

公司代码：603638

公司简称：艾迪精密

烟台艾迪精密机械股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人宋飞、主管会计工作负责人钟志平及会计机构负责人（会计主管人员）钟志平声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述公司在生产经营过程中可能面临的风险，敬请查阅第四节 经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	17
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	129

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、艾迪精密	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司
实际控制人	指	宋飞家族，包括宋飞、冯晓鸿和宋宇轩
艾迪液压	指	烟台艾迪液压科技有限公司，公司全资子公司
翔宇投资	指	烟台翔宇投资有限公司，公司股东
浩银投资	指	烟台浩银投资中心（有限合伙），公司股东
东瑞投资	指	烟台东瑞投资有限公司，公司股东
中融香港	指	中融（香港）投资有限公司，公司股东
迪羽科投资	指	上海迪羽科投资管理有限公司，公司股东
弘望投资	指	烟台弘望投资企业（有限合伙），公司股东
宇田投资	指	山东宇田创业投资有限公司，公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程、本章程	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司章程
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
股东大会、董事会、监事会	指	烟台艾迪精密机械股份有限公司股东大会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	若无特别说明，均以人民币为度量币种
《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》
指定披露媒体	指	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	烟台艾迪精密机械股份有限公司	
公司的中文简称	艾迪精密	
公司的外文名称	YANTAI EDDIE PRECISION MACHINERY CO., LTD	
公司的外文名称缩写	EDDIE PRECISION	
公司的法定代表人	宋飞	

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李娇云	宋涛
联系地址	山东省烟台经济技术开发区长江路356号	山东省烟台经济技术开发区长江路356号
电话	0535-6392630	0535-6392630
传真	0535-6934339	0535-6934339
电子信箱	lijiaoyun@cceddie.com	songtao@cceddie.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省烟台经济技术开发区秦淮河路189号
公司注册地址的邮政编码	264006
公司办公地址	山东省烟台经济技术开发区长江路356号
公司办公地址的邮政编码	264006
公司网址	http://www.cceddie.com
电子信箱	securities@cceddie.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报 证券时报 证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	山东省烟台经济技术开发区长江路356号董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	艾迪精密	603638	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	306,689,559.32	196,312,923.75	56.23
归属于上市公司股东的净利润	68,100,317.58	37,775,341.15	80.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	66,781,665.67	37,421,349.44	78.46
经营活动产生的现金流量净额	40,077,122.85	34,553,536.41	15.99
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	769,126,014.68	504,832,786.18	52.35
总资产	902,298,373.82	663,352,344.59	36.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.4038	0.2862	41.09
稀释每股收益(元/股)	0.4038	0.2862	41.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.3959	0.2835	39.65
加权平均净资产收益率(%)	9.24%	8.53%	增加0.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	9.07%	8.45%	增加0.62个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	11,723.48	
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	1,532,916.80	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素,如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,714.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-232,703.28	
合计	1,318,651.91	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、 公司主要从事液压技术的研究及液压产品的开发、生产和销售，主要产品包括液压破拆属具和液压件等液压产品。

2、公司主要产品

类别	主要产品	性能特点
液压破拆属具	液压破碎锤	将液压能转换成机械冲击能的机械装置，与挖掘机等液压工程机械配套使用，进行破拆作业
液压件	液压泵	将机械能转换成流动液体的压力能，是液压工程机械的动力元件
	液压马达	将流动液体的压力能转换成机械能，驱动各工作部件作回转运动或直线往复运动，是液压工程机械的执行元件
	多路控制阀	调节执行元件的速度，并对液压系统中工作液体的压力、流量和流动方向进行调节控制，保证执行元件完成预定的动作，是液压工程机械的控制元件

(1) 液压破拆属具

液压属具是指与液压主机进行配套，增加主机功能的各种液压机具。液压破拆属具广泛应用于建筑、市政工程、矿山开采、冶金、公路、铁路等领域，对坚硬物进行破拆等作业，具体应用范围如下表所示：

应用领域	主要用途
建筑	旧建筑拆除、钢筋混凝土破碎
市政工程	水、电、气等管网、道路施工、维护
矿山开采	开山、开矿、初级破碎、二次破碎
冶金	钢包、炉渣清理、拆炉解体、设备基础拆除
公路	公路修补、道桥拆除、基础开挖、隧道挖掘
铁路	开山、隧道掘进、道桥拆除
其他	船体除蚌、除锈、破冰、破冻土等

公司目前生产的液压破拆属具主要为液压破碎锤，它主要由前端缸体、缸体、后端缸体、活塞、控制阀、蓄能器、钎杆、外壳等部件构成，通过活塞的往复运动，将液压能转换成机械冲击能，实现对物体的破拆作业。

经过十余年的生产与技术积累，公司现已形成了轻型、中型和重型 3 个序列 20 多个系列的液压破碎锤产品。公司主要液压破碎锤产品如下图所示：

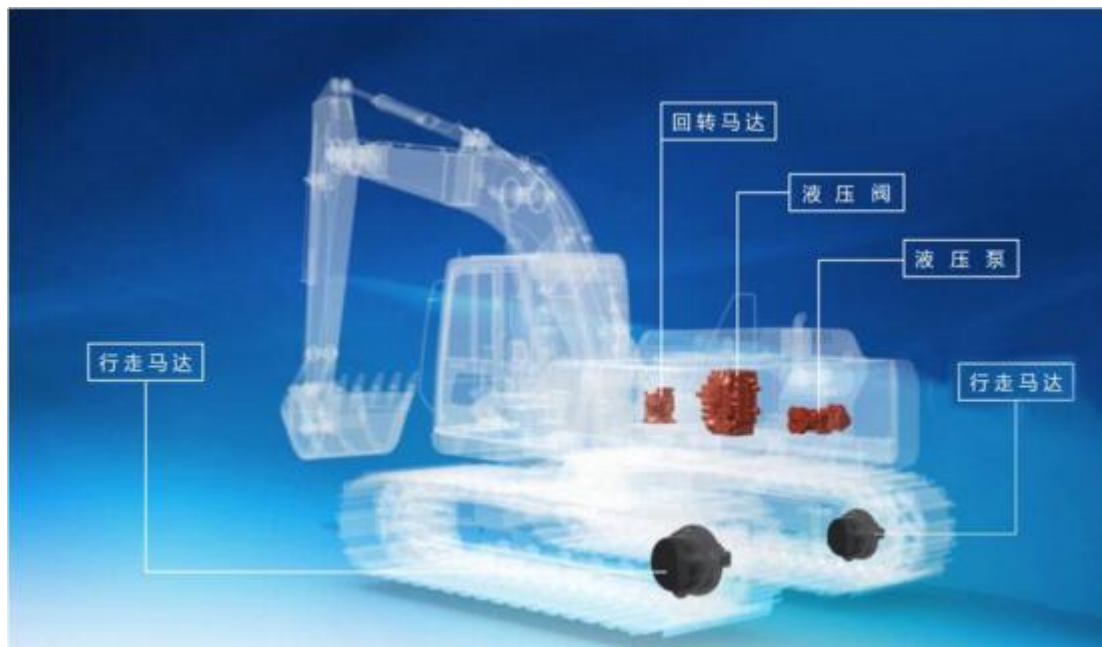
		
侧装式液压破碎锤	顶装式液压破碎锤	静音式液压破碎锤

(2) 液压件

一个完整的液压系统由五个部分组成，即动力元件、控制元件、执行元件、辅助元件和工作介质，如下表所示：

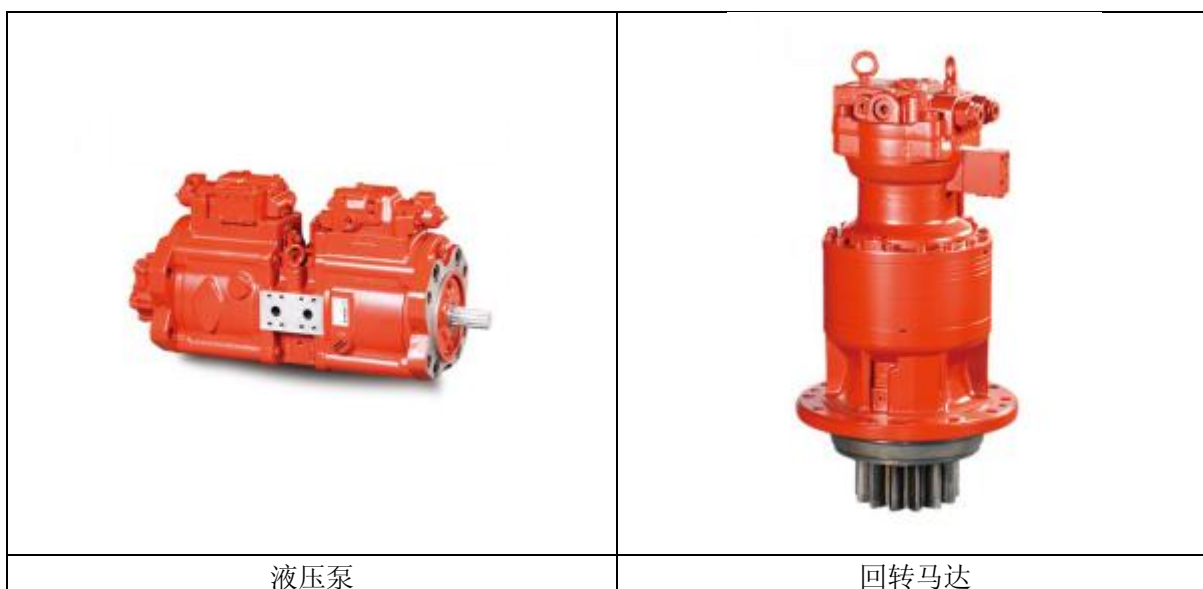
组成部分	功能	主要产品	公司产品
动力元件	将带动它工作的发动机、电动机或其他原动机输入的机械能转换成流动液体的压力能，向整个液压系统提供动力，是液压系统的核心	液压泵	液压泵
控制元件	无级调节执行元件的速度，并对液压系统中工作液体的压力、流量和流动方向进行调节控制，保证执行元件完成预定的动作	各种压力、流量和方向液压阀及以上液压阀的集成系统	多路控制阀
执行元件	将流动液体的压力能转换为机械能，驱动各工作部件作回转运动或直线往复运动	液压马达、液压缸	行走马达、回转马达
辅助元件	提供必要的条件使液压系统得以正常工作，是液压系统不可或缺的组成部分，对液压系统进行监测和反馈，保证液压系统可靠、稳定、持久地工作	油箱、过滤器、油管与管接头、密封装置、蓄能器、热交换器以及各种指示器和控制仪表等	
工作介质	液压系统用工作介质作为传递能量的介质，其性能会直接影响到液压传动的工作	各种矿物油、乳化液和合成型液压油	

液压件是动力元件、控制元件、执行元件、辅助元件等一切用于液压系统的元件。液压件种类众多，其中，液压泵、液压马达（行走马达、回转马达）和液压阀等是其重要部件。下图为上述部件在液压机械中的运用情况：



液压泵向整个液压系统提供动力；行走马达直接与液压机械的履带驱动轮或车轮相连接，驱动其直行或转向行走；回转马达一般位于液压机械的上下部件结合处，驱动上部部件旋转转向；液压阀则按操作者的指令将液压泵排出的压力油输送到各执行元件，使液压机械完成各种动作。

公司目前生产的液压泵、行走马达、回转马达和多路控制阀为高压、大流量液压件产品，其技术含量高、制造工艺复杂、精密度要求严格，属于高端液压件。公司产品如下图所示：



	
行走马达	多路控制阀

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司生产所需的原材料包括钢材、钎杆、密封件、标准件、调节元件，由采购部或外协部负责采购。负责采购的部门对主要原材料和零部件首先选择若干供应商作为备选供应商，在综合考察供应商的信誉状况、供货速度、供货质量及信用周期等因素后，一般选择两家以上供应商进行合作。实际采购中，公司将根据原材料或零部件的特性及市场供需情况等采用不同的采购策略，通过签订年度框架协议或批次合同按订单进行采购。负责采购的部门接到物料需求计划后，向建立合作关系的供应商进行询价，选择合适的供应商发出采购订单，部分原材料及零部件可能根据销售预期、生产计划并考虑安全库存等做采购计划，但最终采购订单为准。

公司制定了供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，保证了公司原材料的质量稳定性和供货及时性。开发新供应商时，负责采购的部门需对其资质、生产能力、质量管理、技术支持、信用周期等进行评价，必要时质检、技术、生产等部门协助其进行联合考察。通过样品检验、小批量供货试验，产品质量稳定方可列入合格供应商名录。每年负责采购的部门定期组织有关部门对现有供应商的供货质量、供货速度、服务、信用等方面进行考评。

2、生产模式

公司根据上年度销售情况，结合上下游供需变动情况，对本年度市场状况做出预判，并在年初制定年度生产计划。其后，生产部门根据订单情况及市场变化情况及时进行调整，制定各月的生产计划并安排生产。公司每周召开各部门协调会，协调采购、生产和销售的问题。

公司产品结构较为复杂，涉及的零部件较多。公司产品生产所需的零部件包括自制件和外购件。自制件主要包括缸体、配油盘、柱塞及滑靴组件、阀块、壳体、后法兰、主控制阀阀体等。外购件主要是配套件和标准件，如钎杆、密封件、调节元件等。少部分零部件通过委托加工解决，即由公司提供原材料，由委托加工单位根据技术要求进行生产，再由公司质检部对其产品质量进行验收。委托加工产品主要分两类，零件部分工序需要专业化设备生产，如锻件、加工前预热处理、冲压件等；自身产能不足，为确保装配的顺利进行，在产品部分工序需委外加工。

公司通过委托加工模式有利于提高自身的整体生产能力，缓解部分工序产能不足和弥补设备不足需增加专业化设备的情况，便于集中资源进行主要核心部件的生产。委托加工部分均不属于关键核心工序，由于委托加工工序技术含量较低，外部具有加工能力的企业较多，公司对委托加工企业不存在依赖的情况。

3、销售模式

公司销售业务由总经理直属管理，下设国内业务部及国际业务部。根据产品及客户特点，公司主要采取了经销为主、直销为辅的销售模式。

经销模式：通过经销商将公司产品销售给客户，经销商模式销售有利于公司快速构建覆盖区域广泛的经销商销售网络，提高产品的市场占有率，同时降低公司的销售和售后维护的成本。公司对于经销商销售的产品采用买断方式，产品的售后服务也由经销商负责。

公司在选定目标市场后，对区域内的经销商通过考察、洽谈达成合作意向，并定期对经销商销售实力、销售情况、回款情况以及信用情况进行综合考察，及时对经销商名单进行调整，严格控制和管理。公司重视对经销商的供货管理，保证供货及时；对经销商提供产品服务支持，免费进行业务培训，技术指导，增强经销商的服务能力。

（三）公司所处行业情况说明

1、所属行业

公司一直从事液压技术的研究及液压产品的开发、生产和销售，公司所处行业属于制造业中的专用设备制造业。

2、公司所属行业的基本情况

液压传动是以液体作为工作介质，利用液体压力来传递动力和进行控制的一种传动方式。由于液压传动技术具有功率重量比大、体积小、频响高、压力、流量可控性好，可柔性传送动力，易实现直线运动、可实现无极调速等优点，使得液压技术广泛应用于挖掘机、桩工机械、大型桥梁施工设备、船舶和海洋工程设备、港口机械、发电设备、石油化工机械及航空航天等多个行业。

上世纪初，液压传动工作介质由水改为油，实现了液压技术质的突破，开启了现代液压技术的发展进程。此后，随着技术的不断成熟，液压技术逐渐由军工部门普及到民用工业部门。国外液压件行业发展历史较长，行业较为成熟，已经形成了一批国际知名的液压企业，如德国博世力士乐公司（Bosch Rexroth）、日本川崎重工（Kawasaki）、瑞典阿特拉斯·科普柯（Atlas Copco）等，具有丰富的产品储备与强大的研发实力。

（1）液压破拆属具

液压破拆属具是指与液压主机进行配套，增加主机功能的各种液压机具，可以广泛应用于建筑、市政建设、矿山、冶金、公路、铁路等领域，对建筑物、钢筋混凝土、岩石、路面、桥墩等坚硬物进行破拆作业。由于液压破拆属具可以高效的完成上述艰苦的工作，得到了广泛运用，也促使其快速发展。液压破拆属具包括液压破碎锤、液压破碎抓斗、液压粉碎斗、液压剪、液压钳等，其中，液压破碎锤运用广泛。

①液压破碎锤发展概况

我国对液压破碎锤的开发研制工作开始于上世纪 70 年代，国家“六五”规划已将其列为重点科研项目，国内多家研究机构和公司组织开展相关研究，并相继研制出了自主知识产权的液压破碎锤产品。2000 年以前，由于部分关键生产技术较国外公司依然存在差距，造成国内液压破碎锤产品质量不稳定，限制了国内企业的发展。2005 年以后，国内部分液压破碎锤企业的生产技术水平得到了逐步提高，产品质量得到改善。

液压破碎锤可与多种液压主机配套使用，如挖掘机、液压装载机、钢包拆包机、拆炉机等。其中，液压破碎锤与挖掘机配套作业最为普遍，因此挖掘机保有量越高的国家和地区，液压破碎锤的潜在需求量就越大。据中国工程机械工业协会统计，发达国家挖掘机配锤率基本上在 35%以上，日本、韩国等岛屿国家配锤率达到 60%，而中东等戈壁地区挖掘机配锤率高达 80%。相比之下，由于市场起步较晚，市场认知不足等原因，在新兴市场挖掘机配锤率在 15%左右。

中国经济的快速发展，城市改造拓展迅猛，基础建设持续投入，带动了挖掘机的销售。2017 年上半年，挖掘机械产品共计销售 75069 台，比 2016 年同期增长 100.5%。挖掘机的销售带动了液压破碎锤的市场需求。

从挖掘机配锤率来看，2006 年中国挖掘机配锤率仅为 6.20%，到 2016 年这一比率已超过 20%，增长较快，但是较国外发达国家挖掘机 35%以上的配锤率水平还有较大差距。

②市场化程度和竞争格局

A、液压破碎锤国际市场

全球液压破碎锤主要制造商约 30 余家，主要分为欧美系、日系、韩系等，产地集中在芬兰、瑞典、法国、德国、日本、韩国和中国等国家。

欧美系液压破碎锤制造商具有制造、品牌、服务三位一体的特点，具备较为强大的技术研发实力，拥有自己的营销网络，注重自身品牌建设，行业集中度高。目前形成了锐猛（Rammer）、阿特拉斯·科普柯（Atlas Copco）和蒙特贝（Montabert）三大主要品牌。欧美系液压破碎锤制造商与挖掘机主机制造商的合作关系密切，向挖掘机主机制造商直接进行销售是其重要业务之一。欧美系液压破碎锤售价高，目前业务主要集中于欧美地区。

日系液压破碎锤制造商与欧美系制造商较为相似，行业集中度较高，目前形成了古河（Furukawa）、NPK 等若干主要品牌。日系液压破碎锤主要以出口为主。

韩系液压破碎锤制造商具有制造、品牌、服务分离的特点，其整体产业分工比较细，小规模零部件生产制造厂众多，液压破碎锤经销商达到近百家，韩系液压破碎锤主要以出口为主，出口产品包括整锤和零部件，售后服务一般依赖于当地经销商。

B、液压破碎锤国内市场

2000 年以来我国液压破碎锤的市场需求量迅速增加，但国产液压破碎锤起步晚、产量低、品种少，致使大量国外液压破碎锤进入中国市场。同时由于行业仍处于快速发展阶段，目前市场上有上百个破碎锤品牌，行业集中度较低，大部分厂家规模较小，研发能力较弱。我国液压破碎锤市场按照品牌销售构成，可以分为国外品牌（韩系、日系、欧美系）、国产品牌。

国外品牌中，韩系液压破碎锤由于较早进入国内市场，具有地域和价格优势，一度占据了国内液压破碎锤市场的较大份额，近年来随着国内市场竞争加剧，其占有率快速下降。进入中国市场的日系品牌以日本古河、东空、MKB 为代表，产品质量稳定，近年来市场占有率相对稳定。欧美系品牌以高端为主，由于价格较高，其产品在国内市场的销量很低。

国产品牌早期以组装产品为主，主要采购进口或国产零部件组装生产液压破碎锤产品，通常性能不稳定、质量得不到保证。自 2005 年以来，个别国内企业掌握了核心生产技术和工艺，实现了主要部件的国产化。

③发展趋势

随着全球经济一体化进程和国际经济要素流动的加速及世界范围内的产业结构调整，全球制造业向发展中国家转移趋势明显，给国内液压破拆属具带来产业升级和全面开拓国际市场的发展机遇。

我国液压破碎锤行业整体呈现持续发展的势头，其中，拥有核心技术的国内企业将以高质量、高性价比的产品为基础，通过高效的售后服务，不断扩大其国内的市场份额，并开始走进国际市场，其增长将明显高于行业平均水平。

（2）液压件

我国液压件行业起步于 20 世纪 50 年代，最初主要应用于磨床、拉床等机床行业，随后又逐渐推广到工程机械、农业机械等行走机械领域。随着国民经济以及装备制造业的快速发展，目前我国液压件行业已成为一个具有专业化生产体系、产品门类比较齐全、基本能满足下游行业配套需要的产业。

但从产品结构来看，我国液压件行业呈现出普通液压件结构性过剩与高端液压件结构性短缺共存的局面：一方面，国内企业普通液压件产品产能过剩，产品同质化竞争严重；另一方面，高端液压件产品研发生产水平不足，无法形成有效的供给，导致高端产品大量依赖进口。

① 高端液压件概况

高端液压件广泛用于各行业的各类主机产品和技术装备，如航空航天、兵器装备、冶金矿山、石油化工、电力能源、信息电子、交通车辆等重大技术装备，以及各类主机如农业机械、工程建筑机械、塑料机械、机床、汽车、船舶、轻纺医药机械等进行配套。

由于我国液压行业发展时间短、产业集中度较低，大多数企业规模小、自主创新能力不足，液压泵、液压马达和液压阀等高端液压件的发展严重滞后于下游装备制造业。长期以来，我国高端液压件大多依赖进口，成为制约我国装备制造业发展的瓶颈。

② 市场化程度和竞争格局

目前，全球的高端液压件几乎被博世力士乐、川崎重工等少数几家液压生产企业所垄断，其中博世力士乐、川崎重工占据了相当的国内市场份额。国内仅有极少数液压件生产企业取得了技术突破，实现了高端液压件的量产，打破了国外企业在国内市场上的垄断格局。但是目前国内企业普遍规模较小，生产技术较国外企业仍有一定差距。

③ 发展趋势

为支持液压行业特别是高端液压件产品的发展，我国近几年陆续出台了相关政策及措施。2011 年底，由工业和信息化部会同中国工程机械工业协会、中国液压气动密封件工业协会组织相关生产厂家、科研院所和高校建立“工程机械高压液压元件与系统产业化及应用协同工作平台”，致力于解决工程机械高端液压件长期依赖进口的重要问题，通过优化设计技术，提升加工制造能力

和工艺水平，提高液压件的配套件及原材料质量，加强试验检测及标准研究，使产品达到同类型进口液压件的性能及可靠水平。

在此背景下，中国高端液压件产业有望迎来快速、健康发展的机会，充分利用各种行业资源，加快高端液压件的自主创新和产业化进程，突破依赖进口的发展瓶颈。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）技术实力雄厚，自主创新能力强

公司为高新技术企业，拥有一支经验丰富的研发队伍。经过多年研发投入，公司现已形成了以热处理技术、高压液压件铸造技术、先进机加工工艺、高压密封技术、测试技术为核心的具有自主知识产权的技术体系。公司成功研发的液压泵、行走及回转马达、多路控制阀等产品实现了上述高端液压件的国产化，打破了国外品牌长期垄断的局面。

公司始终将技术创新作为其核心竞争力，持续开展应用技术和行业前沿的新产品、新工艺研究，成功开发出科技含量高、市场竞争力强、经济效益好的技术成果，形成了具有自身特点的技术体系，完全掌握具有自主知识产权的核心技术。

（2）性价比优势

公司高度重视产品质量，不仅有强大的技术团队，同时还拥有近百台先进的生产设备。2005年，公司通过了 ISO9001 国际质量体系认证及产品 CE 安全认证，实行全面的质量管理体系。2009年，公司加入美国设备制造商协会，使公司产品得以进入美国市场。

稳定的产品质量、优异的使用性能、有竞争力的价格、相对较低的使用成本构成了公司产品较强的性价比优势，与国内同类产品相比具有产品质量和性能优势，和国外先进产品相比具有价格优势。

（3）品牌优势

公司作为国内液压破碎属具和高端液压件技术领先的企业，在同行业中拥有较高的知名度，并凭借过硬的产品质量、全方位的零配件供应以及快速的客户需求响应，获得国内外客户的好评与认可。公司是行业内为数不多实现出口销售的企业之一，产品出口到全球 60 多个国家和地区，品牌优势得以不断扩大。

（4）管理优势

公司经过十余年的发展，在所经营领域已建立了一支成熟稳定并具有丰富管理经验的专业化管理团队。公司注重内部人才培养与外部优秀人才引进相结合的人才管理策略，丰富管理团队的企业管理经验及知识；在关键技术领域和重要管理岗位引进外部优秀人才，对公司的发展运营提供有力支持。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）公司主营产品市场需求分析

1、液压破碎锤的市场需求

（1）国内市场需求

① 挖掘机的市场需求

液压破碎锤主要与挖掘机配套作业，液压破碎锤市场发展受挖掘机械行业影响较大。据中国工程机械工业协会挖掘机械分会统计，截至 2016 年底我国挖掘机市场保有量约为 130 万台。未来挖掘机市场将呈震荡增长态势，挖掘机市场的增长主要得益于未来持续的固定资产投资需求。

② 配锤率的提高

近年来，液压破碎锤技术水平不断提高，新产品不断推出，如输出参数连续可调节的可调节式破碎锤、噪音较低的静音型破碎锤、超大型破碎锤、专用破碎锤等。随着液压破碎锤产品的不断创新，其应用领域不断拓展。

随着城镇化建设以及城市基础设施建设的推进，需要大量的破拆作业，将对液压破碎锤形成持续的需求。此外，随着国家对环境保护的日益关注、安全生产要求的不断提高以及人工成本的逐步上升，建筑施工、矿山冶金、道路养护等领域的机械装备的使用率将快速增长，也将带动行业对液压破碎锤的需求。

据统计，发达国家挖掘机配锤率在 35%以上，日本、韩国等国家配锤率达到 60%，而中东等戈壁地区挖掘机配锤率高达 80%。相比之下，由于市场起步较晚，市场认知不足等原因，目前，我国挖掘机配锤率达到 20%，仍有较大的发展空间。

③ 产品寿命

液压破碎锤的使用期限一般在3-5年，由于国内液压破碎锤用户的使用强度较大，造成产品实际使用期限较短，产品更新频率较快。

（2）国外市场需求

目前，国内企业生产的液压破碎锤产品已成功销往国际市场，相较于国际同类产品，国产液压破碎锤具有较高的性价比优势。随着国际客户对国产液压破碎锤认知度的不断提升，来自国外市场的需求有望呈现增长态势。

2、高端液压件的市场需求

高端液压件广泛运用于国民经济各行业的各类主机产品和技术装备，工程机械是高端液压件的主要客户。

（1）新机市场

据中国工程机械工业协会统计，2016年中国工程机械行业实现营业收入4,795亿元。目前，我国工程机械行业的高端液压件主要依赖进口，其中，工作环境恶劣的挖掘机对进口高端液压件的依赖尤为突出。高端液压件的国产化，将有力提升我国挖掘机的市场竞争力。

（2）售后市场

经过多年发展，我国目前已形成了各类机械规模巨大的存量市场，据中国工程机械工业协会挖掘机械分会统计，截至2016年底我国挖掘机市场保有量约为130万台。庞大的存量市场规模将形成巨大的维修市场需求。由于我国工程机械普遍存在超负荷运转及维护不足的情况，液压件的实际使用期限缩短促成更换频率的提高。

（二）公司经营情况

目前公司业务运营状况良好，公司主要产品销售收入呈逐年上升态势。根据当前市场环境及运营情况，公司主要做好以下战略调整工作：

1、产品差异化竞争

公司各业务板块以市场为导向，按产品的不同属性深入理解顾客需求，准确把握产品定位和技术发展趋势，在激烈的市场竞争中获取差异化优势，具体包括：巩固轻型和中型液压破碎锤产品市场占有率；加强重型液压破碎锤产品的研发和生产，力争在产品的工作耐久性、打击能力等方面取得突破；加强液压件各类产品的研发和生产，尽快实现液压控制阀的多品类批量生产，为主机生产商配套奠定基础。

2、及时调整采购及营销策略

公司主要原材料钢材的价格波动会导致公司成本控制压力增大，从而影响公司的毛利率水平及利润率的稳定。公司密切关注产品价格波动趋势，及时制定并调整销售策略，增加高毛利产品的营销力度；同时还密切关注主要原材料价格走势，及时调整原材料采购计划及产品生产结构，降低综合采购成本。

3、加大市场营销力度

公司液压件售后市场方面，公司以品牌建设为基础，通过提升渠道和经销商的团队管理和市场运作水平，扩大市场销售份额；主机市场方面，通过进一步加强与知名工程机械主机制造商的合作，建立和完善终端销售服务网络，增加大客户数量；出口市场方面，通过产品定制及服务吸引客户、产品策划引导客户，增加海外销售客户，以分散贸易政策风险。

4、持续推进新产品研发

公司不断加强技术研发团队建设，深化与国内外科研机构及高等院校的合作，提高全过程自主研发能力，促进公司成为技术创新和科技成果转化的主体，打造成为液压产品领域的领先技术研发中心。产品开发方面，公司进一步加强基础技术研究，加强在液压件领域的产品研发，以高附加值、高技术含量产品的研发为目标，助推公司整体研发水平和技术实力的进一步提升。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	306,689,559.32	196,312,923.75	56.23
营业成本	175,134,978.51	115,429,981.78	51.72
销售费用	15,989,237.46	10,755,698.26	48.66
管理费用	29,338,767.58	20,695,617.46	41.76
财务费用	2,242,023.57	1,384,560.41	61.93
经营活动产生的现金流量净额	40,077,122.85	34,553,536.41	15.99
投资活动产生的现金流量净额	-53,485,453.75	-51,592,561.03	-3.67
筹资活动产生的现金流量净额	150,274,174.63	22,269,154.84	574.81
研发支出	9,436,080.07	7,652,083.75	23.31

营业收入变动原因说明:一、随着公司募投项目的逐步实施，产量逐步提升所致；二、加强了与知名主机厂的合作，大型液压破碎锤及液压件销售逐步增加所致。

营业成本变动原因说明:一、随着销售收入增长，营业成本也相应增加所致；二、国内市场环境普遍向好，导致原材料价格上升，制造费用及人工费用相应增长所致。

销售费用变动原因说明:一、我公司销售规模扩大，导致销售费用相应的增长所致；二、我公

司计提的产品质量保证费用增高所致。

管理费用变动原因说明:一、公司规模扩大, 所致管理费用增长; 二、公司上市后审计费用等相关费用增加。

财务费用变动原因说明:主要为汇率变动导致财务费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:收入增加, 导致回收款项增多所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:按照公司战略规划, 公司保持持续的不动产投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司上市募集资金所致。

研发支出变动原因说明:公司加大研发投入所致

其他变动原因说明:不适用。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	186,601,125.51	20.68	50,705,275.18	7.64	268.01	
应收票据	48,959,897.71	5.43	18,981,945.47	2.86	157.93	
应收账款	70,371,539.21	7.80	48,102,854.69	7.25	46.29	
预付款项	8,733,803.52	0.97	5,207,765.20	0.79	67.71	
存货	142,083,038.55	15.75	130,406,048.02	19.66	8.95	
固定资产	323,554,231.90	35.86	277,680,660.04	41.86	16.52	
其他非流动资产	31,364,630.73	3.22	9,043,420.74	1.36	246.82	

短期借款	20,000,000.00	2.22	68,000,000.00	10.25	-70.59	
------	---------------	------	---------------	-------	--------	--

1、货币资金：①、随着公司销售增加，公司的收款金额相应增加；②、公司上市收到的募集资金导致货币资金金额上升幅度加大。

2、应收票据：主要为本报告期公司部分主要客户多以票据形式回款，公司应收票据金额较大。

3、应收账款：随着公司销售规模扩大，公司的应收账款金额增加所致。

4、预付款项：随着破拆属具市场的持续向好，原材料市场价格上升，公司加大了原材料的采购力度，预付款项增加所致。

5、存货：①、外部市场环境持续向好，公司扩大采购规模；②、随着公司生产产量的增加，存货规模相应增加所致。

6、固定资产：主要为产能扩张，不动产等相关厂房建设和设备投入所致。

7、其他非流动资产：主要是公司加大采购预付的设备所致。

8、短期借款：公司目前自有资金充足，偿还部分短期借款所致。

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司截至 2017 年 6 月 30 日，只拥有一家控股子公司，为烟台艾迪液压科技有限公司，公司持有其 100%的股权，具体情况如下：

公司名称：烟台艾迪液压科技有限公司

法定代表人：宋飞

注册资本：8,086.91 万元

住 所：烟台市福山区福新路 75 号

成立时间：2009 年 10 月 10 日

经营范围：研发、生产、销售工程机械和船舶用主泵、行走和回转马达、液压多路换向阀、液压凿岩机、液压破碎锤及配件；货物和技术进出口业务。（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）

2017 年上半年度主要财务数据：总资产 27,048.68 万元，净资产 16,960.68 万元，营业收入 12,395.05 万元，净利润 3,195.06 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年度	2017-05-10	上海证券交易所网站	2017-05-11

		www.sse.com.cn (公告编号: 2017-027)	
--	--	------------------------------------	--

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	自公司股票上市之日起三十六个月内, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份, 也不由公司回购该部分股份。计划通过证券交易所集中竞价交易减持股份的, 将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划; 在任意连续三个月内通过	2017年1月20日至2020年1月19日	是	是	不适用	不适用

			证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的1%。通过协议转让方式减持股份并导致所持公司股份低于5%的，将在减持后六个月内继续遵守上述承诺。通过协议转让方式减持股份的，单个受让方的受让比例不得低于5%。减持通过二级市场买入的公司股份完毕后，继续减持通过其他方式获得的公司股份的，应当遵守《上市公司大股东、董监高减持股份的若干规定》的要求。					
股份限售	东瑞投资、中融香港、迪羽科投资、弘望投资、宇田投资	自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017年1月20日至2018年1月19日	是	是	不适用	不适用	
股份限售	浩银投资	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。	2017年1月20日至2020年1月19日	是	是	不适用	不适用	
其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资、浩银投资	公司股票上市后三年内不减持公司股票。在锁定期满后两年内若减持公司股票，在遵守法律法规、证券交易所上市规则等相关规定的前提下，每年减持数量不超过所持有公司股票总数的5%，减持价格不低于	2017年1月20日至2022年1月20日	是	是	不适用	不适用	

			发行价（若发行人在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价进行相应调整）。将采用集中竞价、大宗交易等方式转让公司股票并于减持前三个交易日予以公告。					
其他	公司		上市后 36 个月内公司股价低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）时，公司依照法律、法规、规范性文件、《公司章程》及公司内部治理制度的规定，及时履行法定程序后采取措施稳定公司股价。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资		上市后 36 个月内公司股价低于每股净资产（指公司上一年度经审计的每股净资产，如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算对比方法按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同）时，依照法律、法规、规范性文件、《公司章程》的规定，积极配合并保证公司按照要求制定并启动稳定股价的预案。	2017 年 1 月 20 日至 2020 年 1 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	翔宇投资、宋		不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利	长期	是	是	不适用	不适用

		飞、冯晓鸿、宋宇轩	益。					
	其他	公司、冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	承诺本次发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	长期	是	是	不适用	不适用
	其他	冯晓鸿、宋宇轩、翔宇投资	在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后六个月内如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少六个月。若因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，不得进行股份减持。	2020年1月20日至2022年1月19日	是	是	不适用	不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2016 年年度股东大会审议通过，续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大到期债务未清偿等不良诚信状况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

为了使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，提供更可靠、更准确的会计信息：自 2017 年 4 月 1 日起公司质量保证金计提比例由当期销售收入的 2.5%调整为 4.0%，所致预计负债和销售费用增加，应交税费和所得税费用减少。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	51,151,540	38.75						51,151,540	29.06
其中：境内非国有法人持股	51,151,540	38.75						51,151,540	29.06
境内自然人持股									
4、外资持股	80,848,460	61.25						80,848,460	45.94
其中：境外法人持股	3,850,000	2.92						3,850,000	2.19
境外自然人持股	76,998,460	58.33						76,998,460	43.75
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股			44,000,000				44,000,000	44,000,000	25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	132,000,000	100	44,000,000				44,000,000	176,000,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2016】3168号）核准，公司向社会首次公开

发行人民币普通股（A 股）4,400 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格每股人民币 6.58 元，本次发行后公司总股本变更为 17,600 万股；公司股票已于 2017 年 1 月 20 日在上海证券交易所挂牌上市。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,731
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
冯晓鸿	0	43,996,920	33.33	43,996,920	无		境外自然人
宋宇轩	0	33,001,540	25.00	33,001,540	无		境外自然人
翔宇投资	0	33,001,540	25.00	33,001,540	质押	7,250,000	境内非国有法人
浩银投资	0	8,579,990	6.50	8,579,990	无		其他
东瑞投资	0	3,850,000	2.92	3,850,000	无		境内非国有法人
中融香港	0	3,850,000	2.92	3,850,000	无		境外法人
迪羽科投资	0	2,420,010	1.83	2,420,010	无		境内非国有法人
弘望投资	0	2,200,000	1.67	2,200,000	无		其他
田界腾		1,785,700	1.01	0	未知		境内自然人
深圳鑫然投资管理 有限公司一红帆1号私 募证券投资基金		1,588,629	0.9	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
田界腾	1,785,700	人民币普通股	1,785,700
深圳鑫然投资管理有限公司—红帆1号私募证券投资基金	1,588,629	人民币普通股	1,588,629
尹贻明	1,419,654	人民币普通股	1,419,654
交通银行股份有限公司—富国天益价值混合型证券投资基金	1,228,856	人民币普通股	1,228,856
于勤珍	800,400	人民币普通股	800,400
韩剑	798,900	人民币普通股	798,900
王开跃	76,081	人民币普通股	76,081
孙松年	626,442	人民币普通股	626,442
科威特政府投资局—自有资金	610,600	人民币普通股	610,600
郭梅	600,000	人民币普通股	600,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	宋飞通过翔宇投资间接持有公司股份，宋飞与冯晓鸿为夫妻关系，宋宇轩为宋飞、冯晓鸿夫妇的儿子。冯晓华、宋鸥对浩银投资的出资比例分别为 31.54%和 28.59%。冯晓华与冯晓鸿为姐妹关系，宋飞与宋鸥为兄弟关系。除上述关联关系外，股东间不存在其他关联关系。宋飞、冯晓鸿、宋宇轩为一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	冯晓鸿	43,996,920	2020年1月20日		自上市之日起锁定36个月
2	宋宇轩	33,001,540	2020年1月20日		自上市之日起锁定36个月
3	翔宇投资	33,001,540	2020年1月20日		自上市之日起锁定36个月
4	浩银投资	8,579,990	2020年1月20日		自上市之日起锁定36个月
5	东瑞投资	3,850,000	2018年1月20日		自上市之日起锁定12个月

6	中融香港	3,850,000	2018年1月20日		自上市之日起 锁定12个月
7	迪羽科投资	2,420,010	2018年1月20日		自上市之日起 锁定12个月
8	弘望投资	2,200,000	2018年1月20日		自上市之日起 锁定12个月
9	宇田投资	1,100,000	2018年1月20日		自上市之日起 锁定12个月
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		宋飞通过翔宇投资间接持有公司股份，宋飞与冯晓鸿为夫妻关系，宋宇轩为宋飞、冯晓鸿夫妇的儿子。冯晓华、宋鸥对浩银投资的出资比例分别为 31.54%和 28.59%。冯晓华与冯晓鸿为姐妹关系，宋飞与宋鸥为兄弟关系。除上述关联关系外，股东间不存在其他关联关系。宋飞、冯晓鸿、宋宇轩为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宋鹏	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		186,601,125.51	50,705,275.18
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		48,959,897.71	18,981,945.47
应收账款		70,371,539.21	48,102,854.69
预付款项		8,733,803.52	5,207,765.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,998,571.71	3,111,825.40
买入返售金融资产			
存货		142,083,038.55	130,406,048.02
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,062,543.78	5,498,766.61
流动资产合计		460,810,519.99	262,014,480.57
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		323,554,231.90	277,680,660.04
在建工程		19,346,300.79	47,498,366.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		63,313,171.44	63,295,916.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,909,518.97	3,819,499.55
其他非流动资产		31,364,630.73	9,043,420.74
非流动资产合计		441,487,853.83	401,337,864.02
资产总计		902,298,373.82	663,352,344.59
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	68,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,584,376.17	49,530,232.65
预收款项		3,843,654.88	3,112,354.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,111,788.67	10,704,758.54
应交税费		9,214,706.93	4,145,346.11
应付利息		26,583.33	98,166.78
应付股利		1,430,000.00	275,000.00
其他应付款		1,796,155.98	1,662,247.92
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		113,007,265.96	137,528,106.71
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		81,642.00	582,083.72
递延收益		20,083,451.18	20,409,367.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,165,093.18	20,991,451.70
负债合计		133,172,359.14	158,519,558.41

所有者权益			
股本		176,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		354,185,513.48	149,664,871.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,974,916.36	7,502,646.97
盈余公积		23,042,187.48	19,427,217.05
一般风险准备			
未分配利润		207,923,397.36	196,238,050.21
归属于母公司所有者权益合计		769,126,014.68	504,832,786.18
少数股东权益			
所有者权益合计		769,126,014.68	504,832,786.18
负债和所有者权益总计		902,298,373.82	663,352,344.59

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：烟台艾迪精密机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		154,479,912.98	28,840,330.48
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		47,648,797.71	16,172,445.47
应收账款		61,175,389.12	46,402,441.38
预付款项		5,136,512.64	3,339,889.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款		67,805,296.71	75,107,356.50
存货		84,383,726.74	73,941,923.28
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,022,258.66	5,140,997.74
流动资产合计		421,651,894.56	248,945,384.41
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		74,275,391.20	74,275,391.20
投资性房地产			
固定资产		177,209,091.12	131,573,641.60

在建工程		16,211,098.96	44,749,455.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,759,926.09	51,605,584.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,320,398.16	2,254,408.84
其他非流动资产		27,893,695.68	8,087,725.71
非流动资产合计		349,669,601.21	312,546,207.88
资产总计		771,321,495.77	561,491,592.29
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	60,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,875,935.12	36,508,730.45
预收款项		2,754,439.10	792,823.64
应付职工薪酬		6,465,643.73	6,498,701.00
应交税费		4,433,928.28	2,766,978.84
应付利息		26,583.33	87,533.45
应付股利		1,430,000.00	275,000.00
其他应付款		1,650,807.12	1,516,575.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,637,336.68	108,446,342.60
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		81,642.00	582,083.72
递延收益		10,807,869.89	10,913,934.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,889,511.89	11,496,017.98
负债合计		97,526,848.57	119,942,360.58
所有者权益：			
股本		176,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		347,591,845.71	143,071,204.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,580,926.71	5,205,857.07
盈余公积		23,042,187.48	19,427,217.05
未分配利润		121,579,687.30	141,844,953.41
所有者权益合计		673,794,647.20	441,549,231.71
负债和所有者权益总计		771,321,495.77	561,491,592.29

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

合并利润表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		306,689,559.32	196,312,923.75
其中：营业收入		306,689,559.32	196,312,923.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		228,501,051.49	152,239,915.83
其中：营业成本		175,134,978.51	115,429,981.78
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		4,371,016.24	869,228.91
销售费用		15,989,237.46	10,755,698.26
管理费用		29,338,767.58	20,695,617.46
财务费用		2,242,023.57	1,384,560.41
资产减值损失		1,425,028.13	3,104,829.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		78,188,507.83	44,073,007.92
加：营业外收入		1,558,899.17	418,060.68
其中：非流动资产处置利得		16,531.06	17,341.71

减：营业外支出		7,543.98	1,599.84
其中：非流动资产处置损失		4,807.58	1,599.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,739,863.02	44,489,468.76
减：所得税费用		11,639,545.44	6,714,127.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,100,317.58	37,775,341.15
归属于母公司所有者的净利润		68,100,317.58	37,775,341.15
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		68,100,317.58	37,775,341.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,100,317.58	37,775,341.15
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4038	0.2862
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4038	0.2862

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		184,345,197.00	110,831,231.56
减：营业成本		103,942,715.41	60,763,317.90
税金及附加		2,507,509.83	637,075.29
销售费用		14,250,380.23	9,295,546.83

管理费用		19,364,381.24	12,263,775.67
财务费用		2,064,163.35	1,238,829.63
资产减值损失		957,449.41	1,969,257.17
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,258,597.53	24,663,429.07
加：营业外收入		1,122,595.43	23,620.30
其中：非流动资产处置利得		16,531.06	13,487.22
减：营业外支出		7,543.98	1,599.84
其中：非流动资产处置损失		4,807.58	1,599.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,373,648.98	24,685,449.53
减：所得税费用		6,223,944.66	3,910,317.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,149,704.32	20,775,131.86
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		36,149,704.32	20,775,131.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2143	0.1574
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2143	0.1574

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

合并现金流量表
2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

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		242,197,793.40	162,915,590.73
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		1,407,292.51	1,292,617.98
收到其他与经营活动有关的现金		8,130,294.40	637,778.49
经营活动现金流入小计		251,735,380.31	164,845,987.20
购买商品、接受劳务支付的现金		123,398,641.28	74,446,898.04
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		39,230,159.65	29,551,487.68
支付的各项税费		24,530,358.93	11,079,966.57
支付其他与经营活动有关的现金		24,499,097.60	15,214,098.50
经营活动现金流出小计		211,658,257.46	130,292,450.79
经营活动产生的现金流量净额		40,077,122.85	34,553,536.41
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		30,360.00	5,616.00
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			
投资活动现金流入小计		30,360.00	5,616.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,335,113.75	51,598,177.03
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		180,700.00	
投资活动现金流出小计		53,515,813.75	51,598,177.03
投资活动产生的现金流量净额		-53,485,453.75	-51,592,561.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		259,520,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收			

到的现金			
取得借款收到的现金			58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		259,720,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,810,825.37	1,306,845.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		8,635,000.00	424,000.00
筹资活动现金流出小计		109,445,825.37	35,730,845.16
筹资活动产生的现金流量净额		150,274,174.63	22,269,154.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-362,557.58	138,291.11
五、现金及现金等价物净增加额		136,503,286.15	5,368,421.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,925,284.15	39,331,399.39
六、期末现金及现金等价物余额		185,428,570.30	44,699,820.72

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		114,350,454.33	68,211,664.04
收到的税费返还		1,407,292.51	1,146,009.04
收到其他与经营活动有关的现金		24,991,051.87	88,912,239.84
经营活动现金流入小计		140,748,798.71	158,269,912.92
购买商品、接受劳务支付的现金		71,497,445.71	39,808,858.15
支付给职工以及为职工支付的现金		20,682,354.60	16,024,009.00
支付的各项税费		10,908,395.86	8,089,058.75
支付其他与经营活动有关的现金		21,901,970.14	63,745,615.83
经营活动现金流出小计		124,990,166.31	127,667,541.73
经营活动产生的现金流量净额		15,758,632.40	30,602,371.19
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		30,360.00	816.00
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			
投资活动现金流入小计		30,360.00	816.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,256,563.83	40,907,934.85

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		180,700.00	
投资活动现金流出小计		47,437,263.83	40,907,934.85
投资活动产生的现金流量净额		-47,406,903.83	-40,907,118.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		259,520,000.00	
取得借款收到的现金			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		259,520,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	34,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		52,634,312.04	1,290,895.16
支付其他与筹资活动有关的现金		8,635,000.00	424,000.00
筹资活动现金流出小计		101,269,312.04	35,714,895.16
筹资活动产生的现金流量净额		158,250,687.96	14,285,104.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响		-355,398.21	128,011.11
五、现金及现金等价物净增加额		126,247,018.32	4,108,368.29
加：期初现金及现金等价物余额		27,060,339.45	26,168,704.25
六、期末现金及现金等价物余额		153,307,357.77	30,277,072.54

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

合并所有者权益变动表
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,000,000.00				149,664,871.95			7,502,646.97	19,427,217.05		196,238,050.21		504,832,786.18
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,000,000.00				149,664,871.95			7,502,646.97	19,427,217.05		196,238,050.21		504,832,786.18
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	44,000,000.00				204,520,641.53			472,269.39	3,614,970.43		11,685,347.15		264,293,228.50
(一) 综合收益总额											68,100,317.58		68,100,317.58
(二)所有者投入和减少资本	44,000,000.00				204,520,641.53								248,520,641.53
1. 股东投入的普通股	44,000,000.00				204,520,641.53								248,520,641.53
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,614,970.43		-56,414,970.43		-52,800,000.00
1. 提取盈余公积									3,614,970.43		-3,614,970.43		-52,800,000.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-52,800,000.00		

分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								472,269.39					472,269.39
1. 本期提取								1,303,142.01					1,303,142.01
2. 本期使用								830,872.62					830,872.62
(六)其他													
四、本期期末余额	176,000,000.00				354,185,513.48			7,974,916.36	23,042,187.48		207,923,397.36		769,126,014.68

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	132,000,000				149,664,871.95			5,914,316.27	15,054,716.56		121,216,531.83		423,850,436.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	132,000,000				149,664,871.95			5,914,316.27	15,054,716.56		121,216,531.83		423,850,436.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,588,330.70	4,372,500.49			75,021,518.38		80,982,349.57
(一)综合收益总额											79,394,000.00		79,394,018.80

											18.87		7
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,372,500.49		-4,372,500.49		
1. 提取盈余公积									4,372,500.49		-4,372,500.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								1,588,330.70					1,588,330.70
1. 本期提取								2,435,295.65					2,435,295.65
2. 本期使用								846,964.95					846,964.95
(六) 其他													
四、本期期末余额	132,000,000				149,664,871.95			7,502,646.97	19,427,217.05		196,238,050.21		504,832,786.18

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

母公司所有者权益变动表
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	132,000,000.00				143,071,204.18			5,205,857.07	19,427,217.05	141,844,953.41	441,549,231.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,000,000.00				143,071,204.18			5,205,857.07	19,427,217.05	141,844,953.41	441,549,231.71
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	44,000,000.00				204,520,641.53			375,069.64	3,614,970.43	-20,265,266.11	232,245,415.49
(一) 综合收益总额										36,149,704.32	36,149,704.32
(二) 所有者投入和减少资本	44,000,000.00				204,520,641.53						248,520,641.53
1. 股东投入的普通股	44,000,000				204,520,641.53						248,520,641.53
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,614,970.43	-56,414,970.43	-52,800,000.00
1. 提取盈余公积									3,614,970.43	-3,614,970.43	
2. 对所有者(或股东)的分配										-52,800,000.00	-52,800,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							375,069.64				375,069.64
1. 本期提取							679,976.46				679,976.46
2. 本期使用							304,906.82				304,906.82
（六）其他											
四、本期期末余额	176,000,000.00				347,591,845.71		5,580,926.71	23,042,187.48	121,579,687.30		673,794,647.20

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	132,000,000.00				143,071,204.18			4,313,642.85	15,054,716.56	102,492,448.97	396,932,012.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	132,000,000.00				143,071,204.18			4,313,642.85	15,054,716.56	102,492,448.97	396,932,012.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							892,214.22	4,372,500.49	39,352,504.44	44,617,219.15	
（一）综合收益总额										43,725,004.93	43,725,004.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益											

的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									4,372,500.49	-4,372,500.49	
2. 对所有者（或股东）的分配									4,372,500.49	-4,372,500.49	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								892,214.22			892,214.22
1. 本期提取								1,316,255.52			1,316,255.52
2. 本期使用								424,041.30			424,041.30
（六）其他											
四、本期期末余额	132,000,000				143,071,204.18			5,205,857.07	19,427,217.05	141,844,953.41	441,549,231.71

法定代表人：宋飞 主管会计工作负责人：钟志平 会计机构负责人：钟志平

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

1、历史沿革

烟台艾迪精密机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为“烟台艾迪精密机械有限公司”，根据烟台经济技术开发区管委会下发的《关于设立烟台艾迪精密机械有限公司的批复》（烟开项【2003】208号）批准设立。2003年8月1日，山东省人民政府核发商外资鲁府烟区字【2003】1612号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。2003年8月6日，烟台市工商行政管理局开发区分局向本公司核发企独鲁烟总副字第006412号《企业法人营业执照》。本公司由宋飞出资设立，注册资本为300万美元，共分六年出资完成。

2009年11月24日，烟台经济技术开发区管理委员会出具《关于烟台艾迪精密机械有限公司股权变更的批复》（烟开项[2009]190号），同意宋飞将其持有的本公司100%股权以300万美元价格全部转让给冯晓鸿，宋飞与冯晓鸿为夫妻关系。公司于2009年11月25日完成工商变更手续。

2011年11月16日，根据本公司股东决定及董事会决议，冯晓鸿将其持有的本公司42.86%的股权作价壹美元转让给宋宇轩，冯晓鸿与宋宇轩为母子关系；同时注册资本由300万美元增加至428.58万美元，新增注册资本128.58万美元由烟台翔宇投资有限公司（以下简称“翔宇投资”）以人民币现金8,164,572.84元出资认缴，增资完成后公司由外商独资企业变更为中外合资经营企业，变更后注册资本为428.58万美元。公司于2011年11月25日完成工商变更手续。

2011年12月19日，根据本公司董事会决议，本公司注册资本由428.58万美元增加至471.438万美元，新增注册资本由烟台浩银投资中心（有限合伙）（以下简称“浩银投资”）以人民币现金1,560万元认缴33.4292万美元，上海迪羽科投资管理有限公司（以下简称“迪羽科投资”）以人民币现金440万元认缴9.4288万美元。变更后注册资本为471.438万美元，公司于2011年12月23日完成工商变更手续。

2012年5月23日，经本公司董事会决议以及2012年5月25日发起人签署的烟台艾迪精密机械股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以截至2012年3月31日止经审计的净资产折为股本11,000万元，每股面值1元，注册资本为11,000.00万元，整体变更为股份有限公司。2012年6月6日，烟台经济技术开发区管理委员会出具了《关于烟台艾迪精密机械有限公司转制为股份有限公司的批复》（烟开项【2012】77号），批准了本公司整体变更事宜。公司于2012年7月9日完成工商变更手续。

2012年8月7日,根据本公司2012年第一次临时股东大会决议,申请新增股本1,000万股,其中烟台东瑞投资有限公司(以下简称“东瑞投资”)以2,800万元认购新增股本350万股,中融(香港)投资有限公司(以下简称“中融香港”)以折合人民币2,800万元的美元认购新增股本350万股,烟台弘望投资企业(有限合伙)(以下简称“弘望投资”)以1,600万元认购新增股本200万股,山东宇田创业投资有限公司(以下简称“宇田投资”)以800万元认购新增股本100万股,变更后公司总股本为12,000万股,注册资本变更为12,000.00万元。公司于2012年9月21日完成工商变更手续。

2014年3月20日,根据本公司2013年度股东大会决议,公司以截至2013年12月31日总股本12,000万股为基数,以资本公积金向全部股东每10股转增1股,转增后公司总股本变更为13,200万股,注册资本变更为13,200.00万元。公司于2014年5月23日完成工商变更手续。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3168号《关于核准烟台艾迪精密机械股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司向社会首次公开发行人民币普通股(A股)4,400万股,发行后公司注册资本增至17600万元;公司股票已于2017年1月20日在上海证券交易所挂牌上市,股票简称“艾迪精密”,股票代码603638。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营范围是建筑工程用机械设备及属具、液压动力机械及液压件、切削工具及硬质合金相关产品、机器人及相关产品、液压凿岩机、汽车关键零部件的研发、生产、销售及技术服务(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)。

本公司注册地址:烟台经济技术开发区秦淮河路189号。

本公司法定代表人:宋飞。

本公司工商注册登记号码:91370600752684994W。

3、最终控股股东

本公司最终控股股东及实际控制人为宋飞家族。

4、本公司基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会,股东大会是公司的最高权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等专门委员会,负责本公司的重大决策的制定;为了公司日常生产经营和管理工作顺利进行,公司设立了企管部、证券部、审计部、财务部、技术部等相关部门。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2017 年上半年纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注九、1 “在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

公司不存在对自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及子公司主要从事工程机械属具及液压件等产品的开发、生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

1. 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、完整地反映了公司 2017 年 06 月 30 日的财务状况及 2017 年上半年度经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、

条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发

生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

适用 不适用

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；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。

交易性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金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初

始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

11. 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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
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:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备。
款项性质组合	单独进行减值测试，如不存在减值的，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。客观证据如下：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已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；

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及半成品、周转材料、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.66-9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.66-19

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

17. 在建工程

适用 不适用

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

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

25. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

公司对销售的破碎机产品，按其当期销售收入及经验估计的比例计提产品质量保证金，当期发生的“三包”费用冲减预计负债；对销售的液压件产品按实际发生的“三包”费用，进入当期损益。

26. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 商品销售收入

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

公司产品销售收入确认的具体方法：

公司的产品销售主要采用经销商买断式销售方式。

① 国内销售收入确认方法：公司根据客户订单发货，经客户签收后确认收入；

② 出口销售收入确认方法：公司根据销售合同或客户订单要求发出产品，货物报关出口后，凭报关单确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

29. 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

适用 不适用

公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

公司将所取得的用于购建或以其他方式以外的其余政府补助界定为与收益相关的政府补助，若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司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，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

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

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

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 预计负债

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

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

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
为了使财务报表更加公允地反映公司的财务状况和经营成果,提供更可靠、更准确的会计信息:自2017年4月1日起公司质量保证金计提比例由当期销售收入的2.5%调整为4.0%	第二届董事会第十次会议批准	2017年4月1日开始	见下表

其他说明

受影响的报表项目名称	2017年01月31日/2017年6月30日影响金额 (增加为正数)
母公司财务报表:	
预计负债	1,447,606.96
销售费用	1,447,606.96
应交税费	-217,141.04
所得税费用	-217,141.04
合并财务报表	
预计负债	1,447,606.96
销售费用	1,447,606.96
应交税费	-217,141.04
所得税费用	-217,141.04

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴	15%
房产税	以房产原值的 70% 为计税依据, 适用税率为 1.2%。	1.2%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2% 计缴	3% 2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认证, 公司于 2014 年 10 月 30 日高新技术企业到期复审通过。并取得《高新技术企业证书》, 有效期为 3 年。依规定, 本公司在 2014 年到 2016 年期间可按照高新技术企业的优惠税率计缴企业所得税; 目前我公司正在申报办理高新技术企业认证, 按照相关规定, 我公司暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合认证, 公司子公司艾迪液压在 2014 年 10 月 30 日高新技术企业到期复审通过。并取得《高新技术企业证书》, 有效期为 3 年。依规定, 本公司在 2014 年到 2016 年期间可按照高新技术企业的优惠税率计缴企业所得税; 目前我公司正在申报办理高新技术企业认证, 按照相关规定, 我公司暂按 15% 的税率预缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,472.40	117,131.85
银行存款	185,297,097.90	48,808,152.30
其他货币资金	1,172,555.21	1,779,991.03
合计	186,601,125.51	50,705,275.18
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,959,897.71	18,981,945.47
商业承兑票据		
合计	48,959,897.71	18,981,945.47

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,473,545.61	
商业承兑票据		
合计	19,473,545.61	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,707,399.94	4.64	3,707,399.94	100	0	3,796,385.42	6.75	3,796,385.42	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,443,340.39	94.47	5,071,801.18	6.72	70,371,539.21	51,731,005.36	91.99	3,628,150.67	7.01	48,102,854.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	708,940	0.89	708,940	100	0	708,940	1.26	708,940	100	
合计	79,859,680.33	/	9,488,141.12	/	70,371,539.21	56,236,330.78	/	8,133,476.09	/	48,102,854.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Rikambi LLC.	3,707,399.94	3,707,399.94	100	预计无法收回
合计	3,707,399.94	3,707,399.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年之内	69,560,809.93	3,478,040.50	5
1 年以内小计	69,560,809.93	3,478,040.50	5
1 至 2 年	2,605,460.61	260,546.06	10
2 至 3 年	1,818,194.00	545,458.20	30
3 年以上			
3 至 4 年	1,264,480.85	632,240.42	50
4 至 5 年	194,395.00	155,516.00	80
5 年以上			

合计	75,443,340.39	5,071,801.18	6.72
----	---------------	--------------	------

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津磐石商贸有限责任公司	708,940.00	708,940.00	100	预计无法收回
合计	708,940.00	708,940.00	100	---

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,354,665.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	计提的坏账准备
JISUNG HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD	12,282,488.23	1 年以内	15.38	614,124.41
徐州徐工挖掘机械有限公司	7,531,768.89	1 年以内	9.43	376,588.44
上海三一重机股份有限公司	6,553,389.16	1 年以内	8.21	327,669.46
利星行机械（昆山）有限公司	4,059,038.11	1 年以内	5.08	202,951.91
Rikambi LLC.	3,707,399.94	3-4 年	4.64	3,707,399.94
合计	34,134,084.33		42.74	5,228,734.16

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,684,347.82	99.43	5,181,908.13	99.5
1至2年	49,062.66	0.56	25,857.07	0.5
2至3年	393.04	0.01		
3年以上				
合计	8,733,803.52	100	5,207,765.20	100

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:

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	金额	占期末余额比例(%)
西宁特殊钢股份有限公司	2,006,658.17	27.98
国网山东烟台市供电公司	1,283,314.38	14.69
河南双海钢铁贸易有限公司	624,015.07	7.14
厦门金鹭特种合金有限公司	218,482.40	2.50
石家庄钢铁有限责任公司	190,815.30	2.18
合计	4,323,285.32	41.27

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款**(1). 其他应收款分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		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	2,998,571.71	100			2,998,571.71	3,111,825.40	100			3,111,825.40

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,998,571.71	/		/	2,998,571.71	3,111,825.40	/		/	3,111,825.40

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
款项性质	2,998,571.71	---	---
合计	2,998,571.71	---	---

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台恒宇置业有限公司	安全文明施工费	1,065,000.00	1 年以内	35.52	
烟台经济技术开发区财政局	保证金	846,546.00	1 年以内	28.23	
烟台经济技术开发区建设业联合会	保证金	300,000.00	1 年以内	10.00	
隋成浩	员工借款	53,754.00	1-2 年	1.79	

刘大鹏	员工借款	51,467.00	1 年以内	1.72	
合计	/	2,316,767.00	/	77.26	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	35,052,522.42		35,052,522.42	21,519,159.29		21,519,159.29
在产品						
库存商品	6,808,985.63	4,336.76	6,804,648.87	14,352,519.70	13,205.35	14,339,314.35
周转材料	3,135,617.53		3,135,617.53	1,813,368.69		1,813,368.69
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	4,141,561.03		4,141,561.03	1,712,047.71		1,712,047.71
半成品及在产品	88,059,201.53	822,228.58	87,236,972.95	87,313,684.03	830,522.50	86,483,161.53
委托加工物资	5,711,715.75		5,711,715.75	4,538,996.45		4,538,996.45
合计	142,909,603.89	826,565.34	142,083,038.55	131,249,775.87	843,727.85	130,406,048.02

(2). 存货跌价准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	13,205.35	3,304.26		12,172.85		4,336.76
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品及在制品	830,522.50	41,301.4		49,595.32		822,228.58
合计	843,727.85	44,605.66		61,768.17		826,565.34

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵增值	1,062,543.78	1,376,766.62
IPO 中介费用		4,121,999.99
合计	1,062,543.78	5,498,766.61

其他说明

无

14、可供出售金融资产**(1). 可供出售金融资产情况**

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况：**

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况：**

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	108,864,319.68	297,398,850.63	7,147,749.58	5,858,024.27	419,268,944.16
2. 本期增加 金额	33,121,703.59	34,851,877.41	814,892.30	363,870.56	69,152,343.86
(1) 购置		5,860,821.41	814,892.30	363,870.56	7,039,584.27
(2) 在建工程转 入	33,121,703.59	28,991,056.00			62,112,759.59
(3) 企业合并增 加					
3. 本期减少 金额	9,477,810.00	325,500.00		33,270.00	9,836,580.00
(1) 处置 或报废	9,477,810.00	325,500.00		33,270.00	9,836,580.00
4. 期末余额	132,508,213.27	331,925,228.04	7,962,641.88	6,188,624.83	478,584,708.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,948,037.38	112,895,550.31	4,822,560.47	3,922,135.96	141,588,284.12
2. 本期增加 金额	2,953,300.61	14,397,005.48	350,724.97	417,074.62	18,118,105.68
(1) 计提	2,953,300.61	14,397,005.48	350,724.97	417,074.62	18,118,105.68
3. 本期减少 金额	4,335,082.18	309,225.00		31,606.50	4,675,913.68
(1) 处置 或报废	4,335,082.18	309,225.00		31,606.50	4,675,913.68
4. 期末余额	18,566,255.81	126,983,330.79	5,173,285.44	4,307,604.08	155,030,476.12
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	113,941,957.46	204,941,897.25	2,789,356.44	1,881,020.75	323,554,231.90
2. 期初账面价值	88,916,282.30	184,503,300.32	2,325,189.11	1,935,888.31	277,680,660.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
待安装设备	3,135,201.83		3,135,201.83	17,445,423.13		17,445,423.13
新厂区建设	16,211,098.96		16,211,098.96	30,052,943.60		30,052,943.60
合计	19,346,300.79		19,346,300.79	47,498,366.73		47,498,366.73

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

待安 装设 备		17,445,423.13	16,219,296.24	30,529,517.54		3,135,201.83					
新厂 区建 设		30,052,943.60	20,492,996.31	34,334,840.95		16,211,098.96					
合计		47,498,366.73	36,712,292.55	64,864,358.49		19,346,300.79	/	/		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	69,676,332.82			1,346,718.81	71,023,051.63
2. 本期增加金额				823,847.00	823,847.00
(1) 购置				823,847.00	823,847.00
(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	69,676,332.82			2,170,565.81	71,846,898.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,627,360.25			275,927.42	6,903,287.67
2. 本期增加金额	700,814.22			105,778.30	806,592.52
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,328,174.47			381,705.72	7,709,880.19
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	62,348,158.35			965,013.09	63,313,171.44
2. 期初账面价值	63,048,972.57			246,944.39	63,295,916.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

□适用 √不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,898,366.67	884,755.00	4,471,878.52	670,781.79
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	20,083,451.18	3,012,517.68	20,409,367.98	3,061,405.20
预计负债	81,642.00	12,246.30	582,083.72	87,312.56
合计	26,063,459.85	3,909,518.98	25,463,330.22	3,819,499.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
资产减值准备	4,416,339.94	4,505,325.42
合计	4,416,339.94	4,505,325.42

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	31,364,630.73	9,043,420.74
合计	31,364,630.73	9,043,420.74

其他说明:

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	68,000,000.00
信用借款		
合计	20,000,000.00	68,000,000.00

短期借款分类的说明:

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,277,202.71	42,011,058.40
1 至 2 年	4,729,307.13	6,809,631.45
2 至 3 年	237,552.29	202,794.62
3 年以上	340,314.04	506,748.18
合计	66,584,376.17	49,530,232.65

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东荣康环境工程有限公司	4,261,026.16	未到结算期
山东欧马数控科技发展有限公司	278,000.00	未到结算期
江苏港星方能超声洗净科技有限公司	90,000.00	未到结算期
济南德诺科技有限公司	78,600.00	未到结算期
无锡光洋机床有限公司	70,000.00	未到结算期
苏州苏铸成套装备制造有限公司	53,500.00	未到结算期
合计	4,831,126.16	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,771,477.59	3,040,377.42
1-2 年	1,500.00	2,000.00
2-3 年	68,177.29	69,977.29
3 年以上	2,500.00	
合计	3,843,654.88	3,112,354.71

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,704,758.54	35,956,292.68	36,549,262.55	10,111,788.67
二、离职后福利-设定提存计划		3,861,066.97	3,861,066.97	
三、辞退福利		27,182.68	27,182.68	
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,704,758.54	39,844,542.33	40,437,512.20	10,111,788.67

(2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,584,624.79	29,047,406.05	30,673,889.42	4,958,141.42
二、职工福利费		3,259,759.20	3,259,759.20	
三、社会保险费		1,773,107.54	1,773,107.54	
其中：医疗保险费		1,447,203.11	1,447,203.11	

工伤保险费		222,460.87	222,460.87	
生育保险费		103,443.56	103,443.56	
四、住房公积金		815,927.12	815,927.12	
五、工会经费和职工教育经费	4,120,133.75	1,060,092.77	26,579.27	5,153,647.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,704,758.54	35,956,292.68	36,549,262.55	10,111,788.67

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		3,716,545.14	3,716,545.14	
2、失业保险费		144,521.83	144,521.83	
3、企业年金缴费				
合计		3,861,066.97	3,861,066.97	

其他说明：

√适用 □不适用

公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，公司分别按社会保险缴费基数的18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,397,597.13	
消费税		
营业税		
企业所得税	5,962,752.43	3,155,103.73
个人所得税	469,866.84	80,455.28
城市维护建设税	218,457.52	20,255.61
教育费附加	93,624.64	8,680.98
土地使用税	549,717.76	568,962.53
房产税	397,889.95	261,881.80
地方教育费附加	62,416.43	5,787.32
印花税	46,780.12	41,325.20
地方水利建设基金	15,604.11	2,893.66

合计	9,214,706.93	4,145,346.11
----	--------------	--------------

其他说明：

根据《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字[2017]83号）规定，自2017年6月1日起至2020年12月31日，对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其他地方水利建设基金征收比例，由按照增值税、消费税实际缴纳额1%调整为0.5%。

39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	26,583.33	98,166.78
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	26,583.33	98,166.78

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,430,000.00	275,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	1,430,000.00	275,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据山东省烟台市中级人民法院（以下简称“烟台中院”）于2015年3月16日签发的《协助执行通知书》，烟台中院就本公司的股东宇田投资的民间借贷纠纷案作出的“（2015）烟民一初字第113-1号”、“（2015）烟民一初字第114-1号”、“（2015）烟民一初字第115-1号”民事裁定已发生法律效力，根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第一条、第三十二条之规定，本公司需协助执行以下事项：冻结宇田投资持有本公司0.83%的股权（出资额110万元）及股息、红利。冻结期限为三年，自2015年3月16日至2018年3月15日。冻结期间，未经烟台中院允许，不得办理转让、质押、支付股息、红利等手续。烟台中院于2015年10月31日作出“（2015）烟民一初字第113号”《民事调解书》。因宇田投资未履行该生效的民事调解书所确定的义务，烟台市牟平区人民法院于2016年8月8日向本公司签发

“（2016）鲁 0612 执 555 号”《协助执行通知书》，依法对宇田投资持有本公司的股权进行评估。截至本报告报出日，宇田投资持有本公司的股权已经完成评估，法院将于近期对该股权进行拍卖。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,172,231.09	1,656,972.33
1 至 2 年	619,404.89	755.59
2 至 3 年		
3 年以上	4,520.00	4,520.00
合计	1,796,155.98	1,662,247.92

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			

未决诉讼			
产品质量保证	582,083.72	81,642.00	见附注五、25
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	582,083.72	81,642.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,409,367.98	200,000.00	525,916.80	20,083,451.18	
合计	20,409,367.98	200,000.00	525,916.80	20,083,451.18	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
烟台“两区”建设专项奖金投资计划	2,666,666.67		250,000.00		2,416,666.67	与资产相关
护坡工程款	4,963,636.32		56,727.28		4,906,909.04	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项奖金	750,000.00		50,000.00		700,000.00	与资产相关
5-6T 分片式多路阀经费	169,230.73		11,538.48		157,692.25	与资产相关
超高压高端液压元件及系统关键技术	647,500.00		35,000.00		612,500.00	与资产相关

的研发经费						
工业转型升级补助资金	298,400.00		14,920.00		283,480.00	与资产相关
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发		200,000.00	1,666.67		198,333.33	与资产相关
固定资产投资补贴款	10,913,934.26		106,064.37		10,807,869.89	与资产相关
合计	20,409,367.98	200,000.00	525,916.80		20,083,451.18	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	132,000,000.00	44,000,000.00				44,000,000.00	176,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	149,664,871.95	245,520,000.00	40,999,358.47	354,185,513.48
其他资本公积				
合计	149,664,871.95	245,520,000.00	40,999,358.47	354,185,513.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2017年1月20日在上海证券交易所挂牌上市，公开发行4400万股普通股，发行价格为6.58元/股，按照每股1元即4400万计入股本，差额进资本公积；上市发生中介发行费用，冲减资本公积。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,502,646.97	1,303,142.01	830,872.62	7,974,916.36
合计	7,502,646.97	1,303,142.01	830,872.62	7,974,916.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,427,217.05	3,614,970.43		23,042,187.48
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	19,427,217.05	3,614,970.43		23,042,187.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	196,238,050.21	121,216,531.83
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	196,238,050.21	121,216,531.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,100,317.58	37,775,341.15
减：提取法定盈余公积	3,614,970.43	2,077,513.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	207,923,397.36	156,914,359.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	304,960,443.08	175,030,265.62	195,068,774.50	115,217,839.49
其他业务	1,729,116.24	104,712.89	1,244,149.25	212,142.29
合计	306,689,559.32	175,134,978.51	196,312,923.75	115,429,981.78

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,249,613.70	468,046.35
教育费附加	892,581.18	298,602.86
资源税		
房产税	693,759.99	
土地使用税	1,099,435.56	
车船使用税		
印花税	272,713.72	
地方水利建设基金	162,912.09	102,579.70
合计	4,371,016.24	869,228.91

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产品“三包”费	6,417,681.04	3,296,553.19
工资	3,264,017.34	2,631,304.01
运输费	2,122,286.08	1,513,171.84
业务差旅费	1,523,892.11	1,355,331.70
市场推广费	361,211.48	474,627.37
办公费	289,291.17	394,555.52
社会保险费	498,359.82	314,505.18
其他	1,512,498.42	775,649.45
合计	15,989,237.46	10,755,698.26

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	9,436,080.07	7,652,083.75
工资	3,336,721.36	2,946,530.51
职工福利费	3,269,749.99	2,147,825.10
折旧及无形资产摊销	2,264,541.80	1,584,333.36
业务招待费	1,928,655.97	952,886.17
修理费	1,929,440.97	816,764.45
职工教育经费	737,988.68	539,808.57
社会保险费	747,702.66	537,084.57
差旅费	769,957.17	218,812.70
办公费	1,028,360.85	366,315.70
其他	3,889,568.06	2,933,172.58
合计	29,338,767.58	20,695,617.46

其他说明：

无

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,300,375.70	1,325,052.94
利息收入	-308,315.74	-53,801.78
汇兑损益	1,035,144.75	-73,922.09
其他	214,818.86	187,231.34
合计	2,242,023.57	1,384,560.41

其他说明：

无

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,400,745.03	2,038,605.76
二、存货跌价损失	24,283.10	1,066,223.25
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,425,028.13	3,104,829.01

其他说明：

无

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

69、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	16,531.06	17,341.71	16,531.06
其中：固定资产处置利得	16,531.06	17,341.71	16,531.06
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,532,916.80	385,765.76	1,532,916.80
其他	9,451.31	14,953.21	9,451.31
合计	1,558,899.17	418,060.68	1,558,899.17

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
烟台“两区”建设专项奖金投资计划	250,000.00	250,000.00	与资产相关
护坡工程款	56,727.28	56,727.28	与资产相关
新兴产业和重点行业发展专项奖金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
5-6T 分片式多路阀经费	11,538.48	11,538.48	与资产相关
超高压高端液压元件及系统关键技术的研发经费	35,000.00	17,500.00	与资产相关
工业转型升级补助资金	14,920.00		与资产相关
行走机械用电液负荷传感式变量柱塞泵的研发	1,666.67		与资产相关
上市扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
固定资产投资补贴款	106,064.37		与资产相关
专利创造资助	7,000.00		与收益相关
合计	1,532,916.80	385,765.76	/

其他说明：

适用 不适用

70、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,807.58	1,599.84	4,807.58
其中：固定资产处置损失	4,804.58	1,599.84	4,807.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换			

损失			
对外捐赠			
其他	2,736.40		2,736.40
合计	7,543.98	1,599.84	7,543.98

其他说明：

无

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,729,564.86	6,941,433.81
递延所得税费用	-90,019.42	-227,306.20
合计	11,639,545.44	6,714,127.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	79,739,863.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,960,979.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-308,086.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,347.82
所得税费用	11,639,545.44

其他说明

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,963,560.61	454,831.65
政府补助	1,007,000.00	
存款利息	308,315.74	53,801.78
其他	70,846.43	129,145.06
保证金	1,780,571.62	
合计	8,130,294.40	637,778.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工备用金	1,113,541.35	1,191,711.10
往来款	11,950,340.84	1,188,400.00
付现费用	9,471,688.78	6,314,006.43
保证金	1,172,507.00	620,870.00
其他	791,019.63	5,899,110.97
合计	24,499,097.60	15,214,098.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
建设工程保障金	180,700.00	
合计	180,700.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	
合计	200,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介机构费用		424,000.00
上市发行费用	8,635,000.00	
合计	8,635,000.00	424,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	68,100,317.58	37,775,341.15
加：资产减值准备	1,425,028.13	3,104,829.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,118,105.68	14,046,355.67
无形资产摊销	806,592.52	746,271.79
长期待摊费用摊销		19,043.34
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）	-16,531.06	-17,341.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,807.58	1,599.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	1,594,823.79	1,195,399.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	41,959.22	-227,306.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,203,456.34	2,153,576.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-63,996,625.98	-26,406,258.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,795,189.05	2,162,025.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,077,122.85	34,553,536.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	185,428,570.30	44,699,820.72
减：现金的期初余额	48,925,284.15	39,331,399.39
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	136,503,286.15	5,368,421.33

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	131,472.40	117,131.85
可随时用于支付的银行存款	185,297,097.90	48,808,152.30
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	185,428,570.30	48,925,284.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

77、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,107,742.81	6.7744	21,053,092.89
欧元			
港币			
瑞士法郎	141,947.97	7.0888	1,006,240.74
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,271,788.63	6.7744	22,164,404.90
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			
美元	211,282.40	6.7744	1,431,311.49

其他货币资金			
美元	173,086.21	6.7744	1,172,555.21
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

80、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

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	
烟台艾迪液压科技有限公司	烟台	烟台	制造业	100.00		同一控制下合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司及子公司艾迪液压存在美元等外币进行采购和销售，但主要采购业务活动以人民币计价结算。于2017年06月30日，外币货币性项目见附注七、77，该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。

公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	上半年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
营业收入	对人民币升值 1%	453,227.04	385,242.99	767,913.60	652,726.56
营业收入	对人民币贬值 1%	-453,227.04	-385,242.99	-767,913.60	-652,726.56

(2) 利率风险—现金流量变动风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	上半年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 10%	---	---	---	---
短期借款	减少 10%	---	---	---	---

2、信用风险

2017 年 06 月 30 日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金

融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，公司无其他重大信用集中风险。

项 目	年末数	年初数
应收账款—Rikambi LLC.	3,707,399.94	3,796,385.42
应收账款—天津磐石商贸有限责任公司	708,940.00	708,940.00

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2017 年 06 月 30 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	20,000,000.00	---	---	---
应付账款	61,277,202.71	4,729,307.13	237,552.29	340,314.04
预收款项	3,771,477.59	1,500.00	68,177.29	2,500.00
其他应付款	1,172,231.09	619,404.89	---	4,520.00
应付利息	26,583.33	---	---	---

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浩银投资	参股股东
烟台龙富投资有限公司	其他

其他说明

烟台龙富投资有限公司股东为冯晶（冯晓鸿之父）、宋建章（宋飞之父）分别持有该公司 60% 和 40% 的股权。

浩银投资：艾迪精密为了增强员工的凝聚力和稳定性，引入员工持股平台浩银投资，共有合伙人 42 名，冯晓华为普通合伙人，其余 41 名投资者为有限合伙人，合伙人均为公司员工。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台艾迪液压科技有限公司①	30,000,000.00	2017.09.13	2019.09.12	否

关联担保情况说明

适用 不适用

注：①2016 年 8 月 10 日，烟台艾迪液压科技有限公司与与招商银行股份有限公司烟台经济技术开发区支行签订《最高额不可撤销担保书》，为公司与招商银行股份有限公司烟台经济技术开发

区支行签订的 3,000 万元授信协议提供担保，担保期间为主合同项下每笔贷款或其他融资或受让的应收账款债权的到期日或每笔垫资的垫资日另加两年，截至 2017 年 06 月 30 日，该合同下借款本金余额 2,000 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	87.29	71.95

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	144,844,762.30	8,099,074.35
合 计	144,844,762.30	8,099,074.35

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，公司的经营业务划分为 2 个经营分部，公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上公司确定了 2 个报告分部，分别为破碎锤、液压件。这些报告分部是以产品类型为基础确定的。公司各个报告分部提供的主要产品分别为破碎锤、液压件。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	破碎锤	液压件	分部间抵销	合计
营业收入	184,345,197.00	123,950,459.55	1,606,097.23	306,689,559.32
资产总额	771,321,495.77	270,486,805.67	139,509,927.62	902,298,373.82
负债总额	97,526,848.57	100,800,046.99	65,234,536.42	133,092,359.14

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

√适用 □不适用

1、根据山东省烟台市中级人民法院（以下简称“烟台中院”）于2015年3月16日签发的《协助执行通知书》，烟台中院就本公司的股东宇田投资的民间借贷纠纷案作出的“（2015）烟民一初字第113-1号”、“（2015）烟民一初字第114-1号”、“（2015）烟民一初字第115-1号”民事裁定已发生法律效力，根据《最高人民法院关于人民法院民事执行中查封、扣押、冻结财产的规定》第一条、第三十二条之规定，本公司需协助执行以下事项：冻结宇田投资持有本公司0.83%的股权（出资额110万元）及股息、红利。冻结期限为三年，自2015年3月16日至2018年3月15日。冻结期间，未经烟台中院允许，不得办理转让、质押、支付股息、红利等手续。烟台中院于2015年10月31日作出“（2015）烟民一初字第113号”《民事调解书》。因宇田投资未履行该生效的民事调解书所确定的义务，烟台市牟平区人民法院于2016年8月8日向本公司签发“（2016）鲁0612执555号”《协助执行通知书》，依法对宇田投资持有本公司的股权进行评估。截至本报告报出日，宇田投资持有本公司的股权已经完成评估，法院将于近期对该股权进行拍卖。

2、本公司股东翔宇投资将其持有的4,400,000股股票质押给齐鲁证券(上海)资产管理有限公司，质押期间为2017年3月20日至2020年3月20日，占其持有本公司股份33,001,540股的13.33%

3、本公司股东翔宇投资将其持有的2,850,000股股票质押给中泰证券股份有限公司，质押期间为2017年6月21日至2020年6月21日，占其持有本公司股份33,001,540股的8.64%；截止2017年6月30日，翔宇投资共质押7,250,000.00股，占本公司总股本的4.12%。

十七、 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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,707,399.94	5.28	3,707,399.94	100		3,796,385.42	6.97	3,796,385.42		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,755,198.19	93.71	4,579,809.07	6.96	61,175,389.12	49,935,815.56	91.73	3,533,374.18		46,402,441.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	708,940.00	1.01	708,940.00	100		708,940.00	1.3	708,940.00		
合计	70,171,538.13	/	8,996,149.01	/	61,175,389.12	54,441,140.98	/	8,038,699.60	/	46,402,441.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Rikambi LLC.	3,707,399.94	3,707,399.94	100	预计无法收回
合计	3,707,399.94	3,707,399.94	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	59,968,367.73	2,998,418.39	5
1 至 2 年	2,516,760.61	251,676.06	10
2 至 3 年	1,818,194.00	545,458.20	30
3 年以上			
3 至 4 年	1,257,480.85	628,740.42	50
4 至 5 年	194,395.00	155,516.00	80
5 年以上			
合计	65,755,198.19	4,579,809.07	6.96

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 957,449.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
JISUNG HEAVY INDUSTRIES CO.,LTD	12,282,488.23	1 年以内	17.50	614,124.41
徐州徐工挖掘机械有限公司	7,531,768.89	1 年以内	10.73	376,588.44
利星行机械（昆山）有限公司	4,059,038.11	1 年以内	5.78	202,951.91
Rikambi LLC.	3,707,399.94	3-4 年	5.28	3,707,399.94

上海三一重机股份有限公司	2,623,418.76	1 年以内	3.74	131,170.94
合 计	30,204,113.93		43.04	5,032,235.64

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	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	67,805,296.71	100			67,805,296.71	75,107,356.50	100		75,107,356.50	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	67,805,296.71	/		/	67,805,296.71	75,107,356.50	/		/	75,107,356.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
款项性质	2,570,760.29	---	---
合计	2,570,760.29	---	---

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
烟台艾迪液压 科技有限公司	往来款	65,234,536.42	1 年以内	96.21	
烟台恒宇置业 有限公司	安全文明施工 费	1,065,000.00	1 年以内	1.57	
烟台经济技术 开发区财政局	保证金	846,546.00	1 年以内	1.25	
烟台经济技术 开发区建设业 联合会	保证金	300,000.00	1 年以内	0.44	

隋成浩	员工借款	53,754.00	1-2 年	0.08	
合计	/	67,499,836.42	/	99.55	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	74,275,391.20		74,275,391.20	74,275,391.20		74,275,391.20
对联营、合营企业投资						
合计	74,275,391.20		74,275,391.20	74,275,391.20		74,275,391.20

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
烟台艾迪液压科技有限公司	74,275,391.20			74,275,391.20		
合计	74,275,391.20			74,275,391.20		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,010,902.46	103,881,902.67	109,655,902.35	60,732,656.40
其他业务	2,334,294.54	60,812.74	1,175,329.21	30,661.50
合计	184,345,197.00	103,942,715.41	110,831,231.56	60,763,317.90

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,723.48	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,532,916.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转		

回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,714.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-232,703.28	
少数股东权益影响额		
合计	1,318,651.91	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	9.24%	0.4038	0.4038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07%	0.3959	0.3959

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：宋飞

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 8 日

修订信息

适用 不适用