原材料价格走势进行动态跟踪，在价格处于低点时适度增加储备，在价格呈上升阶段时，通过提前预付款等方式锁定价格，以规避原材料价格上涨的风险。

### 3、强势需求方（汽车制造商）带来的风险

汽车零部件产品主要用于汽车整车组装和后续相关部件的更换，其市场需求受汽车工业发展的影响较大，汽车工业的发展、汽车产量和保有量的增长直接决定了公司产品的市场前景。近年来，随着汽车工业的发展以及汽车保有量的不断增长，尤其是随着汽车工业零部件全球化采购趋势的进一步加强，带动了我国汽车零部件产业的快速发展。但如果汽车行业景气度出现明显下滑、汽车零部件全球采购趋势发生变动，将影响公司的订单总量。

### 4、出口退税率下调或者取消的风险

汽车零部件行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。根据税率调整，生产企业出口退税税率从17%调整到16%，如果出口退税率持续下调的话，对公司经营业绩将产生一定影响。

### 5、遭遇反倾销的风险

我国汽车零部件行业出口产品主要销往美国、日本、加拿大、德国、英国等多个国家和地区。从2008年起，越来越多的国家和地区对中国汽车零部件进行“双反”调查甚至征收“双反”税，给中国企业造

成不小的损失。尽管在反倾销调查期间中国公司都采取了积极应诉，但在欧盟委员会贸易保护主义行为下，中国汽车零部件出口仍受着不公平的裁决。

#### 6、国外经济环境及汇率波动风险

公司产品最终客户集中在境外，且多处于欧洲，因此，欧洲国家政治、经济环境变动对公司经营会造成重要影响。同时，公司以外币计价进行贸易时，从双方达成协议，到最后结清债权债务，一般需要几个月或更长的时间。在此期间，若计价货币汇率发生对公司不利变动，将使公司蒙受损失，面临汇率结算风险。公司将尽可能的缩短结清债券债务时间，以减少汇率波动对公司造成的影响。

#### 7、实际控制人持股比例较大风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人王征、王佳杰合计持有公司 41.46%的股权，处于控股地位。如果实际控制人个人利益与公司或者公司其他股东利益发生冲突，则实际控制人可能利用其控股地位做出不利于其他股东的决策，损害中小股东利益。

#### 8、客户集中度高的风险

公司主要生产汽车发动机减震皮带轮，最终客户主要为跨国公司，产品市场小。2015 年、2016 年、2017 年，公司前五名客户的合并销售额占各期营业收入比例均在 90%左右，客户集中度相对较高。大客户需求量的不利变动将会给公司的生产经营造成不利影响。公司一方面凭借自身的技术工艺和较高的产品质量稳定现有大客户，另一方面公司不断加大市场扩展力度以及研发投入，从更多的渠道吸引客户资源，培育更多元化的合作关系。

#### 9、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

## 四、 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任，诚信经营，把服务客户放在第一位，公司按时纳税，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。公司积极吸纳就业，保障职工的合法权益，为职工提供良好的工作环境。公司与院校签订实习基地及人才培养协议，为大学生就业提供了良好的条件。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王征、鲁建幸	关联担保	19,844,562.00	是	2017-3-28	2017-004
王征、王佳杰、孟书明	关联担保	12,184,890.00	是	2018-8-27	2018-015
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	关联担保	40,000,000.00	是	2018-8-27	2018-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是公司业务发展的需要，解决了公司日常经营的资金需求，不会对公司及其他股东的利益造成损害，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

**(二) 承诺事项的履行情况**

公司控股股东、实际控制人王征、王佳杰在挂牌前签订《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东职责，不利用公司的股东地位损害公司及公司其他股东、债权人的合法权益。

2、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与有限公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

4、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或有限公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到有限公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

截止到 2018 年 6 月 30 日，二人未发生承诺中涉及的同业竞争事项。

**(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	1,000,000.00	0.19	银承保证金
应收账款	质押	41,209,105.09	7.89	质押借款
固定资产	抵押	90,421,402.12	17.31	抵押借款
无形资产	抵押	43,109,003.49	8.25	抵押借款
总计	-	175,739,510.70	33.64	-

**(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018.06.27	2.00	0	0

**2、报告期内的利润分配预案**

□适用 √不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

√适用 □不适用

报告期内，利润分配方案已获 2018 年 5 月 19 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 110,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金，利润分红已于 2018 年 6

月 27 日委托中国结算北京分公司代派直接划入股东资金账户。



## 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	49,799,600	45.27%	0	49,799,600	45.27%
	其中:控股股东、实际控制人	11,401,600	10.37%	0	11,401,600	10.37%
	董事、监事、高管	19,379,300	17.62%	0	19,379,300	17.62%
	核心员工	4,658,000	4.23%	0	4,658,000	4.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,200,400	54.73%	0	60,200,400	54.73%
	其中:控股股东、实际控制人	34,204,800	31.09%	0	34,204,800	31.09%
	董事、监事、高管	58,137,900	52.85%	0	58,137,900	52.85%
	核心员工	2,100,000	1.91%	0	2,100,000	1.91%
总股本		110,000,000	-	0	110,000,000	-
普通股股东人数						65

#### (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	王征	32,504,800	0	32,504,800	29.55%	24,378,600	8,126,200
2	王佳杰	13,101,600	0	13,101,600	11.91%	9,826,200	3,275,400
3	孟书明	12,209,600	0	12,209,600	11.10%	9,157,200	3,052,400
4	韩新乐	4,530,400	0	4,530,400	4.12%	3,397,800	1,132,600
5	杜新勇	4,400,800	0	4,400,800	4.00%	3,300,600	1,100,200
合计		66,747,200	0	66,747,200	60.68%	50,060,400	16,686,800

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

股东王征与股东王佳杰为父女关系,除上述情形外,普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

### 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

公司控股股东为王征、王佳杰。

1、王征，男，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年9月至1988年6月就读于河北职工大学机械制造工业与设备专业；1988年6月获大专学历，是工程师协会、河北省软件职业技术学院专家组成员，保定市人大代表、保定市人大常委会委员；1981年12月至1985年8月任徐水县人民医院办公室干事；1988年6月至1993年3月任徐水县人民医院办公室主任兼信息科长；1993年3月至1995年10月任保定市电影机械厂工程师、出口项目经理；1995年10月至1998年11月任华北电力大学保定华沃公司副总工程师；1998年11月至2014年11月担任保定市东利机械制造有限公司董事长，2012年11月16日起至今任保定奥普节能科技股份有限公司董事。2014年11月起担任保定市东利机械制造股份有限公司董事长。

2、王佳杰，女，1987年9月出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。王佳杰自2005年5月至2013年12月担任公司监事；2013年12月至2014年11月担任东利机械有限公司董事；2014年11月起担任股份公司董事。

## 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
王征	董事长	男	1962-12-24	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
王佳杰	董事	女	1987-09-14	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
孟书明	副董事长	男	1962-12-04	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
杜新勇	董事	男	1959-11-06	本科	2017.11.18-2020.11.17	否
万占升	董事兼总经理	男	1963-04-04	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉璞	监事会主席	男	1963-02-02	研究生	2017.11.18-2020.11.17	否
韩新乐	监事	男	1964-10-07	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
孟淑亮	监事	男	1968-11-13	高中	2017.11.18-2020.11.17	否
马会坡	职工代表监事	男	1980-04-14	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
曹立争	职工代表监事	男	1980-01-27	大专	2017.11.18-2020.11.17	是
邵建	董事会秘书	男	1970-04-17	中专	2017.11.18-2020.11.17	是
于亮	财务总监	男	1980-06-21	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
周玉明	副总经理	男	1963-03-25	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王瑞生	副总经理	男	1979-03-06	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
赵建新	副总经理	男	1978-01-12	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
王东波	副总经理	男	1983-06-14	本科	2017.11.18-2020.11.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						7

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

董事王征与董事王佳杰为父女关系; 董事孟书明与监事孟淑亮为兄弟关系。除上述股东存在关联关系外, 公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王征	董事长	32,504,800	0	32,504,800	29.55%	0
王佳杰	董事	13,101,600	0	13,101,600	11.91%	0
孟书明	副董事长	12,209,600	0	12,209,600	11.10%	0
杜新勇	董事	4,400,800	0	4,400,800	4.00%	0
万占升	董事兼总经理	680,000	0	680,000	0.62%	0
周玉璞	监事会主席	3,499,200	0	3,499,200	3.18%	0
韩新乐	监事	4,530,400	0	4,530,400	4.12%	0

孟淑亮	监事	4,250,400	0	4,250,400	3.86%	0
马会坡	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
曹立争	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
邵建	董事会秘书	690,400	0	690,400	0.63%	0
于亮	财务总监	500,000	0	500,000	0.45%	0
周玉明	副总经理	450,000	0	450,000	0.41%	0
赵建新	副总经理	260,000	0	260,000	0.24%	0
王瑞生	副总经理	390,000	0	390,000	0.35%	0
王东波	副总经理	50,000	0	50,000	0.05%	0
<b>合计</b>	-	77,517,200	0	77,517,200	70.47%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	172	217
生产人员	386	532
销售人员	10	10
技术人员	80	75
财务人员	10	14
<b>员工总计</b>	<b>658</b>	<b>848</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	60	74
专科	165	183
专科以下	433	591
<b>员工总计</b>	<b>658</b>	<b>848</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:**

公司根据市场化原则,建立具备市场竞争力的薪酬机制。公司员工薪酬主要分为四类:

第一类:直接作业类人员薪酬。工资结构主要由技能工资、计件工资、社会保险等组成,技能工资、计件工资与岗位责任相适应,与个人业绩相联系。

第二类:职能类人员薪酬。工资结构主要由岗位工资、效益工资、社会保险等组成,岗位工资与岗位职责相适应,效益工资与公司经济效益和目标任务的完成情况挂钩。

第三类:外聘类人员薪酬。外聘类人员薪酬实行包干制,根据约定薪酬、出勤天数核算工资。

第四类:临时类人员薪酬。临时类适用于各工作岗位的试用期人员,薪酬根据入职前约定执行。

报告期内,公司按照相关法律法规的要求为员工购买了社会保险,除此之外,公司无需承担其他离退休人员的费用。

公司非常重视人才培养,大力加强员工培训,为员工职业生涯的可持续发展提供有力支撑。报告期内公司制定并实施了培训计划,包括精益生产培训、质量管理培训、加工技能培训、成本核算培训等,公司通过多方面的培训不断提升员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

**(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
靳芳	总经理助理兼人力资源部、ERP执行委员会	2,750,000
高进	成本核算	909,000
白仿义	销售部大客户经理	570,000
万旭	车间主任	470,000
石磊	设备部经理	420,000
王艳山	技术部副经理	380,000
张双喜	质量部经理	250,000
史雷明	技术部副经理	230,000
代永杰	网络管理	200,000
王超	车间主任	179,000
张威	车队经理	130,000
华文栓	车间主任	120,000
付月	研发中心副经理	80,000
王东波	副总经理	50,000
赵伟静	车间主任	20,000

**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:**

报告期内核心员工稳定,未发生变动。

### 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	六、（一）	25,103,758.63	32,453,771.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、（二）	60,726,641.73	45,303,114.89
预付款项	六、（三）	9,601,853.35	3,001,244.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（四）	10,181,136.44	7,832,938.46
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	81,762,228.68	54,383,447.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	14,260,823.87	8,232,033.01
<b>流动资产合计</b>		<b>201,636,442.70</b>	<b>151,206,550.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、（七）	18,240,000.00	18,240,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	246,995,264.46	231,118,617.07
在建工程	六、（九）	4,111,141.81	8,481,576.63
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十）	43,938,464.34	44,297,481.08
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(十一)	2,883,953.73	2,716,549.97
其他非流动资产	六、(十二)	4,889,732.31	1,129,238.25
<b>非流动资产合计</b>		321,058,556.65	305,983,463.00
<b>资产总计</b>		522,694,999.35	457,190,013.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十三)	51,369,049.61	46,835,275.46
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十四、五)	91,276,826.28	83,767,979.82
预收款项	六、(十六)	12,324.58	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十七)	4,002,491.00	4,740,000.00
应交税费	六、(十八)	3,844,142.77	3,088,761.90
其他应付款	六、(二十)	3,683,612.94	2,183,236.01
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、(二十一)	18,422,482.43	188,461.32
其他流动负债	六、(十九)	213,199.27	
<b>流动负债合计</b>		172,824,128.88	140,803,714.51
<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	六、(二十二)	33,505,851.36	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		33,505,851.36	-
<b>负债合计</b>		206,329,980.24	140,803,714.51



<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十三）	110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（二十四）	169,225,702.67	169,225,702.67
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、（二十五）	223,201.23	181,662.75
专项储备		-	-
盈余公积	六、（二十六）	7,479,340.41	7,479,340.41
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（二十七）	29,436,774.80	29,499,592.76
归属于母公司所有者权益合计		316,365,019.11	316,386,298.59
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		316,365,019.11	316,386,298.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		522,694,999.35	457,190,013.10

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：于亮

会计机构负责人：于亮

## (二) 母公司资产负债表

单位:元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		13,416,272.02	20,635,790.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、(一)	85,525,461.87	68,585,648.38
预付款项		2,855,153.61	8,042,963.96
其他应收款	十四、(二)	108,751,861.28	109,044,106.49
存货		51,265,874.16	43,928,285.75
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>261,814,622.94</b>	<b>250,236,795.49</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		18,240,000.00	18,240,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	61,068,668.20	60,426,268.20
投资性房地产		-	-
固定资产		77,998,616.68	77,825,309.02
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		7,679,661.13	7,660,982.01
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,747,419.41	1,747,419.41
其他非流动资产		2,820,580.31	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,554,945.73</b>	<b>165,899,978.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>431,369,568.67</b>	<b>416,136,774.13</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		37,687,249.60	37,550,538.46
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		49,855,770.23	43,174,785.19
预收款项		12,324.60	-
应付职工薪酬		2,920,000.00	4,220,000.00

应交税费		2,285,472.70	2,364,100.76
其他应付款		3,677,587.42	1,961,262.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,860,854.72	-
其他流动负债		205,586.77	158,519.14
<b>流动负债合计</b>		<b>99,504,846.04</b>	<b>89,429,205.95</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		375,498.55	188,461.32
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>375,498.55</b>	<b>188,461.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,880,344.59</b>	<b>89,617,667.27</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		110,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		169,225,702.67	169,225,702.67
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		7,479,340.41	7,479,340.41
一般风险准备		-	-
未分配利润		44,784,181.00	39,814,063.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>331,489,224.08</b>	<b>326,519,106.86</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>431,369,568.67</b>	<b>416,136,774.13</b>

法定代表人: 王征

主管会计工作负责人: 于亮

会计机构负责人: 于亮

## (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>		157,855,075.63	86,066,820.84
其中:营业收入	六、(二十八)	157,855,075.63	86,066,820.84
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		134,579,194.21	74,861,247.18
其中:营业成本	六、(二十八)	102,694,822.77	53,399,585.31
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、(二十九)	2,904,026.82	1,292,673.93
销售费用	六、(三十)	9,631,689.32	6,972,638.66
管理费用	六、(三十一)	11,989,293.39	6,961,997.42
研发费用	六、(三十二)	4,727,269.43	4,765,827.70
财务费用	六、(三十三)	1,944,311.95	1,619,407.85
资产减值损失	六、(三十四)	687,780.53	-150,883.69
加:其他收益	六、(三十七)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(三十五)	2,736,000.00	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(三十六)	43,414.89	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		26,055,296.31	11,205,573.66
加:营业外收入	六、(三十八)	976.56	1,076,117.72
减:营业外支出	六、(三十九)	131,397.61	48,449.31
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		25,924,875.26	12,233,242.07
减:所得税费用	六、(四十)	3,987,693.22	2,290,427.89
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		21,937,182.04	9,942,814.18
其中:被合并方在合并前实现的净利润		21,937,182.04	21,937,182.04
(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		21,937,182.04	9,942,814.18

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		41,538.44	276,954.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		41,538.44	276,954.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		41,538.44	276,954.63
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		41,538.44	276,954.63
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>		21,978,720.48	10,219,768.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,978,720.48	10,219,768.81
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		0.20	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王征

主管会计工作负责人：于亮

会计机构负责人：于亮

## (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	171,598,469.58	102,980,894.98
减: 营业成本	十四、(四)	119,617,771.56	69,611,072.32
税金及附加		1,476,174.02	1,289,382.93
销售费用		8,921,111.59	5,616,501.26
管理费用		6,646,258.89	4,220,928.21
研发费用		4,727,269.43	4,765,827.70
财务费用		1,526,111.48	1,595,764.65
其中: 利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		337,950.06	-55,694.90
加: 其他收益		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	2,736,000.00	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)		8,249.77	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		31,090,072.32	15,937,112.81
加: 营业外收入		121.56	1,001,480.13
减: 营业外支出		29,070.27	468.55
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		31,061,123.61	16,938,124.39
减: 所得税费用		4,091,006.39	2,786,149.52
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		26,970,117.22	14,151,974.87
(一) 持续经营净利润		26,970,117.22	14,151,974.87
(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>		26,970,117.22	14,151,974.87

<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益		0.25	0.13
(二) 稀释每股收益		0.25	0.13

法定代表人: 王征

主管会计工作负责人: 于亮

会计机构负责人: 于亮

**(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		152,210,715.55	126,499,507.94
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		16,674,031.74	7,688,407.58
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	642,814.39	2,729,024.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,527,561.68</b>	<b>136,916,940.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		118,330,802.57	68,108,990.98
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		28,222,015.49	17,112,381.97
支付的各项税费		10,147,380.04	5,934,799.05
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	12,509,167.88	11,022,690.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,209,365.98</b>	<b>102,178,862.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>318,195.70</b>	<b>34,738,077.59</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		2,736,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		44,000.00	4,610.00

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		-	44,469.19
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,780,000.00	49,079.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,547,118.13	32,275,101.24
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		27,547,118.13	32,275,101.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-24,767,118.13	-32,226,022.05
<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		101,852,353.51	64,560,314.35
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>		101,852,353.51	64,560,314.35
偿还债务支付的现金		60,250,853.35	57,344,339.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,664,273.47	17,421,507.44
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十二)	2,327,200.00	2,802,705.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		85,242,326.82	77,568,552.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,610,026.69	-13,008,238.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-511,117.41	-43367.15
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,350,013.15	-10,539,549.75
加:期初现金及现金等价物余额		32,453,771.78	27,414,290.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,103,758.63	16,874,740.54

法定代表人:王征

主管会计工作负责人:于亮

会计机构负责人:于亮

**(六) 母公司现金流量表**

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,533,127.58	116,690,267.86
收到的税费返还		13,176,395.59	5,883,560.55
收到其他与经营活动有关的现金		683,758.04	2,275,472.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		178,393,281.21	124,849,300.91
购买商品、接受劳务支付的现金		119,261,749.50	64,690,659.21
支付给职工以及为职工支付的现金		22,450,948.19	16,408,853.69



支付的各项税费		6,428,620.01	4,030,212.00
支付其他与经营活动有关的现金		10,057,998.41	8,191,656.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158,199,316.11</b>	<b>93,321,381.53</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,193,965.10</b>	<b>31,527,919.38</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		2,736,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,000.00	4,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	44,469.19
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,780,000.00</b>	<b>49,079.19</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,037,047.01	3,492,794.98
投资支付的现金		642,400.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,679,447.01</b>	<b>33,492,794.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,899,447.01</b>	<b>-33,443,715.79</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		48,080,073.51	55,601,756.35
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>48,080,073.51</b>	<b>55,601,756.35</b>
偿还债务支付的现金		48,194,159.13	48,310,499.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,490,199.76	17,243,882.35
支付其他与筹资活动有关的现金		527,200.00	2,802,705.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>71,211,558.89</b>	<b>68,357,087.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,131,485.38</b>	<b>-12,755,331.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-382,551.60</b>	<b>-259,698.58</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,219,518.89</b>	<b>-14,930,826.04</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		20,635,790.91	22,437,276.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,416,272.02</b>	<b>7,506,450.61</b>

法定代表人: 王征

主管会计工作负责人: 于亮

会计机构负责人: 于亮

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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).2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]30 号), 本集团对财务报表格式进行了以下修订:

###### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

###### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

###### 3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下, 将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30 号文进行调整。

本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响, 具体列示如下:

2017 年 12 月 31 日/2017 年 6 月 30 日数据调整

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	45,303,114.89	-45,303,114.89	-
应收票据及应收账款	-	45,303,114.89	45,303,114.89
应收利息	205,333.33	-205,333.33	-
其他应收款	7,627,605.13	205,333.33	7,832,938.46
应付账款	83,767,979.82	-83,767,979.82	-
应付票据及应付账款	-	83,767,979.82	83,767,979.82
应付利息	221,973.61	-221,973.61	-
其他应付款	1,961,262.40	221,973.61	2,183,236.01
管理费用(合并)	11,727,825.12	-4,765,827.70	6,961,997.42
研发费用(合并)	-	4,765,827.70	4,765,827.70
管理费用(母公司)	8,986,755.91	-4,765,827.70	4,220,928.21
研发费用(母公司)	-	4,765,827.70	4,765,827.70

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## 2、合并报表的合并范围

2017年合并范围包括两家公司：山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、Dongli Deutschland，2018年合并范围新增 Dongli USA Inc

## 二、 报表项目注释

# 保定市东利机械制造股份有限公司

## 2018年半年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

保定市东利机械制造股份有限公司（以下简称“东利机械”或“公司”），成立于1998年9月25日。公司类型：股份有限公司（非上市）；注册地址：保定市清苑区前进东街29号，总部地址与注册地址相同。注册资本：人民币11,000万元；营业期限：长期；法定代表人：王征。统一社会信用代码：91130600700921230H。

公司经营范围：汽车发动机曲轴减震皮带轮加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、机械设备及房屋租赁；货物进出口业务（国家禁止、限制的除外），法律、行政法规或者国务院决定规定须经批准的项目，未获批准前不准经营。

公司属于汽车零部件及其配件制造业；主营业务为汽车发动机零部件、石油管道零部件等机械产品的研发、毛坯铸造、机械精加工生产制造，同时经营货物的进出口业务。公司产品主要为汽车发动机零部件（包括轮毂、皮带轮、飞轮环、惯性轮等）、和石油管道零件（包括油管接头、石油阀门等）。

本财务报表业经公司董事会于2018年8月24日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括3家，比上半年增加1家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准

则》、42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

自公历1月1日至06月30日止。

### （三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

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

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

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

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

冲减留存收益。

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

## 2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期

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

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

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

### （六）合并财务报表的编制方法

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

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

#### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、外币报表折算**

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

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

#### **（十）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

##### **1、金融工具的分类**



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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值

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

##### (1) 可供出售金融资产的减值

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

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

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

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

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大是指占应收款项 300 万元(含)以上,其他应收款 100 万元(含)以上。
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,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

#### 2、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:	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。

#### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方组合	合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 不计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法;

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十三) 持有待售资产

### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分 (或非流动资产, 下同) 确认为持有待售: 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售; 企业已经就处置该组成部分作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准; 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议; 该项转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

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

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

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

### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

### 4、其他持有待售资产的会计处理

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

## (十四) 长期股权投资

### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

#### (1) 长期股权投资的分类

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

#### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益

提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

### ③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

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

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

## （十五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

### 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	8-10	5	9.50-11.88
办公设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）借款费用



## 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### (十八) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司无形资产包括土地使用权和软件。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### (十九) 长期资产减值

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

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

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

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

关于商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认商誉的减值损失。

### (二十) 长期待摊费用

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

### (二十一) 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十二) 预计负债

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

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

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

## **（二十三）股份支付**

### **1、股份支付的种类及会计处理**

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

#### **（1）以权益结算的股份支付**

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

#### **（2）以现金结算的股份支付**

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

### **2、权益工具公允价值的确定方法**

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### **3、确认可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4、修改和终止股份支付计划的处理**

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

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

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待

期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十四）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体收入确认方法为：

①国内销售：根据合同或客户采购订单约定，把货物送达至客户库房或客户指定地点且验收合格后，客户签署收货确认单作为风险报酬转移时点并确认销售收入；

②国外销售：对于直接出口销售的，一般采用 FOB、FCA、CIF 或 CFR 的价格条件，以货物报关出口并确认货物已装船时作为确认收入的时点；对于先发货至客户附近仓库然后由客户根据需要领用的，主要采用 DDP、DAP 的价格条件，以客户自境外仓库提货时作为确认收入的时点。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十五）政府补助

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

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；与本公司日常活动相关的计入其他收益，与本公司日常活动无关的计入营业外收入。

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

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

## **（二十七）租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

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

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

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

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

### **2、融资租赁会计处理**

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

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

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

## **（二十八）附回购条件的资产转让**

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **（二十九）关联方**

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；



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

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### **（三十）重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计政策发生变更。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），

本集团对财务报表格式进行了以下修订：

##### 1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

##### 2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

### 3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

## 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	详见注 1
城市维护建设税	实缴增值税	5
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	详见注 2

注 1:

纳税主体名称	增值税税率(%)
东利机械	17
Dongli Deutschland GmbH	19
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	17

注 2:

纳税主体名称	所得税税率(%)
东利机械	15
Dongli Deutschland GmbH	15
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	25

### (二) 税收优惠及批文

公司 2014 年被认定为高新技术企业，2017 年 7 月 21 日通过复审（证书编号为 GR201713000343，有效期 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,179.37	30,066.57
银行存款	24,055,579.26	22,423,705.20
其他货币资金	1,000,000.00	10,000,000.00
合计	25,103,758.63	32,453,771.77
其中:存放在境外的款项总额	6,484,337.48	10,135,736.82

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,000,000.00	
质押定期存款		10,000,000.00
合计	1,000,000.00	10,000,000.00

## (二) 应收票据及应收账款

## 1、应收账款分类及披露

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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	64,468,989.10	100.00	3,916,733.75	6.07	60,552,255.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	64,468,989.10	100.00	3,916,733.75	6.07	60,552,255.35

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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	48,742,325.66	100.00	3,439,210.77	7.06	45,303,114.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,742,325.66	100.00	3,439,210.77	7.06	45,303,114.89

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(含1年)	62,430,905.60	1,878,650.25	3.00
1-2年			10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年			50.00
3年以上	2,038,083.50	2,038,083.50	100.00
合计	64,468,989.10	3,916,733.75	6.07

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,704,242.16	1,401,127.27	3.00
1-2年			10.00
2-3年			50.00
3年以上	2,038,083.50	2,038,083.50	100.00
合计	48,742,325.66	3,439,210.77	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年上半年	477,522.98	

**3、本报告期实际核销的应收账款情况**

本报告期无实际核销的应收账款。

**4、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
Metaldyne International U.K Ltd	15,224,216.97	23.61	456,726.51
Metaldyne Powertrain Compony	7,738,377.57	12.00	232,151.33
威巴克(烟台)汽车零部件有限公司	6,375,983.91	9.89	191,279.52
VIBRACOUSTIC CZ,S.R.O	6,303,123.06	9.78	189,093.69
VIBRACOUSTIC GMBH & CO.KG	6,176,023.15	9.58	185,280.69
合计	41,817,724.66	64.86	1,254,531.74

**5、报告期末所有权受限的应收账款**

项目	账面余额	减值准备	账面价值	受限原因
应收账款	42,483,613.49	1,274,508.40	41,209,105.09	质押用于短期借款

**6、应收票据**

客户	期末余额
保定市诺博橡胶制品有限公司	23,587.45
Dayco Products LLC-Mount Pleasant	150,798.93
合计	174,386.38

**(三) 预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (1年, 下同)	8,383,018.50	87.30	2,536,271.11	84.51
1-2年	764,142.49	7.96	10,281.00	0.34
2-3年	-			
3年以上	454,692.36	4.74	454,692.36	15.15
合计	9,601,853.35	100.00	3,001,244.47	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	河北思尔可金属科技有限公司	454,692.36	因产品质量纠纷未结算

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
天津市鼎升废旧物资回收有限公司	非关联方	2,154,959.00	22.44	1年以内	未到结算期
中建投租赁股份有限公司	非关联方	1,800,000.00	18.74	1年以内	融资租赁手续费
武安市龙凤山球铁国际贸易有限公司	非关联方	1,385,280.00	14.43	1年以内	未到结算期
唐县石油固井工具制造有限公司	非关联方	916,966.32	9.55	1年以内	未到结算期
河北思尔可金属科技有限公司	非关联方	454,692.36	4.74	1年以内	未到结算期
合计		6,711,897.68	69.90		

## (四) 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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	11,002,202.50	100.00	821,066.06	7.46	10,181,136.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,002,202.50	100.00	821,066.06	7.46	10,181,136.44

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 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	8,245,984.67	100.00	618,379.54	7.50	7,627,605.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,245,984.67	100.00	618,379.54	7.50	7,627,605.13

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(含1年)	5,702,202.50	171,066.06	3.00
1-2年	5,000,000.00	500,000.00	10.00
2-3年	300,000.00	150,000.00	50.00
3年以上	-	-	100.00
合计	11,002,202.50	821,066.06	

续:

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,945,984.67	88,379.54	3.00
1-2年	5,300,000.00	530,000.00	10.00
2-3年			50.00
3年以上			100.00
合计	8,245,984.67	618,379.54	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年上半年	202,686.52	

## 3、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	9,104,160.00	5,300,000.00
出口退税款	1,577,192.69	2,781,386.89
代垫款	-	
其他	320,849.81	164,597.78
合计	11,002,202.50	8,245,984.67

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁津县工业园管理委员会财政所	保证金	5,000,000.00	1-2年	45.45	500,000.00

单位名称	款项性质	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
中建投租赁股份有限公司	保证金呢	2,800,000.00	1年以内	25.45	84,000.00
出口退税	退税款	1,577,192.69	1年以内	14.34	47,315.78
现代融资租赁有限公司	保证金	1,004,160.00	1年以内	9.13	30,124.80
山东宁津经济开发区管理委员会	保证金	300,000.00	2-3年	2.73	150,000.00
合计		10,681,352.69		97.08	811,440.58

## 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	-	205,333.33
合计	-	205,333.33

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,411,620.23		13,411,620.23	11,084,840.56		11,084,840.56
在产品	13,410,412.60		13,410,412.60	5,501,811.18		5,501,811.18
库存商品	55,648,156.36	707,960.51	54,940,195.85	38,504,756.27	707,960.51	37,796,795.76
合计	82,470,189.19	707,960.51	81,762,228.68	55,091,408.01	707,960.51	54,383,447.50

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,960.51					707,960.51
合计	707,960.51					707,960.51

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税/期末留抵税额	13,356,936.26	7,705,143.14
预缴税金	804,099.73	526,889.87
投保招回险	99,787.88	
合计	14,260,823.87	8,232,033.01

其他说明：预缴税金为德国子公司预缴法人税及商业税。

## (七) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:						
按成本计量的	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00
合计	18,240,000.00		18,240,000.00	18,240,000.00		18,240,000.00

## 2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
保定银行股份有限公司	18,240,000.00	-	-	18,240,000.00	0.608	
合计	18,240,000.00	-	-	18,240,000.00	0.608	

注：可供出售权益工具为公司向保定银行股份有限公司投资款，持股比例为 0.608%，对其不实施控制、不具有重大影响。

## (八) 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	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	126,213,546.97	182,043,992.78	6,828,443.23	2,367,696.17	317,453,679.15
2.本期增加金额	-	25,798,945.46	340,089.89	444,748.22	26,583,783.57
(1) 购置		25,798,945.46	340,089.89	444,748.22	26,583,783.57
(2) 在建工程转入					
(3) 汇率变动影响					
3.本期减少金额		419,230.77			419,230.77
(1) 处置或报废		419,230.77			419,230.77
(2) 汇率变动影响					
4.期末余额	126,213,546.97	207,423,707.47	7,168,533.12	2,812,444.39	343,618,231.95
二、累计折旧					
1.期初余额	8,956,169.36	70,117,088.51	5,676,386.98	1,585,417.23	86,335,062.08
2.本期增加金额					
(1) 计提	2,593,275.16	7,502,448.08	176,556.03	161,087.16	10,433,366.43
(2) 汇率变动影响					
3.本期减少金额	-	145,461.02	-	-	145,461.02
(1) 处置或报废		145,461.02			145,461.02
(2) 汇率变动影响					
4.期末余额	11,549,444.52	77,474,075.57	5,852,943.01	1,746,504.39	96,622,967.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(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	114,664,102.45	129,949,631.90	1,315,590.11	1,065,940.00	246,995,264.45
2.期初账面价值	117,257,377.61	111,926,904.27	1,152,056.25	782,278.94	231,118,617.07

## 2、暂时闲置的固定资产情况

截至报告期末，公司无闲置固定资产。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	70,836,524.18	2,462,483.54	-	68,374,040.64

## 4、期末所有权受限的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限原因
机器设备	70,836,524.18	2,462,483.54	-	68,374,040.64	融资租赁
房屋及建筑物	31,767,915.90	9,720,554.42		22,047,361.48	借款抵押
合计	102,604,440.08	12,183,037.96	-	90,421,402.12	

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

截至报告期末，公司不存在未办妥产权证书固定资产的情况。

## (九) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
生产线改造	1,794,871.80		1,794,871.80	5,940,170.96		5,940,170.96
铸造车间	1,415,000.00		1,415,000.00	1,390,000.00		1,390,000.00
厂区建设	100,000.00		100,000.00			
在安装设备	801,270.01		801,270.01	1,151,405.67		1,151,405.67
合计	4,111,141.81		4,111,141.81	8,481,576.63		8,481,576.63

### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产线改造	52,389,000.00	5,940,170.96		4,145,299.16		1,794,871.80
铸造车间	24,491,596.47	1,390,000.00	25,000.00			1,415,000.00
厂区建设	30,000,000.00	0.00	100,000.00			100,000.00
在安装设备	4,400,000.00	1,151,405.67	2,997,760.62	3,347,896.28		801,270.01
合计		8,481,576.63	3,122,760.62	7,493,195.44		4,111,141.81

续：

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生产线改造	99				自筹资金
铸造车间	95				自筹资金
厂区建设	99				自筹资金
在安装设备	96				自筹资金
合计	--				--

### 3、本期计提在建工程减值准备情况

截至报告期末, 在建工程不存在计提减值准备的情况。

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,296,707.50	844,049.30	47,140,756.80
2. 本期增加金额		153,846.16	153,846.16
(1) 购置		153,846.16	153,846.16
(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	46,296,707.50	997,895.46	47,294,602.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,724,735.91	118,539.81	2,843,275.72
2. 本期增加金额	462,968.10	49,894.80	512,862.90
(1) 计提	462,968.10	49,894.80	512,862.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,187,704.01	168,434.61	3,356,138.62
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	43,109,003.49	829,460.85	43,938,464.34
2. 期初账面价值	43,571,971.59	725,509.49	44,297,481.08

### 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止报告期末, 公司不存在未办妥产权证书的无形资产的情况。

### 3、期末所有权受限的无形资产情况

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	46,296,707.50	3,187,704.01	-	43,109,003.49
合计	46,296,707.50	3,187,704.01	-	43,109,003.49

### (十一) 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	
	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	4,785,795.73	717,869.36	4,765,550.82	717,869.36
内部交易未实现利润	7,200,077.73	1,080,011.66	6,084,052.63	912,607.90
已报关未实现销售部分毛利	7,240,484.73	1,086,072.71	7,240,484.73	1,086,072.71
合计	19,226,358.20	2,883,953.73	18,090,088.18	2,716,549.97

#### 2、未确认的递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可弥补亏损	11,103,399.20	6,624,249.75
合计	11,103,399.20	6,624,249.75

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	4,479,149.45		
2022 年度	6,552,115.30	6,552,115.30	
2021 年度	29,833.32	29,833.32	
2019 年度	42,301.13	42,301.13	
合计	11,103,399.20	6,624,249.75	

### (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,889,732.31	1,129,238.25
合计	4,889,732.31	1,129,238.25

### (十三) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押质押借款	46,869,049.61	46,835,275.46
担保借款	4,500,000.00	
合计	51,369,049.61	46,835,275.46

#### 2、已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### 3、短期借款质押、担保情况

详见附注六、(四十四)所有权或使用权受到限制的资产。

### (十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

### (十五) 应付账款

#### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年,下同)	88,037,752.61	83,406,571.85
1-2年	2,239,073.67	128,885.49
2-3年	-	223,715.99
3年以上	-	8,806.49
合计	90,276,826.28	83,767,979.82

#### 2、应付账款账面余额前五名情况

公司名称	期末余额	账龄	占期末总额比例(%)	欠款性质及原因
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	24,561,029.49	1年以内	27.21	未结清工程款
河北伟新锻造有限公司	11,126,017.32	1年以内	12.32	货款尚未结清
保定市升源机械铸造有限公司	8,944,579.01	1年以内	9.91	货款尚未结清
河北鑫泰轴承锻造有限公司	5,670,531.36	1年以内	6.28	货款尚未结清
河北澳泰制冷设备有限公司	2,039,834.29	1年以内	2.26	货款尚未结清
合计	52,341,991.47		57.98	

#### 3、账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付款项。

### (十六) 预收款项

#### 1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,324.58	
合计	12,324.58	

### (十七) 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	4,740,000.00	30,992,959.49	31,730,468.49	4,002,491.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,764,327.34	1,764,327.34	
合计	4,740,000.00	32,757,286.83	33,494,795.83	4,002,491.00

#### 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	4,740,000.00	26,710,460.84	27,447,969.84	4,002,491.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,302,188.04	1,302,188.04	
三、社会保险费		2,014,581.61	2,014,581.61	
其中:医疗保险费		417,497.68	417,497.68	
工伤保险费		93,336.95	93,336.95	
生育保险费		41,923.14	41,923.14	
四、住房公积金		398,390.00	398,390.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,581.23	14,581.23	
六、短期带薪缺勤		-		
七、短期利润分享计划		-		
		-		
合计	4,740,000.00	30,992,959.49	31,730,468.49	4,002,491.00

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,704,122.46	1,704,122.46	
2、失业保险费		60,204.88	60,204.88	
合计		1,764,327.34	1,764,327.34	

### (十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,847,624.54	2,155,085.58
增值税	1,223,100.04	546,813.97
城建税	126,028.44	52,254.30
个人所得税	203,676.12	90,614.45
教育费附加	75,617.06	31,352.58
地方教育费附加	50,411.38	20,901.72
土地使用税	224,508.13	166,736.00
房产税	66,175.51	
印花税	14,655.50	14,134.30
资源税	11,103.00	10,869.00
环境保护税	1,243.05	
合计	3,844,142.77	3,088,761.90

### (十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	213,199.27	221,973.61
合计	213,199.27	221,973.61

### (二十) 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
保证金	2,634,096.00	1,044,096.00
质量风险押金	987,146.00	917,166.40
代扣代缴职工保险	19,802.32	

项目	期末余额	期初余额
其他	42,568.61	
合计	3,683,612.93	1,961,262.40

## 2、重要的账龄超过1年的其他应付款

截至报告期末，公司无重要的账龄超过1年的其他应付款。

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	18,422,482.43	188,461.32
合计	18,422,482.43	188,461.32

### (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	33,505,851.36	
合计	33,505,851.36	

### (二十三) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	110,000,000.00						110,000,000.00

### (二十四) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	169,225,702.67			169,225,702.67
其他资本公积				
合计	169,225,702.67			169,225,702.67

### (二十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	181,662.75	41,538.48	-	223,201.23
合计	181,662.75	41,538.48	-	223,201.23

### (二十六) 盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,479,340.41			7,479,340.41
合计	7,479,340.41			7,479,340.41

### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,499,592.76	27,605,299.29
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	29,499,592.76	27,605,299.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,937,182.04	9,942,814.18
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	-	-
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
分配现金股利	22,000,000.00	16,500,000.00
期末未分配利润	29,436,774.80	21,048,113.47

## （二十八）营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	157,243,652.57	102,378,245.10	85,164,962.99	52,742,160.47
其他业务	611,423.06	316,577.67	901,857.85	657,424.84
合计	157,855,075.63	102,694,822.77	86,066,820.84	53,399,585.31

### 2、主营业务按产品大类划分

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零件类	153,062,290.30	99,460,654.95	82,682,780.31	51,226,977.15
石油管件类	4,126,501.88	2,887,267.60	1,824,757.84	1,217,755.06
其他类	54,860.39	30,322.55	657,424.84	297,428.26
合计	157,243,652.57	102,378,245.10	85,164,962.99	52,742,160.47

### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
Metaldyne International U.K Ltd	39,930,222.75	25.30
BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	25,016,607.80	15.85
Metaldyne International France	19,563,969.40	12.39
威巴克（烟台）汽车零部件有限公司	13,506,917.64	8.56
VIBRACOUSTIC CZ,S.R.O	10,137,664.26	6.42
合计	108,155,381.85	68.52

## （二十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	527,914.44	461,788.26

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	316,748.41	277,072.96
地方教育费附加	211,165.74	184,715.30
土地使用税	1,115,960.26	115,544.26
房产税	553,167.63	151,086.94
车船税	15,645.44	11,765.43
印花税	94,964.90	61,945.78
资源税	68,460.00	28,755.00
商业税	-	-
合计	2,904,026.82	1,292,673.93

**(三十) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输清关费	6,326,923.18	5,238,760.84
职工薪酬	404,452.69	350,126.75
保险费	193,985.58	186,555.51
仓库费	1,594,380.54	35,565.48
折旧费	59,875.16	51,917.78
燃料费	378,021.33	92,947.00
过桥费	305,584.25	138,777.00
差旅费	123,376.75	100,386.98
检测费	1,260.00	636,460.9
汽修费	112,330.67	26,917.2
其他	131,499.17	114,223.22
合计	9,631,689.31	6,972,638.66

**(三十一) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,113,985.48	2,479,075.5
折旧摊销费	2,307,865.93	391,142.56
福利费	1,366,775.84	742,134.31
招待费	404,955.15	160,493.80
办公费	1,250,138.35	1,447,682.63
水电费	180,275.69	78,117.52
燃料费	75,489.09	103,171.97
汽修费	85,934.55	86,493.88



项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	241,481.30	265,443.65
过桥费	45,587.32	17,280.28
教育经费	14,803.23	15,609.91
中介费	95,144.04	303,018.88
税金	-	34,231.01
其他	806,857.41	838,101.52
试生产费用	-	
合计	11,989,293.39	6,961,997.42

**(三十二) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料	2,575,544.29	2,271,393.50
工资	1,370,554.06	1,368,000.49
五险一金	173,609.81	165,565.36
折旧	253,173.70	282,722.07
电费	354,387.57	678,146.28
合计	4,727,269.43	4,765,827.70

**(三十三) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	846,763.66	691,205.04
减: 利息收入	25,698.79	227,244.81
利息净支出	821,064.87	463,960.23
汇兑损益	586,402.06	607,301.88
手续费	536,845.01	548,145.74
合计	1,944,311.95	1,619,407.85

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	687,780.53	-150,883.69
存货跌价损失		
合计	687,780.53	-150,883.69

**(三十五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,736,000.00	
理财产品投资收益	-	
合计	2,736,000.00	

其他说明: 可供出售金融资产取得的投资收益为保定银行股份有限公司宣告分配的现金红利。

**(三十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	43,414.89	494,014.63
合计	43,414.89	494,014.63

**(三十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		500,000.00
合计		500,000.00

**(三十八) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的应付账款	0.41		0.41
供应商赠送包装样件	121.15		121.15
员工罚款	855		855
其他		81,634.54	
合计	976.56	81,634.54	976.56

**(三十九) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出			
客户索赔	102,327.34	47,980.76	102,327.34
罚款	29,070.27		29,070.27
合计	131,397.61	47,980.76	131,397.61

**(四十) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,155,096.98	2,290,427.89
递延所得税费用	-167,403.76	
合计	3,987,693.22	2,290,427.89

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	25,924,875.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,888,731.29
子公司适用不同税率的影响	-420,390.12
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-410,400.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,360.54
税率变动对当期递延所得税的影响	

项目	本期发生额
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	925,391.51
所得税费用	3,987,693.22

**(四十一) 以后将重分类进损益的其他综合收益**

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	41,538.48	276,965.63
合计	41,538.48	276,965.63

**(四十二) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	133,927.35	2,109,435.38
银行承兑保证金		
利息收入	231,032.12	438,223.57
其他	277,854.92	181,365.86
合计	642,814.39	2,729,024.81

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	12,324,167.88	10,712,290.74
往来款	185,000.00	310,400.00
其他		
银行承兑保证金		
合计	12,509,167.88	11,022,690.74

**3、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付租金	-	2,802,705.66
融资租赁手续费	2,327,200.00	
增资支付的费用	-	
合计	2,327,200.00	2,802,705.66

**(四十三) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	21,937,182.04	9,942,814.18
加: 资产减值准备	503,185.79	-150,883.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,709,739.18	6,241,850.16
无形资产摊销	508,867.17	502,610.05

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	-100,771.22	34,376.92
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)	-43,414.89	
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)	762,664.45	1,393,729.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,736,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	167,403.76	-438,538.95
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)	27,378,781.18	-4,494,264.56
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	30,401,124.56	15,067,864.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-89,170,566.32	6,638,519.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	318,195.70	34,738,077.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	24,103,758.63	16,874,740.54
减: 现金的期初余额	32,453,771.78	27,414,290.29
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	-8,350,013.15	-10,539,549.75

## 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	24,103,758.63	22,453,771.77
其中: 库存现金	48,179.37	30,066.57
可随时用于支付的银行存款	24,055,579.26	22,423,705.20
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		
二、现金等价物	-	
其中: 三个月内到期的债券投资	-	
三、期末现金及现金等价物余额	24,103,758.63	22,453,771.77

## (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,000.00	见本附注六、(一)
应收账款	41,209,105.09	见本附注六、(二)
固定资产	90,421,402.12	见本附注六、(八)
无形资产	43,109,003.49	见本附注六、(十)
合计	175,739,510.70	

## 七、合并范围的变更

上期合并范围包括: 山东阿诺达汽车零部件制造有限公司、Dongli Deutschland GmbH, 本期新增 1 家

公司：Dongli USA Inc。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	德州市	德州市	精密机械轮环类零件加工制造、铸件制造、模具制造、精密数控机床加工、电泳漆	100.00		投资设立
Dongli Deutschland GmbH	施瓦岑布鲁克	施瓦岑布鲁克	进出口及批发机械零件	100.00		投资设立
Dongli USA Inc	美国密歇根州	美国密歇根州	进出口及批发机械零件	100.00		投资设立

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业控股股东

本企业控股股东情况的说明：本公司的控股股东、实际控制人均为自然人。

控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
王征	公司董事长、共同控制股东、实际控制人	29.55	29.55
王佳杰	公司共同控制股东	11.91	11.91

本企业最终控制方是王征、王佳杰。截至报告公告日王佳杰持股比例变为 11.98%。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
孟书明	公司股东、董事
万占升	公司股东、董事
杜新勇	公司股东、董事
周玉璞	公司股东、监事
韩新乐	公司股东、监事
孟淑亮	公司股东、监事
曹立争	职工监事
马会坡	职工监事
于亮	公司股东、财务总监
邵建	公司股东、董事会秘书
鲁建幸	公司共同控制股东王征之妻
靳芳	公司共同控制股东王佳杰之丈夫
孙娜	公司董事孟书明之妻
蠡县利邦化纤有限公司	监事韩新乐为该公司法人、实际控制人
保定奥普节能科技股份有限公司	公司董事长王征持有该公司 35%股份, 是该公司控股股东、实际控制人; 公司董事孟书明为该公司法人

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

###### (2) 出售商品、提供劳务情况表

无。

##### 2、关联担保情况

###### (1) 合并范围内的关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保定市东利机械制造股份有限公司	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	12,184,890.00	2018-5-5	2023-5-5	否
保定市东利机械制造股份有限公司	Dongli Deutschland GmbH	9,181,800.00	2018-5-29	2019-6-13	否
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	保定市东利机械制造股份有限公司	44,000,000.00	2018-3-28	2019-3-28	否

###### (2) 其他关联方的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	1,027,644.00	2018-3-12	2018-7-25	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	2,778,972.00	2018-3-23	2018-8-15	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	2,514,308.00	2018-4-2	2018-8-14	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	1,852,648.00	2018-4-17	2018-8-21	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	1,147,725.00	2018-4-17	2018-8-17	截止报告出具日已履行完毕
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	2,524,995.00	2018-5-18	2018-10-6	否
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	2,977,470.00	2018-5-18	2018-10-5	否
王征、鲁建幸	保定市东利机械制造股份有限公司	2,384,800.00	2018-1-30	2021-7--30	否
王征、鲁建幸	保定市东利机	2,636,000.00	2018-4-16	2021-10-16	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	械制造股份有限公司				
王征、王佳杰、孟书明	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	12,184,890.00	2018-5-5	2023-5-5	否
王征、鲁建幸、王佳杰、靳芳	山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	40,000,000.00	2018-05-21	2023-5-21	否

#### (五) 关联方应收应付款项

截至报告期末，本公司无应披露的关联方款项情况。

#### 十、政府补助

##### (一) 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
		本期发生额	上年发生额	
无				
合计				--

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截至报告期末，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项

截至报告期末，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	39,578,557.13	44.49			39,578,557.13
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

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 (%)	
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	49,376,840.17	55.51	3,453,522.88	6.99	45,923,317.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			
合计	88,955,397.30	100.00	3,453,522.88	3.88	85,501,874.42

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 (%)	
关联方组合	33,829,843.93	47.18			33,829,843.93
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	37,868,809.74	52.82	3,113,005.29	8.22	34,755,804.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	71,698,653.67	100.00	3,113,005.29	4.34	68,585,648.38

组合中,按关联方组合不计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
Dongli Deutschland GmbH	31,818,331.84	35.77	1年以内
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	6,721,052.93	7.55	1年以内
Dongli USA INC	1,039,172.36	1.17	1年以内
合计	39,578,557.13	44.49	

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(含1年,下同)	47,338,756.67	1,415,439.38	3.00
1-2年			10.00
2-3年			50.00
3年以上	2,038,083.50	2,038,083.50	100.00
合计	49,376,840.17	3,453,522.88	

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	35,830,726.24	1,074,921.79	3.00
1-2年			10.00
2-3年			50.00
3年以上	2,038,083.50	2,038,083.50	100.00



账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	37,868,809.74	3,113,005.29	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018年上半年	340,517.59	

## 3、本期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

## 4、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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
Metaldyne International U.K Ltd	15,224,216.97	17.11	456,726.51
Metaldyne Powertrain Compony	7,738,377.57	8.70	232,151.33
威巴克(烟台)汽车零部件有限公司	6,375,983.91	7.17	191,279.52
Metaldyne International France	4,349,223.23	4.89	130,476.70
BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	4,112,436.94	4.62	123,373.11
合计	37,800,238.62	42.49	1,134,007.17

## 5、应收账款关联方情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
Dongli Deutschland GmbH	31,818,331.84	-	21,046,551.25	
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	6,721,052.93	-	12,783,292.68	
Dongli USA INC	1,039,172.36			
合计	39,578,557.13		33,829,843.93	

## (二) 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 (%)	
关联方组合	101,489,150.15		-		101,489,150.15
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	7,848,155.80		585,444.67	7.46	7,262,711.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,337,305.95	-	585,444.67	0.54	108,751,861.28

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 (%)	
关联方组合	101,493,045.32	92.75			101,493,045.32
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	7,933,740.04	7.25	588,012.20	7.41	7,345,727.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	109,426,785.36	100.00	588,012.20	0.54	108,838,773.16

组合中，按关联方组合不计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
Dongli Deutschland GmbH	1,443,149.42	1.32	3 年以上
山东阿诺达汽车零部件制造有限公司	100,046,000.73	91.50	1 年以内 10,046,000.73; 1-2 年 70,000,000.00; 2-3 年 20,000,000.00
合计	101,489,150.15	92.82	

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,848,155.80	85,444.67	3.00
1—2 年	5,000,000.00	500,000.00	10.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	7,848,155.80	585,444.67	

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,933,740.04	88,012.20	3.00
1—2 年	5,000,000.00	500,000.00	10.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	7,933,740.04	588,012.20	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2018 年上半年		2,567.53

## 3、本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

## 4、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
往来款	101,443,149.42	101,493,045.32
保证金	6,004,160.00	5,000,000.00
出口退税款	1,577,192.69	2,781,386.89
代垫款	46,000.73	
其他	266,803.11	152,353.15
合计	109,337,305.95	109,426,785.36

## 5、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
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	关联方往来款	100,046,000.73	1年以内 10,046,000.73; 1-2年 70,000,000.00; 2-3年 20,000,000.00	91.50	-
宁津县工业园管理委员会财政所	保证金	5,000,000.00	1-2年		500,000.00
应收出口退税	出口退税款	1,577,192.69	1年以内		47,315.78
Dongli Deutschland GmbH	关联方往来款	1,443,149.42	3年以上	4.57	
现代融资租赁有限公司	代扣代缴款项	1,004,160.00	1年以内	1.44	30,124.80
合计	--	109,070,502.84		1.32	577,440.58

## 6、其他应收关联方情况

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	100,046,000.73		100,021,453.52	
Dongli Deutschland GmbH	1,443,149.42		1,471,591.80	
合计	101,489,150.15		101,493,045.32	

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	61,068,668.20		61,068,668.20	60,426,268.20		60,426,268.20
对联营、合营企业投资						
合计	61,068,668.20		61,068,668.20	60,426,268.20		60,426,268.20

## 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Dongli Deutschland GmbH	426,268.20			426,268.20		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东阿诺达汽车零件制造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
Dongli USA INC		642,400.00		642,400.00		
合计	60,426,268.20	642,400.00		61,068,668.20		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	163,621,480.27	111,871,111.93	102,079,037.13	68,953,647.48
其他业务	7,976,989.31	7,746,659.63	901,857.85	657,424.84
合计	171,598,469.58	119,617,771.56	102,980,894.98	69,611,072.32

##### 2、主营业务按产品大类划分

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零件类	158,245,246.93	107,749,607.91	99,596,854.45	67,438,464.16
石油管件类	4,126,501.88	2,887,267.60	1,824,757.84	1,217,755.06
其他类	1,249,731.46	1,234,236.42	657,424.84	297,428.26
合计	163,621,480.27	111,871,111.93	102,079,037.13	68,953,647.48

##### 3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期营业收入发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Metaldyne International U.K Ltd	39,930,222.75	23.27
BERGFLU IMPORT& EXPORT GmbH	25,016,607.80	14.58
Metaldyne International France	19,563,969.40	11.40
威巴克(烟台)汽车零部件有限公司	13,506,917.64	7.87
Metaldyne Powertrain Components, Inc.	9,950,001.43	5.80
合计	107,967,719.03	62.92

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	2,736,000.00	
理财产品投资收益		
合计	2,736,000.00	

#### 十五、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,414.89	
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	-	

项目	金额	说明
国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	2,736,000.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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入和支出	-130,421.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-727.84	
少数股东权益影响额		
合计	2,648,266.00	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.18	0.18

## 公司主要财务报表项目的变动及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因分析
货币资金	25,103,758.63	32,453,771.77	-0.23	由于订单增加,公司需要扩大产能,购置生产设备、检验设备导致本期货币资金较上期减少。
应收票据及应收账款	60,726,641.73	45,303,114.89	0.34	应收账款账期没有变化但是随着订单的增加,销售收入增加对应的应收账款也增加。
预付款项	9,601,853.35	3,001,244.47	2.20	一、购买生铁类物资需要先付款后发货,由于山东的铸造产能高用量大准备安全库存需预付生铁款;二、预付融资租赁手续费180万。
其他应收款	10,181,136.44	7,832,938.46	0.30	本期新做两笔融资租赁业务(欧力士954万万元与中建投4000万元),支付租赁保证金380万元。
存货	81,762,228.68	54,383,447.50	0.50	一、客户订单增加,为满足客户随时提货,我们成品存货增加1700万元;二、另外为满足订单的增长,公司原材料也会增加;三、山东工厂生产和铸造都正常运转,在制品也会相应增加,整体增加790万元。

其他流动资产	14,260,823.87	8,232,033.01	0.73	公司为扩大产能新增 2000 多万元的设备, 由于山东销售量低, 原材料和设备对应的进项部分形成留底税款增加 500 多万元。
固定资产	246,995,264.46	231,118,617.07	0.07	
在建工程	4,111,141.81	8,481,576.63	-0.52	山东阿诺达厂有 7 条自动生产线改造完成, 转入固定资产, 每台价值约 60 万元。
无形资产	43,938,464.34	44,297,481.08	-0.01	
递延所得税资产	2,883,953.73	2,716,549.97	0.06	
其他非流动资产	4,889,732.31	1,129,238.25	3.33	为满足客户订单增长的需求, 公司购买生产设备以扩大产能, 新签设备采购合同价值 2000 多万元, 预付设备款增加 370 万元。
短期借款	51,369,049.61	46,835,275.46	0.10	
应付票据及应付账款	91,276,826.28	83,767,979.82	0.09	
应付职工薪酬	4,002,491.00	4,740,000.00	-0.16	
应交税费	3,844,142.77	3,088,761.90	0.24	
应付股利	213,199.27	221,973.61	-0.04	
其他应付款	3,896,812.21	2,183,236.01	0.78	阿利佳达预付设备款。
一年内到期的非流动负债	18,422,482.43	188,461.32	96.75	本期新做三笔融资租赁业务(欧力士 954 万元、中建投 4000 万元、现代威亚 536 万, 本期已经支付 316 万元)。
长期应付款	33,505,851.36			本期新做三笔融资租赁业务(欧力士 954 万元、中建投 4000 万元、现代威亚 536 万, 本期已经支付 316 万元)。
未分配利润	29,436,774.80	29,499,592.76	-0.00	根据 2017 年年度股东会审议通过的利润分配方案, 每股分红 0.2 元, 本期实际分红支付 2200 万元。
			-	
<b>利润表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上期数</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因分析</b>
营业收入	157,855,075.63	86,066,820.84	0.83	订单增加, AAM 集团销售额增加 4500 万元, VC 集团销售额增加 1600 万元, 温克曼增加 300 万。
营业成本	102,694,822.77	53,399,585.31	0.92	随着收入的增加, 成本也增加。
税金及附加	2,904,026.82	1,292,673.93	1.25	上期山东还未缴纳土地使用税, 目前山东每月需缴纳 16.67 万的土地使用税。

销售费用	9,631,689.32	6,972,638.66	0.38	一、由于公司出口 AAM 的贸易方式主要是 DDP/DAP, 对应的海运费、清关费用、国外仓储费用都由东利承担, 本期 AAM 总销售比上期增加 4500 万元, 对应的运输费、仓储费也增加 260 万; 二、东利采购阿诺达毛坯和产品, 都是用自己的车辆运输, 对应的燃油费和过桥费增加 45 万; 三、上期发生检测费用 63 万, 本期没有发生这部分费用。
管理费用	11,989,293.39	6,961,997.42	0.72	一、山东阿诺达铸造和机加工已正式投产, 较上期新增有 200 多员工, 东利为扩大产能, 员工人数也有增加; 对应的工资保险费用增加 260 万, 公司为员工的支付的福利费用增加 62 万; 二、山东阿诺达基建类固定资产在 18 年开始计提折旧, 对应折旧摊销费用增加 192 万。
研发费用	4,727,269.43	4,765,827.70	-0.01	
财务费用	1,944,311.95	1,619,407.85	0.20	
资产减值损失	687,780.53	-150,883.69	-5.56	本期应收账款增加 1542 万, 其他应收款增加 230 多万元, 对应计提的坏账损失增加。
投资收益	2,736,000.00	1,824,000.00	0.50	保定银行分红上期每股 0.1 元, 本期分红每股 0.15 元。
资产处置收益	43,414.89	494,483.18	-0.91	上期批量处理数控机床 8 台, 售价高于净值, 营业外收入 49.43 万元, 本期没有批量处理固定资产。
其他收益	-	500,000.00	-1.00	去年收到三版融资政府补贴 50 万。
营业外收入	976.56	81,634.54	-0.99	上期由于外协厂的原因造成工件的报废和丢失, 公告给予追偿总计 8 万元。
营业外支出	131,397.61	48,449.31	1.71	由于产品问题, 造成客户翻箱、返检、零件成本损失, 客户向公司提出索赔, 索赔款累计 10 万。
所得税费用	3,987,693.22	2,290,427.89	0.74	营业收入较上期增加 7178 万元, 成本增加 4929 万元, 利润总额增加 898 万元, 非税收入 (保定银行分红) 273.6 万元, 整体影响所得税增加 170 万。
<b>现金流量表项目</b>	<b>本期数</b>	<b>上期数</b>	<b>变动幅度</b>	<b>变动原因分析</b>

经营活动产生的现金流量净额	318,195.70	34,738,077.59	-0.99	<p>流入方面：公司账期大部分在 150 天左右，17 年下半年比 16 年下半年销售增加，所以 18 年上半年收到的客户回款增加 2500 万元；随着出口额的增加对应的出口退税也增加 700 万；</p> <p>流出方面：订单增加对应销售增加，采购原材料自然增加，累计 4900 万左右，山东铸造和机加工正式投产，员工有原来的 600 多人增加至 800 多人，支付给职工的工资保险增加 1100 万，东利机械收入增加，对应缴纳的小税种税费增加，利润总额增加缴纳的所得税也增加 130 万，山东新缴土地使用税 100 万。</p>
投资活动产生的现金流量净额	-24,767,118.13	-32,226,022.05	-0.23	<p>本期较上期减少，主要是去年同期山东阿诺达有厂区建设，今年此类费用较少。</p>
筹资活动产生的现金流量净额	16,610,026.69	-13,008,238.14	-2.28	<p>为了满足客户订单需求，公司不断扩大产能，今年已融资租赁形式筹集资金 5000 多万。</p>

保定市东利机械制造股份有限公司

二〇一八年八月二十七日