

**山东威达机械股份有限公司**  
**2019 年度**  
**审计报告**

<b>索 引</b>	<b>页码</b>
审计报告	2-6
公司财务报告	
— 合并资产负债表	7-10
— 母公司资产负债表	10-12
— 合并利润表	12-14
— 母公司利润表	15-16
— 合并现金流量表	16-18
— 母公司现金流量表	18-19
— 合并股东权益变动表	19-22
— 母公司股东权益变动表	22-24
— 财务报表附注	25-98

## 审计报告

XYZH/ 2020XAA40089

山东威达机械股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了山东威达机械股份有限公司（以下简称山东威达公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东威达公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东威达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注项目六、32 所述，山东威达公司 2019 年度营业收入 1,575,109,439.78 元，较上期营业收入 1,661,996,645.79 元，下降 86,887,206.01 元，降幅为 5.23%。山东威达公司的营业收入主要为钻夹头产品、电动工具产品、智能制造系统集成及智能装备业务、粉末冶金件、锯片产品、机床产品等。</p> <p>由于营业收入是山东威达公司的关键业绩指标之一，我们将山东威达公司营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认上述关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解和评价公司管理层对与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2. 对收入执行分析性复核程序，包括重要收入情况分析和本期收入与上期比较等分析性程序；</li> <li>3. 对本年记录的收入交易项目选取样本，核对发票、销售合同、出库单以及物流单等收入确认的依据，评价相关收入确认是否符合山东威达公司收入确认的会计政策；</li> <li>4. 针对资产负债表日前后记录的收入交易项目，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被合理记录于其归属的会计期间；</li> <li>5. 获取管理层关于出口收入的确认原则。检查出口收入的相关合同，查看大额凭证、发票、出库单等；核对出口报关单信息。</li> </ol>
2. 商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注项目六、15和项目六、37 所示，截至2019年12月31日，山东威达公司商誉账面原值为246,967,250.56元，为山东威达公司历年收购子公司形成，占期末资产总额8.57%。2019年度计提的减值准备为216,703,044.33元，对2019年度当期净利润影响较大。山东威达公司在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。山东威达公司每年按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值，确定可收回金额，进行商誉减值测算。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，故将商誉的减值测试作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉减值上述关键审计事项执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解并测试山东威达公司对商誉减值评估的内部控制制度设计和运行的有效性；</li> <li>2. 评价管理层编制的商誉对应资产组收益法测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；</li> <li>3. 利用、评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性；评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。</li> <li>4. 我们分析管理层对山东威达公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性。</li> <li>5. 我们与公司管理层及外部评估专家讨论，</li> </ol>

	<p>了解减值测试结果最为敏感的假设并进行分析，分析检查管理层采用的假设的恰当性及相关披露是否适当。</p> <p>6. 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

山东威达公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东威达公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东威达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东威达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东威达公司的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果

合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东威达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东威达公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就山东威达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 薛永东

(项目合伙人)

中国注册会计师： 孙有航

中国 北京

二〇二〇年四月二十五日

## 1、合并资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	531,263,015.93	326,325,473.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	79,112,413.23	94,954,323.08
应收账款	446,250,626.76	467,325,257.18
应收款项融资		
预付款项	29,926,990.86	52,520,739.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,304,144.76	12,792,125.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	501,090,832.69	573,301,302.75
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,697,032.50	437,639,847.35
流动资产合计	2,006,645,056.73	1,964,859,068.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	33,552,063.39	23,415,611.78
其他权益工具投资	10,148,888.23	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,372,739.01	6,915,699.26
固定资产	620,718,536.49	663,833,795.27
在建工程	9,774,010.18	21,652,754.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,578,305.70	107,150,143.44
开发支出		
商誉	30,264,206.23	246,967,250.56
长期待摊费用	1,028,589.97	1,407,568.49
递延所得税资产	10,843,267.58	18,802,473.51
其他非流动资产	9,509,996.55	9,509,996.55
非流动资产合计	874,790,603.33	1,109,655,293.81
资产总计	2,881,435,660.06	3,074,514,362.64
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,701,110.00
衍生金融负债		
应付票据	69,629,959.13	122,865,482.91
应付账款	272,269,153.43	246,185,197.65
预收款项	75,431,733.27	74,610,422.87
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	33,949,057.82	34,713,485.30
应交税费	20,809,447.25	25,140,698.49



其他应付款	33,614,736.11	37,650,113.73
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	505,704,087.01	543,866,510.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,944,425.56	39,493,621.10
递延所得税负债	3,787,862.89	109,503.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,732,288.45	39,603,124.96
负债合计	549,436,375.46	583,469,635.91
所有者权益：		
股本	420,098,419.00	420,098,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,249,367,854.07	1,249,768,854.95
减：库存股		
其他综合收益	-275,433.32	
专项储备	1,091,942.66	1,718,225.26
盈余公积	126,673,903.43	109,277,115.92
一般风险准备		

未分配利润	531,490,112.51	700,386,902.89
归属于母公司所有者权益合计	2,328,446,798.35	2,481,249,518.02
少数股东权益	3,552,486.25	9,795,208.71
所有者权益合计	2,331,999,284.60	2,491,044,726.73
负债和所有者权益总计	2,881,435,660.06	3,074,514,362.64

法定代表人：杨明燕

主管会计工作负责人：姚华阳

会计机构负责人：王东芹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	310,093,704.02	204,815,541.00
交易性金融资产		
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	6,759,292.59	13,984,203.91
应收账款	157,492,270.69	140,859,524.90
应收款项融资		
预付款项	5,945,634.96	24,244,287.53
其他应收款	258,689,206.28	328,018,025.76
其中：应收利息		
应收股利		
存货	105,495,732.95	109,739,697.23
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	391,223,793.84	428,832,650.11
流动资产合计	1,235,699,635.33	1,250,493,930.44
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		10,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,287,830,415.61	1,172,587,511.69

其他权益工具投资	10,148,888.23	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,753,842.07	1,692,064.42
固定资产	110,219,919.64	121,026,987.87
在建工程	5,660,657.92	5,897,422.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,193,898.21	19,265,877.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	213,913.65	228,878.39
递延所得税资产	9,654,476.27	10,098,715.94
其他非流动资产	9,509,996.55	9,509,996.55
非流动资产合计	1,469,186,008.15	1,350,307,454.43
资产总计	2,704,885,643.48	2,600,801,384.87
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,050,010.00
衍生金融负债		
应付票据	30,737,411.93	65,304,724.91
应付账款	103,222,954.01	95,780,512.44
预收款项	4,187,417.51	11,216,074.66
合同负债		
应付职工薪酬	11,936,255.20	12,054,352.23
应交税费	1,465,640.53	3,105,015.81
其他应付款	12,628,597.39	10,549,389.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	164,178,276.57	201,060,079.06
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,246,147.82	19,752,190.18
递延所得税负债	1,535,502.85	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,781,650.67	19,752,190.18
负债合计	184,959,927.24	220,812,269.24
所有者权益：		
股本	420,098,419.00	420,098,419.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,268,460,527.68	1,268,861,528.56
减：库存股		
其他综合收益	126,555.00	
专项储备	884,250.59	1,033,205.70
盈余公积	120,901,386.55	103,504,599.04
未分配利润	709,454,577.42	586,491,363.33
所有者权益合计	2,519,925,716.24	2,379,989,115.63
负债和所有者权益总计	2,704,885,643.48	2,600,801,384.87

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,575,109,439.78	1,661,996,645.79
其中：营业收入	1,575,109,439.78	1,661,996,645.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,403,333,389.62	1,467,392,548.79
其中：营业成本	1,185,519,010.49	1,264,194,437.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,346,391.35	23,626,146.04
销售费用	35,858,226.88	34,229,524.71
管理费用	106,412,552.21	112,295,293.42
研发费用	77,133,926.23	70,819,327.13
财务费用	-18,936,717.54	-37,772,180.39
其中：利息费用		
利息收入	14,424,089.80	14,958,921.38
加：其他收益	18,606,528.99	9,466,063.84
投资收益（损失以“-”号填列）	27,910,893.59	4,005,529.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,395,318.75	9,494,594.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,701,110.00	-2,701,110.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,702,931.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-291,562,975.04	-27,319,493.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	293,933.51	246,392.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-79,977,390.22	178,301,479.80
加：营业外收入	251,178.52	14,129,003.69
减：营业外支出	1,052,776.08	259,770.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-80,778,987.78	192,170,713.45
减：所得税费用	40,017,051.97	37,816,626.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-120,796,039.75	154,354,087.06
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-120,796,039.75	154,354,087.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-117,892,129.35	155,310,213.80
2.少数股东损益	-2,903,910.40	-956,126.74
六、其他综合收益的税后净额	-275,433.32	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-275,433.32	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	126,555.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	126,555.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-401,988.32	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-401,988.32	
9.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	-121,071,473.07	154,354,087.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-118,167,562.67	155,310,213.80
归属于少数股东的综合收益总额	-2,903,910.40	-956,126.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.28	0.37
（二）稀释每股收益	-0.28	0.37

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

法定代表人：杨明燕

主管会计工作负责人：姚华阳

会计机构负责人：王东芹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	572,704,303.75	603,328,340.24
减：营业成本	459,318,628.94	484,382,307.15
税金及附加	5,701,254.18	9,443,736.98
销售费用	12,015,225.54	10,856,123.74
管理费用	26,413,933.31	35,056,234.77
研发费用	19,722,180.82	19,051,852.78
财务费用	-18,601,878.37	-25,626,385.15
其中：利息费用		
利息收入	13,664,938.84	11,592,785.06
加：其他收益	1,926,584.57	2,556,390.14
投资收益（损失以“-”号填列）	113,470,453.28	80,418,840.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,395,318.75	9,494,594.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,050,010.00	-3,050,010.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,585,343.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,501,260.38	1,329,947.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	198,319.03	210,564.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	185,864,409.52	151,630,203.25
加：营业外收入	249,048.48	910,972.90
减：营业外支出	20,835.00	53,600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	186,092,623.00	152,487,576.15
减：所得税费用	12,124,747.88	10,273,929.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	173,967,875.12	142,213,646.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	173,967,875.12	142,213,646.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	126,555.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	126,555.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	126,555.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	174,094,430.12	142,213,646.17
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	2019 年度	2018 年度
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	1,540,337,686.49	1,500,705,052.87
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		



代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,767,605.09	81,710,642.63
收到其他与经营活动有关的现金	57,164,198.73	44,320,317.38
经营活动现金流入小计	1,662,269,490.31	1,626,736,012.88
购买商品、接受劳务支付的现金	955,489,541.71	1,132,257,952.69
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		
拆出资金净增加额		
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	290,882,345.77	255,876,659.61
支付的各项税费	101,832,454.63	122,463,396.37
支付其他与经营活动有关的现金	93,646,498.17	77,603,124.54
经营活动现金流出小计	1,441,850,840.28	1,588,201,133.21
经营活动产生的现金流量净额	220,418,650.03	38,534,879.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,564,900,000.00	349,390,000.00
取得投资收益收到的现金	19,322,690.92	14,350,449.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	853,329.39	356,688.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,072,708.57	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,586,148,728.88	364,097,137.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,915,789.92	30,617,262.23
投资支付的现金	1,534,900,000.00	698,140,000.00
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	7,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,573,315,789.92	728,757,262.23
投资活动产生的现金流量净额	12,832,938.96	-364,660,124.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	750,000.00	4,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	750,000.00	4,350,000.00
取得借款收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	750,000.00	4,350,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,607,873.52	25,205,905.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,607,873.52	25,205,905.14
筹资活动产生的现金流量净额	-32,857,873.52	-20,855,905.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,410,071.79	10,385,710.46
五、现金及现金等价物净增加额	205,803,787.26	-336,595,439.32
加：期初现金及现金等价物余额	304,821,228.36	641,416,667.68
六、期末现金及现金等价物余额	510,625,015.62	304,821,228.36

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
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	606,709,833.81	821,803,839.65
收到的税费返还	33,512,796.97	24,498,109.82
收到其他与经营活动有关的现金	73,046,028.96	122,321,303.26
经营活动现金流入小计	713,268,659.74	968,623,252.73
购买商品、接受劳务支付的现金	370,864,497.98	553,052,052.32
支付给职工以及为职工支付的现金	112,580,513.11	118,009,115.80
支付的各项税费	22,624,769.71	24,905,984.16
支付其他与经营活动有关的现金	83,871,088.10	133,939,870.18
经营活动现金流出小计	589,940,868.90	829,907,022.46
经营活动产生的现金流量净额	123,327,790.84	138,716,230.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,564,900,000.00	327,140,000.00
取得投资收益收到的现金	22,101,843.20	14,281,052.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	696,087.59	156,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,587,697,930.79	341,577,052.59

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,101,638.16	6,803,321.66
投资支付的现金	1,570,102,500.00	685,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,585,204,138.16	691,943,321.66
投资活动产生的现金流量净额	2,493,792.63	-350,366,269.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,607,873.52	25,205,905.14
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	33,607,873.52	25,205,905.14
筹资活动产生的现金流量净额	-33,607,873.52	-25,205,905.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,088,253.07	4,496,423.12
五、现金及现金等价物净增加额	98,301,963.02	-232,359,520.82
加：期初现金及现金等价物余额	204,815,541.00	437,175,061.82
六、期末现金及现金等价物余额	303,117,504.02	204,815,541.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	420,098,419.00				1,249,768,854.95			1,718,225.26	109,277,115.92		700,386,902.89		2,481,249,518.02	9,795,208.71	2,491,044,726.73	
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	420,098,419.00			1,249,768,854.95		1,718,225.26	109,277,115.92		700,386,902.89		2,481,249,518.02	9,795,208.71	2,491,044,726.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-401,000.88	-275,433.32	-626,282.60	17,396,787.51		-168,896,790.38		-152,802,719.67	-6,242,722.46	-159,045,442.13
(一) 综合收益总额									-117,892,129.35		-117,892,129.35	-2,903,910.40	-120,796,039.75
(二) 所有者投入和减少资本				-401,000.88							-401,000.88	-3,338,812.06	-3,739,812.94
1. 所有者投入的普通股													
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				-401,000.88							-401,000.88		-401,000.88
4. 其他												-3,338,812.06	-3,338,812.06
(三) 利润分配							17,396,787.51		-51,004,661.03		-33,607,873.52		-33,607,873.52
1. 提取盈余公积							17,396,787.51		-17,396,787.51				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-33,607,873.52		-33,607,873.52		-33,607,873.52
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							6,677,347.49				6,677,347.49		6,677,347.49
2. 本期使用							7,303,630.09				7,303,630.09		7,303,630.09
(六) 其他													
四、本期末余额	420,098,419.00			1,249,367,854.07	-275,433.32	1,091,942.66	126,673,903.43		531,490,112.51		2,328,446,798.35	3,552,486.25	2,331,999,284.60

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	420,098.419.00				1,242,349.465.93			2,303,803.37	95,055,751.30		584,536,764.28	2,344,344.203.88	5,118,530.02	2,349,462,733.90
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	420,098.419.00				1,242,349.465.93			2,303,803.37	95,055,751.30		584,536,764.28	2,344,344.203.88	5,118,530.02	2,349,462,733.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,419,389.02			-585,578.11	14,221,364.62		115,850,138.61	136,905,314.14	4,676,678.69	141,581,992.83
（一）综合收益总额											155,310,213.80	155,310,213.80	-956,126.74	154,354,087.06
（二）所有者投入和减少资本					7,419,389.02							7,419,389.02	5,600,000.00	13,019,389.02
1. 所有者投入的普通股													5,600,000.00	5,600,000.00
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					7,419,389.02							7,419,389.02		7,419,389.02
4. 其他														
（三）利润分配									14,221,364.62		-39,427,269.76	-25,205,905.14		-25,205,905.14
1. 提取盈余公积									14,221,364.62		-14,221,364.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-25,205,905.14	-25,205,905.14		-25,205,905.14
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转											-32,805.43	-32,805.43	32,805.43	
1. 资本公积转增资本（或股本）														



4. 其他												
(三) 利润分配									17,396,787.51	-51,004,661.03		-33,607,873.52
1. 提取盈余公积									17,396,787.51	-17,396,787.51		
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,607,873.52		-33,607,873.52
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										-148,955.11		-148,955.11
1. 本期提取									2,945,325.19			2,945,325.19
2. 本期使用									3,094,280.30			3,094,280.30
(六) 其他									126,555.00			126,555.00
四、本期期末余额	420,098,419.00				1,268,460,527.68			126,555.00	884,250.59	120,901,386.55	709,454,577.42	2,519,925,716.24

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	420,098,419.00				1,261,442,139.54			905,705.09	89,283,234.42	483,704,986.92		2,255,434,484.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,098,419.00				1,261,442,139.54			905,705.09	89,283,234.42	483,704,986.92		2,255,434,484.97
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,419,389.02			127,500.61	14,221,364.62	102,786,376.41		124,554,630.66
(一) 综合收益总额										142,213,646.17		142,213,646.17

(二)所有者投入和减少资本				7,419,389.02						7,419,389.02
1. 所有者投入的普通股										
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				7,419,389.02						7,419,389.02
4. 其他										
(三)利润分配							14,221,364.62	-39,427,269.76		-25,205,905.14
1. 提取盈余公积							14,221,364.62	-14,221,364.62		
2. 对所有者(或股东)的分配								-25,205,905.14		-25,205,905.14
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备							127,500.61			127,500.61
1. 本期提取							2,602,729.22			2,602,729.22
2. 本期使用							2,475,228.61			2,475,228.61
(六)其他										
四、本期期末余额	420,098,419.00			1,268,861,528.56			1,033,205.70	103,504,599.04	586,491,363.33	2,379,989,115.63



## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

山东威达机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)是1998年5月28日经山东省人民政府鲁政股字(1998)25号批准证书批准,由文登市威达机械有限公司(2009年名称变更为山东威达集团有限公司)、文登市昆崙科技开发有限公司、文登市崑山福利塑料厂、文登市崑山房地产开发有限公司、山东威达机床工具集团总公司职工持股会等共同发起设立的股份有限公司。公司于1998年7月8日在山东省工商行政管理局注册登记成立,注册资本4000万元。

根据公司2003年度股东大会决议和修改后章程的规定,2004年2月公司以未分配利润转增注册资本,增加股本2,000万元,转增后的注册资本为人民币6,000万元。

2004年7月根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]106号文批准,公司向社会公开发行人股票3,000万股并在深圳证券交易所挂牌交易,发行上市后公司的注册资本为人民币9,000万元。

2005年10月28日公司股东会决议通过《山东威达机械股份有限公司股权分置改革方案》,方案于2005年11月14日正式实施完毕。根据股权分置方案和2005年9月15日签订的《股权转让协议》,公司股东文登市昆崙科技开发有限公司转让其持有的公司股票843万股给崑山房地产开发有限公司141万股、孙振江321万股、刘国店381万股,股权转让完成后公司非流通股(除文登市昆崙科技开发有限公司)向现有流通股股东每10股送2.5股(文登市威达机械有限公司代文登市昆崙科技开发有限公司送股)。

根据2005年度股东大会决议,公司以2005年末总股本9,000万股为基数,以资本公积向全体股东每10股送5股,每股面值1元,增加股本4,500万元,增资完成后公司股本为13,500万股。

根据2010年度股东大会决议,公司以2010年末总股本13,500万股为基数,向全体股东每10股派送3股,每股面值1元,变更后公司股本为17,550万股。

根据2012年度股东大会决议,公司以2012年末总股本17,550万股为基数,向全体股东每10股转增3股,每股面值1元,变更后公司股本为22,815万股。

根据公司2013年第四次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]386号”文《关于核准山东威达机械股份有限公司非公开发行股票的批复》,核准本公司非公开发行股票不超过16,500万股,公司非公开发行股票125,984,251.00股,每股面值1元,此次增发认缴注册资本125,984,251.00元,本公司于2014年8月14日在山东省工商行政管理局进行变更登记,至此本公司股本增至354,134,251.00元。

根据本公司2015年11月17日第六届董事会第二十八次会议、2015年12月8日2015年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并于2016年3月8日经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】462号《关于核准山东威达机械股份有限公司向黄建中等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准,本公司申请通过向黄建中、上海中谷投资管理合伙企业(有限

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合伙)、吕乃二、乐振武、吴永生、王炯等6位投资者非公开发行人民币普通股(A股)股票38,461,535股购买其持有的苏州德迈科电气有限公司(以下简称“苏州德迈科”)100%股权,向山东威达集团有限公司(以下简称“威达集团”)非公开发行人民币普通股(A股)股票12,750,263股购买其持有的威海威达精密铸造有限公司(以下简称“威达精密铸造”)100%股权,向威达集团、国金山东威达1号定向资产管理计划非公开发行人民币普通股(A股)股票14,752,370股募集配套资金,每股面值1元,贵公司本次申请增加注册资本人民币65,964,168.00元,本公司于2016年8月26日在山东省工商行政管理局进行变更登记,变更后的注册资本为人民币420,098,419.00元。

注册地址:山东省威海市临港经济技术开发区尚山镇中韩路2号。

法定代表人:杨明燕。

注册资本:人民币420,098,419.00元。

统一社会信用代码:91371000706233420G。

本公司属于机械制造行业,本集团主要主营业务是钻夹头、电动工具开关、粉末冶金件、精密铸造制品、锯片、机床及配件、智能制造系统集成及智能装备的研发、生产和销售,主要涉及电动工具行业、机床行业和智能制造行业。

本公司经营范围:钻夹头及配件、粉末冶金制品、精密铸造制品、机床及配件、电动工具及配件、锯片、带锯条、电子开关、自动化设备、环保设备及仪器仪表、汽车转向螺杆、螺母、总成的研发、设计、生产、销售;金属铸、锻加工;家用电器、五金交电、机械电子设备的销售;环境监测、技术检测、专业设计服务;资格证书范围内的进出口业务;房屋租赁。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的控股股东为山东威达集团有限公司,持有公司34.00%股份,公司实际控制人为杨桂模家族;公司法定代表为杨明燕,为杨桂模之女,为公司董事长。股东大会是公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括人力资源部、审计部、财务部、销售处、国际市场开发部、开发部、质量保证部、设备处、供应处、生产部等。

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括9家二级子公司、5家三级子公司。二级子公司分别为山东威达销售有限公司、上海拜骋电器有限公司、山东威达粉末冶金有限公司、山东威达锯业有限公司、济南第一机床有限公司、上海威达环保工程有限公司、威海威达精密铸造有限公司、苏州德迈科电气有限公司、威达(越南)制造有限公司;三级子公司为济南一机锐岭自动化工程有限公司、上海德迈科电气控制工程有限公司、威海德迈科智能设备有限公司、昆山斯沃普智能装备有限公司、杭州施先电气有限公司。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与上年相比，本年因投资设立增加1家二级子公司威达（越南）制造有限公司，减少3家三级子公司，其中上海慧桥电气设备成套有限公司和北京威达智能科技有限公司本年已注销，持有的苏州德迈科电机技术有限公司股权本期已全部处置，以上3家三级子公司年末不再纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化”及“本附注八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 9. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

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及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团年末以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### 11. 应收票据及应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照逾期信息、信用风险评级、客户类型为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失。相反,本集团将差额确认为减值利得。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额计入当期损益。

### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率,计算预期信用损失。
应收商业承兑汇票		
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

### (2) 应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	80.00
4至5年	100.00
5年以上	100.00

### (3) 单项风险特征明显的应收款项

根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## 12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款,本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时,本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类,例如逾期信息和信用风险评级。

与评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参照上述附注四.11“应收票据及应收账款”的相关内容描述。

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在其他权益工具投资中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按其他权益工具投资的有关规定进行会计

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35	3	2.77

### 16. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	35	3	2.77
2	机器设备	10	3	9.70
3	办公设备	5	0-3	19.40-20.00
4	运输设备	6	3	16.17
5	其他	3	3	32.33

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 17. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 18. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、财务软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

本集团对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋维修改造费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费和失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划,应说明具体会计处理方法。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿所提供的辞退福利时产生,在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

#### (1) 收入确认政策如下:

销售商品收入:本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、收入的金额



## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

### (2) 销售商品收入确认具体政策:

本公司国内销售商品收入确认的具体方法为客户提取货物并且风险转移后确认,出口商品收入确认的具体方法为在海关办理申报报关后确认。

## 26. 政府补助

本集团的政府补助包括基础设施产业发展扶持资金、其他政府补贴。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

### (2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### (3) 固定资产减值准备

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司根据要求编制了2019年度的财务报表,并采用追溯调整法调整了对比期财务报表相关列报。对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

2) 财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》,于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》,公司自2019年1月1日执行修订后的准则,修订后的准则对公司2019年度及对比期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

3) 财政部于2019年5月9日修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》,根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于2019年6月10日起执行本准则。

4) 财政部于2019年5月16日修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》,根据要求,本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于2019年6月17日起执行本准则。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
财政部于2017年3月31日修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》,于2017年5月2日修订发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》,公司自2019年1月1日执行修订后的准则。	相关会计政策变更已经本公司第八届第二次董事会会议批准。	2019年1月1日	受影响的报表项目
财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),公司根据要求编制了2019年度的财务报表,并采用追溯调整法调整了对比期财务报表相关列报。	相关会计政策变更已经本公司第八届第四次董事会会议批准。	2019年1月1日	受影响的报表项目

受影响的报表项目如下:

受影响的项目	2018年12月31日 (2018年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	572,279,580.26	0.00	572,279,580.26
其中:应收票据及应收账款	562,279,580.26	-562,279,580.26	0.00
应收票据	0.00	94,954,323.08	94,954,323.08
应收账款	0.00	467,325,257.18	467,325,257.18
可供出售金融资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	371,751,790.56	0.00	371,751,790.56

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

受影响的项目	2018年12月31日 (2018年1-12月)		
	调整前	调整金额	调整后
其中:应付票据及应付账款	369,050,680.56	-369,050,680.56	0.00
应付票据	0.00	122,865,482.91	122,865,482.91
应付账款	0.00	246,185,197.65	246,185,197.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,701,110.00	-2,701,110.00	0.00
衍生金融负债	0.00	2,701,110.00	2,701,110.00
净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益税后净额	0.00	0.00	0.00

(2) 重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更事项。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

报表相关项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
资产:			
可供出售金融资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,701,110.00	不适用	-2,701,110.00
衍生金融负债	不适用	2,701,110.00	2,701,110.00
负债合计	2,701,110.00	2,701,110.00	0.00
所有者权益合计	0.00	0.00	0.00

合并资产负债表调整情况说明:

本公司对威海市大有正颐创业投资有限公司投资2018年12月31日在可供出售金融资产列报,截止2018年末账面价值10,000,000.00元,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定,将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在其他权益工具投资列报。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司远期结汇业务2018年12月31日在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报,截止2018年末账面价值2,701,110.00元,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定,将其调整至衍生金融负债列报。

### 2) 母公司资产负债表

报表相关项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整金额
资产:			
可供出售金融资产	10,000,000.00	不适用	-10,000,000.00
其他权益工具投资	不适用	10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00
负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,050,010.00	不适用	-3,050,010.00
衍生金融负债	不适用	3,050,010.00	3,050,010.00
负债合计	3,050,010.00	3,050,010.00	0.00
所有者权益合计	0.00	0.00	0.00

#### 母公司资产负债表调整情况说明:

本公司对威海市大有正颐创业投资有限公司投资2018年12月31日在可供出售金融资产列报,截止2018年末账面价值10,000,000.00元,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定,将其重新分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在其他权益工具投资列报。

本公司远期结汇业务2018年12月31日在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列报,截止2018年末账面价值3,050,010.00元,根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定,将其调整至衍生金融负债列报。

#### (4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

无。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	16%、13%、6%,公司主要产品出口享受13%、11%的出口退税
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
济南第一机床有限公司	15%
山东威达销售有限公司	25%
山东威达粉末冶金有限公司	15%
山东威达锯业有限公司	25%
上海拜骋电器有限公司	15%
威海威达精密铸造有限公司	15%
威达(越南)制造有限公司	20%
苏州德迈科电气有限公司	15%
上海德迈科电气控制工程有限公司	25%
昆山斯沃普智能装备有限公司	25%
杭州施先电气有限公司	25%
威海德迈科智能设备有限公司	25%
济南一机锐岭自动化工程有限公司	25%

### 2. 税收优惠

公司于2017年12月28日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201737000024),享受15%的优惠税率,有效期3年。

公司子公司上海拜骋电器有限公司于2019年10月8日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201931000952),享受15%的优惠税率,有效期3年。

公司子公司济南第一机床有限公司于2017年12月28日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201737002072),享受15%的优惠税率,有效期3年。

公司子公司威海威达精密铸造有限公司于2017年12月28日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201737001271),享受15%的优惠税率,有效期3年。

公司子公司山东威达粉末冶金有限公司于2018年11月30日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201837001725),享受15%的优惠税率,有效期3年。

公司子公司苏州德迈科电气有限公司于2017年11月17日取得高新技术企业资格(证书编号:GR201732001824),享受15%的优惠税率,有效期3年。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	200,737.99	216,278.81
银行存款	511,049,277.63	304,604,949.55
其他货币资金	20,013,000.31	21,504,245.18
<b>合计</b>	<b>531,263,015.93</b>	<b>326,325,473.54</b>
其中:存放在境外的款项总额	34,802,112.53	
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,638,000.31	21,504,245.18

注:年末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和出口信用保证金,存放在境外的款项无资金汇回受到限制的情况。

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	78,022,413.23	94,469,306.08
商业承兑汇票	1,090,000.00	485,017.00
<b>合计</b>	<b>79,112,413.23</b>	<b>94,954,323.08</b>

##### (2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	7,990,758.26
商业承兑汇票	
<b>合计</b>	<b>7,990,758.26</b>

##### (3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,389,715.49	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>76,389,715.49</b>	



## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团用于背书或贴现的银行承兑汇票主要是信用风险等级较高的银行承兑,相关银行历史上从未发生过票据违约事件,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

### (4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	79,622,413.23	100.00	510,000.00	0.64	79,112,413.23
其中: 银行承兑汇票	78,022,413.23	97.99			78,022,413.23
商业承兑汇票	1,600,000.00	2.01	510,000.00	31.88	1,090,000.00
<b>合计</b>	<b>79,622,413.23</b>	<b>100.00</b>	<b>510,000.00</b>	<b>0.64</b>	<b>79,112,413.23</b>

按账龄组合计提应收票据坏账准备:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
1-2年	1,100,000.00	110,000.00	10.00
2-3年			
3-4年	500,000.00	400,000.00	80.00
<b>合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>510,000.00</b>	<b>—</b>

### (5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		510,000.00			510,000.00
<b>合计</b>		<b>510,000.00</b>			<b>510,000.00</b>

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,479,846.04	0.49	1,239,923.02	50.00	1,239,923.02

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中: 单项计提	2,479,846.04	0.49	1,239,923.02	50.00	1,239,923.02
按组合计提坏账准备	502,132,014.35	99.51	57,121,310.61	11.38	445,010,703.74
其中: 账龄组合	502,132,014.35	99.51	57,121,310.61	11.38	445,010,703.74
<b>合计</b>	<b>504,611,860.39</b>	<b>100.00</b>	<b>58,361,233.63</b>	<b>11.57</b>	<b>446,250,626.76</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,479,846.04	0.49	1,239,923.02	50.00	1,239,923.02
其中: 单项计提	2,479,846.04	0.49	1,239,923.02	50.00	1,239,923.02
按组合计提坏账准备	517,382,147.62	99.51	51,296,813.46	9.91	466,085,334.16
其中: 账龄组合	517,382,147.62	99.51	51,296,813.46	9.91	466,085,334.16
<b>合计</b>	<b>519,861,993.66</b>	<b>100.00</b>	<b>52,536,736.48</b>	<b>10.11</b>	<b>467,325,257.18</b>

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
东莞市迈科新能源有限公司	2,479,846.04	1,239,923.02	50.00	对方财务发生困难
<b>合计</b>	<b>2,479,846.04</b>	<b>1,239,923.02</b>	<b>50.00</b>	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	386,123,696.17	19,306,184.80	5.00
1-2年	51,537,417.44	5,153,741.75	10.00
2-3年	42,775,185.90	12,832,555.77	30.00
3-4年	9,334,432.81	7,467,546.26	80.00
4-5年	1,201,085.78	1,201,085.78	100.00
5年以上	11,160,196.25	11,160,196.25	100.00

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	502,132,014.35	57,121,310.61	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	386,123,696.17
1-2年	51,537,417.44
2-3年	45,255,031.94
3-4年	9,334,432.81
4-5年	1,201,085.78
5年以上	11,160,196.25
合计	504,611,860.39

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转出	转销或核销	
账龄组合	51,296,813.46	7,924,627.73	137,315.87	1,962,814.71	57,121,310.61
单项计提	1,239,923.02				1,239,923.02
合计	52,536,736.48	7,924,627.73	137,315.87	1,962,814.71	58,361,233.63

本年转出坏账准备金额 137,315.87 元,系本年处置苏州德迈科电机技术有限公司股权所致。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,962,814.71

其中重要的应收账款核销情况:

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
浙江省永康市五金设备公司	销售货款	599,972.50	账龄超过5年,无法收回。	董事会、监事会审议	否
东莞拓普电器有限公司	销售货款	349,655.54		董事会、监事会审议	否
江阴市天旺五金设备有限公司	销售货款	149,199.26		董事会、监事会审议	否
山东威特人工环境有限公司	销售货款	122,831.11		董事会、监事会审议	否

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
杭州文炬机电设备	销售货款	116,456.00		董事会、监事会审议	否
山东星王集团有限公司	销售货款	106,520.00		董事会、监事会审议	否
乐清市犀锐工具	销售货款	103,460.75		董事会、监事会审议	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>1,548,095.16</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

注:该部分应收款项账龄已超5年,长期追收无果、确认无法收回,公司予以核销,已经公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过。

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额158,557,920.42元,占应收账款年末余额合计数的比例31.42%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额7,927,896.02元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,490,454.91	75.15	45,790,794.19	87.19
1—2年	4,465,039.39	14.92	2,459,062.23	4.68
2—3年	780,406.92	2.61	1,313,224.30	2.50
3年以上	2,191,089.64	7.32	2,957,659.01	5.63
<b>合计</b>	<b>29,926,990.86</b>	<b>100.00</b>	<b>52,520,739.73</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额6,905,279.01元,占预付款项年末余额合计数的比例23.07%。

## 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,304,144.76	12,792,125.20
<b>合计</b>	<b>18,304,144.76</b>	<b>12,792,125.20</b>

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	4,978,933.78	5,832,804.06
单位往来款	2,738,286.91	1,948,991.77
保证金、押金等	7,973,045.87	518,387.82
备用金	1,430,148.01	1,737,931.90
其他	4,134,911.86	4,447,188.17
<b>合计</b>	<b>21,255,326.43</b>	<b>14,485,303.72</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,693,178.52		1,693,178.52
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,102,525.70	165,778.00	1,268,303.70
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,500.00		1,500.00
其他变动		8,800.55		8,800.55
2019年12月31日余额		2,785,403.67	165,778.00	2,951,181.67

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	165,778.00	0.78	165,778.00	100	0.00
其中: 单项计提	165,778.00	0.78	165,778.00	100	0.00
按组合计提坏账准备	21,089,548.43	99.22	2,785,403.67	13.21	18,304,144.76
其中: 账龄组合	21,089,548.43	99.22	2,785,403.67	13.21	18,304,144.76

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	21,255,326.43	100.00	2,951,181.67	13.88	18,304,144.76

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中: 单项计提					
按组合计提坏账准备	14,485,303.72	100	1,693,178.52	11.69	12,792,125.20
其中: 账龄组合	14,485,303.72	100	1,693,178.52	11.69	12,792,125.20
合计	14,485,303.72	100	1,693,178.52	11.69	12,792,125.20

1) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
上海瀑琪机械科技有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	法院已判决,对方拒绝付款
南京迅展金属制品有限公司	124,778.00	124,778.00	100.00	法院已判决,对方拒绝付款
合计	165,778.00	165,778.00	—	—

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	17,688,323.85
1-2年	666,267.26
2-3年	994,128.11
3-4年	1,291,812.51
4-5年	25,150.33
5年以上	589,644.37
合计	21,255,326.43

(5) 其他应收款坏账准备情况

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转出	转销或核销	
账龄组合	1,693,178.52	1,102,525.70	8,800.55	1,500.00	2,785,403.67
单项计提		165,778.00			165,778.00
<b>合计</b>	<b>1,693,178.52</b>	<b>1,268,303.70</b>	<b>8,800.55</b>	<b>1,500.00</b>	<b>2,951,181.67</b>

本年转出坏账准备金额 8,800.55 元,系本年处置苏州德迈科电机技术有限公司股权所致。

(6) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
青岛菱达机械有限公司(保证金)	1,500.00

由于欠款账龄超过 5 年,无法收回,公司予以核销。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
威海临港经济技术开发区国家税务局	出口退税	4,978,933.78	1年以内	23.42	248,946.69
威海第二热电集团有限公司	供暖配套费	1,000,000.00	3-4年	4.70	800,000.00
济南英特自动化技术有限公司	单位往来款	672,064.28	2-3年	3.16	201,619.28
威海市南郊热电有限公司	暖气费	446,968.66	1年以内	2.10	22,348.43
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	保证金	297,863.82	1-2年	1.40	29,786.38
<b>合计</b>		<b>7,395,830.54</b>		<b>34.78</b>	<b>1,302,700.78</b>

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	241,303,477.67	71,366,171.48	169,937,306.19	267,589,296.37	53,364,311.33	214,224,985.04
在产品	138,824,404.26	13,950,778.42	124,873,625.84	137,066,267.57	5,004,051.51	132,062,216.06
库存商品	254,454,313.56	53,667,007.56	200,787,306.00	241,192,992.57	19,085,231.89	222,107,760.68
周转材料	4,988,484.05	1,238,282.49	3,750,201.56	5,385,286.45	1,271,784.58	4,113,501.87

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	1,742,393.10		1,742,393.10	792,839.10		792,839.10
合计	641,313,072.64	140,222,239.95	501,090,832.69	652,026,682.06	78,725,379.31	573,301,302.75

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	53,364,311.33	18,707,817.21		705,957.06		71,366,171.48
在产品	5,004,051.51	9,165,250.81		218,523.90		13,950,778.42
库存商品	19,085,231.89	37,471,732.64		2,889,956.97		53,667,007.56
周转材料	1,271,784.58	50,189.69		83,691.78		1,238,282.49
合计	78,725,379.31	65,394,990.35		3,898,129.71		140,222,239.95

(3) 存货跌价准备计提依据及原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	存在材料积压,可变现净值低于存货成本	耗用
在产品	存在产品积压,可变现净值低于存货成本	销售
库存商品	存在产品积压,可变现净值低于存货成本	销售
周转材料	存在材料积压,可变现净值低于存货成本	耗用

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	300,000,000.00	420,000,000.00
信托产品	90,000,000.00	
留抵进项税、所得税	10,168,533.36	17,462,960.55
待摊费用	528,499.14	176,886.80
合计	400,697,032.50	437,639,847.35



山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
合营企业											
山东威达雷姆机械有限公司	23,415,611.78			10,395,318.75		-148,955.11			109,912.03	33,552,063.39	
合计	23,415,611.78			10,395,318.75		-148,955.11			109,912.03	33,552,063.39	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	公允价值变动	账面价值	账面余额	公允价值变动	账面价值
威海市大有正颐创业投资有限公司	10,000,000.00	148,888.23	10,148,888.23	10,000,000.00		10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>148,888.23</b>	<b>10,148,888.23</b>	<b>10,000,000.00</b>		<b>10,000,000.00</b>

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	8,164,831.89			8,164,831.89
2. 本年增加金额	41,510,445.29			41,510,445.29
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	41,510,445.29			41,510,445.29
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	49,675,277.18			49,675,277.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	1,249,132.63			1,249,132.63
2. 本年增加金额	6,053,405.54			6,053,405.54
(1) 计提或摊销	647,499.36			647,499.36
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	7,302,538.17			7,302,538.17
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	42,372,739.01			42,372,739.01
2. 年初账面价值	6,915,699.26			6,915,699.26

注: 本年增加系原自用房产对外出租。

### 11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	620,718,536.49	663,833,795.27
固定资产清理		
合计	620,718,536.49	663,833,795.27

#### 11.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	497,691,667.16	514,127,710.38	18,502,798.86	24,105,662.06	6,945,253.96	1,061,373,092.42
2. 本年增加金额	2,490,528.90	57,788,469.36	3,563,926.20			63,842,924.46
(1) 购置		7,496,625.05	3,563,926.20			11,060,551.25
(2) 在建工程转入	2,490,528.90	50,291,844.31				52,782,373.21
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入						
3. 本年减少金额	41,775,310.15	19,358,065.85	323,265.00	967,715.94		62,424,356.94
(1) 处置或报废	264,864.86	19,358,065.85	323,265.00	967,715.94		20,913,911.65
(2) 其他转出	41,510,445.29					41,510,445.29
4. 年末余额	458,406,885.91	552,558,113.89	21,743,460.06	23,137,946.12	6,945,253.96	1,062,791,659.94
二、累计折旧						
1. 年初余额	79,146,508.06	285,167,901.93	14,066,121.49	15,381,934.47	1,486,897.14	395,249,363.09
2. 本年增加金额	14,138,319.69	38,817,427.62	1,777,453.92	547,586.39	2,245,632.13	57,526,419.75
(1) 计提	14,138,319.69	38,817,427.62	1,777,453.92	547,586.39	2,245,632.13	57,526,419.75
(2) 企业合并增加						

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
(3) 其他转入						
3. 本年减少金额	5,593,810.92	16,035,323.31	308,107.05	346,541.13		22,283,782.41
(1) 处置或报废	187,904.74	16,035,323.31	308,107.05	346,541.13		16,877,876.23
(2) 其他转出	5,405,906.18					5,405,906.18
4. 年末余额	87,691,016.83	307,950,006.24	15,535,468.36	15,582,979.73	3,732,529.27	430,492,000.43
三、减值准备						
1. 年初余额		2,289,934.06				2,289,934.06
2. 本年增加金额		9,464,940.36				9,464,940.36
(1) 计提		9,464,940.36				9,464,940.36
3. 本年减少金额		173,751.40				173,751.40
4. 年末余额		11,581,123.02				11,581,123.02
四、账面价值						
1. 年末账面价值	370,715,869.08	233,026,984.63	6,207,991.70	7,554,966.39	3,212,724.69	620,718,536.49
2. 年初账面价值	418,545,159.10	226,669,874.39	4,436,677.37	8,723,727.59	5,458,356.82	663,833,795.27

注：本年资产增加减少金额中的“其他转入”、“其他转出”系资产类别之间的调整。

### (2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,126,508.41	4,712,982.10	554,800.00	858,726.31	
运输工具	97,000.00	92,150.00		4,850.00	
办公设备	12,410.00	11,789.50		620.50	
<b>合计</b>	<b>6,235,918.41</b>	<b>4,816,921.60</b>	<b>554,800.00</b>	<b>864,196.81</b>	

### (3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-威海虎山锦绣滨城	1,831,351.00	楼盘整体权证未办理完毕
房屋建筑物-文登香和苑	2,062,007.34	楼盘整体权证未办理完毕

### 12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	9,774,010.18	21,652,754.95
工程物资		
<b>合计</b>	<b>9,774,010.18</b>	<b>21,652,754.95</b>

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装机器设备	3,747,241.01		3,747,241.01	11,856,578.54		11,856,578.54
房屋及建筑物更新改造	273,125.88		273,125.88	484,594.64		484,594.64
威海南海新区项目	4,501,349.05		4,501,349.05	4,483,733.52		4,483,733.52
苏州德迈科厂区自建项目-机器设备	1,252,294.24		1,252,294.24	4,827,848.25		4,827,848.25
<b>合计</b>	<b>9,774,010.18</b>		<b>9,774,010.18</b>	<b>21,652,754.95</b>		<b>21,652,754.95</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
在安装机器设备	11,856,578.54	34,490,148.27	40,546,916.77	2,052,569.03	3,747,241.01
房屋及建筑物更新改造	484,594.64	2,279,060.14	2,490,528.90		273,125.88
威海南海新区项目	4,483,733.52	17,615.53			4,501,349.05
苏州德迈科厂区自建项目-机器设备	4,827,848.25	6,169,373.53	9,744,927.54		1,252,294.24
<b>合计</b>	<b>21,652,754.95</b>	<b>42,956,197.47</b>	<b>52,782,373.21</b>	<b>2,052,569.03</b>	<b>9,774,010.18</b>

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	115,163,685.69	10,449,996.93	13,081,756.16	3,537,690.00	179,100.00	142,412,228.78
2. 本年增加金额		3,812,834.09	27,184.47			3,840,018.56
(1) 购置		3,760,247.66	27,184.47			3,787,432.13
(2) 内部研发		52,586.43				52,586.43
3. 本年减少金额		165,941.40				165,941.40
(1) 处置		165,941.40				165,941.40
4. 年末余额	115,163,685.69	14,096,889.62	13,108,940.63	3,537,690.00	179,100.00	146,086,305.94
二、累计摊销						
1. 年初余额	14,301,711.21	7,227,453.86	11,431,206.27	2,122,614.00	179,100.00	35,262,085.34
2. 本年增加金额	2,319,060.17	1,233,381.07	406,169.87	353,769.00		4,312,380.11

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	其他	合计
(1) 计提	2,319,060.17	1,233,381.07	406,169.87	353,769.00		4,312,380.11
(2) 企业合并增加						
3. 本年减少金额		66,465.21				66,465.21
(1) 处置		66,465.21				66,465.21
4. 年末余额	16,620,771.38	8,394,369.72	11,837,376.14	2,476,383.00	179,100.00	39,508,000.24
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	98,542,914.31	5,702,519.90	1,271,564.49	1,061,307.00		106,578,305.70
2. 年初账面价值	100,861,974.48	3,222,543.07	1,650,549.89	1,415,076.00		107,150,143.44

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.54%。

### 14. 商誉

#### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海拜骋电器有限公司	3,332,639.48			3,332,639.48
苏州德迈科电气有限公司	243,634,611.08			243,634,611.08
<b>合计</b>	<b>246,967,250.56</b>			<b>246,967,250.56</b>

上海拜骋电器有限公司商誉：根据公司 2010 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第八次临时会议，通过了《关于收购上海拜骋电器有限公司 100%股权的议案》。公司以 2,000 万元收购徐新生、徐婷分别持有的上海拜骋电器有限公司 64%、36%股权。股权收购完成后，上海拜骋电器有限公司成为公司全资子公司。截至 2010 年 11 月 30 日（非同一控制下并购日），公司净资产为 16,667,360.52 元，与收购 100%股权投资成本 2,000 万元的差额形成合并报表的商誉 3,332,639.48 元。

苏州德迈科电气有限公司商誉：根据公司 2015 年 11 月 17 日第六届董事会第二十八次会议、2015 年 12 月 8 日 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并于 2016 年 3 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]462 号《关于核准山东威达机械股份有限公司向黄建中等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增发股票收购苏州德迈科电气有限公司 100%股权。截至 2016 年 4 月 30 日（非同一控制下并购日），苏州德迈科电气有限公司净资产为 121,365,388.92 元，与收购 100%股权投资成本 365,000,000.00 元的差额形成合并报表商誉 243,634,611.08 元。

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加(计提)	本年减少	年末余额
上海拜骋电器有限公司				
苏州德迈科电气有限公司		216,703,044.33		216,703,044.33
<b>合计</b>		<b>216,703,044.33</b>		<b>216,703,044.33</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海拜骋电器有限公司商誉资产组组合信息: 本公司根据收购日资产组的构成, 将上海拜骋合并商誉划分至与电动工具、电池包相关长期经营性资产作为资产组组合; 截至2019年12月31日不包含商誉的资产组组合账面价值为83,933,375.24元, 合并商誉3,332,639.48元, 包含商誉的资产组组合账面价值为87,266,014.72元。

苏州德迈科电气有限公司资产组组合信息: 本公司根据收购日资产组的构成, 将苏州德迈科合并商誉划分至与智能制造业务相关长期经营性资产作为资产组组合; 截至2019年12月31日不包含商誉的资产组组合账面价值为120,068,433.25元, 合并商誉243,634,611.08元, 包含商誉的资产组组合账面价值为363,703,044.33元。

### (4) 商誉减值测试说明

#### 1) 对上海拜骋电器有限公司的商誉的减值测试:

##### ① 采用未来现金流量折现方法的主要假设:

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率, 并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

##### ② 商誉减值测试结果

本公司管理层于2019年12月31日对上海拜骋电气有限公司商誉资产组进行了评估, 预计现金流量折现法评估资产组可收回价值为1,013,000,000.00元, 大于包含商誉的资产组组合账面价值87,266,014.72元。因此, 2019年度商誉不存在减值。

重要评估假设如下:

重要基本假设	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	永续期
收入增长率	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	0.00%
毛利率	26.77%	26.77%	26.77%	26.77%	26.77%	26.77%
折现率	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%

#### 2) 对苏州德迈科电气有限公司的商誉的减值测试:

##### ① 采用未来现金流量折现方法的主要假设:

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位管理层所采用的加权平均增长率与资产组的发展规划、经营预算和销售计划基本一致。被投资单位管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率,并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。本次评估采用自由现金流量折现法用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

### ② 商誉减值测试结果

上海申威资产评估有限公司对苏州德迈科电气有限公司与智能制造业务相关的资产组进行了自由现金流量折现法进行评估,于2020年3月23日出具了以2019年12月31日为基准的《山东威达机械股份有限公司以财务报告为目的涉及的苏州德迈科电气有限公司相关资产组可回收价值评估报告沪申威评报字(2019)第1382号》,预计现金流量折现法评估资产组可收回价值为1.47亿元,小于包含商誉的资产组组合账面价值363,703,044.33元。因此,2019年度计提商誉减值准备216,703,044.33元。

重要评估假设如下:

重要基本假设	2020年度	2021年度	2022年度	2023年度	2024年度	永续期
收入增长率	20.43%	8.04%	8.05%	8.06%	8.07%	0.00%
毛利率	25.52%	25.43%	25.33%	25.25%	25.17%	25.17%
折现率	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%	12.90%

### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
车间、设备改造费	1,407,568.49	253,236.17	540,394.83	91,819.86	1,028,589.97
合计	1,407,568.49	253,236.17	540,394.83	91,819.86	1,028,589.97

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	47,963,872.43	7,882,101.73	78,561,130.12	12,277,469.23
内部交易未实现利润	1,115,983.07	174,298.63	2,643,429.60	398,266.48
递延收益	18,579,114.80	2,786,867.22	40,844,918.69	6,126,737.80
合计	67,658,970.30	10,843,267.58	122,049,478.41	18,802,473.51

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	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
非同一控制企业合并资产评估增值	622,359.98	93,354.00	730,025.73	109,503.86
资产一次性扣除	24,481,171.07	3,672,175.66		
其他权益工具公允价值变动	148,888.23	22,333.23		
<b>合计</b>	<b>25,252,419.28</b>	<b>3,787,862.89</b>	<b>730,025.73</b>	<b>109,503.86</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	204,569,949.15	56,736,333.30
可抵扣亏损	211,948,901.49	177,428,524.66
<b>合计</b>	<b>416,518,850.64</b>	<b>234,164,857.96</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		448,561.28	
2020年	1,615,401.84	1,615,401.84	
2021年	7,433,329.48	7,748,239.76	
2022年	4,048,018.04	6,835,020.10	
2023年	6,686,694.08	7,331,761.53	
2024年	8,072,033.38		
2025年	20,951,019.02	20,951,019.02	
2026年	35,921,757.46	35,921,757.46	
2027年	48,382,218.94	48,382,218.94	
2028年	40,927,848.65	48,194,544.73	
2029年	37,910,580.60		
<b>合计</b>	<b>211,948,901.49</b>	<b>177,428,524.66</b>	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
支付的土地款	9,509,996.55	9,509,996.55
<b>合计</b>	<b>9,509,996.55</b>	<b>9,509,996.55</b>

18. 衍生金融负债

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
远期结汇合约		2,701,110.00
合计		2,701,110.00

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,629,959.13	122,865,482.91
商业承兑汇票		
合计	69,629,959.13	122,865,482.91

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	272,269,153.43	246,185,197.65
其中: 1年以上	15,521,224.84	14,074,561.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
扬州通扬化工设备有限公司	3,005,982.99	未结算
苏州诚能自动化科技有限公司	1,574,999.98	未结算
江苏嘉绿环保工程有限公司	965,517.22	未结算
苏州灵猴机器人有限公司	625,862.06	未结算
广州数控设备有限公司	387,243.01	未结算
合计	6,559,605.26	—

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	75,431,733.27	74,610,422.87
其中: 1年以上	37,420,071.67	8,596,684.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江长能贸易有限公司	26,065,000.00	未结算
柯马(上海)工程有限公司	6,784,891.17	未结算
玛氏食品(中国)有限公司	583,044.34	未结算
惠州市聚力泰新材料科技有限公司	477,000.00	未结算
中国科学院上海应用物理研究所	396,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>34,305,935.51</b>	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,691,106.93	270,883,314.70	271,426,289.45	33,148,132.18
离职后福利-设定提存计划	1,022,378.37	20,673,467.04	20,894,919.77	800,925.64
辞退福利		760,067.34	760,067.34	
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>34,713,485.30</b>	<b>292,316,849.08</b>	<b>293,081,276.56</b>	<b>33,949,057.82</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,589,686.79	238,952,761.62	240,675,816.96	29,866,631.45
职工福利费		13,044,042.92	13,044,042.92	
社会保险费	415,988.75	12,412,736.80	12,517,416.06	311,309.49
其中: 医疗保险费	348,402.52	9,897,501.39	9,983,224.85	262,679.06
工伤保险费	42,254.19	1,738,353.45	1,749,417.10	31,190.54
生育保险费	25,332.04	776,881.96	784,774.11	17,439.89
住房公积金	556,399.99	3,931,975.88	4,024,812.94	463,562.93
工会经费和职工教育经费	1,129,031.40	2,541,797.48	1,164,200.57	2,506,628.31
<b>合计</b>	<b>33,691,106.93</b>	<b>270,883,314.70</b>	<b>271,426,289.45</b>	<b>33,148,132.18</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	985,111.39	19,963,322.19	20,180,363.49	768,070.09
失业保险费	37,266.98	710,144.85	714,556.28	32,855.55
<b>合计</b>	<b>1,022,378.37</b>	<b>20,673,467.04</b>	<b>20,894,919.77</b>	<b>800,925.64</b>

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	12,701,270.41	14,417,705.46
企业所得税	3,846,799.97	5,856,263.65
个人所得税	339,673.38	428,579.57
城市维护建设税	841,874.39	716,957.89
房产税	935,711.09	922,836.91
土地使用税	889,941.00	1,802,548.56
教育费附加	757,800.78	621,567.81
其他	496,376.23	374,238.64
<b>合计</b>	<b>20,809,447.25</b>	<b>25,140,698.49</b>

### 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,614,736.11	37,650,113.73
<b>合计</b>	<b>33,614,736.11</b>	<b>37,650,113.73</b>

#### (1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
设备、配件及维修款等	9,113,591.17	15,422,870.91
项目建设款	480,283.37	1,187,701.53
运费	2,290,858.57	1,086,432.84
研发合同余款	1,175,000.00	1,175,000.00
代扣代付款项	5,461,006.20	6,282,892.38
培训费	1,064,043.70	1,076,275.70
外协加工费	607,522.76	687,729.22
暂收款(保证金、押金等)	2,963,774.09	2,242,568.51
知识产权使用费	4,105,760.60	3,542,379.97
其他	6,352,895.65	4,946,262.67
<b>合计</b>	<b>33,614,736.11</b>	<b>37,650,113.73</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
住房公积金	2,083,666.68	未缴纳
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	未结算
中国矿业大学(北京)	1,175,000.00	未结算
培训费	1,064,043.70	培训费挂账为职工保证金,当职工离职时退还给职工
重庆市汉斯·安海西阳进出口有限公司	481,496.00	保证金未到期
济南铸诚建筑工程集团有限公司	447,000.00	未结算
<b>合计</b>	<b>6,442,372.58</b>	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	39,493,621.10	5,704,258.00	5,253,453.54	39,944,425.56	
<b>合计</b>	<b>39,493,621.10</b>	<b>5,704,258.00</b>	<b>5,253,453.54</b>	<b>39,944,425.56</b>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
钻夹头生产线、冶金粉末生产线的电机系统及供配电系统进行节能改造项目	986,875.38		319,842.36		667,033.02	与资产相关
精密机械零部件自动化生产线示范项目(自动化升级项目)	1,305,314.80		186,200.00		1,119,114.80	与资产相关
船舶柴油机尾气处理一体化环保装备产业化项目	12,160,000.00				12,160,000.00	与资产相关
精密卧式加工中心产业化项目	13,789,426.43		1,461,447.43		12,327,979.00	与资产相关
模块化数控立车智能化制造单元开发及应用示范项目	306,481.71		31,752.99		274,728.72	与资产相关
高速精密数控车床及车削中心项目	1,230,115.19		113,578.52		1,116,536.67	与资产相关
中高档数控机床创新能力及产业化建设项目(一期)	2,782,074.26		389,508.06		2,392,566.20	与资产相关

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业转型升级(中国制造2025)专项资金	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
威海夹具重点实验室支出	300,000.00				300,000.00	与资产相关
昆山市创新转型推进经济高质量发展科技创新项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
智能装备用高性能永磁同步伺服电机的研发及产业化	1,333,333.33			1,333,333.33		与收益相关
2019年昆山第一批双创人才(团队)项目资助经费		250,000.00			250,000.00	与收益相关
泰山产业领军人才		3,920,658.00	393,052.69		3,527,605.31	与收益相关
威海市产业关键共性技术研发奖励资金		1,533,600.00	1,024,738.16		508,861.84	与收益相关
<b>合计</b>	<b>39,493,621.10</b>	<b>5,704,258.00</b>	<b>3,920,120.21</b>	<b>1,333,333.33</b>	<b>39,944,425.56</b>	

### 26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	420,098,419.00						420,098,419.00

### 27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,208,029,465.93			1,208,029,465.93
其他资本公积	41,739,389.02		401,000.88	41,338,388.14
<b>合计</b>	<b>1,249,768,854.95</b>		<b>401,000.88</b>	<b>1,249,367,854.07</b>

注：本年资本公积减少系公司根据股权激励方案，调整上期多确认的股权激励期权费用。

### 28. 其他综合收益

项目	年初	本年发生额	年末
----	----	-------	----

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	余额	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		148,888.23			22,333.23	126,555.00		126,555.00
其中:其他权益工具投资公允价值变动		148,888.23			22,333.23	126,555.00		126,555.00
二、将重分类进损益的其他综合收益		-401,988.32				-401,988.32		-401,988.32
其中:外币财务报表折算差额		-401,988.32				-401,988.32		-401,988.32
其他综合收益合计		-253,100.09			22,333.23	-275,433.32		-275,433.32

29. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,718,225.26	6,677,347.49	7,303,630.09	1,091,942.66
合计	1,718,225.26	6,677,347.49	7,303,630.09	1,091,942.66

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	109,277,115.92	17,396,787.51		126,673,903.43
任意盈余公积				
合计	109,277,115.92	17,396,787.51		126,673,903.43

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	700,386,902.89	584,536,764.28
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
<b>本年年初余额</b>	<b>700,386,902.89</b>	<b>584,536,764.28</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-117,892,129.35	155,310,213.80
减: 提取法定盈余公积	17,396,787.51	14,221,364.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,607,873.52	25,205,905.14
转作股本的普通股股利		
其他		32,805.43
<b>本年年末余额</b>	<b>531,490,112.51</b>	<b>700,386,902.89</b>

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,522,804,967.71	1,146,476,723.30	1,618,163,550.34	1,236,399,388.75
其他业务	52,304,472.07	39,042,287.19	43,833,095.45	27,795,049.13
<b>合计</b>	<b>1,575,109,439.78</b>	<b>1,185,519,010.49</b>	<b>1,661,996,645.79</b>	<b>1,264,194,437.88</b>

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,291,229.02	5,495,080.28
教育费附加	2,151,748.00	3,020,635.20
地方教育费附加	1,268,042.90	1,335,006.89
水利建设基金	186,234.42	247,413.68
印花税	698,273.21	811,704.86
车船税	32,756.28	37,005.98
房产税	4,365,945.09	5,342,134.27
土地使用税	3,603,755.43	7,298,176.68
其他	748,407.00	38,988.20
<b>合计</b>	<b>17,346,391.35</b>	<b>23,626,146.04</b>

34. 销售费用



山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	12,551,613.45	9,998,254.47
职工薪酬	9,873,107.36	9,603,747.60
差旅费	3,799,103.04	3,571,603.23
交际应酬费	2,786,782.55	2,088,852.38
样品费	1,634,961.96	2,398,207.51
售后服务费	1,624,051.55	1,925,361.30
出口杂费及代理费	963,406.34	1,741,977.07
其他	892,654.35	1,218,344.84
广告费/参展费等业务宣传费	856,155.11	599,503.08
交通费	370,290.57	300,224.91
办公费	246,482.51	392,533.50
折旧费	222,409.89	228,479.81
物料消耗	37,208.20	162,435.01
<b>合计</b>	<b>35,858,226.88</b>	<b>34,229,524.71</b>

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	53,900,862.15	52,960,259.70
折旧费	18,582,745.70	16,824,213.19
中介费用	4,695,433.94	3,783,114.74
修理费	3,988,432.51	4,912,901.90
办公费	3,802,811.23	3,744,121.64
摊销费	3,782,518.69	5,560,675.90
车辆交通费	3,332,671.03	3,825,578.06
交际应酬费	2,922,085.79	3,045,471.11
租赁费	2,632,079.95	1,287,654.26
物料消耗	2,602,061.08	2,241,661.07
差旅费	2,560,089.24	2,161,410.26
其他费用	1,638,841.87	1,809,050.35
安保费	833,454.64	1,077,178.16
保险费	745,529.94	409,484.61
绿化排污费	272,094.38	284,395.82
会务费	265,244.29	812,986.65

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
证券市场费	256,596.66	135,746.98
股权激励期权费用	-401,000.88	7,419,389.02
<b>合计</b>	<b>106,412,552.21</b>	<b>112,295,293.42</b>

### 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	37,034,551.97	32,546,770.29
职工薪酬	34,511,723.37	32,841,368.01
折旧费	3,101,380.14	1,546,799.14
中介费用	702,307.47	1,177,273.57
其他费用	547,445.27	786,866.93
差旅费	515,207.05	342,003.94
摊销费	373,277.52	1,011,338.43
办公费	174,234.30	72,999.31
租赁费	173,799.14	493,907.51
<b>合计</b>	<b>77,133,926.23</b>	<b>70,819,327.13</b>

### 37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用		
减：利息收入	14,424,089.80	14,958,921.38
加：汇兑损失	-5,470,432.79	-23,541,511.06
加：其他支出	957,805.05	728,252.05
<b>合计</b>	<b>-18,936,717.54</b>	<b>-37,772,180.39</b>

### 38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
2018 房产土地税减免返还	4,862,906.70	
镇政府补贴	3,441,000.00	
领军人才奖励	3,300,000.00	
精密卧式加工中心产业化	1,461,447.43	2,362,550.01
研发补助	903,700.00	
中高档数控机床创新能力及产业化建设	389,508.06	550,086.89
工业三年发展专项资金	561,150.00	
高企奖励资金	500,000.00	
稳岗补贴	495,499.60	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
税收奖励	481,342.00	
高速精密数控车床及车削中心	433,420.88	429,848.31
科技专项资金	321,200.00	
省级工业设计奖励	319,200.00	
小巨人扶持资金	250,000.00	
精密机械零部件自动化生产线示范项目(自动化升级项目)	186,200.00	
精密数控立式加工中心共性关键技术研究及示范应用	150,000.00	4,100,000.00
2019年苏南国家自主创新示范区奖补资金	100,000.00	
节能环保支出-污染防治-大气	100,000.00	
科技计划项目补助-智能柔性自动包装生产线	100,000.00	
2019高新技术企业培育入库奖励	50,000.00	
知识产权、专利补助	43,800.00	
个税手续费返还	40,401.33	75,393.85
模块化数控立车智能化制造单元开发及应用示范	31,752.99	31,389.12
其他补助	84,000.00	
数控机床刀具生产线技术改造项目中央预算内投资计划		1,744,795.66
精密铸造生产线技术改造项目		172,000.00
<b>合计</b>	<b>18,606,528.99</b>	<b>9,466,063.84</b>

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,395,318.75	9,494,594.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-319,216.08	
处置交易性金融负债取得的投资收益	-1,270,300.00	-9,839,515.00
银行理财产品投资收益	19,105,090.92	4,350,449.86
<b>合计</b>	<b>27,910,893.59</b>	<b>4,005,529.09</b>

40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融负债	2,701,110.00	-2,701,110.00
<b>合计</b>	<b>2,701,110.00</b>	<b>-2,701,110.00</b>

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,924,627.73	
其他应收款坏账损失	-1,268,303.70	
应收票据坏账损失	-510,000.00	
<b>合计</b>	<b>-9,702,931.43</b>	

### 42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-4,731,723.80
存货跌价损失	-65,394,990.35	-22,587,769.26
固定资产减值损失	-9,464,940.36	
商誉减值损失	-216,703,044.33	
<b>合计</b>	<b>-291,562,975.04</b>	<b>-27,319,493.06</b>

### 43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	293,933.51	246,392.93	293,933.51
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	293,933.51	246,392.93	293,933.51
其中：固定资产处置收益	293,933.51	246,392.93	293,933.51
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
<b>合计</b>	<b>293,933.51</b>	<b>246,392.93</b>	<b>293,933.51</b>

### 44. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得		18,653.30	
与企业日常活动无关的政府补助		13,965,622.96	
其他	251,178.52	144,727.43	251,178.52

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
合计	251,178.52	14,129,003.69	251,178.52

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	88,881.80	1,233.62	88,881.80
对外捐赠支出	30,835.00	53,600.00	30,835.00
其他	933,059.28	204,936.42	933,059.28
合计	1,052,776.08	259,770.04	1,052,776.08

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	28,438,349.35	34,397,184.86
递延所得税费用	11,578,702.62	3,419,441.53
合计	40,017,051.97	37,816,626.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-80,778,987.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,947,528.86
子公司适用不同税率的影响	-3,030,856.10
调整以前期间所得税的影响	361,215.49
非应税收入的影响	-2,513,975.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,385,073.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	3,027.23
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,007,093.34
研发费用加计扣除	-6,752,454.43
商誉减值准备的影响	32,505,456.65
所得税率变动的的影响	
所得税费用	40,017,051.97

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 47. 现金流量表项目

#### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	16,387,822.47	16,677,093.72
利息收入	14,424,089.80	14,958,921.38
收回个人借款	2,293,634.17	2,501,139.51
保证金、押金收回	5,647,917.00	3,317,604.10
工伤赔款、保险理赔款	2,141,068.29	1,417,622.55
代收代付款项	2,929,793.65	
收回章丘劳动保障办公室保证金		1,050,000.00
收中国科学院西安光学精密机械研究所项目款		1,514,400.00
代收第一期员工持股计划股票清算款	12,177,409.91	
其他	1,162,463.44	2,883,536.12
<b>合计</b>	<b>57,164,198.73</b>	<b>44,320,317.38</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	12,691,158.63	10,000,677.31
代付第一期员工持股计划股票清算款	11,709,998.41	
运输费	11,411,712.79	13,471,461.49
模具费	9,598,896.80	5,951,220.56
保证金	6,354,536.32	12,407,562.76
交际应酬费	5,861,244.90	4,097,581.15
代收代付款项	5,858,645.80	2,141.40
员工备用金	3,472,568.11	3,564,638.46
快递、电话等办公费	3,127,404.99	4,244,145.78
车辆使用费	2,465,324.86	5,186,245.78
修理费	2,421,356.80	1,283,420.48
租赁费	2,181,197.07	2,826,523.59
聘请中介机构费	2,153,685.93	1,735,740.31
售后服务费	1,588,386.43	
水电费	1,586,602.15	1,663,519.97

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	1,484,762.66	949,472.30
专利代理费	1,118,776.75	1,384,857.31
工伤赔款	1,109,087.49	
咨询费	1,009,358.37	1,672,760.55
退销售货款	1,000,000.01	
保险费	799,738.45	2,084,474.27
出口杂费	701,174.04	478,241.93
测试费	619,963.01	219,156.66
手续费等	614,048.25	728,252.05
会务费	452,979.57	374,389.04
治安费	367,200.00	269,700.00
证券市场费	326,000.00	170,704.00
参展费	269,101.34	360,192.41
残疾人就业保障金	136,901.70	170,343.17
项目补贴		1,339,718.30
其他	1,154,686.54	965,983.51
<b>合计</b>	<b>93,646,498.17</b>	<b>77,603,124.54</b>

### 3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用意向保证金	7,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,500,000.00</b>	

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-120,796,039.75	154,354,087.06
加: 资产减值准备	291,562,975.04	23,757,500.13
信用资产减值损失	9,702,931.43	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,173,919.11	55,650,732.39
无形资产摊销	4,312,380.11	6,724,004.09
长期待摊费用摊销	540,394.74	1,320,428.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-293,933.51	-246,392.93

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	88,881.80	16,205.20
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-2,701,110.00	2,701,110.00
财务费用(收益以“-”填列)	-5,903,115.00	-9,556,132.98
投资损失(收益以“-”填列)	-27,910,893.59	-4,005,529.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	7,922,676.82	3,753,635.49
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,656,025.80	-334,193.96
存货的减少(增加以“-”填列)	5,027,863.92	-81,357,400.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	33,177,495.69	-129,500,952.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-36,141,802.58	7,838,390.24
其他		7,419,389.02
经营活动产生的现金流量净额	220,418,650.03	38,534,879.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	510,625,015.62	304,821,228.36
减: 现金的年初余额	304,821,228.36	641,416,667.68
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	205,803,787.26	-336,595,439.32

### (3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	510,625,015.62	304,821,228.36
其中: 库存现金	200,737.99	216,278.81
可随时用于支付的银行存款	510,424,277.63	304,604,949.55
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	510,625,015.62	304,821,228.36



## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	20,013,000.31	保证金
货币资金	625,000.00	司法冻结
应收票据	7,990,758.26	质押

### 49. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			147,174,671.32
其中：美元	16,870,723.25	6.9762	117,693,539.53
欧元	208,982.52	7.8155	1,633,304.69
港币	1,000.00	0.8958	895.78
韩元	819,250.00	0.0060	4,941.49
日元	250,870.70	0.0641	16,077.30
越南盾	92,485,320,767.00	0.0003	27,825,912.53
应收账款			53,072,309.97
其中：美元	7,607,624.49	6.9762	53,072,309.97
预收账款			13,437,605.31
其中：美元	1,890,155.46	6.9762	13,186,102.52
欧元	32,180.00	7.8155	251,502.79

### 50. 政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收返还	8,785,248.70	其他收益	8,785,248.70
专项补助	2,575,349.60	其他收益	2,575,349.60
奖励	4,119,200.00	其他收益	4,119,200.00
递延收益	2,720,576.37	其他收益/递延收益	2,720,576.37
其他	365,752.99	其他收益	365,752.99
<b>合计</b>	<b>18,566,127.66</b>		<b>18,566,127.66</b>

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 政府补助退回情况

无。

## 七、合并范围的变化

### 1. 其他原因的合并范围变动

本年新设二级子公司威达（越南）制造有限公司，三级子公司上海慧桥电气设备成套有限公司和北京威达智能科技有限公司本年已注销，年末不再纳入合并范围。

### 2. 处置三级子公司

本年处置持有的苏州德迈科电机技术有限公司 50.10%股权，处置后不再持有苏州德迈科电机技术有限公司股份，年末不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

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	
山东威达销售有限公司	威海临港经济技术开发区苟山镇	威海临港经济技术开发区苟山镇	商品流通企业	100.00		出资设立
上海拜聘电器有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
山东威达锯业有限公司	文登区龙山路	文登区龙山路	制造业	100.00		出资设立
山东威达冶金粉末有限公司	文登区龙山路	文登区龙山路	制造业	100.00		出资设立
济南第一机床有限公司	山东省章丘市	山东省章丘市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
济南一机锐岭自动化工程有限公司	山东省章丘市	山东省章丘市	制造业		100.00	出资设立
上海威达环保工程有限公司	上海市	中国（上海）自由贸易试验区	制造业	100.00		出资设立
威海威达精密铸造有限公司	文登市	威海临港经济技术开发区	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州德迈科电气有限公司	上海昆山	昆山市张浦镇建德路	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海德迈科电气控制工程有限公司	上海市	上海市清浦区徐泾镇双联路	系统集成		100.00	非同一控制下企业合并
威海德迈科智能设备有限公司	威海市	威海市高新区	制造业		100.00	出资设立
昆山斯沃普智能装备有限公司	上海昆山	昆山市张浦镇建德路	电动汽车快速自动换电站系统		44.00	出资设立
杭州施先电气有限公司	浙江省杭州市	杭州市双浦镇铜鉴湖村	商品流通企业		100.00	非同一控制下企业合并

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
威达(越南)制造有限公司	越南同奈省	越南同奈省	制造业	100.00		出资设立

2. 在合营企业中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	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	
山东威达雷姆机械有限公司	临港区 苟山镇	临港区 苟山镇	机械制造	50.00		权益法核算

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
流动资产	67,499,939.67	45,617,655.90
其中：现金和现金等价物	38,028,833.32	16,740,524.95
非流动资产	8,222,279.93	8,408,748.11
资产合计	75,722,219.60	54,026,404.01
流动负债	8,569,260.92	7,223,513.12
非流动负债	120,942.18	
负债合计	8,690,203.10	7,223,513.12
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	67,032,016.50	46,802,890.89
按持股比例计算的净资产份额	33,516,008.25	23,401,445.45
调整事项	-69,335.34	-201,136.18
--商誉		
--内部交易未实现利润	-69,335.34	-201,136.18
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	33,446,672.91	23,200,309.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	60,174,924.73	60,659,802.40
财务费用	-117,633.56	-26,048.60
所得税费用	3,173,276.28	2,930,179.69
净利润	20,527,035.82	19,017,027.34
终止经营的净利润		
其他综合收益		

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
综合收益总额	20,527,035.82	19,017,027.34
本年度收到的来自合营企业的股利		10,000,000.00

### 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本部和销售公司以美元计价进行结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币等外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金	147,174,671.32	32,332,054.40
其中：美元	117,693,539.53	30,617,294.97
欧元	1,633,304.69	1,708,224.75
港币	895.78	876.20
韩元	4,941.49	5,017.76
日元	16,077.30	640.72
越南盾	27,825,912.53	
应收账款	53,072,309.97	102,591,589.31
其中：美元	53,072,309.97	102,591,589.31
预收账款	13,437,605.31	17,399,959.43
其中：美元	13,186,102.52	17,399,959.43
欧元	251,502.79	

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,随着国际市场占有份额的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

### 2) 利率风险

截至2019年12月31日,本集团银行借款极少,因此利率的变动不会对本集团造成风险。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:158,557,920.42元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为杨桂模。

#### (1) 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
山东威达集团有限公司	威海临港区	机械制造	45,500,000.00	34.00	34.00

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
山东威达集团有限公司	45,500,000.00			45,500,000.00

### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
山东威达集团有限公司	142,832,426.00	134,431,300.00	34.00	32.00

## 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 企业集团的构成”相关内容。

## 3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. 在合营企业中的权益”相关内容。

## 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
山东威达置业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海市盛鑫门窗有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海威达粉末冶金有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东威达建筑工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威海市威达农业种植发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济南一机床集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东威达建筑工程有限公司	采购商品、接受劳务	1,875,405.40	962,269.23
威海市威达农业种植发展有限公司	采购商品	745,284.00	547,200.00
威海市盛鑫门窗有限公司	采购商品	753,521.71	824,617.66
山东威达雷姆机械有限公司	采购商品	59,229,019.06	60,648,744.57
山东威达置业股份有限公司	采购商品	2,071,873.40	
合计		64,675,103.57	62,982,831.46

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
山东威达雷姆机械有限公司	销售商品、提供劳务	13,053,243.21	16,648,819.54
山东威达建筑工程有限公司	销售商品、提供劳务	249,114.19	
<b>合计</b>		<b>13,302,357.40</b>	<b>16,648,819.54</b>

### 2. 关联租赁情况

#### (1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
山东威达机械股份有限公司	山东威达雷姆机械有限公司	厂房	250,815.40	248,535.27

#### (2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
山东威达集团有限公司	山东威达粉末冶金有限公司	厂房	1,123,714.32	1,179,900.00
山东威达集团有限公司	山东威达锯业有限公司	厂房	1,744,857.20	1,832,100.00
威海威达粉末冶金有限公司	山东威达机械股份有限公司	厂房	1,353,904.76	1,421,600.00

### 3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
<b>薪酬合计</b>	<b>4,284,200.00</b>	<b>4,802,400.00</b>

### (三) 关联方往来余额

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东威达雷姆机械有限公司	36,581.20	1,829.06	36,581.20	1,829.06

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东威达建筑工程有限公司		382,037.24
其他应付款	山东威达建筑工程有限公司	201,559.43	
其他应付款	威海市盛鑫门窗有限公司	242,133.42	401,075.31
应付票据	山东威达雷姆机械有限公司	2,115,400.00	2,982,000.00

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	山东威达雷姆机械有限公司	25,023,742.47	24,811,305.42
其他应付款	济南一机床集团有限公司	80,920.37	81,600.73

### 十一、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	29,753,052.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	1、2019年6月15日，公司召开第八届董事会第三次临时会议，同意因公司实施2018年年度权益分派方案，将第一期股权激励计划股票期权行权价格由8.97元调整为8.89元。2、公司第一期股票期权激励计划有效期自授予登记日（即2018年1月4日）起4年。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息作数最佳估计
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,018,388.14
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-401,000.88

### 十二、或有事项

本集团无重大或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本公司于2020年4月25日召开第八届董事会第九次会议，审议通过了《山东威达机械股份有限公司2019年度利润分配预案》的议案，公司董事会拟定2019年度利润分配预案为：拟以公司2019年年末总股本420,098,419.00股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.80元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发现金33,607,873.52元（含税）。若公司股本总额在分配方案



## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

披露后至分配方案实施期间,因股权激励行权、股份回购、新增股份上市等原因而发生变化,公司将按照股东大会审议确定的现金分红金额按最新股本总额进行相应调整。

除上述资产负债表日后事项外,本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1. 前期差错更正和影响

无。

#### 2. 资产重组事项

无。

#### 3. 资产置换

无。

#### 4. 年金计划

无。

#### 5. 终止经营

无。

#### 6. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照收入比例在不同的分部之间分配。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	机床产品	配件产品	自动化产品	其他	抵销	合计
主营业务收入	17,350,349.71	1,272,091,211.01	218,136,819.07	15,226,587.92		1,522,804,967.71
主营业务成本	24,748,860.92	943,162,495.33	163,712,235.89	14,853,131.16		1,146,476,723.30
资产总额	581,282,477.72	2,282,195,919.42	419,696,058.39	9,808,251.62	-411,547,047.09	2,881,435,660.06
负债总额	293,178,175.27	516,925,415.30	142,289,883.13	8,589,948.85	-411,547,047.09	549,436,375.46

#### 7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十五、承诺事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	166,669,916.50	100.00	9,177,645.81	5.51	157,492,270.69
其中: 账龄组合	166,669,916.50	100.00	9,177,645.81	5.51	157,492,270.69
<b>合计</b>	<b>166,669,916.50</b>	<b>100.00</b>	<b>9,177,645.81</b>	<b>5.51</b>	<b>157,492,270.69</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,192,634.57	100.00	9,333,109.67	6.21	140,859,524.90
其中: 账龄组合	150,192,634.57	100.00	9,333,109.67	6.21	140,859,524.90
<b>合计</b>	<b>150,192,634.57</b>	<b>100.00</b>	<b>9,333,109.67</b>	<b>6.21</b>	<b>140,859,524.90</b>

按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	164,712,604.11	8,235,630.21	5.00
1-2年	651,957.70	65,195.77	10.00
2-3年	538,325.53	161,497.66	30.00
3-4年	258,534.96	206,827.97	80.00
4-5年	41,789.29	41,789.29	100.00
5年以上	466,704.91	466,704.91	100.00
<b>合计</b>	<b>166,669,916.50</b>	<b>9,177,645.81</b>	—

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	164,712,604.11
1-2年	651,957.70
2-3年	538,325.53
3-4年	258,534.96
4-5年	41,789.29
5年以上	466,704.91
<b>合计</b>	<b>166,669,916.50</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,333,109.67	1,493,535.77		1,648,999.63	9,177,645.81
<b>合计</b>	<b>9,333,109.67</b>	<b>1,493,535.77</b>		<b>1,648,999.63</b>	<b>9,177,645.81</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,648,999.63

其中重要的应收账款核销情况:

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
浙江省永康市五金设备公司	销售货款	599,972.50	账龄超过5年,无法收回。	董事会、监事会 审议	否
东莞拓普电器有限公司	销售货款	349,655.54		董事会、监事会 审议	否
江阴市天旺五金设备有限公司	销售货款	149,199.26		董事会、监事会 审议	否
杭州文炬机电设备	销售货款	116,456.00		董事会、监事会 审议	否
山东星王集团有限公司	销售货款	106,520.00		董事会、监事会 审议	否
乐清市犀锐工	销售货款	103,460.75		董事会、监事会	否

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
具				审议	
合计	—	1,425,264.05	—	—	—

注:该部分应收款项账龄已超5年,长期追收无果、确认无法收回,公司予以核销,已经公司第八届董事会第五次会议、第八届监事会第五次会议审议通过。

(5) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 141,166,427.55 元,占应收账款年末余额合计数的比例 84.70%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,058,321.37 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	258,689,206.28	328,018,025.76
合计	258,689,206.28	328,018,025.76

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方往来	269,137,311.79	341,028,421.31
应收出口退税		240,951.37
备用金	63,630.66	112,765.66
单位往来款	490,268.30	719,180.75
其他	3,649,956.73	3,647,547.33
合计	273,341,167.48	345,748,866.42

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		17,730,840.66		17,730,840.66
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回		3,078,879.46		3,078,879.46
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		14,651,961.20		14,651,961.20

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	271,693,627.60
1-2年	285,860.65
2-3年	170,200.00
3-4年	1,019,227.40
4-5年	210.00
5年以上	172,041.83
合计	273,341,167.48

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,730,840.66		3,078,879.46		14,651,961.20
合计	17,730,840.66		3,078,879.46		14,651,961.20

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
济南第一机床有限公司	往来款	215,222,676.00	1年以内	78.74	10,761,133.80

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
苏州德迈科电气有限公司	往来借款	30,580,000.00	1年以内	11.19	1,529,000.00
山东威达锯业有限公司	往来款	23,334,635.79	1年以内	8.54	1,166,731.79
威海第二热电集团有限公司	供暖配套费	1,000,000.00	3-4年	0.37	800,000.00
威海市南郊热电有限公司	暖气费	446,968.66	1年以内	0.16	22,348.43
<b>合计</b>		<b>270,584,280.45</b>		<b>99.00</b>	<b>14,279,214.02</b>

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,265,183,745.24	10,800,002.54	1,254,383,742.70	1,160,187,204.96	10,800,002.54	1,149,387,202.42
对联营、合营企业投资	33,446,672.91		33,446,672.91	23,200,309.27		23,200,309.27
<b>合计</b>	<b>1,298,630,418.15</b>	<b>10,800,002.54</b>	<b>1,287,830,415.61</b>	<b>1,183,387,514.23</b>	<b>10,800,002.54</b>	<b>1,172,587,511.69</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东威达销售有限公司	5,048,350.34			5,048,350.34		
上海拜骋电器有限公司	110,471,993.69		68,446.17	110,403,547.52		10,800,002.54
山东威达锯业有限公司	27,409,281.15			27,409,281.15		
山东威达粉末冶金有限公司	21,978,974.76		25,244.59	21,953,730.17		
济南第一机床有限公司	599,902,225.23			599,902,225.23		
威海威达精密铸造有限公司	29,566,748.42		21,858.77	29,544,889.65		
苏州德迈科电气有限公司	365,809,631.37	70,000,000.00	90,410.19	435,719,221.18		
威达(越南)制造有限公司		35,202,500.00		35,202,500.00		
<b>合计</b>	<b>1,160,187,204.96</b>	<b>105,202,500.00</b>	<b>205,959.72</b>	<b>1,265,183,745.24</b>		<b>10,800,002.54</b>

#### (3) 对联营、合营企业投资

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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											
山东威达雷姆机械有限公司	23,200,309.27			10,395,318.75		-148,955.11				33,446,672.91	
合计	23,200,309.27			10,395,318.75		-148,955.11				33,446,672.91	



山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,462,389.25	433,244,105.17	560,598,880.63	458,981,393.66
其他业务	42,241,914.50	26,074,523.77	42,729,459.61	25,400,913.49
<b>合计</b>	<b>572,704,303.75</b>	<b>459,318,628.94</b>	<b>603,328,340.24</b>	<b>484,382,307.15</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,395,318.75	9,494,594.23
子公司分红	86,149,043.61	75,813,908.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,179,000.00	-9,170,715.00
银行理财产品投资收益	19,105,090.92	4,281,052.59
<b>合计</b>	<b>113,470,453.28</b>	<b>80,418,840.47</b>

十七、财务报表补充材料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-25,282.57	
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）	18,566,127.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	19,105,090.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-801,597.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>36,844,338.45</b>	
所得税影响额	5,589,690.64	
少数股东权益影响额（税后）	21,000.00	
<b>合计</b>	<b>31,233,647.81</b>	

## 山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-4.90	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-6.20	-0.35	-0.35

### 十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月25日由本公司董事会批准报出。

山东威达机械股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日