

# 山东隆基机械股份有限公司

## 2017 年半年度报告



2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人张海燕、主管会计工作负责人刘建及会计机构负责人(会计主管人员)王德生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者查阅相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义.....        | 2   |
| 第二节 公司简介和主要财务指标.....    | 5   |
| 第三节 公司业务概要.....         | 7   |
| 第四节 经营情况讨论与分析.....      | 9   |
| 第五节 重要事项.....           | 21  |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 25  |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 28  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 29  |
| 第九节 公司债相关情况.....        | 30  |
| 第十节 财务报告.....           | 31  |
| 第十一节 备查文件目录.....        | 128 |

## 释义

| 释义项                 | 指 | 释义内容                                         |
|---------------------|---|----------------------------------------------|
| 发行人、公司、隆基机械         | 指 | 山东隆基机械股份有限公司                                 |
| 隆基集团                | 指 | 隆基集团有限公司，公司控股股东                              |
| 隆基制动毂               | 指 | 龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 75% 的股权。        |
| 隆基精确制动              | 指 | 龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其 70% 的股权。       |
| 爱塞威隆基               | 指 | 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司，发行人之参股公司，发行人持有其 49% 的股权。    |
| 隆基废旧物资回收            | 指 | 龙口隆基废旧物资回收有限公司，发行人之全资子公司。                    |
| 隆基步德威               | 指 | 山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有 69.2308% 的股权。 |
| 隆基东源                | 指 | 北京隆基东源投资管理有限公司，发行人之参股公司，发行人持有其 40% 的股权。      |
| 车易信息                | 指 | 上海车易信息科技有限公司，发行人之参股子公司，发行人持有 37.088% 的股权。    |
| 隆基三泵                | 指 | 龙口隆基三泵有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其 100% 的股权。      |
| 股东大会                | 指 | 山东隆基机械股份有限公司股东大会                             |
| 董事会                 | 指 | 山东隆基机械股份有限公司董事会                              |
| 监事会                 | 指 | 山东隆基机械股份有限公司监事会                              |
| 公司章程                | 指 | 《山东隆基机械股份有限公司章程》                             |
| 中国证监会               | 指 | 中国证券监督管理委员会                                  |
| 山东证监局               | 指 | 中国证券监督管理委员会山东监管局                             |
| 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》                                 |
| 宏信证券（公司配股保荐机构、主承销商） | 指 | 宏信证券有限责任公司                                   |
| 律师                  | 指 | 北京国枫律师事务所                                    |
| 会计师事务所              | 指 | 山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
| 元、万元                | 指 | 人民币元、人民币万元                                   |
| 报告期                 | 指 | 2017 年半年度                                    |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |                                   |      |        |
|-------------|-----------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 隆基机械                              | 股票代码 | 002363 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                           |      |        |
| 公司的中文名称     | 山东隆基机械股份有限公司                      |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 山东隆基机械股份有限公司                      |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | SHANDONG LONGJI MACHINERY CO.,LTD |      |        |
| 公司的法定代表人    | 张海燕                               |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                  | 证券事务代表                   |
|------|------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 刘建                     | 呼国功                      |
| 联系地址 | 山东省龙口市外向型经济开发区         | 山东省龙口市外向型经济开发区           |
| 电话   | 0535-8881898           | 0535-8842175             |
| 传真   | 0535-8881899           | 0535-8881899             |
| 电子信箱 | liujian@longjigroup.cn | office-zb@longjigroup.cn |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 920,469,013.25   | 763,741,975.74   | 20.52%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 42,918,583.43    | 38,672,309.02    | 10.98%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 43,268,714.56    | 39,349,636.56    | 9.96%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 146,751,415.91   | 162,383,790.80   | -9.63%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.11             | 0.11             | 0.00%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.11             | 0.11             | 0.00%        |
| 加权平均净资产收益率                | 2.29%            | 2.32%            | -0.03%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,670,637,018.30 | 2,702,015,690.90 | -1.16%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,891,275,704.27 | 1,856,074,593.32 | 1.90%        |

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                                            | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -2,547,486.60 |    |
| 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） | 2,124,220.22  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 21,234.74     |    |
| 减：所得税影响额                                      | -57,383.62    |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 5,483.11      |    |
| 合计                                            | -350,131.13   | -- |

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、公司主要业务及经营情况

公司主要从事汽车制动部件领域中的制动盘、制动毂等相关业务。报告期内，公司紧紧围绕国家经济政策的调整变化和行业发展形势，冲破行业压力，转型创新，以“制造精品部件，服务名优主机”为经营理念，以“产业升级，永续经营”为目标，大力推进科技创新和节能减排工作，实现绿色生产、智能制造，打造环保节能型、智能型国际化公司。通过强化内部管理、成本控制、高端市场开拓等经营手段，实现了经济效益的稳步增长。公司董事会严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定要求，认真履行职责，及时召开董事会及股东大会会议，决策重大事项，不断完善公司治理结构，指导公司管理层按照董事会的决策部署开展工作，在安全文明生产、技改项目推进、生产现场管理等方面取得了显著成效。

报告期内，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕993号），核准公司非公开发行不超过 53,787,600 股新股。募集资金主要用于建设“高端制动盘改扩建项目”和“汽车制动系统检测中心项目”，其中高端制动盘改扩建项目是对现有机加工产能、包装工序及车间RMES系统的智能化改造和扩建类项目，该项目的实施将有效提升产品精度和质量稳定性，提升公司整体的装备自动化水平和信息化水平，是打造“数字工厂”的关键一步，为公司转型升级和智能制造生产模式的推进奠定坚实的基础。

汽车制动系统检测中心项目是通过引入国际先进的汽车制动系统检测设备，依托现有检测技术团队，将公司制动部件检测中心建设成为国内先进、国际上具有较强竞争力的汽车制动系统检测、研发机构。本项目建成后将极大提升企业技术开发与创新能力，提高产品质量和市场竞争能力。

#### 2、公司所属行业发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

作为世界汽车产业重要的组成部分，我国汽车产业有着非常广阔的发展前景，而汽车产业的发展核心是零部件的发展。目前，随着汽车产业的快速发展，汽车零部件的市场需求规模也呈现出快速的增长。作为中国汽车行业发展的支撑，汽车零部件产业的发展不仅仅是规模数量的攀升，更是产业的升级。未来五到十年，汽车零部件行业仍将是国内增长前景最确定的行业之一。

当前，世界汽车零部件生产企业趋向于集成化、模块化、系统化地为整车厂商进行配套。国内汽车零部件行业的发展不仅关系到我们能否跟上世界汽车零部件行业的发展节奏，更关系到我国汽车产业的发展取向。因此，这就需要我们转型创新，加大技术改造、研发创新能力，满足市场的发展需求，跟上全球汽车零部件行业的发展步伐。

公司自成立以来，一直专注于汽车制动部件产品的研发、生产和销售，并不断着力提升产品的技术研发能力，逐步实现与主机厂的同步研发，进而完善产品结构、市场结构，满足客户的一站式采购需求，实现公司“抓大放小奔高端”的销售战略，使公司成为国内主要的汽车制动部件出口企业和国内规模最大、产品型号最多的汽车制动部件生产企业之一，且在行业内具有一定的品牌知名度和市场影响力，报告期内未发生变化。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|--------|
|------|--------|

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 股权资产    | 无重大变化                                           |
| 固定资产    | 无重大变化                                           |
| 无形资产    | 无重大变化                                           |
| 在建工程    | 无重大变化                                           |
| 货币资金    | 期末较期初降低 37.26%，主要是公司本期购买银行保本型理财产品增加和其他货币资金减少所致。 |
| 应收票据    | 期末较期初增加 34.90%，主要是公司本期收到销售客户的票据增加所致。            |
| 其他流动资产  | 期末较期初增加 54.83%，主要是公司本期购买的银行保本型理财产品增加所致。         |
| 其他非流动资产 | 期末较期初增加 94.27%，主要是公司本期预付的设备款增加所致。               |

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司主要从事汽车零部件中制动部件产品的生产和销售，主要产品包括汽车制动盘、普通制动毂、载重车制动毂、刹车片、轮毂、制动钳和其他铸件等。是具备与主机厂实现同步研发能力的现代化企业，在国内同行业中处于领先地位，公司拥有龙口隆基制动毂有限公司、龙口隆基精确制动有限公司、龙口隆基废旧物资回收有限公司和山东隆基步德威制动钳有限公司四家控股子公司。

多年来，公司始终秉承“干一流事业，创一流业绩”的企业精神，以“隆基产品，遍布全球”的经营理念，凭借精湛的制造工艺，依托诚信的做人之本，以及丰富的汽车制动部件生产经验和专业的研发队伍，先后通过了QS-9000、VDA6.1、ISO/TS16949质量体系认证和ISO14000环境管理体系、OHSAS18000职业健康安全管理体系的认证。公司产品被授予“山东省名牌”和“烟台市市长质量奖”称号。

公司被山东省铸造协会和山东省机械工业职业技能培训中心授予“山东省铸造从业人员职业技能培训基地”，为完善人才储备，巩固和提升公司铸造工艺水平，保持技术领先优势，提升核心竞争力起到了重要作用。

截至目前公司先后获得铸造重型汽车制动盘的砂型、铸造重型汽车制动毂的砂型、铸造汽车制动盘的砂型、汽车制动盘、制造重型汽车制动毂砂型的模具、铸造汽车制动盘标识的砂型、双金属制动毂摩擦面车削柔性定位夹具、重型汽车制动毂车削夹具、同步精车制动面的装置和双金属毂冲翻一体的制造模具等多项实用新型专利。

公司目前可以生产6,000多种型号的汽车制动部件产品。已成为国内规模最大、产品型号最多的汽车制动部件生产企业之一，也是国内主要的汽车制动部件出口企业。

公司拥有国际先进水平的日本全自动射压造型线、德国进口兰佩制芯设备等；公司产品的机加工工序由德国海瑟普自动加工线，以及近年来进口的日本、韩国生产的先进数控机床和加工中心完成；产品的喷涂、清洗、包装工序均实现了全自动操作；并配备了X射线实时成像检测系统、全自动平衡机、美国林科3900试验台、英国LK三坐标、德国蔡司电子扫描电镜、马波斯综合检测仪等先进的检验检测设备。目前建立了先进完善的计量室、材料化学分析室、物理实验室等设施，检验检测能力涵盖了国家和行业标准的全部要求，并能满足国外客户日益提高的实验检测要求。

公司近年来在业内的影响力稳步提升，不论从技术装备，还是人才引进等方面都取得了长足的进步，随着公司募投项目的陆续投产和达产，将进一步增强公司的核心竞争力，使公司在与国内同行业其他对手的竞争中始终保持优势地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

根据中国汽车工业协会统计,2017年1-6月,汽车产销分别完成1,352.58万辆和1,335.39万辆,比上年同期分别增长4.64%和3.81%,产销同比增速比同期有所减缓,其中乘用车产销增速同比下降明显,商用车增速明显高于同期。报告期内,公司紧紧围绕战略规划和年度工作目标,加强内部管理,遵循汽车行业节能环保与智能化制造的发展趋势,加大技改项目投入和技术研发投入,持续推进产品技术升级,推进生产的自动化、信息化和智能化,实现绿色铸造、智能化生产,着力提升产品附加值和品牌知名度,不断提升公司的综合竞争力,实现可持续发展。

报告期内公司完成营业收入920,469,013.25元,同比增加20.52%;实现归属于上市公司股东的净利润42,918,583.43元,同比增长10.98%,报告期内公司主要情况如下:

#### 1、加快转型升级与技术研发

报告期内,公司通过推进实施项目技改工作,实现新旧动能转换,进而提高生产效率,降低劳动强度,减少劳动用工;通过加大环保整治力度,改善生产、工作环境,努力打造标准化厂区、建设花园式工厂,创建节能环保型、科技创新型企业。在技术研发上,通过聘用国家千人计划教授为公司首席科技专家,深化与科研院所、高等院校的战略合作等形式,来进一步提升技术创新能力和科技研发水平,实现“高端产品、智能生产”,满足快速增长的客户高端产品需求与国内汽车维修保养市场小批量、多批次的产品生产要求。

#### 2、扩大产品与市场销售

报告期内,公司在加大力度服务好老客户的同时,积极开发新市场、培育新客户。通过加快新品研发、丰富产品型号、挖掘客户潜力、加大市场开拓力度等手段,来优化市场布局,提升市场份额,国内市场销售增势明显,产品市场占有率和行业知名度得到进一步提升。在海外市场上,公司继续本着“抓大放小奔高端”的销售战略,挖掘客户潜力,发掘新客户,拓宽产品销售范围、积累客户资源,不断壮大客户群体,提高产品销量。

#### 3、加强内部管理与信息化建设

报告期内,公司通过加强对原材料市场的信息掌控、跟踪分析,建立完善的采购数据库;以及严格控制采购渠道,加强核心供应商的培育和维护,来提高采购产品质量,降低采购成本;通过技术改造、工艺改进等措施,降低产品成本,提高生产效率;通过提升员工操作技能,加强全员培训,全面提升人力资源的整体素质;通过加强财务的管理和控制,进一步规范资产管理,注重成本费用指标的分解,提高公司盈利能力。同时,在信息化建设方面,不断加大投入力度,在推进实施生产管理、技术研发、办公、物流仓储信息化管控的基础上,又对原材料采购、人力资源管理等环节进行补充和完善,通过实施系统化管控,极大地提升了工作效率和操作的准确性,使公司的整体信息化管理水平得到大幅提升。

#### 4、推进设备及技术改造

报告期内,公司紧紧围绕“中国制造2025”发展战略,以年度技改项目计划为目标,大力践行“三改造一提高”工程,全力打造高端制造业智能化工厂。并引进具有国际先进水平的生产、检测设备和智能化控制系统,在关键生产环节实现机器换人,来淘汰落后产能,提升各个加工环节的自动化、信息化和智能化水平,进而提高生产效率,改善生产环境、降低劳动强度,实现绿色制造、智能化生产。

#### 5、资本项目进展情况

报告期内,公司非公开发行股票申请于2月15日获得中国证监会发审会审核通过,并于7月10日收到中国证监会出具的《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可(2017)993号),核准公司非公开发行不超过53,787,600股新股。本次非公开发行募集资金主要用于建设“汽车制动系统检测中心项目”和“高端制动盘改扩建项目”。该项目的成功实施,将进一步提高公司产品的安全精密性、质量稳定性以及配套整车厂的同步研发设计能力,使公司整体市场竞争力和品牌知名度得到大幅提升。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期            | 同比增减      | 变动原因                        |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------------------------|
| 营业收入          | 920,469,013.25  | 763,741,975.74  | 20.52%    |                             |
| 营业成本          | 766,055,720.59  | 625,915,763.77  | 22.39%    |                             |
| 销售费用          | 53,200,956.65   | 47,393,604.03   | 12.25%    |                             |
| 管理费用          | 37,849,679.36   | 34,297,196.65   | 10.36%    |                             |
| 财务费用          | 10,294,586.81   | 670,292.77      | 1,435.83% | 主要是由于公司本期汇兑损失增加所致           |
| 所得税费用         | 6,280,097.18    | 7,119,553.53    | -11.79%   |                             |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 146,751,415.91  | 162,383,790.80  | -9.63%    |                             |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -191,306,069.67 | -349,060,199.28 | -45.19%   | 主要是由于公司本期收到其他与投资活动有关的现金增加所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,473,536.19  | 266,020,697.17  | -106.19%  | 主要是由于公司去年同期发行配股所致           |
| 现金及现金等价物净增加额  | -61,880,675.48  | 79,335,577.88   | -178.00%  | 主要是由于公司去年同期发行配股所致           |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|        | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 同比增减    |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|        | 金额             | 占营业收入比重 | 金额             | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计 | 920,469,013.25 | 100%    | 763,741,975.74 | 100%    | 20.52%  |
| 分行业    |                |         |                |         |         |
| 机械制造业  | 887,820,955.51 | 96.45%  | 747,635,409.73 | 97.89%  | 18.75%  |
| 其他     | 32,648,057.74  | 3.55%   | 16,106,566.01  | 2.11%   | 102.70% |
| 分产品    |                |         |                |         |         |

|        |                |        |                |        |         |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 普通制动毂  | 63,900,311.54  | 6.94%  | 63,282,445.05  | 8.29%  | 0.98%   |
| 制动盘    | 691,467,952.49 | 75.12% | 586,372,458.84 | 76.78% | 17.92%  |
| 载重车制动毂 | 114,566,756.62 | 12.45% | 76,015,347.85  | 9.95%  | 50.72%  |
| 刹车片    | 3,436,934.85   | 0.37%  | 5,471,952.81   | 0.72%  | -37.19% |
| 轮毂     | 581,655.18     | 0.06%  | 572,226.88     | 0.07%  | 1.65%   |
| 铸件     | 10,605,416.57  | 1.15%  | 12,610,566.75  | 1.65%  | -15.90% |
| 制动钳体   | 3,261,928.26   | 0.35%  | 3,310,411.55   | 0.43%  | -1.46%  |
| 其他     | 32,648,057.74  | 3.56%  | 16,106,566.01  | 2.11%  | 102.70% |
| 分地区    |                |        |                |        |         |
| 国内     | 436,335,881.47 | 47.40% | 280,324,625.83 | 36.70% | 55.65%  |
| 国外     | 484,133,131.78 | 52.60% | 483,417,349.91 | 63.30% | 0.15%   |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 机械制造业  | 887,820,955.51 | 734,751,481.23 | 17.24% | 18.75%      | 20.38%      | -1.12%     |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| 普通制动毂  | 63,900,311.54  | 52,852,880.51  | 17.29% | 0.98%       | 2.84%       | -1.50%     |
| 制动盘    | 691,467,952.49 | 569,651,310.44 | 17.62% | 17.92%      | 19.61%      | -1.16%     |
| 载重车制动毂 | 114,566,756.62 | 95,409,244.17  | 16.72% | 50.72%      | 51.18%      | -0.46%     |
| 分地区    |                |                |        |             |             |            |
| 国内     | 403,687,823.73 | 334,587,886.30 | 17.12% | 52.79%      | 54.73%      | -1.04%     |
| 国外     | 484,133,131.78 | 400,163,594.93 | 17.34% | 0.15%       | 1.53%       | -1.13%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年同期末          |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金   | 284,156,908.34 | 10.64% | 365,912,829.79 | 14.44% | -3.80% |        |
| 应收账款   | 417,325,186.86 | 15.63% | 306,622,394.78 | 12.10% | 3.53%  |        |
| 存货     | 364,203,352.63 | 13.64% | 400,485,422.21 | 15.80% | -2.16% |        |
| 长期股权投资 | 133,360,532.34 | 4.99%  | 132,730,991.47 | 5.24%  | -0.25% |        |
| 固定资产   | 906,829,705.34 | 33.96% | 838,817,294.11 | 33.09% | 0.87%  |        |
| 在建工程   | 111,147,560.68 | 4.16%  | 17,199,350.00  | 0.68%  | 3.48%  |        |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因           |
|------|---------------|----------------|
| 货币资金 | 88,490,257.00 | 银行承兑保证金及信用证保证金 |
| 合计   | 88,490,257.00 |                |

## 四、投资状况分析

### 1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度  |
|-----------|------------|-------|
| 0.00      | 0.00       | 0.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------|------|------|------|------|------|-----|------|------|---------------|------|--------|------|----------|----------|
|         |      |      |      |      |      |     |      |      |               |      |        |      |          |          |

|                  |                                                     |    |           |            |             |                             |      |     |      |   |         |    |                  |                                  |
|------------------|-----------------------------------------------------|----|-----------|------------|-------------|-----------------------------|------|-----|------|---|---------|----|------------------|----------------------------------|
| 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 开发、生产面向中国和亚洲 OE 和 OES 汽车市场的制动盘和相关零部件，并销售合营公司上述资产产品。 | 其他 | 10,561.57 | 49.00%     | 以厂房、设备、土地投资 | 德国爱塞威汽车制动部件有限公司             | 30 年 | 制动盘 | 100% |   | 284.05  | 否  | 2015 年 01 月 27 日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。 |
| 上海车易信息科技有限公司     | 基于数据系统，为汽车服务商系统，为汽车服务商和配件供应商提高综合解决方案。               | 其他 | 3,792.69  | 37.088.00% | 自有资金        | 水从芳、王艳敏、夏兆祥、郑赫、上海岩间机电科技有限公司 | 长期   | 软件  | 100% |   | -151.42 | 否  | 2015 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）。 |
| 合计               | --                                                  | -- | 14,354.26 | --         | --          | --                          | --   | --  | --   | 0 | 132.63  | -- | --               | --                               |

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

### 5、证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## 6、衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

|                                                                                                                                                     |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 募集资金总额                                                                                                                                              | 130,336.59 |
| 报告期投入募集资金总额                                                                                                                                         | 918.77     |
| 已累计投入募集资金总额                                                                                                                                         | 129,521.23 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额                                                                                                                                     | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额                                                                                                                                       | 31,237.41  |
| 累计变更用途的募集资金总额比例                                                                                                                                     | 23.97%     |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                                        |            |
| (1) 首次公开发行普通股 (A) 股本公司 2016 年度募集资金投资项目的资金使用情况未发生变更；(2) 向特定投资者非公开发行普通股 (A) 股本公司募集资金项目已于 2013 年发生变更；(3) 配股发行普通股 (A) 股本公司 2016 年度募集资金投资项目的资金使用情况未发生变更。 |            |

### (2) 募集资金承诺项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向       | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|----------|---------------|
| 承诺投资项目              |                |            |            |          |               |                     |               |           |          |               |
| 年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目 | 否              | 29,030     | 29,030     |          | 28,137.24     | 96.92%              |               | 2,511.8   | 否        | 否             |
| 永久补充流动资金            | 否              |            |            |          | 2,200.28      |                     |               |           | 否        | 否             |
| 年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目 | 是              | 26,950.26  | 26,950.26  |          | 23,502.32     | 87.21%              |               | 3,092.11  | 否        | 否             |
| 年产 80 万套制动钳项目       | 是              | 5,400      | 5,400      |          | 5,400.39      | 100.01%             |               | -81.74    | 否        | 否             |

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |        |            |        |    |          |    |    |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|----|----------|----|----|
| 永久补充流动资金                  | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |        | 2,334.7    |        |    |          | 否  | 否  |
| 归还银行贷款                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 16,500     | 16,500     |        | 16,500     |        |    |          | 否  | 否  |
| 补充流动资金                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 29,829.83  | 29,829.83  | 918.77 | 29,336.57  |        |    |          | 否  | 否  |
| 承诺投资项目小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 107,710.09 | 107,710.09 | 918.77 | 107,411.5  | --     | -- | 5,522.17 | -- | -- |
| 超募资金投向                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |        |            |        |    |          |    |    |
| 年产 3.6 万吨载重车制动毂项目         | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13,866     | 13,866     |        | 10,085.64  | 72.74% |    | 1,178.19 |    |    |
| 归还银行贷款（如有）                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |        | 8,000      |        | -- | --       | -- | -- |
| 补充流动资金（如有）                | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |            |        | 4,024.09   |        | -- | --       | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13,866     | 13,866     |        | 22,109.73  | --     | -- | 1,178.19 | -- | -- |
| 合计                        | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 121,576.09 | 121,576.09 | 918.77 | 129,521.23 | --     | -- | 6,700.36 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>"年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目"2011 年 9 月完工。由于项目所需设备建设周期较长，部分设备供应商未能及时供货，致使项目未能按预计时间完工。"年产 200 万件汽车球墨铸铁轮毂项目"鉴于公司制动盘产品订单饱和，考虑到目前轮毂产品市场具体情况，且公司轮毂生产线可同时生产制动盘、制动毂等产品，为充分利用项目产能，实现公司和股东利益最大化，公司根据市场需求的具体变化，利用募投项目富余产能同时生产汽车制动盘等产品。公司承诺募投项目预计达产后年可实现收入 42,900.00 万元，公司该项目 2017 年 1-6 月实现营业收入 14,597.32 万元，主营业务利润 2,511.80 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。"年产 3.6 万吨载重车制动毂项目"预计达产后年可实现收入 24,840.00 万元，公司该项目 2017 年 1-6 月实现营业收入 7,036.86 万元，主营业务利润 1,178.19 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因市场原因，承诺效益未完全实现。"年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目"预计达产后年可实现收入 38,500 万元，公司该项目 2017 年 1-6 月实现营业收入 17,605.52 万元，主营业务利润 3,092.11 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因宏观经济及市场原因，承诺效益未完全实现。"年产 80 万套制动钳项目"预计达产后年可实现收入 11,200 万元，公司该项目 2017 年 1-6 月实现营业收入 326.19 万元，主营业务利润-81.74 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为由于制动钳为公司本期投产的新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程，该项目本期实现的效益低于预期。"</p> |            |            |        |            |        |    |          |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |            |        |            |        |    |          |    |    |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | <p>适用</p> <p>2010 年 4 月 23 日，本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司超额募集资金用途的议案》，其中超额募集资金 8,000.00 万元用于归还部分未到期银行借款，其余 13,866.00 万元用于建设“年产 3.6 万吨载重车制动毂项目”。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |            |        |            |        |    |          |    |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |        |            |        |    |          |    |    |

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>公司首次公开发行股票募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目累计 1,668.00 万元。募集资金到位后，公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 1,668.00 万元。公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金到位前，公司自筹资金预先投入 124,464,687.13 元，募集资金到位后，公司已用募集资金置换先期投入 124,464,687.13 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>(1) 公司于 2014 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将本次非公开发行股票 3,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2015 年 3 月 25 日，上述资金归已还至募集资金专户。(2) 公司于 2015 年 3 月 25 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于归还前次补充流动资金的募集资金并继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将本次非公开发行股票 3,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2016 年 3 月 2 日，公司已全部归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金并转入公司募集资金专用账户。(3) 2016 年 3 月 10 日，本公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，同意公司对最高额度不超过 4,000 万元的部分闲置募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。                                                          |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br>2011 年 6 月 13 日，公司二届董事会第四次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案。将超募项目节余募集资金永久补充流动资金 37,878,467.31 元。2013 年 2 月 25 日，公司第二届董事会第十六次会议决议，通过了《关于山东隆基机械股份有限公司将节余募集资金永久补充流动资金》的议案，将节余募集资金永久补充流动资金 21,361,387.40 元。项目实施出现募集资金结余原因：(1) 公司通过严格执行多供方采购制度及项目招投标方式，较好地控制了工程建设和设备采购的成本。(2) 项目工程建设过程中，在保证工程质量的前提下，公司本着厉行节约的原则，进一步加强工程费用控制、监督和管理，减少了工程总开支。(3) 公司充分结合自身技术优势和经验，结合公司现有其他产品生产线和设备的配置，充分考虑资源综合利用，对项目的工艺设计进行了优化，节约了项目投资。2016 年 8 月 17 日，公司第三届董事会第二十次会议决议，通过了《关于使用募投项目节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金（包括利息收入）2,334.70 万元用于永久补充公司流动资金。项目实施出现募集资金结余原因：主要是本次募集资金投入减少产生节余及募集资金存放期间产生的利息收入。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 向特定投资者非公开发行普通股募集资金和配股发行普通股募集资金，公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为开具银行承兑汇票而开具的保证金账户。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

**(3) 募集资金变更项目情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

| 募集资金项目概述                       | 披露日期             | 披露索引                            |
|--------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 《关于 2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 | 2017 年 08 月 21 日 | 巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn） |

**8、非募集资金投资的重大项目情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

**七、主要控股参股公司分析**

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称         | 公司类型 | 主要业务       | 注册资本      | 总资产            | 净资产            | 营业收入          | 营业利润          | 净利润           |
|--------------|------|------------|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 龙口隆基制动毂有限公司  | 子公司  | 汽车零部件及配件制造 | 1400 万美元  | 207,943,725.59 | 187,768,197.54 | 46,104,184.19 | -725,987.40   | -1,471,952.79 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 子公司  | 汽车零部件及配件制造 | 200 万美元   | 29,513,728.13  | 24,350,567.27  | 3,436,934.85  | 40,020.69     | -117,736.46   |
| 山东隆基步德威制动钳有限 | 子公司  | 汽车零部件及配件制造 | 7800 万人民币 | 79,594,622.76  | 69,300,768.58  | 3,261,928.26  | -1,409,502.68 | -1,749,482.86 |

| 公司               |      |            |                     |                |                |               |               |               |
|------------------|------|------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司   | 子公司  | 汽车零部件及配件制造 | 100 万人民币            | 23,068,073.85  | -373,001.41    | 41,396,952.18 | -751,135.10   | -563,351.32   |
| 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 参股公司 | 汽车零部件及配件制造 | 215,542,166.00 元人民币 | 257,348,816.85 | 233,202,627.37 | 87,848,340.10 | 7,718,065.55  | 5,796,959.03  |
| 上海车易信息科技有限公司     | 参股公司 | 软件开发       | 13,609,072.00 元人民币  | 26,907,169.60  | -9,256,856.35  | 6,002,383.34  | -4,545,113.98 | -4,082,726.49 |
| 北京隆基东源投资管理有限公司   | 参股公司 | 投资管理       | 1000 万元人民币          | 0.00           | 0.00           | 0.00          | 0.00          | 0.00          |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

(1) 龙口隆基制动毂有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2003年3月，公司类型为中外合资有限责任公司，公司营业执照注册号为91370600747805333W，公司住所为山东省龙口经济开发区，法定代表人为张乔敏，注册资本为1400万美元，其中：山东隆基机械股份有限公司占注册资本的比例为75%；美国MASTER PARTS INC占注册资本的比例为25%。公司经营范围：生产盘式制动器总成、制动毂、制动盘、机油泵、铸件、锻件及其它汽车配件以及相关模具、木、塑、纸包装制品，并销售公司上述所列自产产品。公司主营业务：制动毂产品的生产销售。

(2) 龙口隆基精确制动有限公司（原名：龙口隆基汽车配件有限公司）（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2000年6月，公司类型为中外合资有限责任公司，公司营业执照注册号为91370681723853904L，公司住所为龙口经济开发区，法定代表人为张乔敏，注册资本为200万美元，其中：山东隆基机械股份有限公司占注册资本的比例为70%；美国CONFIDENCE INTERNATIONAL INC占注册资本的比例为30%。公司经营范围：生产、销售汽车水泵、刹车片、刹车蹄片、刹车蹄铁、铸件、锻件及其它相关汽车配件以及相关的模具、木、塑、纸和包装制品。公司主营业务：刹车片等产品的生产销售。

(3) 龙口隆基废旧物资回收有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2013年8月，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资），公司营业执照注册号为91370681075779135W，公司住所为山东省龙口经济开发区龙水路，法定代表人为张海燕，注册资本为100万元，山东隆基机械股份有限公司占注册资本的比例为100%。公司经营范围：废旧金属、废旧塑料回收、销售（不含废旧汽车、废家电及危险品）。公司主营业务：废旧金属、废旧塑料回收、销售。

(4) 山东隆基步德威制动钳有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2014年2月，公司类型为有限责任公司（中外合资），公司营业执照注册号为913706810851316151，公司住所为山东省龙口经济开发区，法定代表人为张海燕，注册资本为7800万元，山东隆基机械股份有限公司占注册资本的比例为69.2308%，厦门稳佳成汽车零件有限公司占注册资本的比例为15.3846%，丹麦步德威中国公司（Budweg China ApS）占注册资本的比例为15.3846%。公司经营范围：生产汽车制动钳、制动钳钳体、制动钳支架、制动钳零件、转向节及相关汽车零部件，配套模具及相关包装制品，并销售公司上述所列自产产品。公司主营业务：生产汽车制动钳、制动钳钳体、制动钳支架、制动钳零件、转向节及相关汽车零部件，销售。

(5) 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司（以下简称本公司或公司）成立于2015年2月16日，公司类型为有限责任公司（中外合资），公司营业执照注册号为913706813295451530，公司住所为山东省龙口市经济开发区，法定代表人为 Andreas Friedrich Rydzewski，注册资本为人民币 215,542,166.00元，山东隆基机械股份有限公司占注册资本的比例为49%，

Schwabische Huttenwerke Automotive GmbH（系一家根据德国法律正式成立存续的有限责任公司）占注册则本的比例为51%。公司经营范围：开发、生产面向中国和亚洲OE和OES汽车市场的制动盘和相关零部件，并销售合营公司上述所列自产产品，制动产品和相关零部件的进出口和佣金代理贸易活动（拍卖除外），并在中国和亚洲其他国家境内提供相关配套服务。公司主营业务：生产和销售制动盘和相关零部件。2015年1月26日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司与德国爱塞威汽车制动部件有限公司（SHW AUTOMOTIVE GMBH）共同出资设立合资公司的议案》。2015年2月16日，爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司完成工商注册登记，并取得龙口市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

（6）上海车易信息科技有限公司为公司参股子公司，成立于2010年12月30日，注册资本为1360.9072万元人民币，住所为上海嘉定区金沙江路3131号3幢东区140室，法人代表为水从芳，经营范围为：网络技术、计算机软件技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商用车及汽车、汽车零部件、汽车饰品、五金交电、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的批发，从事货物进出口及技术进出口业务，设计、制作各类广告、利用自有媒体发布广告，商务咨询。

（7）北京隆基东源投资管理有限公司为公司参股子公司，成立于2015年8月25日，注册资本为1000万元人民币，住所为北京市朝阳区安立路66号4号楼三段6层4-4，法定代表人为张海燕，经营范围为：投资管理；资产管理；经济贸易咨询；项目投资；投资咨询。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

|                                   |                        |   |          |
|-----------------------------------|------------------------|---|----------|
| 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度     | 0.00%                  | 至 | 30.00%   |
| 2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 5,289.98               | 至 | 6,876.97 |
| 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）     | 5,289.98               |   |          |
| 业绩变动的原因说明                         | 主要系公司加大市场开拓力度，市场份额增加所致 |   |          |

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、产业政策风险

购置税的优惠及有关新能源汽车激励政策、超限超载整治行动的支持，对提振2017年车市有一定的积极作用；但由于高基数、环境污染、交通拥堵等问题加剧带来新的限购限行、产能过剩的影响短期难以缓解，同时伴随着市场监管、产业政策存在着很大的不确定性，因此2017年汽车行业也将受到一定程度的负面影响。

公司将密切关注国家行业政策和行业发展动态，紧跟国家经济结构转型的步伐，加快自身产业升级换代，坚持以市场为导向，深入开展技术创新和营销理念创新，进一步优化产品结构，寻找新的利润增长点，实现企业稳步发展。

### 2、原材料价格波动的风险

公司生产所需主要原材料为原料铁和废杂钢，报告期内原材料占主营业务成本的比重均在60%以上。公司原材料采购价格受国内钢铁市场供需影响，存在一定波动性，从而直接影响公司产品售价。虽然公司已经与上游供应商和下游客户分别约定了原材料采购价格和产品售价随市场价格波动而调整的政策，但如果上述主要原材料价格未来持续大幅波动，而公司产品售价的调整滞后于原材料采购价格的调整，则会对公司生产成本产生直接影响。公司存在原材料价格波动的经营风险。

公司将加强技术研发与创新，提升成本意识和管理意识，通过节能降耗和精益生产形成成本优势；同时实时跟踪和分析原材料价格走势及市场行情变化，实施全面预算管理，合理安排采购计划，通过建立敏感价格监测机制、销售定价模式等方式，努力降低因原材料价格波动对公司业绩造成影响。

### 3、人力资源风险

随着公司业务的快速拓展、产销规模的不断扩大和产业链的不断延伸，公司需要大量高素质、高技能的专业人才和管理人才，这对人力资源的规划、招聘、培养和晋升机制提出了更高的要求，如果公司不能建立长期稳定、持续进步的人才体系，将可能因人才流失而影响公司经营业绩。同时随着劳动力成本的不断上涨，将直接导致产品成本的上升，压缩产品利润空间，进而影响产品的竞争力和公司的经营业绩。

公司积极通过外部引进和内部培养相结合的方式提高人才储备，通过建立和完善人力资源和薪酬考核体系，满足公司发展过程中的人才需求；同时推进全员管理水平和专业技能的提升，建设内部讲师队伍进行企业内训、聘请外部专家来企业授课，并组织骨干人员外出学习，满足公司所需的优秀人才和一线员工，为公司进一步发展提供人力资源保障。

### 4、汇率风险

报告期内，随着公司出口业务收入占比的提升，公司产品销售过程中使用美元结算将面临汇率波动的风险。随着中国经济规模的持续增长及对外贸易的大幅扩张，人民币已经在双边或者多边领域扮演越来越重要的角色。2015年12月人民币正式被纳入特别提款权（SDR）的货币篮子，这将进一步加速人民币的国际化进程，从而推动人民币汇率制度的市场化改革，最终将加大人民币汇率波动的幅度。未来人民币对美元汇率波动幅度的增大，将对公司经营业绩产生一定影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次            | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 披露索引                                                                                                                                                               |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2016 年度股东大会     | 年度股东大会 | 45.69%  | 2017 年 03 月 30 日 | 2017 年 03 月 31 日 | 详见 2017 年 3 月 31 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于 2016 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2017-011）  |
| 2017 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 45.67%  | 2017 年 05 月 05 日 | 2017 年 05 月 06 日 | 详见 2017 年 5 月 6 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2017 年第一次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-016）  |
| 2017 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 45.69%  | 2017 年 07 月 27 日 | 2017 年 07 月 28 日 | 详见 2017 年 7 月 28 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《2017 年第二次临时股东大会决议的公告》（公告编号：2017-029） |

### 二、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺事由               | 承诺方     | 承诺类型                  | 承诺内容                                                                                                                                                          | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|---------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------|
| 股改承诺               |         |                       |                                                                                                                                                               |                  |      |      |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 |         |                       |                                                                                                                                                               |                  |      |      |
| 资产重组时所作承诺          |         |                       |                                                                                                                                                               |                  |      |      |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 张乔敏、张海燕 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “本公司及本公司控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与股份公司及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对股份公司及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与股份公司及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对股份公司及其子公司的生产经营构 | 2010 年 03 月 05 日 | 长期有效 | 严格履行 |

|                                       |          |                       |                                                                                                                                                                               |                 |      |      |
|---------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------|------|
|                                       |          |                       | 成任何直接或间接的业务竞争。”                                                                                                                                                               |                 |      |      |
|                                       | 隆基集团有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 隆基集团有限公司及其控制的其他公司将不在任何地方以任何方式自营与隆基机械及其子公司相同或相似的经营业务，不自营任何对隆基机械及其子公司经营及拟经营业务构成直接竞争的类同项目或功能上具有替代作用的项目，也不会以任何方式投资与隆基机械及其子公司经营业务构成或可能构成竞争的业务，从而确保避免对隆基机械及其子公司的生产经营构成任何直接或间接的业务竞争。 | 2010年 03 月 05 日 | 长期有效 | 严格履行 |
| 股权激励承诺                                |          |                       |                                                                                                                                                                               |                 |      |      |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         |          |                       |                                                                                                                                                                               |                 |      |      |
| 承诺是否按时履行                              | 是        |                       |                                                                                                                                                                               |                 |      |      |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用      |                       |                                                                                                                                                                               |                 |      |      |

### 三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

| 关联交易方            | 关联关系  | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格     | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期            | 披露索引                                             |
|------------------|-------|--------|--------|----------|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-----------------|--------------------------------------------------|
| 爱塞威隆基制动盘(龙口)有限公司 | 联营公司  | 采购     | 采购铸件   | 协议定价     | 4596.07元/吨 | 8,784.83   | 94.40%     | 16,000      | 否        | 承兑汇票、电汇  | 0          | 2017年 03 月 10 日 | 详细内容请见 2017 年 3 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 |
| 龙口隆基三泵           | 同一母公司 | 采购     | 采购材料   | 市场价格     | 2025.67元/吨 | 27.19      | 0.23%      | 0           | 否        | 承兑汇票     | 0          | 2017年 03        | 详细内容请见                                           |

|                                           |       |    |      |      |             |           |          |        |    |         |    |                  |                                                  |
|-------------------------------------------|-------|----|------|------|-------------|-----------|----------|--------|----|---------|----|------------------|--------------------------------------------------|
| 有限公司                                      | 司     |    |      |      |             |           |          |        |    |         |    | 月 10 日           | 2017 年 3 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、        |
| 爱塞威隆基制动盘(龙口)有限公司                          | 联营公司  | 销售 | 销售材料 | 协议定价 | 1911.52 元/吨 | 3,226.13  | 100.00 % | 5,000  | 否  | 承兑汇票、电汇 | 0  | 2017 年 03 月 10 日 | 详细内容请见 2017 年 3 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 |
| 龙口隆基三泵有限公司                                | 同一母公司 | 销售 | 销售铸件 | 市场价格 | 6441.67 元/吨 | 1,060.54  | 100.00 % | 4,000  | 否  | 承兑汇票    | 0  | 2017 年 03 月 10 日 | 详细内容请见 2017 年 3 月 10 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、 |
| 合计                                        |       |    |      | --   | --          | 13,098.69 | --       | 25,000 | -- | --      | -- | --               | --                                               |
| 大额销货退回的详细情况                               |       |    |      | 无    |             |           |          |        |    |         |    |                  |                                                  |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） |       |    |      | 无    |             |           |          |        |    |         |    |                  |                                                  |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   |       |    |      | 无    |             |           |          |        |    |         |    |                  |                                                  |

## 四、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

| 指标            | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|---------------|------|---------|
| 一、总体情况        | ——   | ——      |
| 二、分项投入        | ——   | ——      |
| 1.产业发展脱贫      | ——   | ——      |
| 2.转移就业脱贫      | ——   | ——      |
| 3.易地搬迁脱贫      | ——   | ——      |
| 4.教育脱贫        | ——   | ——      |
| 5.健康扶贫        | ——   | ——      |
| 6.生态保护扶贫      | ——   | ——      |
| 7.兜底保障        | ——   | ——      |
| 8.社会扶贫        | ——   | ——      |
| 9.其他项目        | ——   | ——      |
| 三、所获奖项（内容、级别） | ——   | ——      |

#### (3) 后续精准扶贫计划

### 2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

## 五、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司于 2017 年 7 月 10 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕993 号），核准公司非公开发行不超过 53,787,600 股新股。募集资金主要用于建设“高端制动盘改扩建项目”和“汽车制动系统检测中心项目”。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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 | 308,129     | 0.08%   |             |    |       |    |    | 308,129     | 0.08%   |
| 3、其他内资持股  | 308,129     | 0.08%   |             |    |       |    |    | 308,129     | 0.08%   |
| 境内自然人持股   | 308,129     | 0.08%   |             |    |       |    |    | 308,129     | 0.08%   |
| 二、无限售条件股份 | 385,565,495 | 99.92%  |             |    |       |    |    | 385,565,495 | 99.92%  |
| 1、人民币普通股  | 385,565,495 | 99.92%  |             |    |       |    |    | 385,565,495 | 99.92%  |
| 三、股份总数    | 385,873,624 | 100.00% |             |    |       |    |    | 385,873,624 | 100.00% |

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

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

公司于 2017 年 7 月 10 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕993 号），核准公司非公开发行不超过 53,787,600 股新股。募集资金主要用于建设“高端制动盘改扩建项目”和“汽车制动系统检测中心项目”。

#### 2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3、证券发行与上市情况

不适用。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                        | 38,892  |                                                                                                                                                                      |                      | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注 8） |                           | 0                         |         |    |
|----------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况                      |         |                                                                                                                                                                      |                      |                                  |                           |                           |         |    |
| 股东名称                                               | 股东性质    | 持股比例                                                                                                                                                                 | 报告期末<br>持有的普<br>通股数量 | 报告期内<br>增减变动<br>情况               | 持有有限<br>售条件的<br>普通股数<br>量 | 持有无限<br>售条件的<br>普通股数<br>量 | 质押或冻结情况 |    |
|                                                    |         |                                                                                                                                                                      |                      |                                  |                           |                           | 股份状态    | 数量 |
| 隆基集团有限<br>公司                                       | 境内非国有法人 | 45.55%                                                                                                                                                               | 175,771,440          |                                  |                           | 175,771,440               |         |    |
| 唐岩                                                 | 境内自然人   | 1.07%                                                                                                                                                                | 4,135,690            |                                  |                           | 4,135,690                 |         |    |
| 张照辉                                                | 境内自然人   | 0.80%                                                                                                                                                                | 3,085,880            |                                  |                           | 3,085,880                 |         |    |
| 五矿国际信托<br>有限公司                                     | 国有法人    | 0.78%                                                                                                                                                                | 3,016,780            |                                  |                           | 3,016,780                 |         |    |
| 湖南省信托有<br>限责任公司—<br>潇湘丰盈集合<br>资金信托计划               | 其他      | 0.78%                                                                                                                                                                | 3,003,090            |                                  |                           | 3,003,090                 |         |    |
| 刘洁                                                 | 境内自然人   | 0.70%                                                                                                                                                                | 2,682,320            |                                  |                           | 2,682,320                 |         |    |
| 李玉华                                                | 境内自然人   | 0.54%                                                                                                                                                                | 2,090,600            |                                  |                           | 2,090,600                 |         |    |
| 李永良                                                | 境内自然人   | 0.45%                                                                                                                                                                | 1,739,975            |                                  |                           | 1,739,975                 |         |    |
| 吕强                                                 | 境内自然人   | 0.35%                                                                                                                                                                | 1,331,785            |                                  |                           | 1,331,785                 |         |    |
| 兴业国际信托<br>有限公司—兴<br>杭结构化证券<br>3 号投资集合<br>资金信托计划    | 其他      | 0.34%                                                                                                                                                                | 1,309,410            |                                  |                           | 1,309,410                 |         |    |
| 战略投资者或一般法人因配售新<br>股成为前 10 名普通股股东的情况<br>（如有）（参见注 3） |         | 无                                                                                                                                                                    |                      |                                  |                           |                           |         |    |
| 上述股东关联关系或一致行动的<br>说明                               |         | 隆基集团持有公司 45.55%的股份，为本公司控股股东；张乔敏先生、张海燕女士分别持有隆基集团 61.89%、38.11%的股权；张乔敏先生与张海燕女士为父女关系，从而合计间接持有公司 45.55%的股份，张乔敏先生、张海燕女士为公司的实际控制人。除以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行 |                      |                                  |                           |                           |         |    |

|                                                                 | 动人。                                                                        |        |             |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况                                            |                                                                            |        |             |
| 股东名称                                                            | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量                                                         | 股份种类   |             |
|                                                                 |                                                                            | 股份种类   | 数量          |
| 隆基集团有限公司                                                        | 175,771,440                                                                | 人民币普通股 | 175,771,440 |
| 唐岩                                                              | 4,135,690                                                                  | 人民币普通股 | 4,135,690   |
| 张照辉                                                             | 3,085,880                                                                  | 人民币普通股 | 3,085,880   |
| 五矿国际信托有限公司                                                      | 3,016,780                                                                  | 人民币普通股 | 3,016,780   |
| 湖南省信托有限责任公司—潇湘丰盈集合资金信托计划                                        | 3,003,090                                                                  | 人民币普通股 | 3,003,090   |
| 刘洁                                                              | 2,682,320                                                                  | 人民币普通股 | 2,682,320   |
| 李玉华                                                             | 2,090,600                                                                  | 人民币普通股 | 2,090,600   |
| 李永良                                                             | 1,739,975                                                                  | 人民币普通股 | 1,739,975   |
| 吕强                                                              | 1,331,785                                                                  | 人民币普通股 | 1,331,785   |
| 兴业国际信托有限公司—兴杭结构化证券 3 号投资集合资金信托计划                                | 1,309,410                                                                  | 人民币普通股 | 1,309,410   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。 |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                            | 无                                                                          |        |             |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

### 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   | 类型    | 日期               | 原因       |
|-----|---------|-------|------------------|----------|
| 公志光 | 独立董事    | 任期满离任 | 2017 年 07 月 27 日 | 任期届满换届离任 |
| 徐志刚 | 独立董事    | 任期满离任 | 2017 年 07 月 27 日 | 任期届满换届离任 |
| 赵言东 | 监事会主席   | 任期满离任 | 2017 年 07 月 27 日 | 任期届满换届离任 |
| 王其文 | 董事      | 任期满离任 | 2017 年 07 月 27 日 | 任期届满换届离任 |
| 朱少华 | 董事      | 任期满离任 | 2017 年 07 月 27 日 | 任期届满换届离任 |
| 王德生 | 董事、副总经理 | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |
| 刘玉里 | 董事、副总经理 | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |
| 王忠年 | 监事会主席   | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |
| 秦绪林 | 监事      | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |
| 张志勇 | 独立董事    | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |
| 宋兆乾 | 独立董事    | 被选举   | 2017 年 07 月 27 日 | 换届选举产生   |

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 284,156,908.34 | 452,893,679.92 |
| 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                   | 115,648,376.71 | 85,727,533.01  |
| 应收账款                   | 417,325,186.86 | 364,353,515.94 |
| 预付款项                   | 2,110,092.26   | 706,912.63     |
| 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                  | 581,279.61     | 955,135.82     |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 364,203,352.63 | 416,581,326.67 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 1,076,539.80     | 1,068,121.20     |
| 其他流动资产                 | 244,212,028.72   | 157,732,502.56   |
| 流动资产合计                 | 1,429,313,764.93 | 1,480,018,727.75 |
| 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                 | 133,360,532.34   | 132,094,754.94   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 906,829,705.34   | 866,326,736.50   |
| 在建工程                   | 111,147,560.68   | 145,872,083.03   |
| 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                   | 52,847,793.29    | 53,742,138.32    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 1,345,674.75     | 1,869,212.14     |
| 递延所得税资产                | 10,574,426.30    | 9,111,257.39     |
| 其他非流动资产                | 25,217,560.67    | 12,980,780.83    |
| 非流动资产合计                | 1,241,323,253.37 | 1,221,996,963.15 |
| 资产总计                   | 2,670,637,018.30 | 2,702,015,690.90 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 263,125,976.71   | 414,565,653.26   |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款        | 377,588,280.39 | 295,671,249.47 |
| 预收款项        | 3,283,694.67   | 3,012,214.39   |
| 卖出回购金融资产款   |                |                |
| 应付手续费及佣金    |                |                |
| 应付职工薪酬      | 46,803,415.03  | 43,635,163.91  |
| 应交税费        | 9,438,798.54   | 9,096,061.78   |
| 应付利息        |                |                |
| 应付股利        |                |                |
| 其他应付款       | 537,895.98     | 568,685.46     |
| 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      | 700,778,061.32 | 766,549,028.27 |
| 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        |                |                |
| 递延收益        | 3,421,000.00   | 1,421,000.00   |
| 递延所得税负债     |                |                |
| 其他非流动负债     |                |                |
| 非流动负债合计     | 3,421,000.00   | 1,421,000.00   |
| 负债合计        | 704,199,061.32 | 767,970,028.27 |
| 所有者权益：      |                |                |
| 股本          | 385,873,624.00 | 385,873,624.00 |
| 其他权益工具      |                |                |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 1,080,032,654.24 | 1,080,032,654.24 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 42,810,652.18    | 42,810,652.18    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 382,558,773.85   | 347,357,662.90   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,891,275,704.27 | 1,856,074,593.32 |
| 少数股东权益        | 75,162,252.71    | 77,971,069.31    |
| 所有者权益合计       | 1,966,437,956.98 | 1,934,045,662.63 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,670,637,018.30 | 2,702,015,690.90 |

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 241,200,325.82   | 404,466,668.73   |
| 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                   | 115,478,376.71   | 85,587,533.01    |
| 应收账款                   | 388,553,052.76   | 339,678,236.27   |
| 预付款项                   | 1,828,018.37     | 706,912.63       |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 7,318,171.53     | 3,900,135.82     |
| 存货                     | 353,912,635.38   | 405,744,932.26   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            | 1,076,539.80     | 1,068,121.20     |
| 其他流动资产                 | 213,679,717.19   | 143,421,178.15   |
| 流动资产合计                 | 1,323,046,837.56 | 1,384,573,718.07 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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                 | 303,367,164.13   | 302,040,855.81   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 776,304,983.90   | 730,010,884.91   |
| 在建工程                   | 111,147,560.68   | 145,872,083.03   |
| 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                   | 27,561,356.17    | 28,085,918.95    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 1,345,674.75     | 1,869,212.14     |
| 递延所得税资产                | 4,310,745.71     | 3,995,759.63     |
| 其他非流动资产                | 25,217,560.67    | 12,980,780.83    |
| 非流动资产合计                | 1,249,255,046.01 | 1,224,855,495.30 |
| 资产总计                   | 2,572,301,883.57 | 2,609,429,213.37 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 263,125,976.71   | 414,565,653.26   |
| 应付账款                   | 352,839,348.47   | 269,747,011.64   |
| 预收款项                   | 3,283,694.67     | 3,012,214.39     |
| 应付职工薪酬                 | 37,723,397.34    | 34,891,706.67    |
| 应交税费                   | 6,935,487.16     | 6,419,039.86     |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 50,469,150.97    | 62,755,825.71    |
| 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      | 714,377,055.32   | 791,391,451.53   |
| 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        |                  |                  |
| 递延收益        | 3,421,000.00     | 1,421,000.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 3,421,000.00     | 1,421,000.00     |
| 负债合计        | 717,798,055.32   | 792,812,451.53   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 385,873,624.00   | 385,873,624.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 1,079,976,874.52 | 1,079,976,874.52 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 42,810,652.18    | 42,810,652.18    |
| 未分配利润       | 345,842,677.55   | 307,955,611.14   |
| 所有者权益合计     | 1,854,503,828.25 | 1,816,616,761.84 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,572,301,883.57 | 2,609,429,213.37 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 920,469,013.25 | 763,741,975.74 |
| 其中：营业收入               | 920,469,013.25 | 763,741,975.74 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 875,443,102.68 | 716,831,470.53 |
| 其中：营业成本               | 766,055,720.59 | 625,915,763.77 |
| 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                 | 5,926,201.44   | 7,032,639.41   |
| 销售费用                  | 53,200,956.65  | 47,393,604.03  |
| 管理费用                  | 37,849,679.36  | 34,297,196.65  |
| 财务费用                  | 10,294,586.81  | 670,292.77     |
| 资产减值损失                | 2,115,957.83   | 1,521,973.90   |
| 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）       | 3,633,176.67   | -754,520.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 1,326,308.32   | -813,205.14    |
| 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）     | 48,659,087.24  | 46,155,984.87  |
| 加：营业外收入               | 2,365,558.10   | 1,510,676.27   |
| 其中：非流动资产处置利得          | 220,103.14     | 93,744.17      |
| 减：营业外支出               | 2,767,589.74   | 2,296,379.29   |
| 其中：非流动资产处置损失          | 2,767,589.74   | 2,296,379.29   |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 48,257,055.60  | 45,370,281.85  |
| 减：所得税费用               | 6,280,097.18   | 7,119,553.53   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 41,976,958.42  | 38,250,728.32  |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 42,918,583.43 | 38,672,309.02 |
| 少数股东损益                             | -941,625.01   | -421,580.70   |
| 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                           | 41,976,958.42 | 38,250,728.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | 42,918,583.43 | 38,672,309.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | -941,625.01   | -421,580.70   |
| 八、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.11          | 0.11          |
| （二）稀释每股收益                          | 0.11          | 0.11          |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 882,503,723.24 | 708,634,006.84 |
| 减：营业成本                            | 735,870,845.13 | 579,766,524.74 |
| 税金及附加                             | 3,886,925.46   | 5,847,499.99   |
| 销售费用                              | 51,045,275.43  | 45,787,877.83  |
| 管理费用                              | 30,153,024.43  | 26,376,567.64  |
| 财务费用                              | 9,679,594.34   | 1,397,943.72   |
| 资产减值损失                            | 2,099,907.18   | 1,247,342.16   |
| 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）                   | 3,692,752.20   | -754,520.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                | 1,326,308.32   | -813,205.14    |
| 其他收益                              |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | 53,460,903.47  | 47,455,730.42  |
| 加：营业外收入                           | 2,331,150.35   | 1,470,994.06   |
| 其中：非流动资产处置利得                      | 189,474.93     | 93,744.17      |
| 减：营业外支出                           | 2,762,393.24   | 2,288,326.29   |
| 其中：非流动资产处置损失                      | 2,762,393.24   | 2,288,326.29   |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 53,029,660.58  | 46,638,398.19  |
| 减：所得税费用                           | 7,425,121.69   | 7,117,740.70   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 45,604,538.89  | 39,520,657.49  |
| 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                           | 45,604,538.89 | 39,520,657.49 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          |               |               |
| （二）稀释每股收益                          |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 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               | 909,543,401.53 | 758,699,090.85 |
| 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                      | 52,758,451.23  | 35,645,855.38  |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 4,640,525.63   | 4,310,393.19   |

|                           |                 |                 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计                | 966,942,378.39  | 798,655,339.42  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 638,896,316.53  | 475,871,137.58  |
| 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           | 105,311,729.42  | 88,969,162.77   |
| 支付的各项税费                   | 20,161,011.16   | 21,250,559.63   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 55,821,905.37   | 50,180,688.64   |
| 经营活动现金流出小计                | 820,190,962.48  | 636,271,548.62  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 146,751,415.91  | 162,383,790.80  |
| 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 | 1,945,667.86    |                 |
| 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            | 202,439,676.76  | 30,058,684.80   |
| 投资活动现金流入小计                | 204,385,344.62  | 30,058,684.80   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 112,691,414.29  | 94,118,884.08   |
| 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            | 283,000,000.00  | 285,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 395,691,414.29  | 379,118,884.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -191,306,069.67 | -349,060,199.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 455,329,110.98  |
| 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           |                |                |
| 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          |                | 455,329,110.98 |
| 偿还债务支付的现金           |                | 175,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 14,473,536.19  | 14,308,413.81  |
| 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      | 2,000,000.00   |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 16,473,536.19  | 189,308,413.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -16,473,536.19 | 266,020,697.17 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -852,485.53    | -8,710.81      |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -61,880,675.48 | 79,335,577.88  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 257,547,326.82 | 148,090,384.17 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 195,666,651.34 | 227,425,962.05 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 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  | 870,006,391.18 | 709,449,404.58 |
| 收到的税费返还         | 47,372,396.58  | 33,289,646.86  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 4,504,776.03   | 13,506,071.81  |
| 经营活动现金流入小计      | 921,883,563.79 | 756,245,123.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 612,145,398.08 | 455,498,757.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 95,849,997.78  | 80,909,280.60  |
| 支付的各项税费         | 11,111,826.34  | 16,189,819.72  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 69,646,348.33  | 58,063,561.85  |
| 经营活动现金流出小计      | 788,753,570.53 | 610,661,419.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 133,129,993.26 | 145,583,703.45 |
| 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 | 1,190,225.52    |                 |
| 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            | 192,366,443.88  | 30,058,684.80   |
| 投资活动现金流入小计                | 193,556,669.40  | 30,058,684.80   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 109,940,215.42  | 90,691,278.88   |
| 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            | 258,000,000.00  | 285,000,000.00  |
| 投资活动现金流出小计                | 367,940,215.42  | 375,691,278.88  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -174,383,546.02 | -345,632,594.08 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                 | 455,329,110.98  |
| 取得借款收到的现金                 |                 |                 |
| 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                |                 | 455,329,110.98  |
| 偿还债务支付的现金                 |                 | 175,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 14,473,536.19   | 14,308,413.81   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 14,473,536.19   | 189,308,413.81  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -14,473,536.19  | 266,020,697.17  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -823,157.86     | 9,527.93        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -56,550,246.81  | 65,981,334.47   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 209,260,315.63  | 117,993,358.30  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 152,710,068.82  | 183,974,692.77  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                | 少数股<br>东权益    | 所有者<br>权益合<br>计  |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      |               |                  |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |            |          |               |            |                |               |                  |
| 一、上年期末余额              | 385,873,624.00 |         |         |    | 1,080,032,654.24 |           |            |          | 42,810,652.18 |            | 347,357,662.90 | 77,971,069.31 | 1,934,045,662.63 |
| 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              | 385,873,624.00 |         |         |    | 1,080,032,654.24 |           |            |          | 42,810,652.18 |            | 347,357,662.90 | 77,971,069.31 | 1,934,045,662.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            | 35,201,110.95  | -2,808,816.60 | 32,392,294.35    |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            | 42,918,583.43  | -941,625.01   | 41,976,958.42    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                | -1,867,191.59 | -1,867,191.59    |
| 1. 股东投入的普通股           |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                | -1,867,191.59 | -1,867,191.59    |
| 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               |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            | -7,717,472.48  |               | -7,717,472.48    |
| 1. 提取盈余公积             |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |         |         |    |                  |           |            |          |               |            |                |               |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  | -7,717,472.48  |               | -7,717,472.48    |
| 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. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额         | 385,873,624.00 |  |  |  | 1,080,032,654.24 |  |  |  | 42,810,652.18 |  | 382,558,773.85 | 75,162,252.71 | 1,966,437,956.98 |

上年金额

单位：元

| 项目        | 上期             |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                |               |                  |
|-----------|----------------|---------|---------|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|------------|----------------|---------------|------------------|
|           | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                |           |            |          |               |            |                | 少数股<br>东权益    | 所有者<br>权益合<br>计  |
|           | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润      |               |                  |
|           |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                |           |            |          |               |            |                |               |                  |
| 一、上年期末余额  | 298,800,000.00 |         |         |    | 711,777,167.26 |           |            |          | 36,503,392.96 |            | 301,237,714.63 | 79,279,325.47 | 1,427,597,600.32 |
| 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  | 298,800,000.00 |         |         |    | 711,777,167.26 |           |            |          | 36,503,392.96 |            | 301,237,714.63 | 79,279,325.47 | 1,427,597,600.32 |

|                               |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
|-------------------------------|-----------------------|--|--|--|--------------------|--|--|--|--------|--|-------------------|-----------------|--------------------|
|                               | 00                    |  |  |  | ,167.26            |  |  |  | 392.96 |  | ,714.63           | 325.47          | 32                 |
| 三、本期增减变动<br>金额（减少以“－”<br>号填列） | 87,073<br>,624.0<br>0 |  |  |  | 368,255<br>,486.98 |  |  |  |        |  | 30,954,<br>836.54 | -421,58<br>0.70 | 485,862<br>,366.82 |
| （一）综合收益总<br>额                 |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  | 38,672,<br>309.02 | -421,58<br>0.70 | 38,250,<br>728.32  |
| （二）所有者投入<br>和减少资本             | 87,073<br>,624.0<br>0 |  |  |  | 368,255<br>,486.98 |  |  |  |        |  |                   |                 | 455,329<br>,110.98 |
| 1．股东投入的普<br>通股                | 87,073<br>,624.0<br>0 |  |  |  | 368,255<br>,486.98 |  |  |  |        |  |                   |                 | 455,329<br>,110.98 |
| 2．其他权益工具<br>持有者投入资本           |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 3．股份支付计入<br>所有者权益的金<br>额      |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 4．其他                          |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| （三）利润分配                       |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  | -7,717,4<br>72.48 |                 | -7,717,4<br>72.48  |
| 1．提取盈余公积                      |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 2．提取一般风险<br>准备                |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 3．对所有者（或<br>股东）的分配            |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  | -7,717,4<br>72.48 |                 | -7,717,4<br>72.48  |
| 4．其他                          |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| （四）所有者权益<br>内部结转              |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 1．资本公积转增<br>资本（或股本）           |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 2．盈余公积转增<br>资本（或股本）           |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 3．盈余公积弥补<br>亏损                |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 4．其他                          |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| （五）专项储备                       |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 1．本期提取                        |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |
| 2．本期使用                        |                       |  |  |  |                    |  |  |  |        |  |                   |                 |                    |

|          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |  |                |               |                  |
| 四、本期期末余额 | 385,873,624.00 |  |  |  | 1,080,032,654.24 |  |  |  | 36,503,392.96 |  | 332,192,551.17 | 78,857,744.77 | 1,913,459,967.14 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 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              | 385,873,624.00 |        |     |    | 1,079,976,874.52 |       |        |      | 42,810,652.18 | 307,955,611.14 | 1,816,616,761.84 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 385,873,624.00 |        |     |    | 1,079,976,874.52 |       |        |      | 42,810,652.18 | 307,955,611.14 | 1,816,616,761.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 37,887,066.41  | 37,887,066.41    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 45,604,538.89  | 45,604,538.89    |
| （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               |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | -7,717,472.48  | -7,717,472.48    |
| 1．提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |                  |

|                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -7,717,472.48  | -7,717,472.48    |
| 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          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 385,873,624.00 |  |  |  | 1,079,976,874.52 |  |  |  | 42,810,652.18 | 345,842,677.55 | 1,854,503,828.25 |

上年金额

单位：元

| 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              | 298,800,000.00 |        |     |    | 711,721,387.54 |       |        |      | 36,503,392.96 | 258,907,750.64 | 1,305,932,531.14 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 298,800,000.00 |        |     |    | 711,721,387.54 |       |        |      | 36,503,392.96 | 258,907,750.64 | 1,305,932,531.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 87,073,624.00  |        |     |    | 368,255,486.98 |       |        |      |               | 31,803,185.01  | 487,132,295.99   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 39,520,657.49  | 39,520,657.49    |

|                   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (二)所有者投入和减少资本     | 87,073,624.00  |  |  |  | 368,255,486.98   |  |  |  |               |                | 455,329,110.98   |
| 1. 股东投入的普通股       | 87,073,624.00  |  |  |  | 368,255,486.98   |  |  |  |               |                | 455,329,110.98   |
| 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           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -7,717,472.48  | -7,717,472.48    |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -7,717,472.48  | -7,717,472.48    |
| 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           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| (六)其他             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 385,873,624.00 |  |  |  | 1,079,976,874.52 |  |  |  | 36,503,392.96 | 290,710,935.65 | 1,793,064,827.13 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东隆基机械股份有限公司(以下简称公司)成立于2008年3月26日,公司统一社会信用代码编号为9137060061341808XA,公司注册资本、股本均为人民币385,873,624.00元,公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区,公司法定代表人为张海燕。

公司经营范围:

生产、销售盘式制动器总成、制动毂、制动盘、轮毂、刹车片、刹车蹄片、锻件、铸件及木具、塑料、纸盒包装制品及进出口业务。

公司主营业务：生产、销售制动毂、制动盘、刹车片。

公司所属行业：汽车零部件及配件制造业。

## （二）历史沿革

山东隆基机械股份有限公司（以下简称公司）成立于2008年3月26日，是由龙口隆基机械有限公司整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本、股本为人民币9,000.00万元。

2010年2月经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]160号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）3,000.00万股，股本由人民币9,000.00万元变更为人民币12,000.00万元。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2013]25号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2013年4月，公司向特定对象非公开发行2,940.00万股人民币普通股，增发后公司股本总额为人民币14,940.00万元。

2014年4月22日经公司股东大会审议通过2015年度利润分配方案，以公司2013年12月31日股本14,940.00万股为基数，以资本公积金每10股转增10股，共计14,940.00万股，转增股本后公司注册资本人民币29,880.00万元，股份总数29,880.00万股（每股面值1元）。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]52号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司配股的批复》的核准，2016年2月，公司向原股东实际配售发行87,073,624.00股人民币普通股，配股后公司股本总额为385,873,624.00元。

## （三）财务报表批准

本财务报表经公司董事会于2017年8月18日批准报出。

## （四）合并报表范围

1、截止2017年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司：

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司情况：

| 子公司全称          | 子公司类型              | 注册地址    | 注册资本          | 业务性质                                                            | 期末实际出资额       |
|----------------|--------------------|---------|---------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 有限责任公司(外商投资企业法人独资) | 龙口经济开发区 | 100.00万元人民币   | 废旧金属、废旧塑料回收、销售（不含废旧汽车、废家电及危险品）                                  | 100.00万元人民币   |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 有限责任公司（中外合资）       | 龙口经济开发区 | 7,800.00万元人民币 | 生产汽车制动钳、制动钳嵌体、制动钳支架、制动钳零件、转向节及相关汽车零部件，配套模具及相关包装制品，并销售公司上述所列自产产品 | 5,400.00万元人民币 |

（续上表）

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 是否合并报表 | 少数股东权益（万人民币） | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|---------|----------|--------|--------------|----------------------|------------------------------------------------------|
|                     | 100.00  | 100.00   | 是      |              |                      |                                                      |
|                     | 69.23   | 69.23    | 是      | 2,111.08     | 无                    | 无                                                    |

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司情况：

| 子公司全称        | 子公司类型    | 注册地址    | 注册资本        | 业务性质       | 期末实际出资额     |
|--------------|----------|---------|-------------|------------|-------------|
| 龙口隆基制动毂有限公司  | 中外合资经营企业 | 龙口经济开发区 | 1,400.00万美元 | 汽车零部件及配件制造 | 1,050.00万美元 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 中外合资经营企业 | 龙口经济开发区 | 200.00万美元   | 汽车零部件及配件制造 | 140.00万美元   |

(续)

| 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益(万人民币) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------------|---------|----------|--------|--------------|----------------------|-------------------------------------------------------|
|                     | 75.00   | 75.00    | 是      | 4,679.06     | 无                    | 无                                                     |
|                     | 70.00   | 70.00    | 是      | 726.08       | 无                    | 无                                                     |

2、报告期合并财务报表合并范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况、2017年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

1、公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

2、合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

3、对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

4、对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

5、如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

6、在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

7、少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营安排分为共同经营和合营企业。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业

会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

### 1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

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可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的分类、确认和计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确定方法：公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对于存在活跃市场的金融工具，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；对于不存在活跃市场的金融工具，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。

金融资产于初始确认时分类为：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、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产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。满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，除与套期保值有关外，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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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、其他应收款及长期应收款等。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。

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并计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。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，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(或衍生金融负债)，按照成本计量。

衍生金融工具，包括远期外汇合约和利率互换合同等。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。

权益工具：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。发行权益工具时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2、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,虽然本公司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。

若本公司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。

本公司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与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

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。

### 3、金融负债的分类、确认和计量

本公司将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债:(1)承担该金融负债的目的,主要是为了近期内回购;(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;(3)属于衍生工具,但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债,在初始确认时可以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:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况;(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。

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。除财务担保合同负债外的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。

财务担保合同:指保证人和债权人约定,当债务人不履行债务时,保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值减直接归属的交易费用进行初始确认,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。

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,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。

### 4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

①公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；

②公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；

③投资成本的计算方法为：取得时交易价格(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本；

④持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于30%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

## 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

|                      |                                                       |
|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大的应收款项是指期末单项金额超过其相应科目期末余额的 5%且期末余额在 500 万元以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。有客观证                            |

|  |                                                                                                                                                  |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 据表明发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。以后如有客观证据表明价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。 |
|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
|------|----------|

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） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 20.00%   | 20.00%    |
| 3 年以上        | 50.00%   | 50.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

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

|             |                                           |
|-------------|-------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 以应收款项的账龄为单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 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，计提坏账准备              |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、存货分类

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

### 2、存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。公司低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法进行摊销计价。

### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接

用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

### 13、划分为持有待售资产

#### 1、划分为持有待售的资产确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### 2、划分为持有待售的资产会计处理

对于持有待售的非流动资产，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。

持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

##### （1）成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

##### （2）权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公

允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

（3）权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

### 6、长期股权投资处置

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、公司是为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3、公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用成本模式计量的建筑物，采用直线法平均计算折旧,按估计的使用年限和估计净残值率（原值的10%）确定其折旧率,明细列示如下：

| 类别     | 使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20      | 4.50    |

采用成本模式计量的土地使用权，采用直线法，按土地使用权的尚可使用年限进行摊销。

4、投资性房地产的减值准备

投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

公司的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且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率   | 年折旧率  |
|---------|-------|-------|-------|-------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20.00 | 10.00 | 4.50  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10.00 | 10.00 | 9.00  |
| 工具、器具   | 年限平均法 | 5.00  | 10.00 | 18.00 |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5.00  | 10.00 | 18.00 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5.00  | 10.00 | 18.00 |

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。(2) 承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

1、在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。

2、在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

3、所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提折旧，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

4、在建工程减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

## 18、借款费用

1、借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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。

2、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

3、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的金额。

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

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用，计入当期损益。

6、购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或销售状态之后所发生的借款费用，计入当期损益。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1、无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

#### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

(1) 公司无形资产源自合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限,其使用寿命按照合同性权利或其他法定权利的期限确定。

(2) 没有明确的合同或法律规定的无形资产,公司综合以下各方面情况,来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限。

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况;
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

如果经过上述努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限,则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 根据可获得的情况判断,有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产,作为使用寿命不确定的无形资产。如果期末重新复核后仍为不确定的,公司在每个会计期间进行减值测试,严格按照计提资产减值核算方法的规定处理,需要计提减值准备的,相应计提有关的减值准备。

(4) 公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的,相应改变摊销期限和摊销方法。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按其估计使用寿命进行摊销。

#### 3、无形资产摊销方法

- (1) 对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命期限内,采用直线法摊销。
- (2) 对于使用寿命不确定的无形资产,不摊销。

#### 4、无形资产减值准备

无形资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。无形资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回,当该项资产处置时予以转出。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,同时满足下列条件

的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

（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，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。

## 22、长期资产减值

1、在资产负债表日公司对各项资产（除存货、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值、金融资产、长期股权投资以外的资产）进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

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

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

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除

与职工的劳动关系给予的补偿除外。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产的成本。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，一次性计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，应当计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

## （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：  
①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等确认为预计负债，一次计入当期管理费用，不在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和为其缴纳社会保险费而产生的义务。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工净负债或资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）重新计量跟其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件的当期确认应付长期残疾福利义务。

## 25、预计负债

### 1、确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、计量方法

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

公司的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、权益工具公允价值的确定

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

(1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

### 4、股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- （3）收入的金额能够可靠地计量。
- （4）相关的经济利益很可能流入企业。
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2、确认销售商品收入的具体标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准，内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司开具销售发票，确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

#### 3、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠地计量：

- （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）交易的完工进度能够可靠地确定。
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 4、让渡资产使用权

（1）在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入确认依据

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 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

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

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1、公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3、资产负债表日，对已确认的递延所得税资产账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金額是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并。
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

1）对于经营租赁的租金，承租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

承租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）对于经营租赁的租金，出租人（公司）在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，出租人（公司）采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其它经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

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

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）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。

**32、其他重要的会计政策和会计估计****33、重要会计政策和会计估计变更****(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

**34、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种       | 计税依据                         | 税率      |
|----------|------------------------------|---------|
| 增值税      | 应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额 | 17%     |
| 城市维护建设税  | 应缴流转税额                       | 7%      |
| 企业所得税    | 应纳税所得额                       | 15%、25% |
| 教育费附加    | 应缴流转税额                       | 3%      |
| 地方教育费附加  | 应缴流转税额                       | 2%      |
| 地方水利建设基金 | 应缴流转税额                       | 1%、0.5% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

**2、税收优惠**

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2015年12月10日取得了编号为GF201537000613的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2016年1月1日起享受15%的企业所得税优惠税率政策。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 62,792.05      | 60,939.15      |
| 银行存款   | 195,603,859.29 | 257,486,387.67 |
| 其他货币资金 | 88,490,257.00  | 195,346,353.10 |
| 合计     | 284,156,908.34 | 452,893,679.92 |

其他说明

期末公司无因抵押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 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

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 115,648,376.71 | 80,827,533.01 |
| 商业承兑票据 |                | 4,900,000.00  |
| 合计     | 115,648,376.71 | 85,727,533.01 |

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (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

单位：元

| 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 | 219,731,975.99 |           |
| 商业承兑票据 | 40,500,000.00  |           |
| 合计     | 260,231,975.99 |           |

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

期末应收票据中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

报告期内公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 441,963,487.01 | 100.00% | 24,638,300.15 | 5.57% | 417,325,186.86 | 386,785,472.32 | 100.00% | 22,431,956.38 | 5.80% | 364,353,515.94 |
| 合计                   | 441,963,487.01 | 100.00% | 24,638,300.15 | 5.57% | 417,325,186.86 | 386,785,472.32 | 100.00% | 22,431,956.38 | 5.80% | 364,353,515.94 |

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

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

| 账龄      | 期末余额           |               |       |
|---------|----------------|---------------|-------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内分项 |                |               |       |
| 1 年以内小计 | 434,374,893.24 | 21,718,744.66 | 5.00% |

|         |                |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
| 1 至 2 年 | 2,502,577.11   | 250,257.71    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,834,432.70   | 366,886.54    | 20.00%  |
| 3 年以上   | 1,898,345.45   | 949,172.73    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 1,353,238.51   | 1,353,238.51  | 100.00% |
| 合计      | 441,963,487.01 | 24,638,300.15 |         |

确定该组合依据的说明：

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：

## （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 24,638,300.15 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款<br>总额的比例(%) | 坏账准备          |
|------|--------|----------------|-------------------|---------------|
| 第一位  | 非关联方   | 68,487,195.46  | 15.50             | 3,424,359.77  |
| 第二位  | 非关联方   | 58,532,637.84  | 13.24             | 2,926,631.89  |
| 第三位  | 非关联方   | 33,045,744.66  | 7.48              | 1,652,287.23  |
| 第四位  | 同一母公司  | 29,419,696.10  | 6.66              | 1,470,984.81  |
| 第五位  | 非关联方   | 29,355,280.17  | 6.64              | 1,467,764.01  |
| 合计   |        | 218,840,554.23 | 49.52             | 10,942,027.71 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

报告期内公司无实际核销的应收账款。

期末公司应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

报告期内公司无终止确认的应收款项。

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄    | 期末余额         |         | 期初余额       |         |
|-------|--------------|---------|------------|---------|
|       | 金额           | 比例      | 金额         | 比例      |
| 1 年以内 | 2,110,092.26 | 100.00% | 706,912.63 | 100.00% |
| 合计    | 2,110,092.26 | --      | 706,912.63 | --      |

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 款项性质     |
|------|--------|--------------|------|----------|
| 第一位  | 非关联方   | 1,080,000.00 | 1年以内 | 预付科研项目经费 |
| 第二位  | 非关联方   | 519,863.89   | 1年以内 | 预付出口信用保险 |
| 第三位  | 非关联方   | 256,641.37   | 1年以内 | 预付购油款    |
| 第四位  | 非关联方   | 180,000.00   | 1年以内 | 预付环评款    |
| 第五位  | 非关联方   | 50,000.00    | 1年以内 | 预付行业会费   |

其他说明：

期末公司预付款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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   |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 626,951.54 | 100.00% | 45,671.93 | 7.28% | 581,279.61 | 1,091,193.69 | 100.00% | 136,057.87 | 12.47% | 955,135.82 |
| 合计                    | 626,951.54 | 100.00% | 45,671.93 | 7.28% | 581,279.61 | 1,091,193.69 | 100.00% | 136,057.87 | 12.47% | 955,135.82 |

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

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |           |        |
|---------|------------|-----------|--------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |            |           |        |
| 1 年以内小计 | 356,464.40 | 17,823.22 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 268,487.14 | 26,848.71 | 10.00% |
| 2 至 3 年 |            |           | 20.00% |
| 3 年以上   | 2,000.00   | 1,000.00  | 50.00% |
| 合计      | 626,951.54 | 45,671.93 |        |

确定该组合依据的说明：

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

## (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 45,671.93 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额     | 期初账面余额       |
|---------|------------|--------------|
| 备用金     | 591,116.05 | 875,679.95   |
| 往来款项及其他 | 35,835.49  | 215,513.74   |
| 合计      | 626,951.54 | 1,091,193.69 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 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  |
|------|-------|------------|--------------|------------------|-----------|
| 员工借款 | 备用金   | 591,116.05 | 1 年以内及 1-2 年 | 94.28            | 42,153.93 |
| 合计   |       | 591,116.05 |              | 94.28            | 42,153.93 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

期末公司其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

期末公司无其他应收关联方公司的款项。

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 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  | 52,510,724.06  |               | 52,510,724.06  | 68,684,185.80  |               | 68,684,185.80  |
| 在产品  | 44,776,575.30  |               | 44,776,575.30  | 38,964,868.07  |               | 38,964,868.07  |
| 库存商品 | 281,008,845.54 | 14,092,792.27 | 266,916,053.27 | 323,180,261.41 | 14,247,988.61 | 308,932,272.80 |
| 合计   | 378,296,144.90 | 14,092,792.27 | 364,203,352.63 | 430,829,315.28 | 14,247,988.61 | 416,581,326.67 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额 |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------|----|------------|----|---------------|
|      |               | 计提     | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |
| 库存商品 | 14,247,988.61 |        |    | 155,196.34 |    | 14,092,792.27 |
| 合计   | 14,247,988.61 |        |    | 155,196.34 |    | 14,092,792.27 |

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之（十二）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无利息资本化金额。

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|--------|

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 预计一年到期的长期待摊费用 | 1,076,539.80 | 1,068,121.20 |
| 合计            | 1,076,539.80 | 1,068,121.20 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 银行理财产品     | 223,000,000.00 | 138,000,000.00 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 21,212,028.72  | 19,732,502.56  |
| 合计         | 244,212,028.72 | 157,732,502.56 |

其他说明：

## 14、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 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 |

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 |      |      |    | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-------|------|------|------|----|------|------|------|----|------------|--------|
|       | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|------------|----------|----------|--|----|

## (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

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 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 |

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|------|----|------|------|-----|

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额      | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额      | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|-----------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-----------|--------------|
|        |           | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |           |              |
| 一、合营企业 |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
| 二、联营企业 |           |        |      |                     |              |            |                     |            |    |           |              |
| 上海车易   | 29,655,62 |        |      | -1,514,20           |              |            |                     |            |    | 28,141,41 |              |

|                              |                    |  |  |                  |  |  |  |  |           |                    |  |
|------------------------------|--------------------|--|--|------------------|--|--|--|--|-----------|--------------------|--|
| 信息科技有限公司                     | 0.49               |  |  | 1.60             |  |  |  |  |           | 8.89               |  |
| 爱塞威隆<br>基制动盘<br>(龙口)有<br>限公司 | 102,439,1<br>34.45 |  |  | 2,840,509<br>.92 |  |  |  |  | 60,530.92 | 105,219,1<br>13.45 |  |
| 小计                           | 132,094,7<br>54.94 |  |  | 1,326,308<br>.32 |  |  |  |  | 60,530.92 | 133,360,5<br>32.34 |  |
| 合计                           | 132,094,7<br>54.94 |  |  | 1,326,308<br>.32 |  |  |  |  | 60,530.92 | 133,360,5<br>32.34 |  |

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 电子设备及其他      | 工具器具          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 447,943,498.14 | 964,104,280.46 | 15,611,911.93 | 7,970,218.46 | 26,268,041.80 | 1,461,897,950.79 |
| 2.本期增加金额   | 4,056,765.34   | 86,986,905.43  | 1,873,025.00  | 242,958.47   | 2,999,590.85  | 96,159,245.09    |
| (1) 购置     |                | 1,564,454.56   | 1,873,025.00  | 242,958.47   | 2,999,590.85  | 6,680,028.88     |
| (2) 在建工程转入 | 4,056,765.34   | 85,422,450.87  |               |              |               | 89,479,216.21    |

|            |                |                  |               |              |               |                  |
|------------|----------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| (3) 企业合并增加 |                |                  |               |              |               |                  |
|            |                |                  |               |              |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 13,373,257.57    | 123,076.95    | 21,290.00    |               | 13,517,624.52    |
| (1) 处置或报废  |                | 13,373,257.57    | 123,076.95    | 21,290.00    |               | 13,517,624.52    |
|            |                |                  |               |              |               |                  |
| 4.期末余额     | 452,000,263.48 | 1,037,717,928.32 | 17,361,859.98 | 8,191,886.93 | 29,267,632.65 | 1,544,539,571.36 |
| 二、累计折旧     |                |                  |               |              |               |                  |
| 1.期初余额     | 131,936,880.77 | 442,348,263.32   | 7,111,783.73  | 6,984,603.11 | 7,189,683.36  | 595,571,214.29   |
| 2.本期增加金额   | 10,008,297.31  | 36,897,049.33    | 1,169,433.21  | 490,992.47   | 2,195,334.13  | 50,761,106.45    |
| (1) 计提     | 10,008,297.31  | 36,897,049.33    | 1,169,433.21  | 490,992.47   | 2,195,334.13  | 50,761,106.45    |
|            |                |                  |               |              |               |                  |
| 3.本期减少金额   |                | 8,501,316.57     | 101,977.15    | 19,161.00    |               | 8,622,454.72     |
| (1) 处置或报废  |                | 8,501,316.57     | 101,977.15    | 19,161.00    |               | 8,622,454.72     |
|            |                |                  |               |              |               |                  |
| 4.期末余额     | 141,945,178.08 | 470,743,996.08   | 8,179,239.79  | 7,456,434.58 | 9,385,017.49  | 637,709,866.02   |
| 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   | 310,055,085.40 | 566,973,932.24   | 9,182,620.19  | 735,452.35   | 19,882,615.16 | 906,829,705.34   |

|          |                |                |              |            |               |                |
|----------|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 316,006,617.37 | 521,756,017.14 | 8,500,128.20 | 985,615.35 | 19,078,358.44 | 866,326,736.50 |
|----------|----------------|----------------|--------------|------------|---------------|----------------|

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

期末公司固定资产未发生减值情况,故未计提减值准备。

公司2017年1-6月在建工程转入固定资产原值89,479,216.21元。

报告期公司无暂时闲置的固定资产。

报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产。

报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

报告期公司无持有待售的固定资产。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 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           |
| 在安装设备 | 111,147,560.68 |      | 111,147,560.68 | 145,872,083.03 |      | 145,872,083.03 |
| 合计    | 111,147,560.68 |      | 111,147,560.68 | 145,872,083.03 |      | 145,872,083.03 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 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 |
|----------|-----|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 生产车间改造项目 |     |                | 4,056,765.34  | 4,056,765.34  |          |                |             |      |           |              |          | 其他   |
| 在安装设备    |     | 145,872,083.03 | 50,697,928.52 | 85,422,450.87 |          | 111,147,560.68 |             |      |           |              |          | 其他   |
| 合计       |     | 145,872,083.03 | 54,754,693.86 | 89,479,216.21 |          | 111,147,560.68 | --          | --   |           |              |          | --   |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 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

## 24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 管理软件         | 特许使用权      | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |            |               |
| 1.期初余额     | 61,295,559.20 |     |       | 3,430,204.64 | 288,858.00 | 65,014,621.84 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       | 127,669.90   |            | 127,669.90    |
| (1) 购置     |               |     |       | 127,669.90   |            | 127,669.90    |
| (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     | 61,295,559.20 |     |       | 3,557,874.54 | 288,858.00 | 65,142,291.74 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |            |               |
| 1.期初余额     | 10,202,068.08 |     |       | 916,357.84   | 154,057.60 | 11,272,483.52 |
| 2.本期增加金额   | 638,086.11    |     |       | 355,043.02   | 28,885.80  | 1,022,014.93  |
| (1) 计提     | 638,086.11    |     |       | 355,043.02   | 28,885.80  | 1,022,014.93  |
|            |               |     |       |              |            |               |
| 3.本期减少金额   |               |     |       |              |            |               |
| (1) 处置     |               |     |       |              |            |               |
|            |               |     |       |              |            |               |
| 4.期末余额     | 10,840,154.19 |     |       | 1,271,400.86 | 182,943.40 | 12,294,498.45 |
| 三、减值准备     |               |     |       |              |            |               |
| 1.期初余额     |               |     |       |              |            |               |

|              |               |  |  |              |            |               |
|--------------|---------------|--|--|--------------|------------|---------------|
| 2.本期增加<br>金额 |               |  |  |              |            |               |
| (1) 计提       |               |  |  |              |            |               |
|              |               |  |  |              |            |               |
| 3.本期减少<br>金额 |               |  |  |              |            |               |
| (1) 处置       |               |  |  |              |            |               |
|              |               |  |  |              |            |               |
| 4.期末余额       |               |  |  |              |            |               |
| 四、账面价值       |               |  |  |              |            |               |
| 1.期末账面<br>价值 | 50,455,405.01 |  |  | 2,286,473.68 | 105,914.60 | 52,847,793.29 |
| 2.期初账面<br>价值 | 51,093,491.12 |  |  | 2,513,846.80 | 134,800.40 | 53,742,138.32 |

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

## 26、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位： 元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

### (2) 商誉减值准备

单位： 元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|-------------------------|------|------|------|------|

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位： 元

| 项目      | 期初余额         | 本期增加金额    | 本期摊销金额    | 其他减少金额     | 期末余额         |
|---------|--------------|-----------|-----------|------------|--------------|
| R90 认证费 | 1,869,212.14 | 25,255.76 | 14,732.55 | 534,060.60 | 1,345,674.75 |
| 合计      | 1,869,212.14 | 25,255.76 | 14,732.55 | 534,060.60 | 1,345,674.75 |

其他说明

公司本期新增欧洲市场R90认证费，自2016年10月开始按照3年进行摊销，截止2017年6月30日已累计摊销9个月。

## 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

单位： 元

| 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                 | 24,683,972.08 | 3,867,341.30  | 22,568,014.25 | 3,554,464.69 |
| 内部交易未实现利润              |               |               | 228,711.40    | 57,177.85    |
| 可抵扣亏损                  | 14,550,949.92 | 3,637,737.48  | 9,680,105.64  | 2,443,712.86 |
| 固定资产/无形资产内部<br>销售未实现利润 | 516,860.86    | 77,529.13     | 522,614.41    | 78,392.16    |
| 存货跌价准备                 | 14,092,792.27 | 2,991,818.39  | 14,247,988.61 | 2,977,509.83 |
| 合计                     | 53,844,575.13 | 10,574,426.30 | 47,247,434.31 | 9,111,257.39 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额     |         | 期初余额     |         |
|----|----------|---------|----------|---------|
|    | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 10,574,426.30         |                      | 9,111,257.39          |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (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

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预付设备款 | 25,217,560.67 | 12,980,780.83 |
| 合计    | 25,217,560.67 | 12,980,780.83 |

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 263,125,976.71 | 414,565,653.26 |
| 合计     | 263,125,976.71 | 414,565,653.26 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### （1）应付账款列示

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 363,920,326.56 | 278,872,672.83 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 7,037,680.84   | 9,792,804.42   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 2,666,317.55   | 2,973,962.28   |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 2,286,224.51   | 2,342,216.61   |
| 5 年以上          | 1,677,730.93   | 1,689,593.33   |
| 合计             | 377,588,280.39 | 295,671,249.47 |

#### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

期末无重要的账龄超过1年的应付账款。

期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

期末公司应付联营企业款项情况详见本附注“九、关联方关系及其交易”之“6、关联方应收应付款项”。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 3,192,082.88 | 2,727,971.45 |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 77,158.79    | 156,621.29   |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 13,851.00    | 127,019.65   |
| 3 至 5 年（含 5 年） | 602.00       | 602.00       |
| 合计             | 3,283,694.67 | 3,012,214.39 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 43,635,163.91 | 102,819,279.57 | 99,651,028.45  | 46,803,415.03 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 10,976,300.73  | 10,976,300.73  |               |
| 合计             | 43,635,163.91 | 113,795,580.30 | 110,627,329.18 | 46,803,415.03 |

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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

|               |               |                |               |               |
|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 788,344.00    | 90,129,447.02  | 90,917,791.02 |               |
| 2、职工福利费       |               | 2,006,249.24   | 2,006,249.24  |               |
| 3、社会保险费       |               | 5,105,730.87   | 5,105,730.87  |               |
| 其中：医疗保险费      |               | 3,658,583.96   | 3,658,583.96  |               |
| 工伤保险费         |               | 636,042.86     | 636,042.86    |               |
| 生育保险费         |               | 201,395.81     | 201,395.81    |               |
| 残联基金          |               | 609,708.24     | 609,708.24    |               |
| 4、住房公积金       |               | 1,017,564.00   | 1,017,564.00  |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 40,887,560.73 | 4,050,781.44   | 94,186.32     | 44,844,155.85 |
| 8、职工奖励及福利     | 1,959,259.18  | 509,507.00     | 509,507.00    | 1,959,259.18  |
| 合计            | 43,635,163.91 | 102,819,279.57 | 99,651,028.45 | 46,803,415.03 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 |      | 10,569,323.44 | 10,569,323.44 |      |
| 2、失业保险费  |      | 406,977.29    | 406,977.29    |      |
| 合计       |      | 10,976,300.73 | 10,976,300.73 |      |

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,484,560.30 | 1,398,382.47 |
| 企业所得税   | 5,210,961.06 | 4,730,490.41 |
| 个人所得税   | 437,231.82   | 306,252.57   |
| 城市维护建设税 | 470,478.92   | 629,464.25   |
| 房产税     | 579,668.47   | 568,230.74   |
| 土地使用税   | 823,882.00   | 823,882.00   |
| 印花税     | 60,501.75    | 99,818.60    |
| 教育费附加   | 201,633.86   | 269,770.38   |
| 地方教育费附加 | 134,422.60   | 179,846.93   |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 地方水利建设基金 | 35,457.76    | 89,923.43    |
| 合计       | 9,438,798.54 | 9,096,061.78 |

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目           | 期末余额       | 期初余额       |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 537,895.98 | 568,685.46 |
| 合计           | 537,895.98 | 568,685.46 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

期末公司其他应付款中无账龄超过1年的大额其他应付款项。

### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计<br>提利息 | 溢折价摊<br>销 | 本期偿还 |  | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|-------------|-----------|------|--|------|

其他说明：

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### （1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

##### （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）

单位： 元

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

| 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 | 1,421,000.00 | 2,000,000.00 |      | 3,421,000.00 |      |
| 合计   | 1,421,000.00 | 2,000,000.00 |      | 3,421,000.00 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 高端制动盘改扩建项目        | 1,421,000.00 |              |             |      | 1,421,000.00 | 与资产相关       |
| 涂装生产线挥发性有机物治理技改项目 |              | 2,000,000.00 |             |      | 2,000,000.00 | 与资产相关       |
| 合计                | 1,421,000.00 | 2,000,000.00 |             |      | 3,421,000.00 | --          |

其他说明：

2016年12月28日，龙口市财政局根据龙财企指[2016]105号文件《关于下达预算指标的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付用于2016年市级工业转型升级专项资金1,421,000.00元用于高端制动盘改扩建项目，截止2017年6月30日该项目尚未投入使用，该递延收益未进行摊销。

2017年1月17日，龙口市财政局根据龙财建指[2017]13号文件《关于拨付专项资金的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付用于大气污染防治专项资金2,000,000.00元用于涂装生产线挥发性有机物治理技改项目，截止2017年6月30日该项目尚未投入使用，该递延收益未进行摊销。

**52、其他非流动负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**53、股本**

单位：元

|      | 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 | 385,873,624.00 |             |    |       |    |    | 385,873,624.00 |

其他说明：

**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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

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：

其他说明：

**55、资本公积**

单位：元

| 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） | 1,080,032,654.24 |      |      | 1,080,032,654.24 |
| 合计         | 1,080,032,654.24 |      |      | 1,080,032,654.24 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**56、库存股**

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额     |                    |         |          |           | 期末余额 |
|----|------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|------|
|    |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |      |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 42,810,652.18 |      |      | 42,810,652.18 |
| 合计     | 42,810,652.18 |      |      | 42,810,652.18 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 347,357,662.90 | 301,237,714.63 |
| 调整后期初未分配利润        | 347,357,662.90 | 301,237,714.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 42,918,583.43  | 38,672,309.02  |
| 应付普通股股利           | 7,717,472.48   | 7,717,472.48   |
| 期末未分配利润           | 382,558,773.85 | 332,192,551.17 |

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

**61、营业收入和营业成本**

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 887,820,955.51 | 734,751,481.23 | 747,635,409.73 | 610,380,212.31 |
| 其他业务 | 32,648,057.74  | 31,304,239.36  | 16,106,566.01  | 15,535,551.46  |
| 合计   | 920,469,013.25 | 766,055,720.59 | 763,741,975.74 | 625,915,763.77 |

**62、税金及附加**

单位： 元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税  | 1,504,435.62 | 3,786,806.37 |
| 教育费附加    | 644,758.37   | 1,622,917.03 |
| 房产税      | 1,340,181.11 |              |
| 土地使用税    | 1,445,328.80 |              |
| 印花税      | 378,492.15   |              |
| 地方教育费附加  | 429,838.90   | 1,081,944.68 |
| 地方水利建设基金 | 183,166.49   | 540,971.33   |
| 合计       | 5,926,201.44 | 7,032,639.41 |

其他说明：

**63、销售费用**

单位： 元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 833,291.10    | 1,590,799.60  |
| 运输费    | 37,207,853.26 | 33,271,006.31 |
| 售后服务费  | 1,985,893.94  | 2,749,266.04  |
| 市场推广费  | 1,362,645.34  | 1,258,494.79  |
| 产品责任保险 | 10,843,988.94 | 8,152,701.40  |
| 其他     | 967,284.07    | 371,335.89    |
| 合计     | 53,200,956.65 | 47,393,604.03 |

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 28,302,017.52 | 22,286,609.42 |
| 折旧     | 4,995,505.23  | 4,837,342.89  |
| 无形资产摊销 | 1,022,014.93  | 918,029.61    |
| 税金     |               | 3,118,697.42  |
| 差旅费    | 193,957.03    | 263,897.00    |
| 行政费    | 1,147,768.13  | 1,559,661.67  |
| 业务招待费  | 542,256.66    | 145,881.00    |
| 中介服务费  | 343,179.25    |               |
| 其他     | 1,302,980.61  | 1,167,077.64  |
| 合计     | 37,849,679.36 | 34,297,196.65 |

其他说明：

**65、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 6,756,063.71  | 6,345,580.23  |
| 减：利息收入 | 2,014,783.26  | 2,222,900.56  |
| 手续费    | 219,858.00    | 901,881.74    |
| 现金折扣   |               |               |
| 汇兑损失   | 5,333,448.36  | -4,354,268.64 |
| 合计     | 10,294,586.81 | 670,292.77    |

其他说明：

**66、资产减值损失**

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 2,115,957.83 | 1,723,228.12 |
| 二、存货跌价损失 |              | -201,254.22  |
| 合计       | 2,115,957.83 | 1,521,973.90 |

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额       |
|----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,193,499.91 | -813,205.14 |
| 银行理财产品收益       | 2,439,676.76 | 58,684.80   |
| 合计             | 3,633,176.67 | -754,520.34 |

其他说明：

## 69、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|-------|
|-----------|-------|-------|

## 70、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 220,103.14   | 93,744.17    | 220,103.14        |
| 其中：固定资产处置利得 | 220,103.14   | 93,744.17    | 220,103.14        |
| 政府补助        | 2,124,220.22 | 1,271,843.89 | 2,124,220.22      |
| 债务豁免收入      |              | 4,536.00     |                   |
| 其他          | 21,234.74    | 140,552.21   | 21,234.74         |
| 合计          | 2,365,558.10 | 1,510,676.27 | 2,365,558.10      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目       | 发放主体   | 发放原因 | 性质类型                 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------|------|----------------------|------------|--------|--------|------------|-------------|
| 出口信用保险保费补助 | 龙口市财政局 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而 | 否          |        |        | 189,500.00 | 与收益相关       |

|            |        |    | 获得的补助                     |    |    |              |              |       |
|------------|--------|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| 代扣代收税款补助资金 | 龙口市地税局 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是  |    | 24,220.22    | 627,043.89   | 与收益相关 |
| 科学技术奖励资金   | 龙口市科技局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是  |    | 100,000.00   |              | 与收益相关 |
| 企业改革补助资金   | 龙口市财政局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是  |    | 2,000,000.00 | 455,300.00   | 与收益相关 |
| 合计         | --     | -- | --                        | -- | -- | 2,124,220.22 | 1,271,843.89 | --    |

其他说明：

注1：2017年1月31日，龙口市地方税务局向山东隆基机械股份有限公司拨付代扣代收税款补贴11,093.26元；2017年3月24日，龙口市地方税务局向山东隆基机械股份有限公司拨付代扣代收税款补贴13,126.96元。

注2：2017年4月12日，龙口市科技局根据龙科字[2017]3号《关于下达龙口市二〇一六年科技研发计划和补助经费的通知》文件规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付《先进轻量化铝基符合材料及成形技术》项目补助资金100,000.00元。

注3：2017年6月16日，龙口市财政局根据龙财企指[2017]40号《关于下达预算指标的通知》文件规定，向山东隆基机械股份有限公司拨付山东省2016年泰山产业领军人才（传统产业创新类）项目补助资金2,000,000.00元。

## 71、营业外支出

单位：元

| 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 | 2,767,589.74 | 2,296,379.29 | 2,767,589.74  |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,767,589.74 | 2,296,379.29 | 2,767,589.74  |
| 合计          | 2,767,589.74 | 2,296,379.29 | 2,767,589.74  |

其他说明：

## 72、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,743,266.09 | 7,330,778.34 |

|         |               |              |
|---------|---------------|--------------|
| 递延所得税费用 | -1,463,168.91 | -211,224.81  |
| 合计      | 6,280,097.18  | 7,119,553.53 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目               | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 48,257,055.60 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,238,558.34  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -520,336.46   |
| 非应税收入的影响         | -438,124.70   |
| 所得税费用            | 6,280,097.18  |

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 2,014,783.26 | 2,222,900.56 |
| 政府补助 | 2,124,220.22 | 1,271,843.89 |
| 往来款项 | 480,287.41   | 670,560.53   |
| 其他   | 21,234.74    | 145,088.21   |
| 合计   | 4,640,525.63 | 4,310,393.19 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 管理费用中现金支出 | 2,978,327.13  | 3,060,246.92  |
| 销售费用中现金支出 | 52,348,174.10 | 45,784,839.43 |
| 财务费用中现金支出 | 219,858.00    | 901,881.74    |

|      |               |               |
|------|---------------|---------------|
| 往来款项 | 46,834.74     | 417,808.01    |
| 其他   | 228,711.40    | 15,912.54     |
| 合计   | 55,821,905.37 | 50,180,688.64 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|--------------------|----------------|---------------|
| 涂装生产线挥发性有机治理技改专项资金 | 2,000,000.00   |               |
| 购买银行理财产品收益         | 2,439,676.76   | 58,684.80     |
| 购买银行理财产品赎回         | 198,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计                 | 202,439,676.76 | 30,058,684.80 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 购买银行理财产品支出 | 283,000,000.00 | 285,000,000.00 |
| 合计         | 283,000,000.00 | 285,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

| 项目                      | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|-------|
| 子公司的少数股东依法抽回在子公司中的权益性投资 | 2,000,000.00 |       |
| 合计                      | 2,000,000.00 |       |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

2016年8月10日，根据公司董事会决议，烟台华兴经贸有限公司撤回其在公司投资的200万元人民币，撤回后公司注册

资本由原来的8000万元变更为7800万元。2017年2月13日，公司将该撤资款支付给烟台化兴经贸有限公司，并完成工商变更。

## 75、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

单位：元

| 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                              | 41,976,958.42  | 38,250,728.32  |
| 加：资产减值准备                         | 2,115,957.83   | 1,521,973.90   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 50,761,106.45  | 49,719,284.49  |
| 无形资产摊销                           | 1,022,014.93   | 918,029.61     |
| 长期待摊费用摊销                         | 540,374.55     | 74,998.00      |
| 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） | 2,547,486.60   | 2,202,635.12   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 7,608,549.24   | 6,346,655.82   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -3,633,176.67  | 754,520.34     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,463,168.91  | -195,171.67    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 52,667,216.36  | 89,689,179.29  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -57,998,297.99 | -39,860,573.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 50,606,395.10  | 12,961,530.66  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 146,751,415.91 | 162,383,790.80 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 195,666,651.34 | 227,425,962.05 |
| 减：现金的期初余额                        | 257,547,326.82 | 148,090,384.17 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -61,880,675.48 | 79,335,577.88  |

### （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |

|     |    |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

### （4）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 195,666,651.34 | 257,547,326.82 |
| 其中：库存现金        | 62,792.05      | 60,939.15      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 195,603,859.29 | 257,486,387.67 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 195,666,651.34 | 257,547,326.82 |

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2017年1-6月合并现金流量表“现金的期末余额”为195,666,651.34元，2017年6月30日合并资产负债表“货币资金”余额为284,156,908.34元，差异88,490,257.00元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的信用证保证金和承兑汇票保证金合计88,490,257.00元。

## 76、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：

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因             |
|------|---------------|------------------|
| 货币资金 | 88,490,257.00 | 信用证保证金和银行承兑汇票保证金 |
| 合计   | 88,490,257.00 | --               |

其他说明：

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率     | 期末折算人民币余额      |
|-------|---------------|----------|----------------|
| 其中：美元 | 6,323,054.59  | 6.7744   | 42,834,901.01  |
| 欧元    | 371,743.96    | 7.7496   | 2,880,866.99   |
| 日元    | 9,600,000.00  | 0.060485 | 580,656.00     |
| 其中：美元 | 28,343,570.06 | 6.7744   | 192,010,681.01 |
| 欧元    | 334,056.07    | 7.7496   | 2,588,800.92   |
| 应付账款  |               |          |                |
| 其中：美元 | 91,300.00     | 6.7744   | 618,502.72     |
| 日元    | 19,200,000.00 | 0.060485 | 1,161,312.00   |
| 其他应付款 |               |          |                |
| 其中：美元 | 24,565.20     | 6.7744   | 166,414.47     |

其他说明：

(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

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  |         |         |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|  | 合并日 | 上期期末 |
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 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

☐ 是 ☒ 否

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

☐ 是 ☒ 否

### 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：

### 6、其他

## 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

| 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 |           |
| 龙口隆基制动毂有限公司    | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 75.00%  |    | 同一控制下企业合并 |
| 龙口隆基精确制动有限公司   | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 70.00%  |    | 同一控制下企业合并 |
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 废旧物资回收     | 100.00% |    | 设立        |

|                |         |         |            |        |  |    |
|----------------|---------|---------|------------|--------|--|----|
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件及配件制造 | 69.23% |  | 设立 |
|----------------|---------|---------|------------|--------|--|----|

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称          | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 龙口隆基制动毂有限公司    | 25.00%   | -367,988.20  |                | 46,790,635.48 |
| 龙口隆基精确制动有限公司   | 30.00%   | -35,320.94   |                | 7,260,808.63  |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 30.77%   | -538,315.87  |                | 21,110,808.60 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称        | 期末余额           |               |                |               |       |               | 期初余额           |               |                |               |       |               |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|              | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 龙口隆基制动毂有限公司  | 121,733,610.09 | 86,210,115.50 | 207,943,725.59 | 20,781,183.66 |       | 20,781,183.66 | 118,778,789.66 | 89,987,793.68 | 208,766,583.34 | 20,132,088.62 |       | 20,132,088.62 |
| 龙口隆基精确制动有限公司 | 18,974,669.39  | 10,539,058.74 | 29,513,728.13  | 5,311,032.71  |       | 5,311,032.71  | 19,830,167.79  | 10,512,811.96 | 30,342,979.75  | 6,022,547.87  |       | 6,022,547.87  |
| 山东隆基步德威制动钳有限 | 13,146,723.02  | 66,447,899.74 | 79,594,622.76  | 10,986,210.03 |       | 10,986,210.03 | 11,063,169.67  | 67,746,918.59 | 78,810,088.26  | 6,452,192.67  |       | 6,452,192.67  |

|    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

单位：元

| 子公司名称          | 本期发生额         |               |        |               | 上期发生额         |               |        |               |
|----------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
|                | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额 | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额 | 经营活动现金流量      |
| 龙口隆基制动毂有限公司    | 46,104,184.19 | -1,471,952.79 |        | 10,090,600.91 | 49,326,175.82 | -633,636.84   |        | -2,442,972.67 |
| 龙口隆基精确制动有限公司   | 3,436,934.85  | -117,736.46   |        | 124,470.34    | 5,471,952.81  | 575,434.27    |        | 10,245,825.49 |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 3,261,928.26  | -1,749,482.86 |        | 4,546,278.19  | 3,310,411.55  | -1,201,598.67 |        | -149,543.51   |

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (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

其他说明：

### 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

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质       | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|---------|---------|------------|--------|----|---------------------|
|                |         |         |            | 直接     | 间接 |                     |
| 爱塞隆隆基制动盘（龙口）有限 | 龙口经济开发区 | 龙口经济开发区 | 汽车零部件生产与研发 | 49.00% |    | 投资                  |

|              |       |       |      |        |  |    |
|--------------|-------|-------|------|--------|--|----|
| 公司           |       |       |      |        |  |    |
| 上海车易信息科技有限公司 | 上海嘉定区 | 上海嘉定区 | 软件开发 | 37.09% |  | 投资 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额    |                  | 期初余额/上期发生额    |                  |
|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
|                | 上海车易信息技术有限公司  | 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 上海车易信息技术有限公司  | 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 |
| 流动资产           | 7,458,072.22  | 154,509,574.89   | 7,430,608.75  | 95,610,106.97    |
| 非流动资产          | 19,449,097.38 | 102,839,241.96   | 22,496,810.23 | 104,512,941.87   |
| 资产合计           | 26,907,169.60 | 257,348,816.85   | 29,927,418.98 | 200,123,048.84   |
| 流动负债           | 34,258,000.79 | 24,146,189.48    | 32,022,181.95 | 24,508,377.31    |
| 非流动负债          | 1,906,025.16  |                  | 3,508,183.65  |                  |
| 负债合计           | 36,164,025.95 | 24,146,189.48    | 35,530,365.60 | 24,508,377.31    |
| 归属于母公司股东权益     | -9,256,856.35 | 233,202,627.37   | -5,602,946.62 | 175,614,671.53   |
| 按持股比例计算的净资产份额  | -3,433,182.88 | 114,269,287.41   | -2,078,020.84 | 86,051,189.05    |
| --商誉           | 31,733,641.33 |                  | 31,733,641.33 |                  |
| --内部交易未实现利润    |               |                  |               | -7,824,961.10    |
| --其他           | -159,039.56   | -9,050,173.96    |               | 24,212,906.50    |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 28,141,418.89 | 105,219,113.45   | 29,655,620.49 | 102,439,134.45   |
| 营业收入           | 6,002,383.34  | 87,848,340.10    | 4,236,642.61  | 59,728,108.25    |
| 净利润            | -4,082,726.49 | 5,796,959.03     | -6,594,111.11 | 3,331,466.92     |
| 综合收益总额         | -4,082,726.49 | 5,796,959.03     | -6,594,111.11 | 3,331,466.92     |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|-------------|---------------|---------------------|-------------|

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 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：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 应收账款

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2017年6月30日，本公司应收账款49.52%（2016年12月31日：47.56%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### 2. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系备用金、往来款项等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （二）流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。截止2017年6月30日，公司已归还全部借款，期末不存在未归还的借款。

##### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、46“外币货币性项目”说明。

## 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

单位： 元

| 项目           | 期末公允价值     |            |            |    |
|--------------|------------|------------|------------|----|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --         | --         | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --         | --         | -- |

## 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

## 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

## 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

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称    | 注册地             | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|----------|-----------------|------|----------------|--------------|---------------|
| 隆基集团有限公司 | 龙口外向型经济开发区隆基路1号 | 对外投资 | 101,143,500.00 | 45.55%       | 45.55%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

## 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七、4。

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：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|            |       |
|------------|-------|
| 龙口隆基三泵有限公司 | 同一母公司 |
|------------|-------|

其他说明

## 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

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 获批的交易额度        | 是否超过交易额度 | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|----------------|----------|---------------|
| 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 采购铸件   | 87,848,340.10 | 160,000,000.00 | 否        | 59,728,108.25 |
| 龙口隆基三泵有限公司       | 采购材料   | 271,893.94    |                | 否        |               |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|--------|---------------|---------------|
| 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 销售材料   | 32,261,270.38 | 15,711,391.12 |
| 龙口隆基三泵有限公司       | 销售铸件   | 10,605,416.57 | 12,610,566.76 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位： 元

| 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 |
|----------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2016 年 07 月 12 日 | 2017 年 01 月 12 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 08 月 09 日 | 2017 年 02 月 09 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2017 年 03 月 01 日 | 2017 年 09 月 01 日 | 否          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 08 月 08 日 | 2017 年 02 月 08 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2016 年 10 月 10 日 | 2017 年 04 月 10 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2016 年 11 月 14 日 | 2017 年 05 月 14 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 17,000,000.00 | 2017 年 02 月 27 日 | 2017 年 08 月 27 日 | 否          |
| 隆基集团有限公司 | 12,000,000.00 | 2016 年 09 月 09 日 | 2017 年 03 月 09 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 09 月 08 日 | 2017 年 03 月 08 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 14,073,000.00 | 2016 年 10 月 11 日 | 2017 年 04 月 11 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 10 月 31 日 | 2017 年 04 月 30 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2016 年 11 月 18 日 | 2017 年 05 月 18 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 58,000,000.00 | 2016 年 12 月 16 日 | 2017 年 06 月 15 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2017 年 04 月 10 日 | 2017 年 10 月 10 日 | 否          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 11 月 10 日 | 2017 年 05 月 10 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016 年 07 月 11 日 | 2017 年 01 月 11 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2016 年 09 月 28 日 | 2017 年 03 月 28 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 12,350,000.00 | 2016 年 12 月 12 日 | 2017 年 06 月 12 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 35,000,000.00 | 2017 年 01 月 13 日 | 2017 年 07 月 13 日 | 否          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2017 年 06 月 07 日 | 2017 年 12 月 07 日 | 否          |
| 隆基集团有限公司 | 9,000,000.00  | 2016 年 12 月 14 日 | 2017 年 06 月 14 日 | 是          |
| 隆基集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2017 年 06 月 08 日 | 2017 年 12 月 08 日 | 否          |

|          |               |                  |                  |   |
|----------|---------------|------------------|------------------|---|
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2017 年 05 月 08 日 | 2017 年 11 月 05 日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2017 年 06 月 13 日 | 2017 年 12 月 13 日 | 否 |
| 隆基集团有限公司 | 580,656.00    | 2016 年 01 月 15 日 | 2017 年 01 月 15 日 | 是 |

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方        | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|------|------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|      |            | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 龙口隆基三泵有限公司 | 29,419,696.10 | 1,470,984.81 | 21,170,024.57 | 1,058,501.23 |

## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 爱塞威隆基制动盘（龙口）有限公司 | 66,347,079.62 | 43,852,761.89 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日，公司已背书未到期的商业承兑汇票为40,500,000.00元。若票据到期后被拒绝付款，持票人将有权对公司行使追索权，则公司需履行清偿债务的责任；同时，公司清偿债务后，也将有权对其他汇票债务人行使追索权。

除存在上述或有事项外，截至2017年6月30日，无需要披露的承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

## (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|----|--|-------|----|

### (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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (一) 分部信息

公司为汽车零部件及配件制造企业，主要产品：制动毂、制动盘、刹车片等，生产经营主体主要在国内，无分部报告。

### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于2017年7月10日收到中国证券监督管理委员会2017年6月23日出具的《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕993号），核准公司非公开发行不超过53,787,600股新股。募集资金主要用于建设“高端制动盘改扩建项目”和“汽车制动系统检测中心项目”。本批复自核准发行之日起6个月内有效。

## 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

单位：元

| 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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 411,189,324.72 | 100.00% | 22,636,271.96 | 5.51% | 388,553,052.76 | 360,323,788.37 | 100.00% | 20,645,552.10 | 5.73% | 339,678,236.27 |
| 合计                   | 411,189,324.72 | 100.00% | 22,636,271.96 | 5.51% | 388,553,052.76 | 360,323,788.37 | 100.00% | 20,645,552.10 | 5.73% | 339,678,236.27 |

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

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

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 404,770,547.22 | 20,238,527.36 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,490,906.72   | 249,090.67    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,639,669.08   | 327,933.82    | 20.00%  |
| 3 年以上   | 934,963.19     | 467,481.60    | 50.00%  |
| 5 年以上   | 1,353,238.51   | 1,353,238.51  | 100.00% |
| 合计      | 411,189,324.72 | 22,636,271.96 |         |

确定该组合依据的说明：

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：

## (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 22,636,271.96 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

报告期内已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款：无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款<br>总额的比例<br>(%) | 坏账准备          |
|------|--------|----------------|-----------------------|---------------|
| 第一位  | 非关联方   | 68,487,195.46  | 16.66                 | 3,424,359.77  |
| 第二位  | 非关联方   | 58,532,637.84  | 14.23                 | 2,926,631.89  |
| 第三位  | 非关联方   | 33,045,744.66  | 8.04                  | 1,652,287.23  |
| 第四位  | 同一母公司  | 29,419,696.10  | 7.15                  | 1,470,984.81  |
| 第五位  | 非关联方   | 29,355,280.17  | 7.14                  | 1,467,764.01  |
| 合计   |        | 218,840,554.23 | 53.22                 | 10,942,027.71 |

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内公司无终止确认的应收款项。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

报告期内公司无以应收款项为标的进行证券化的交易。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 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  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,718,416.72 | 100.00% | 400,245.19 | 5.19% | 7,318,171.53 | 4,191,193.69 | 100.00% | 291,057.87 | 6.94% | 3,900,135.82 |
| 合计                    | 7,718,416.72 | 100.00% | 400,245.19 | 5.19% | 7,318,171.53 | 4,191,193.69 | 100.00% | 291,057.87 | 6.94% | 3,900,135.82 |

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

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内小计 | 7,447,929.58 | 372,396.48 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 268,487.14   | 26,848.71  | 10.00% |
| 2 至 3 年 |              |            | 20.00% |
| 3 年以上   | 2,000.00     | 1,000.00   | 50.00% |
| 合计      | 7,718,416.72 | 400,245.19 |        |

确定该组合依据的说明：

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

### (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 400,245.19 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

报告期内公司无实际核销的其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 备用金  | 591,116.05   | 875,679.95   |
| 往来款项 | 7,127,300.67 | 3,315,513.74 |
| 合计   | 7,718,416.72 | 4,191,193.69 |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称           | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄           | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|----------------|-------|--------------|--------------|------------------|------------|
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 往来款项  | 7,091,465.18 | 1 年以内        | 91.88%           | 354,573.26 |
| 员工借款           | 备用金   | 591,116.05   | 1 年以内及 1-2 年 | 7.66%            | 42,153.93  |
| 合计             | --    | 7,682,581.23 | --           | 99.54%           | 396,727.19 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内公司无终止确认的其他应收的款项。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

报告期内公司无以其他应收款项为标的进行证券化的交易情况。

期末公司其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

报告期内公司无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的大额其他应收款。

**3、长期股权投资**

单位：元

| 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     | 170,006,631.79 |      | 170,006,631.79 | 170,006,631.79 |      | 170,006,631.79 |
| 对联营、合营企业投资 | 133,360,532.34 |      | 133,360,532.34 | 132,034,224.02 |      | 132,034,224.02 |
| 合计         | 303,367,164.13 |      | 303,367,164.13 | 302,040,855.81 |      | 302,040,855.81 |

**(1) 对子公司投资**

单位：元

| 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 |
|----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 龙口隆基制动毂有限公司    | 102,049,040.65 |      |      | 102,049,040.65 |          |          |
| 龙口隆基精确制动有限公司   | 12,957,591.14  |      |      | 12,957,591.14  |          |          |
| 龙口隆基废旧物资回收有限公司 | 1,000,000.00   |      |      | 1,000,000.00   |          |          |
| 山东隆基步德威制动钳有限公司 | 54,000,000.00  |      |      | 54,000,000.00  |          |          |
| 合计             | 170,006,631.79 |      |      | 170,006,631.79 |          |          |

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|      |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

|                              |                    |  |  |                   |  |  |  |  |  |                    |  |
|------------------------------|--------------------|--|--|-------------------|--|--|--|--|--|--------------------|--|
| 一、合营企业                       |                    |  |  |                   |  |  |  |  |  |                    |  |
| 二、联营企业                       |                    |  |  |                   |  |  |  |  |  |                    |  |
| 上海车易<br>信息科技<br>有限公司         | 29,655,62<br>0.49  |  |  | -1,514,20<br>1.60 |  |  |  |  |  | 28,141,41<br>8.89  |  |
| 爱塞威隆<br>基制动盘<br>(龙口)有<br>限公司 | 102,378,6<br>03.53 |  |  | 2,840,509<br>.92  |  |  |  |  |  | 105,219,1<br>13.45 |  |
| 小计                           | 132,034,2<br>24.02 |  |  | 1,326,308<br>.32  |  |  |  |  |  | 133,360,5<br>32.34 |  |
| 合计                           | 132,034,2<br>24.02 |  |  | 1,326,308<br>.32  |  |  |  |  |  | 133,360,5<br>32.34 |  |

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 848,646,138.71 | 703,357,078.98 | 691,084,122.55 | 562,787,655.00 |
| 其他业务 | 33,857,584.53  | 32,513,766.15  | 17,549,884.29  | 16,978,869.74  |
| 合计   | 882,503,723.24 | 735,870,845.13 | 708,634,006.84 | 579,766,524.74 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位： 元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额       |
|----------------|--------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,326,308.32 | -813,205.14 |
| 银行理财产品收益       | 2,366,443.88 | 58,684.80   |
| 合计             | 3,692,752.20 | -754,520.34 |

## 6、其他

## 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

| 项目                                            | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | -2,547,486.60 |    |
| 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） | 2,124,220.22  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 21,234.74     |    |
| 减：所得税影响额                                      | -57,383.62    |    |
| 少数股东权益影响额                                     | 5,483.11      |    |
| 合计                                            | -350,131.13   | -- |

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

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.29%      | 0.11        | 0.11        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.30%      | 0.11        | 0.11        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

## （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、载有山东和信会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 四、载有公司董事长张海燕女士签名的2017年半年度报告原件

以上文件置备地点：公司证券部

山东隆基机械股份有限公司

董事长：张海燕

2017年8月18日