

山东威达机械股份有限公司

2018 年度

审计报告

索 引	页码
审计报告	2
公司财务报告	6
— 合并资产负债表	6
— 母公司资产负债表	8
— 合并利润表	10
— 母公司利润表	12
— 合并现金流量表	13
— 母公司现金流量表	15
— 合并股东权益变动表	16
— 母公司股东权益变动表	19
— 财务报表附注	22



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审 计 报 告

XYZH/2019XAA40164

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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. 收入增长事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注项目六、30 所述，山东威达公司本期营业收入 1,661,996,645.79 元，较上期营业收入 1,469,380,404.82 元，增长	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； 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

<p>192,616,240.97元，增幅为13.11%。 其中：国内收入为1,122,846,522.81元，占本期营业收入67.56%，出口收入539,150,122.98元占本期营业收入的32.44%。 收入的增长为本期毛利及净利润增长的主要原因，为此我们确定收入为关键审计事项。</p>	<p>性程序； 3. 对本年记录的收入交易项目选取样本，向客户函证交易信息、核对发票、销售合同、出库单以及物流单或客户签收记录，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策； 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； 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；向海关函证本年出口信息。</p>
<p>2. 汇率变动事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注项目六、35所述，山东威达公司本期财务费用发生额-37,772,180.39元，较上年财务费用发生额23,803,359.04元减少了61,575,539.43元，减幅258.68%，主要原因为本期汇兑损失-23,541,511.06元，较上年下降了186.97%，对当期的利润影响较大，为此我们确定汇兑损益为关键审计事项。</p>	<p>1. 核对资产负债表日人民币对各国家币种的汇率； 2. 测算资产负债表日外币货币资金、应收账款折算汇率是否正确； 3. 检查期间汇兑损益结算凭证； 4. 检查汇兑损失是否正确披露。</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2018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。

（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（包括披露），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：徐秉惠（项目合伙人）

中国注册会计师：薛永东

中国 北京

二〇一九年四月二十日

公司财务报告

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东威达机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	326,325,473.54	641,416,667.68
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	562,279,580.26	495,793,107.63
其中：应收票据	94,954,323.08	67,943,134.10
应收账款	467,325,257.18	427,849,973.53
预付款项	52,520,739.73	44,296,106.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,792,125.20	12,636,961.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	573,301,302.75	510,969,679.04
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	437,639,847.35	107,222,579.51
流动资产合计	1,964,859,068.83	1,812,335,101.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,415,611.78	24,052,617.61
投资性房地产	6,915,699.26	
固定资产	663,833,795.27	687,434,563.50
在建工程	21,652,754.95	20,120,213.86
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	107,150,143.44	112,753,190.07
开发支出		
商誉	246,967,250.56	246,967,250.56
长期待摊费用	1,407,568.49	2,141,207.60
递延所得税资产	18,802,473.51	22,556,109.00
其他非流动资产	9,509,996.55	9,509,996.55
非流动资产合计	1,109,655,293.81	1,135,535,148.75
资产总计	3,074,514,362.64	2,947,870,250.66
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,701,110.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	369,050,680.56	389,137,144.97
预收款项	74,610,422.87	53,251,877.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,713,485.30	31,493,242.70
应交税费	25,140,698.49	30,325,918.37
其他应付款	37,650,113.73	51,526,678.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		1,174,275.35
流动负债合计	543,866,510.95	556,909,136.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	39,493,621.10	41,054,682.41

递延所得税负债	109,503.86	443,697.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,603,124.96	41,498,380.23
负债合计	583,469,635.91	598,407,516.76
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	1,249,768,854.95	1,242,349,465.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,718,225.26	2,303,803.37
盈余公积	109,277,115.92	95,055,751.30
一般风险准备		
未分配利润	700,386,902.89	584,536,764.28
归属于母公司所有者权益合计	2,481,249,518.02	2,344,344,203.88
少数股东权益	9,795,208.71	5,118,530.02
所有者权益合计	2,491,044,726.73	2,349,462,733.90
负债和所有者权益总计	3,074,514,362.64	2,947,870,250.66

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	204,815,541.00	437,175,061.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	154,843,728.81	257,432,900.21
其中：应收票据	13,984,203.91	11,112,023.27
应收账款	140,859,524.90	246,320,876.94
预付款项	24,244,287.53	7,501,313.98
其他应收款	328,018,025.76	289,078,950.02
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,739,697.23	83,204,022.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	428,832,650.11	69,035,677.54
流动资产合计	1,250,493,930.44	1,143,427,926.50

非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,172,587,511.69	1,169,906,007.59
投资性房地产	1,692,064.42	
固定资产	121,026,987.87	121,896,962.52
在建工程	5,897,422.44	7,645,577.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,265,877.13	20,116,462.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	228,878.39	387,875.31
递延所得税资产	10,098,715.94	10,592,548.44
其他非流动资产	9,509,996.55	9,509,996.55
非流动资产合计	1,350,307,454.43	1,350,055,429.94
资产总计	2,600,801,384.87	2,493,483,356.44
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,050,010.00	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	161,085,237.35	191,740,307.57
预收款项	11,216,074.66	2,554,419.02
应付职工薪酬	12,054,352.23	11,868,706.37
应交税费	3,105,015.81	3,674,681.10
其他应付款	10,549,389.01	7,950,295.67
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		507,874.74
流动负债合计	201,060,079.06	218,296,284.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,752,190.18	19,752,587.00

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,752,190.18	19,752,587.00
负债合计	220,812,269.24	238,048,871.47
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	1,268,861,528.56	1,261,442,139.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,033,205.70	905,705.09
盈余公积	103,504,599.04	89,283,234.42
未分配利润	586,491,363.33	483,704,986.92
所有者权益合计	2,379,989,115.63	2,255,434,484.97
负债和所有者权益总计	2,600,801,384.87	2,493,483,356.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,661,996,645.79	1,469,380,404.82
其中：营业收入	1,661,996,645.79	1,469,380,404.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,494,712,041.85	1,358,277,534.14
其中：营业成本	1,264,194,437.88	1,094,826,104.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,626,146.04	23,019,873.79
销售费用	34,229,524.71	35,949,998.41
管理费用	112,295,293.42	92,517,133.09
研发费用	70,819,327.13	62,772,153.85
财务费用	-37,772,180.39	23,803,359.04
其中：利息费用		577,057.30
利息收入	14,958,921.38	4,357,128.80

资产减值损失	27,319,493.06	25,388,911.73
加：其他收益	9,466,063.84	6,113,201.40
投资收益（损失以“-”号填列）	4,005,529.09	19,449,017.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,494,594.23	12,345,367.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,701,110.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	246,392.93	153,937.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	178,301,479.80	136,819,027.87
加：营业外收入	14,129,003.69	14,594,491.48
减：营业外支出	259,770.04	357,737.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	192,170,713.45	151,055,782.26
减：所得税费用	37,816,626.39	27,305,499.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,354,087.06	123,750,282.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,354,087.06	124,655,786.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-905,503.90
归属于母公司所有者的净利润	155,310,213.80	125,548,154.60
少数股东损益	-956,126.74	-1,797,872.26
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	154,354,087.06	123,750,282.34

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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	142,213,646.17	112,632,156.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,500,705,052.87	1,344,584,154.06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	81,710,642.63	46,319,016.67
收到其他与经营活动有关的现金	44,320,317.38	49,798,025.25
经营活动现金流入小计	1,626,736,012.88	1,440,701,195.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,132,257,952.69	907,396,155.40
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加		

额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	255,876,659.61	234,462,728.11
支付的各项税费	122,463,396.37	109,380,106.76
支付其他与经营活动有关的现金	77,603,124.54	90,514,145.53
经营活动现金流出小计	1,588,201,133.21	1,341,753,135.80
经营活动产生的现金流量净额	38,534,879.67	98,948,060.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	349,390,000.00	431,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,350,449.86	17,738,564.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,688.06	816,323.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,399,500.58
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	364,097,137.92	451,954,388.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,617,262.23	42,880,967.53
投资支付的现金	698,140,000.00	291,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	728,757,262.23	333,880,967.53
投资活动产生的现金流量净额	-364,660,124.31	118,073,420.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,350,000.00	6,682,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,350,000.00	6,682,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,350,000.00	6,682,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,205,905.14	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	25,205,905.14	55,205,905.14
筹资活动产生的现金流量净额	-20,855,905.14	-48,523,905.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的	10,385,710.46	-19,166,849.95

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-336,595,439.32	149,330,725.59
加：期初现金及现金等价物余额	641,416,667.68	492,085,942.09
六、期末现金及现金等价物余额	304,821,228.36	641,416,667.68

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	821,803,839.65	569,826,250.54
收到的税费返还	24,498,109.82	16,811,331.77
收到其他与经营活动有关的现金	122,321,303.26	56,406,607.90
经营活动现金流入小计	968,623,252.73	643,044,190.21
购买商品、接受劳务支付的现金	553,052,052.32	369,548,405.25
支付给职工以及为职工支付的现金	118,009,115.80	109,975,460.79
支付的各项税费	24,905,984.16	26,167,438.76
支付其他与经营活动有关的现金	133,939,870.18	96,294,344.24
经营活动现金流出小计	829,907,022.46	601,985,649.04
经营活动产生的现金流量净额	138,716,230.27	41,058,541.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	327,140,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金	14,281,052.59	17,486,224.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	156,000.00	415,963.17
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	341,577,052.59	397,902,187.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,803,321.66	4,566,514.42
投资支付的现金	685,140,000.00	232,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	691,943,321.66	236,566,514.42
投资活动产生的现金流量净额	-350,366,269.07	161,335,673.41
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

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	25,205,905.14	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	25,205,905.14	25,205,905.14
筹资活动产生的现金流量净额	-25,205,905.14	-25,205,905.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,496,423.12	-12,850,601.90
五、现金及现金等价物净增加额	-232,359,520.82	164,337,707.54
加：期初现金及现金等价物余额	437,175,061.82	272,837,354.28
六、期末现金及现金等价物余额	204,815,541.00	437,175,061.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	420,098,419.00				1,242,349,465.93			2,303,803.37	95,055,751.30		584,536,764.28	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	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	4,676,678.69	141,581,992.83
（一）综合收益总额											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							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

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. 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
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转										-32,805.43	32,805.43		
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										-32,805.43	32,805.43		
(五) 专项储备								-585,578.11					-585,578.11
1. 本期提取								7,128,630.14					7,128,630.14
2. 本期使用								7,714,208.25					7,714,208.25
(六) 其他													
四、本期期末余额	420,098,419.00				1,249,768,854.95			1,718,225.26	109,277,115.92		700,386,902.89	9,795,208.71	2,491,044,726.73

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	420,098,419.00				1,242,349,465.93			2,399,757.89	83,792,535.65		495,457,730.47	4,576,008.53	2,248,673,917.47
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			2,399,757.89	83,792,535.65		495,457,730.47	4,576,008.53	2,248,673,917.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								-95,954.52	11,263,215.65		89,079,033.81	542,521.49	100,788,816.43
(一)综合收益总额											125,548,154.60	-1,797,872.26	123,750,282.34
(二)所有者投入和减少资本												2,340,393.75	2,340,393.75
1.所有者投入的普通股												6,682,000.00	6,682,000.00
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													
4.其他												-4,341,606.25	-4,341,606.25
(三)利润分配									11,263,215.65		-36,469,120.79		-25,205,905.14
1.提取盈余公积									11,263,215.65		-11,263,215.65		
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
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													
(五)专项储备								-95,954.52					-95,954.52
1.本期提取								5,900,699.69					5,900,699.69
2.本期使用								5,996,654.21					5,996,654.21
(六)其他													
四、本期期末余额	420,098,419.00				1,242,349,465.93			2,303,857.89	95,055,751.30		584,536,764.28	5,118,594.24	2,349,473,917.47

额	8,419.00				49,465.93			03.37	751.30		,764.28	30.02	62,733.90
---	----------	--	--	--	-----------	--	--	-------	--------	--	---------	-------	-----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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	-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											
(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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	420,098,419.00				1,261,442,139.54			746,795.30	78,020,018.77	407,541,951.23	2,167,849,323.84
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			746,795.30	78,020,018.77	407,541,951.23	2,167,849,323.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								158,909.79	11,263,215.65	76,163,035.69	87,585,161.13
（一）综合收益总额										112,632,156.48	112,632,156.48
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配								11,263,215.65	-36,469,120.79	-25,205,905.14	-25,205,905.14
1. 提取盈余公积								11,263,215.65	-11,263,215.65		
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											
(五) 专项储备							158,909.79				158,909.79
1. 本期提取							2,934,367.38				2,934,367.38
2. 本期使用							2,775,457.59				2,775,457.59
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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2000万元,转增后的注册资本为人民币6000万元。

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股票3000万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9000万元。

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9000万股为基数,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4500万元,增资完成后公司股本为13500万股。

根据2010年度股东大会决议,公司以2010年末总股本13500万股为基数,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17550万股。

根据2012年度股东大会决议,公司以2012年末总股本17550万股为基数,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22815万股。

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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

截至2018年12月31日的工商登记信息:

注册地址:山东省威海市临港经济技术开发区苟山镇中韩路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。

公司属于机械制造行业,主要产品为孔雀牌钻夹头。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。

公司的控股股东为山东威达集团有限公司,持有公司32.00%股份,公司实际控制人为杨桂模。股东大会是本公司的权力机构,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8家二级子公司、8家三级子公司。二级子公司分别为山东威达销售有限公司、上海拜聘电器有限公司、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;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、上海慧桥电气设备成套有限公司、昆山斯沃普智能装备有限公司、杭州施先电气有限公司、苏州德迈科电机技术有限公司、北京威达智能科技有限公司。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

本年合并财务报表范围未发生变化。

上海威达环保工程有限公司目前还未开展业务。

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

具体会计政策和会计估计提示：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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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

本集团按投资目的和经济实质对拥有的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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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。

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。

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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 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。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过100万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	80.00	80.00
4年以上	100.00	100.00

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

12. 存货

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。

13. 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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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可供出售金融资产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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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可供出售金融资产核算，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，改按可供出售金融资产的

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

有关规定进行会计处理，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。

14. 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

15. 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

2018年1月1日至2018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)

16. 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。

17. 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。

18. 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

2018年1月1日至2018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)

19. 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。

20. 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。

21. 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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

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。

22. 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。

23. 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。

24. 收入确认原则和计量方法

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：

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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。

25. 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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 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。

27. 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。

28. 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。

29. 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。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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

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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号),公司根据要求编制了2018年度的财务报表,并采用追溯调整法调整了上期财务报表相关列报。对上期财务状况、经营成果、现金流量及股东权益未产生影响。

受影响的报表项目如下:

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目
资产负债表中:“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目;“固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目;“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;“应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目;“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。 利润表中:新增“研发费用”项目,从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目;新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目,在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目;“其他收益”项目核算内容调整。 权益变动表中:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	应收票据、应收账款、其他应收款、应收利息、应收股利、应付票据、应付账款、应付利息、应付股利、其他应付款、研发费用、管理费用、其他收益、营业收入

(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。

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	17%、16%、6%,公司主要产品出口享受16%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%、25%

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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%
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%
上海慧桥电气设备成套有限公司	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%
苏州德迈科电机技术有限公司	25%
北京威达智能科技有限公司	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2016年11月24日取得高新技术企业资格（证书编号：GR201631000116），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。

公司子公司山东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

2018年1月1日至2018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2018年1月1日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017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	216,278.81	534,119.75
银行存款	304,604,949.55	624,895,741.20
其他货币资金	21,504,245.18	15,986,806.73
合计	326,325,473.54	641,416,667.68
其中：存放在境外的款项总额		

注1：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。

注2：年末货币资金较年初减少315,091,194.14元，降幅为49.12%，主要系本年购买金融机构低风险理财产品所致。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	94,954,323.08	67,943,134.10
应收账款	467,325,257.18	427,849,973.53
合计	562,279,580.26	495,793,107.63

2.1 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	94,469,306.08	63,975,134.10
商业承兑汇票	485,017.00	3,968,000.00
合计	94,954,323.08	67,943,134.10

(2) 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	99,650,407.59	
商业承兑汇票		
合计	99,650,407.59	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,479,846.04	0.48	1,239,923.02	50.00	1,239,923.02
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,382,147.62	99.52	51,296,813.46	9.91	466,085,334.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	519,861,993.66	100.00	52,536,736.48	—	467,325,257.18

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	475,106,684.30	100.00	47,256,710.77	9.95	427,849,973.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	475,106,684.30	100.00	47,256,710.77	—	427,849,973.53

注: 应收账款年末余额较年初余额增加 44,755,309.36 元, 增幅为 9.42%, 主要原因系本年股份公司本部、上海拜骋收入较上年有所上升相应的应收账款也随之增加。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
合计	2,479,846.04	1,239,923.02	—	—

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	429,806,818.30	21,490,340.91	5.00
1-2年	55,155,148.25	5,515,514.84	10.00
2-3年	10,668,283.93	3,200,485.18	30.00
3-4年	3,307,123.06	2,645,698.45	80.00
4-5年	9,102,691.82	9,102,691.82	100.00
5年以上	9,342,082.26	9,342,082.26	100.00
合计	517,382,147.62	51,296,813.46	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,280,025.71 元,本年无收回或转回坏账准备。

(3) 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 191,859,934.96 元,占应收账款年末余额合计数的比例 36.91%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,592,996.76 元。

3. 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	45,790,794.19	87.19	28,886,630.54	65.21
1-2年	2,459,062.23	4.68	4,905,810.96	11.08
2-3年	1,313,224.30	2.50	1,639,932.69	3.70
3年以上	2,957,659.01	5.63	8,863,731.94	20.01
合计	52,520,739.73	100.00	44,296,106.13	100.00

(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 23,233,715.92 元,占预付款项年末余额合计数的比例 44.24%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

应收股利		
其他应收款	12,792,125.20	12,636,961.92
合计	12,792,125.20	12,636,961.92

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,485,303.72	100.00	1,693,178.52	11.69	12,792,125.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,485,303.72	100.00	1,693,178.52	—	12,792,125.20

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,937,552.39	100.00	2,300,590.47	15.40	12,636,961.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,937,552.39	100.00	2,300,590.47	—	12,636,961.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,366,589.65	568,329.48	5.00
1-2年	1,263,257.09	126,325.72	10.00
2-3年	1,213,942.28	364,182.68	30.00

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	35,870.33	28,696.27	80.00
4-5年	287,093.78	287,093.78	100.00
5年以上	318,550.59	318,550.59	100.00
合计	14,485,303.72	1,693,178.52	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年转回坏账准备金额607,411.95元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	5,832,804.06	6,416,189.11
单位往来款	1,948,991.77	2,460,126.57
保证金、押金等	518,387.82	1,653,113.82
备用金	1,737,931.90	1,163,151.01
项目咨询费		129,600.00
其他	4,447,188.17	3,115,371.88
合计	14,485,303.72	14,937,552.39

(4) 按欠款方归集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	5,832,804.06	1年以内	40.27	291,640.20
威海第二热电集团有限公司	供暖配套费	1,000,000.00	2-3年	6.90	300,000.00
济南英特自动化技术有限公司	单位往来款	672,064.28	1-2年	4.64	67,206.43
苏州全成机械制造有限公司	单位往来款	380,430.00	1年以内	2.63	19,021.50
上海市漕河泾新兴技术开发区发展总公司	单位往来款	297,863.82	1年以内	2.06	14,893.19
合计		8,183,162.16		56.49	692,761.32

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

5. 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	267,589,296.37	53,364,311.33	214,224,985.04	240,636,334.49	38,612,855.28	202,023,479.21
在产品	137,066,267.57	5,004,051.51	132,062,216.06	129,460,744.69	1,893,455.59	127,567,289.10
库存商品	241,192,992.57	19,085,231.89	222,107,760.68	194,130,339.74	17,475,333.35	176,655,006.39
周转材料	5,385,286.45	1,271,784.58	4,113,501.87	5,954,087.75	1,717,958.76	4,236,128.99
委托加工物资	792,839.10		792,839.10	487,775.35		487,775.35
合计	652,026,682.06	78,725,379.31	573,301,302.75	570,669,282.02	59,699,602.98	510,969,679.04

注: 存货年末余额较年初余额增加 81,357,400.04 元, 增幅为 14.26%, 主要系本年股份本部、济南一机原材料采购及产成品增加, 导致年末存货增加。

(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	38,612,855.28	15,159,099.06		407,643.01		53,364,311.33
在产品	1,893,455.59	3,110,595.92				5,004,051.51
库存商品	17,475,333.35	3,992,264.39		2,382,365.85		19,085,231.89
周转材料	1,717,958.76	325,809.90		771,984.08		1,271,784.58
合计	59,699,602.98	22,587,769.27		3,561,992.94		78,725,379.31

(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

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
理财产品	420,000,000.00	70,000,000.00	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	性质
留抵进项税、所得税	17,462,960.55	37,222,579.51	
待摊费用	176,886.80		
合计	437,639,847.35	107,222,579.51	

注:其他流动资产增加主要系购买金融机构低风险理财产品所致。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
威海市大有正颐创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					11.11	
合计	10,000,000.00			10,000,000.00						

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	24,052,617.61			9,494,594.23		-159,685.81	10,000,000.00		-28,085.75	23,415,611.78	
合计	24,052,617.61			9,494,594.23		-159,685.81	10,000,000.00		-28,085.75	23,415,611.78	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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				
2. 本年增加金额	8,164,831.89			8,164,831.89
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	8,164,831.89			8,164,831.89
(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	8,164,831.89			8,164,831.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额	1,249,132.63			1,249,132.63
(1) 计提或摊销	130,268.56			130,268.56
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	1,249,132.63			1,249,132.63
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				
(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	6,915,699.26			6,915,699.26
2. 年初账面价值				

注：本年增加系原自用房产对外出租。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	663,833,795.27	687,420,309.03
固定资产清理		14,254.47
合计	663,833,795.27	687,434,563.50

10.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

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	504,068,057.05	497,333,607.20	18,427,751.96	23,517,950.77		1,043,347,366.98
2. 本年增加金额	1,934,781.53	29,875,284.72	789,907.24	1,034,259.70	6,945,253.96	40,579,487.15
(1) 购置	343,434.91	1,353,425.94	789,907.24	1,034,259.70		3,521,027.79
(2) 在建工程转入	1,591,346.62	28,521,858.78			4,056,431.42	34,169,636.82
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入					2,888,822.54	2,888,822.54
3. 本年减少金额	8,311,171.42	13,081,181.54	714,860.34	446,548.41		22,553,761.71
(1) 处置或报废	146,339.53	10,192,359.00	714,860.34	446,548.41		11,500,107.28
(2) 其他转出	8,164,831.89	2,888,822.54				11,053,654.43
4. 年末余额	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
二、累计折旧						
1. 年初余额	65,747,141.25	261,972,826.80	12,352,164.70	13,550,250.65		353,622,383.40
2. 本年增加金额	14,786,538.21	34,912,583.02	2,298,614.62	2,166,099.40	1,486,897.14	55,650,732.39
(1) 计提	14,786,538.21	34,912,583.02	2,298,614.62	2,166,099.40	1,486,897.14	55,650,732.39
(2) 企业合并增加						
(3) 其他转入						
3. 本年减少金额	1,387,171.40	11,717,507.89	584,657.83	334,415.58		14,023,752.70
(1) 处置或报废	138,038.77	11,717,507.89	584,657.83	334,415.58		12,774,620.07
(2) 其他转出	1,249,132.63					1,249,132.63
4. 年末余额	79,146,508.06	285,167,901.93	14,066,121.49	15,381,934.47	1,486,897.14	395,249,363.09
三、减值准备						
1. 年初余额		2,304,674.55				2,304,674.55
2. 本年增加金额						

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
(1) 计提						
3. 本年减少金额		14,740.49				14,740.49
4. 年末余额		2,289,934.06				2,289,934.06
四、账面价值						
1. 年末账面价值	418,545,159.10	226,669,874.39	4,436,677.37	8,723,727.59	5,458,356.82	663,833,795.27
2. 年初账面价值	438,320,915.80	233,056,105.85	6,075,587.26	9,967,700.12		687,420,309.03

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
房屋建筑物					
机器设备	7,215,815.56	5,616,708.79	587,878.58	1,011,228.19	
运输工具					
合计	7,215,815.56	5,616,708.79	587,878.58	1,011,228.19	

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
待处理车辆		14,254.47
合计		14,254.47

11. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	21,652,754.95	20,120,213.86
工程物资		
合计	21,652,754.95	20,120,213.86

(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	11,856,578.54		11,856,578.54	7,297,544.49		7,297,544.49
房屋及建筑物更新改造	484,594.64		484,594.64			
威海南海新区项目	4,483,733.52		4,483,733.52	3,759,110.42		3,759,110.42

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州德迈科厂区自建项目-房屋建筑物				549,228.88		549,228.88
苏州德迈科厂区自建项目-机器设备	4,827,848.25		4,827,848.25	8,514,330.07		8,514,330.07
合计	21,652,754.95		21,652,754.95	20,120,213.86		20,120,213.86

(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	7,297,544.49	32,311,001.27	27,751,967.22		11,856,578.54
房屋及建筑物更新改造		484,594.64			484,594.64
威海南海新区项目	3,759,110.42	724,623.10			4,483,733.52
苏州德迈科厂区自建项目-房屋建筑物	549,228.88	1,042,117.74	1,591,346.62		
苏州德迈科厂区自建项目-机器设备	8,514,330.07	5,764,991.54	4,826,322.98	4,625,150.38	4,827,848.25
合计	20,120,213.86	40,327,328.29	34,169,636.82	4,625,150.38	21,652,754.95

12. 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	9,329,039.47	13,081,756.16	3,537,690.00	179,100.00	141,291,271.32
2. 本年增加金额		1,120,957.46				1,120,957.46
(1) 购置		378,519.10				378,519.10
(2) 内部研发		742,438.36				742,438.36
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	115,163,685.69	10,449,996.93	13,081,756.16	3,537,690.00	179,100.00	142,412,228.78
二、累计摊销						
1. 年初余额	11,965,028.11	5,656,311.77	9,008,596.37	1,768,845.00	139,300.00	28,538,081.25
2. 本年增加金额	2,348,050.57	1,559,774.62	2,422,609.90	353,769.00	39,800.00	6,724,004.09
(1) 计提	2,348,050.57	1,559,774.62	2,422,609.90	353,769.00	39,800.00	6,724,004.09
(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

2018年1月1日至2018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
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	14,313,078.68	7,216,086.39	11,431,206.27	2,122,614.00	179,100.00	35,262,085.34
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	100,850,607.01	3,233,910.54	1,650,549.89	1,415,076.00		107,150,143.44
2. 年初账面价值	103,198,657.58	3,672,727.70	4,073,159.79	1,768,845.00	39,800.00	112,753,190.07

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 0.52%。

13. 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
上海拜聘电器有限公司	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
合计	246,967,250.56			246,967,250.56

(2) 商誉减值准备

商誉无减值准备。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上海拜聘电器有限公司商誉: 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《关于收购上海拜聘电器有限公司 100% 股权的议案》。公司以 2000 万元收购徐新生、徐婷分别持有的上海拜聘电器有限公司 64%、36% 股权。股权收购完成后, 上海拜聘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。与初始投资成本 2000 万元的差额为 3,332,639.48 元与企业整体相关, 无法分配至具体可辨认资产, 作为合并报表的商誉, 该资产组与购买日所确定的资产组基本一致。

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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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),公司净资产为121,365,388.92元。与初始投资成本365,000,000.00元的差额为243,634,611.08元与企业整体相关,无法分配至具体可辨认资产,作为合并报表的商誉,该资产组与购买日所确定的资产组相一致。

(4) 商誉减值测试说明

对上海拜骋电器有限公司的商誉的减值测试:

公司采用收益法对上海拜骋电器有限公司2018年底商誉进行了减值测试。在预计未来现金流量的现值时根据历史经验及对市场发展的预测,以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析和评估。根据历史数据上海拜骋电器有限公司净利润基本呈上升趋势,综合考虑企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者近期变化等因素后,处于谨慎性考虑,参照2018年净利润作为未来每年净利润的预测的基础,并以威达股份公司2018年净资产收益率为资产报酬率进行测算。

经测试,可收回金额为354,477,488.29元。公司持有100%的股权,上海拜骋电器有限公司2018年末净资产为198,540,931.74元。可收回金额354,477,488.29元与按持股比例公司享有净资产份额198,540,931.74元之差大于合并报表确认的商誉3,332,639.48元。因此,公司对上海拜骋电器有限公司的商誉不存在减值。

对苏州德迈科电气有限公司商誉的减值测试:

公司委托上海东洲资产评估有限公司以2018年12月31日为基准日,采用收益法对其2018年底商誉进行了资产评估,并出具了“东洲评报字2019第0065号”资产评估报告。在预计未来现金流量的现值时根据历史经验及对市场发展的预测,以未来年度现金流量预测为基础进行经营业绩分析和评估,并综合考虑企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者近期变化等因素后预计未来5年现金流量,其后年度每年现金流量保持稳定,增长率为零。计算未来现金流现值所采用的折现率选取加权平均资本成本(WACC),即期望的股权回报率和经所得税调整后的债权回报率的加权平均值。

最终评估值为463,000,000.00元。2018年底苏州德迈科电气有限公司经审计后的账面净资产为208,489,166.63元,山东威达合并报表商誉243,634,611.08元,二者合计包含商誉的资产组的账面金额为452,123,777.71元,较评估值小10,876,222.29元。因此,公司对苏州德迈科电气有限公司的商誉不存在减值。

(5) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

苏州德迈科电气有限公司已完成承诺期的业绩承诺,对商誉减值测试无影响。

14. 长期待摊费用

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	2,141,207.60	586,788.91	1,320,428.02		1,407,568.49
合计	2,141,207.60	586,788.91	1,320,428.02		1,407,568.49

15. 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	78,561,130.12	12,277,469.23	93,087,855.54	16,221,534.58
内部交易未实现利润	2,643,429.60	398,266.48	1,189,347.96	179,906.62
递延收益	40,844,918.69	6,126,737.80	41,031,118.69	6,154,667.80
合计	122,049,478.41	18,802,473.51	135,308,322.19	22,556,109.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	730,025.73	109,503.86	2,957,985.49	443,697.82
合计	730,025.73	109,503.86	2,957,985.49	443,697.82

(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	56,736,333.30	18,473,723.23
可抵扣亏损	177,428,524.66	118,516,873.99
合计	234,164,857.96	136,990,597.22

(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	448,561.28	
2020年	1,615,401.84	22,793,112.36	
2021年	7,748,239.76	40,632,803.37	
2022年	6,835,020.10	54,642,396.98	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年	7,331,761.53		
2024年			
2025年	20,951,019.02		
2026年	35,921,757.46		
2027年	48,382,218.94		
2028年	48,194,544.73		
合计	177,428,524.66	118,516,873.99	

16. 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
合计	9,509,996.55	9,509,996.55

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	2,701,110.00	
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	2,701,110.00	
其他		
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		
其他		
合计	2,701,110.00	

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	122,865,482.91	125,123,738.55
应付账款	246,185,197.65	264,013,406.42
合计	369,050,680.56	389,137,144.97

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	122,865,482.91	125,123,738.55
商业承兑汇票		
合计	122,865,482.91	125,123,738.55

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

18.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	246,185,197.65	264,013,406.42
其中:1年以上	14,074,561.95	11,242,985.91

(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
济南奥图自动化股份有限公司	1,450,713.48	未结算
武汉华中数控股份有限公司	431,590.61	未结算
济南英纷翠谷物联网技术有限公司	327,253.84	未结算
文登市宏利机床配件	290,664.14	未结算
江苏宏创巨机电工程有限公司	257,600.00	未结算
合计	2,757,822.07	—

19. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	74,610,422.87	53,251,877.06
其中:1年以上	8,596,684.57	4,597,449.62

注:预收账款年末余额较年初余额增加21,358,545.81元,增幅为40.11%,主要系本年股份本部销量较上年大幅上升,相应的预收账款增加,另外济南一机年末未交付的订单较多,导致预收账款增加。

(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
柯马(上海)工程有限公司	2,632,054.60	未结算
上海至正道化高分子材料股份有限公司	1,740,462.97	未结算
玛氏食品(中国)有限公司	322,169.44	未结算
南京普克金属制品有限公司	309,000.00	未结算
基伊埃冷冻技术(苏州)有限公司	229,360.20	未结算

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	5,233,047.21	—

20. 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	30,669,375.96	242,472,752.15	239,451,021.18	33,691,106.93
离职后福利-设定提存计划	823,866.74	21,342,666.79	21,144,155.16	1,022,378.37
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	31,493,242.70	263,815,418.94	260,595,176.34	34,713,485.30

(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	29,011,990.48	215,333,787.96	212,756,091.65	31,589,686.79
职工福利费		9,195,097.52	9,195,097.52	
社会保险费	286,750.82	10,946,888.86	10,817,650.93	415,988.75
其中: 医疗保险费	237,893.48	9,046,167.84	8,935,658.80	348,402.52
工伤保险费	38,845.17	1,588,937.19	1,585,528.17	42,254.19
生育保险费	10,012.17	311,783.83	296,463.96	25,332.04
住房公积金	309,881.40	3,651,255.69	3,404,737.10	556,399.99
工会经费和职工教育经费	1,060,753.26	3,345,722.12	3,277,443.98	1,129,031.40
合计	30,669,375.96	242,472,752.15	239,451,021.18	33,691,106.93

(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	662,264.36	20,606,895.09	20,284,048.06	985,111.39
失业保险费	161,602.38	735,771.70	860,107.10	37,266.98
合计	823,866.74	21,342,666.79	21,144,155.16	1,022,378.37

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	14,417,705.46	15,941,060.65
企业所得税	5,856,263.65	8,723,828.03

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
个人所得税	428,579.57	1,316,180.35
城市维护建设税	716,957.89	777,790.85
房产税	922,836.91	817,937.50
土地使用税	1,802,548.56	1,802,547.92
教育费附加	621,567.81	743,356.44
其他	374,238.64	203,216.63
合计	25,140,698.49	30,325,918.37

22. 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	37,650,113.73	51,526,678.08
合计	37,650,113.73	51,526,678.08

(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	15,422,870.91	24,789,763.16
项目建设款	1,187,701.53	4,840,160.71
运费	1,086,432.84	3,455,288.23
研发合同余款	1,175,000.00	1,175,000.00
代扣代付款项	6,282,892.38	5,223,054.34
培训费	1,076,275.70	1,093,375.70
外协加工费	687,729.22	554,345.36
暂收款(保证金、押金等)	2,242,568.51	2,232,436.94
知识产权使用费	3,542,379.97	4,472,488.74
其他	4,946,262.67	3,690,764.90
合计	37,650,113.73	51,526,678.08

注:其他应付款年末余额较年初余额减少13,876,564.35元,减幅为26.93%,主要系济南一机上期的设备款、项目建设款本期支付,应付设备款、项目建设款减少所致。

(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

2018年1月1日至2018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
章丘市明水经济开发区建筑安装工程公司	3,105,803.29	
住房公积金	2,436,732.36	
沈阳数控机床有限责任公司	1,191,166.20	
中国矿业大学(北京)	1,175,000.00	
培训费	1,076,275.70	培训费挂账为职工保证金,当职工离职时退还给职工
合计	8,984,977.55	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的递延收益		1,174,275.35
合计		1,174,275.35

24. 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	42,228,957.76	2,050,000.00	4,785,336.66	39,493,621.10	
减:一年内到期的递延收益	1,174,275.35				
合计	41,054,682.41			39,493,621.10	

(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	本年计入营业外收入金额	年末余额	备注
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	1,308,946.94		322,071.56		986,875.38	与资产相关
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		1,744,795.66			与资产相关
精密机械零部件自动化生产线示范项目	1,491,514.80		186,200.00		1,305,314.80	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	15,151,976.44		1,362,550.01		13,789,426.43	与资产相关

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	本年计入营业外收入金额	年末余额	备注
模块化数控立车智能化制造单元开发及应用示范项目	337,870.83		31,389.12		306,481.71	与资产相关
高速精密数控车床及车削中心项目	1,337,891.94		107,776.75		1,230,115.19	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)	3,145,961.15		363,886.89		2,782,074.26	与资产相关
75KW油冷一体机内嵌电机研发项目	250,000.00				250,000.00	与收益相关
工业转型升级(中国制造2025)专项资金威海夹具重点实验室支出	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		1,750,000.00		666,666.67	1,083,333.33	与收益相关
合计	42,228,957.76	2,050,000.00	4,118,669.99	666,666.67	39,493,621.10	

25. 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

注:截至2018年12月31日股东股权质押情况:共质押股权50,413,742.00股,其中山东威达集团质押45,600,000.00股,质押给银行。

26. 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	34,320,000.00	7,419,389.02		41,739,389.02
合计	1,242,349,465.93	7,419,389.02		1,249,768,854.95

注:本年资本公积增加系公司根据股权激励方案,确认本期的股权激励期权费用所致。

27. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,303,803.37	7,128,630.14	7,714,208.25	1,718,225.26
合计	2,303,803.37	7,128,630.14	7,714,208.25	1,718,225.26

28. 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	95,055,751.30	14,221,364.62		109,277,115.92
任意盈余公积				
合计	95,055,751.30	14,221,364.62		109,277,115.92

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	584,536,764.28	495,457,730.47
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		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	584,536,764.28	495,457,730.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	155,310,213.80	125,548,154.60
减：提取法定盈余公积	14,221,364.62	11,263,215.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,205,905.14	25,205,905.14
转作股本的普通股股利		
其他	32,805.43	
本年年末余额	700,386,902.89	584,536,764.28

30. 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	1,618,163,550.34	1,236,399,388.75	1,423,618,757.54	1,059,433,279.29
其他业务	43,833,095.45	27,795,049.13	45,761,647.28	35,392,824.94

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	
合计	1,661,996,645.79	1,264,194,437.88	1,469,380,404.82	1,094,826,104.23

注：本年营业收入、营业成本较上年大幅上升，营业收入增加了192,616,240.97元，增幅为13.11%，主要系本年股份公司本部、上海拜骋销量大幅增加，收入大幅增加所致。

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	5,495,080.28	5,675,931.50
教育费附加	3,020,635.20	3,023,151.78
地方教育费附加	1,335,006.89	1,498,910.74
水利建设基金	247,413.68	429,961.58
印花税	811,704.86	798,382.98
车船税	37,005.98	41,043.12
房产税	5,342,134.27	4,088,745.36
土地使用税	7,298,176.68	7,298,856.79
其他	38,988.20	164,889.94
合计	23,626,146.04	23,019,873.79

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	9,998,254.47	13,113,516.98
职工薪酬	9,603,747.60	8,160,307.69
差旅费	3,571,603.23	3,548,186.77
广告费/参展费等业务宣传费	2,997,710.59	3,280,120.71
交际应酬费	2,088,852.38	1,858,344.59
出口杂费及代理费	1,741,977.07	1,670,453.07
售后服务费	1,925,361.30	1,484,050.73
交通费	300,224.91	534,900.21
办公费	392,533.50	394,233.83
物料消耗	162,435.01	265,990.63
折旧费	228,479.81	165,359.21
样品费	0.00	83,657.04
其他	1,218,344.84	1,390,876.95

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	34,229,524.71	35,949,998.41

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	52,960,259.70	49,350,863.67
折旧费	16,824,213.19	14,262,608.69
车辆交通费	3,825,578.06	3,856,918.50
股权激励期权费用	7,419,389.02	0.00
交际应酬费	3,045,471.11	2,688,083.98
差旅费	2,161,410.26	2,390,521.02
推销费	5,560,675.90	6,433,145.09
物料消耗	2,241,661.07	1,493,517.53
办公费	3,374,382.29	3,669,664.87
中介费用	3,783,114.74	3,240,835.57
租赁费	1,287,654.26	335,962.66
证券市场费	135,746.98	172,436.08
邮电费	369,739.35	484,358.68
安保费	1,077,178.16	787,749.99
会务费	812,986.65	8,128.80
绿化排污费	284,395.82	190,427.87
修理费	4,912,901.90	949,608.04
保险费	409,484.61	545,489.05
其他费用	1,809,050.35	1,656,813.00
合计	112,295,293.42	92,517,133.09

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	70,819,327.13	62,772,153.85
合计	70,819,327.13	62,772,153.85

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	0.00	577,057.30

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
减：利息收入	14,958,921.38	4,357,128.80
加：汇兑损失	-23,541,511.06	27,069,046.06
加：其他支出	728,252.05	514,384.48
合计	-37,772,180.39	23,803,359.04

注：财务费用本年较上年减少 61,575,539.43 元，主要系人民币贬值，美元汇率上升，汇兑收益增加所致。

36. 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	10,798,173.96
存货跌价损失	22,587,769.26	14,117,352.93
固定资产减值损失	0.00	473,384.84
合计	27,319,493.06	25,388,911.73

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
精密卧式加工中心产业化	2,362,550.01	3,595,072.54
模块化数控立车智能化制造单元开发及应用示范	31,389.12	1,007,224.17
中高档数控机床创新能力及产业化建设	550,086.89	587,754.71
高速精密数控车床及车削中心	429,848.31	438,413.27
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	416,400.61
高档数控机床及智能化生产	4,100,000.00	0.00
精密铸造生产线技术改造项目	172,000.00	0.00
个税手续费返还	75,393.85	68,336.10
合计	9,466,063.84	6,113,201.40

38. 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	9,494,594.23	12,345,367.15
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	496,593.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,839,515.00	0.00
银行理财产品投资收益	4,350,449.86	6,607,057.43

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
合计	4,005,529.09	19,449,017.83

39. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-2,701,110.00	0.00
采用公允价值计量的投资性房地产		
合计	-2,701,110.00	0.00

40. 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	246,392.93	153,937.96	246,392.93
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	246,392.93	153,937.96	246,392.93
其中：固定资产处置收益	246,392.93	153,937.96	246,392.93
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			
合计	246,392.93	153,937.96	246,392.93

41. 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		18,653.30
与企业日常活动无关的政府补助	13,965,622.96	14,359,813.59	13,965,622.96
其他	144,727.43	234,677.89	144,727.43
合计	14,129,003.69	14,594,491.48	14,129,003.69

(2) 政府补助明细

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
镇政府补贴	3,661,000.00	3,760,000.00		与收益相关
岗位补贴款	255,310.00	330,369.57	威临港财预[2016]41号	与收益相关
专利奖励/资助费	133,000.00	332,000.00	济只字[2018]22号	与收益相关
济南市优秀创新团队		400,000.00	章财行指(2016)61号	与收益相关
出口信用保险扶持资金	6,800.00	73,295.00	威临港财政预[2015]15号	与收益相关
单项冠军示范(培育)企业奖励		3,000,000.00	威临港财预[2017]4号/威财预(2017)84号	与收益相关
外经贸发展专项资金	520,800.00	2,555,600.00	威临港财企指[2018]9号	与收益相关
知识产权累标/科学技术进步奖励		1,988,549.02		与收益相关
企业承接服务外包业务专项资金		260,000.00	威临港财企指[2017]6号	与收益相关
国家大气污染防治资金(用于燃煤锅炉淘汰补助)		460,000.00	威临港财预建指[2017]15号	与收益相关
高可靠性耐冲击防惯性解锁钻夹头研发项目		300,000.00	威临港财预专指[2016]56号	与收益相关
应用技术研究及开发资金		300,000.00		与收益相关
粉末冶金直锥齿轮的研发资金		100,000.00		与收益相关
电动汽车充换电中心全自动化设备研发及产业化		500,000.00		与收益相关
收到小巨人扶持资金	1,500,000.00			与收益相关
技改项目	750,000.00			与收益相关
电机2018年国内专利奖励资金	6,000.00		昆科字[2018]94号	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	666,666.67		昆科字[2018]100号	与收益相关
2017年房产土地税减免返还	4,930,663.21		济南章丘税通[2018]58号、36号	与收益相关
人才发展奖励资金	1,030,000.00		章财行指[2017]145号/章发[2018]2号/章财行指[2018]103号	与收益相关
科技创新奖金	200,000.00		章科字[2018]5号	与收益相关
企业节能诊断补助	100,000.00		威临港财预专指[2018]68号	与收益相关
贸易统计队伍建设	70,000.00		威临港商务字[2017]6	与收益相关

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
扶持资金			号	
税款返还	25,383.08			与收益相关
2017年度昆山市 科学技术奖奖励	10,000.00			与收益相关
N031-DEC15060003 长宁区财政局扶持 资金	97,000.00			与收益相关
扶持资金发放	3,000.00			与收益相关
合计	13,965,622.96	14,359,813.59		

42. 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	1,233.62		1,233.62
对外捐赠支出	53,600.00	73,502.46	53,600.00
其他	204,936.42	284,234.63	204,936.42
合计	259,770.04	357,737.09	259,770.04

43. 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	34,397,184.86	27,218,029.22
递延所得税费用	3,419,441.53	87,470.70
合计	37,816,626.39	27,305,499.92

(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	192,170,713.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,662,496.12
子公司适用不同税率的影响	605,183.96
调整以前期间所得税的影响	130,508.95
非应税收入的影响	-1,053,912.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,068,612.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 的影响	3,757,880.03

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
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	9,520,795.94
研发费用加计扣除	-4,874,938.53
所得税率变动的的影响	
所得税费用	37,816,626.39

44. 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	16,677,093.72	21,947,173.34
利息收入	14,958,921.38	4,356,555.50
收回个人借款	2,501,139.51	5,582,861.95
保证金、押金收回	3,317,604.10	4,728,383.87
代缴职工社保公积金等收回	273,314.23	12,277,738.58
工伤赔款、保险理赔款	1,417,622.55	841,830.84
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	
其他	2,610,221.89	63,481.17
合计	44,320,317.38	49,798,025.25

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
运输费	13,471,461.49	12,887,693.77
差旅费	10,000,677.31	10,493,270.00
租赁费	2,826,523.59	2,473,680.92
交际应酬费	4,097,581.15	3,990,374.22
车辆使用费	5,186,245.78	5,091,892.32
模具费	5,951,220.56	8,847,770.31
快递、电话等办公费	4,244,145.78	7,953,568.42
修理费	1,283,420.48	1,106,233.23
保证金	12,407,562.76	4,856,771.12

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
代付职工社保公积金等	255,083.79	29,001.69
参展费	360,192.41	1,574,092.72
出口杂费	478,241.93	551,014.97
聘请中介机构费	1,735,740.31	2,202,849.70
试制费	132,819.12	
员工备用金	3,564,638.46	2,476,272.22
专利代理费	1,384,857.31	1,714,433.88
咨询费	1,672,760.55	1,267,150.69
水电费	1,663,519.97	2,027,071.66
手续费等	728,252.05	658,844.39
评审验收费	0.00	144,644.00
证券市场费	170,704.00	630,800.00
保险费	2,084,474.27	399,627.29
会务费	374,389.04	572,213.92
治安费	269,700.00	0.00
广告费	949,472.30	1,832,554.24
测试费	219,156.66	331,225.49
代收代付款项	2,141.40	8,784,840.70
项目补贴	1,339,718.30	1,290,060.08
残疾人就业保障金	170,343.17	162,843.81
还个人借款	0.00	3,800,000.00
其他	578,080.60	2,363,349.77
合计	77,603,124.54	90,514,145.53

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	154,354,087.06	123,750,282.34
加: 资产减值准备	23,757,500.13	19,658,924.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,650,732.39	50,735,367.61
无形资产摊销	6,724,004.09	8,138,622.71
长期待摊费用摊销	1,320,428.02	1,685,478.10

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-246,392.93	-153,937.96
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,205.20	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,701,110.00	
财务费用(收益以“-”填列)	-9,556,132.98	19,743,907.25
投资损失(收益以“-”填列)	-4,005,529.09	-19,449,017.83
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,753,635.49	625,667.38
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-334,193.96	-538,196.68
存货的减少(增加以“-”填列)	-81,357,400.04	-98,213,701.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-129,500,952.97	-105,440,068.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	7,838,390.24	98,404,733.32
其他	7,419,389.02	
经营活动产生的现金流量净额	38,534,879.67	98,948,060.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	304,821,228.36	641,416,667.68
减: 现金的年初余额	641,416,667.68	492,085,942.09
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	-336,595,439.32	149,330,725.59

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	304,821,228.36	641,416,667.68
其中: 库存现金	216,278.81	534,119.75
可随时用于支付的银行存款	304,604,949.55	624,895,741.20
可随时用于支付的其他货币资金		15,986,806.73
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	304,821,228.36	641,416,667.68

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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		

45. 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	21,504,245.18	保证金

46. 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			32,332,054.40
其中：美元	4,461,081.56	6.8632	30,617,294.97
欧元	217,683.75	7.8473	1,708,224.75
港币	1,000.00	0.8762	876.20
韩元	819,250.00	0.0061	5,017.76
日元	10,353.00	0.0619	640.72
应收账款			102,591,589.31
其中：美元	14,948,110.83	6.8632	102,591,589.31
预收账款			17,399,959.43
其中：美元	2,535,261.65	6.8632	17,399,959.43

47. 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	8,617,046.29	营业外收入	8,617,046.29
专项补助	8,312,800.00	营业外收入/其他收益	8,312,800.00
奖励	1,379,000.00	营业外收入	1,379,000.00
递延收益	44,278,957.76	营业外收入/其他收益/递延收益	4,785,336.66
其他	262,110.00	营业外收入	262,110.00
合计	62,849,914.05		23,356,292.95

(2) 政府补助退回情况

无。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

七、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
北京威达智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区	商品流通企业		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
上海慧桥电气设备成套有限公司	上海市	上海市长宁区天山路	系统集成		100.00	非同一控制下企业合并
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
苏州德迈科电机技术有限公司	上海昆山	昆山市张浦镇建德路	制造业		50.10	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	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	45,617,655.90	50,403,691.82
其中：现金和现金等价物	16,740,524.95	18,140,558.48
非流动资产	8,408,748.11	8,536,092.41
资产合计	54,026,404.01	58,939,784.23
流动负债	7,223,513.12	10,834,549.07
非流动负债		
负债合计	7,223,513.12	10,834,549.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	46,802,890.89	48,105,235.16
按持股比例计算的净资产份额	23,401,445.45	24,052,617.58
调整事项	-201,136.18	-187,216.73
--商誉		
--内部交易未实现利润	-201,136.18	-187,216.73
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	23,200,309.27	23,865,400.85
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	60,659,802.40	68,379,842.58
财务费用	-26,048.60	-47,408.56
所得税费用	2,930,179.69	155,183.60
净利润	19,017,027.34	24,517,614.63
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,017,027.34	24,517,614.63
本年度收到的来自合营企业的股利	10,000,000.00	11,000,000.00

八、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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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2018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	32,332,054.40	497,683,592.96
其中:美元	30,617,294.97	495,025,041.65
欧元	1,708,224.75	2,652,111.25
港币	876.20	835.91
韩元	5,017.76	5,004.89
日元	640.72	599.26
应收账款	102,591,589.31	139,327,306.99
其中:美元	102,591,589.31	139,327,306.99
预收账款	17,399,959.43	7,040,775.42
其中:美元	17,399,959.43	7,040,775.42

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2018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

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

于2018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:191,859,934.96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。

九、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	32.00	32.00

(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(%)
------	------	---------

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	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	134,431,300.00	117,417,508.11	32.00	27.95

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (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	接受劳务	962,269.23	103,303.80
威海市威达农业种植发展有限公司	采购商品	547,200.00	397,595.00
威海市盛鑫门窗有限公司	采购商品	824,617.66	823,584.28
山东威达雷姆机械有限公司	采购商品	60,648,744.57	68,289,014.92
济南一机床集团有限公司	采购商品、水电费		49,574.97
山东威达置业股份有限公司	采购商品		1,846,492.38
合计		62,982,831.46	71,509,565.35

(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	16,648,819.54	13,390,717.83
合计		16,648,819.54	13,390,717.83

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	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	1,179,900.00	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	1,832,100.00	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	1,421,600.00	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
薪酬合计	4,802,400.00	4,023,700.00

(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		

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	372,037.24
其他应付款	威海市盛鑫门窗有限公司	401,075.31	
应付票据	山东威达雷姆机械有限公司	2,982,000.00	2,830,000.00
应付账款	山东威达雷姆机械有限公司	24,811,305.42	30,226,832.65
其他应付款	济南一机床集团有限公司	81,600.73	81,874.56

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	29,988,504.00
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、2018年7月7日，公司召开第七届董事会第十六次临时会议，同意将公司第一期股票期权激励计划股票期权行权价格由9.03元/份调整为8.97元/份。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	7,419,389.02
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,419,389.02

十一、或有事项

2014年9月2日，公司全资孙公司济南一机锐岭自动化工程有限公司（以下简称：锐岭公司）与临沂中亿重工有限公司（以下简称：中亿公司）签订《设备采购合同》，约定由锐岭公司向中亿公司供应生产线设备，合同总价款364.20万元。在合同履行过程中，因交付的生产线未能达到合同要求的技术参数，中亿公司于2017年4月24日将锐岭公司诉至临沂高新技术产业开发区人民法院。2017年5月25日，临沂高新技术产业开发区人民法院出具的（2017）鲁1391民初479号民事裁定书，裁定如下：冻结锐岭公司银行存款1,370万元或者查封、扣押同等价值的财产。

目前本案尚处于一审审理程序中，代理律师尚无法对本案的结果进行准确评估。因此，公司尚无法就此案的审理结果做出合理预期。

除存在上述或有事项披露事项外，本集团无其他重大或有事项。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

十二、资产负债表日后事项

本公司于2019年4月20日第八届董事会第二次会议审议通过了《山东威达机械股份有限公司2018年度利润分配预案》的议案,公司董事会拟定2018年度利润分配预案为:拟以公司2018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。

十三、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	86,175,806.65	1,196,981,391.11	319,102,022.56	15,904,330.02		1,618,163,550.34

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	机床产品	配件产品	自动化产品	其他	抵销	合计
主营业务成本	95,243,230.22	898,590,485.48	227,402,346.40	15,163,326.65		1,236,399,388.75
资产总额	714,968,167.84	2,211,567,798.87	455,361,513.84	6,452,894.28	-313,836,012.19	3,074,514,362.64
负债总额	309,208,426.57	336,119,029.52	246,872,347.21	5,105,844.80	-313,836,012.19	583,469,635.91

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十四、承诺事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,984,203.91	11,112,023.27
应收账款	140,859,524.90	246,320,876.94
合计	154,843,728.81	257,432,900.21

1.1 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	13,913,248.91	11,112,023.27
商业承兑汇票	70,955.00	
合计	13,984,203.91	11,112,023.27

(2) 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	28,930,023.30	
商业承兑汇票		
合计	28,930,023.30	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	150,192,634.57	100.00	9,333,109.67	6.21	140,859,524.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	150,192,634.57	100.00	9,333,109.67	-	140,859,524.90

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	261,178,411.69	100.00	14,857,534.75	5.69	246,320,876.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	261,178,411.69	100.00	14,857,534.75	-	246,320,876.94

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,958,689.45	7,347,934.48	5.00
1-2年	1,050,013.77	105,001.38	10.00
2-3年	416,958.55	125,087.57	30.00
3-4年	59,432.82	47,546.26	80.00
4-5年	57,440.90	57,440.90	100.00
5年以上	1,650,099.08	1,650,099.08	100.00
合计	150,192,634.57	9,333,109.67	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,524,425.08 元。

(3) 本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 126,196,524.52 元,占应收账款年末余额合计数的比例 84.02%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,309,826.23 元。

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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. 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	328,018,025.76	289,078,950.02
合计	328,018,025.76	289,078,950.02

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	345,748,866.42	100.00	17,730,840.66	5.13	328,018,025.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	345,748,866.42	100.00	17,730,840.66	-	328,018,025.76

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	304,497,578.13	100.00	15,418,628.11	5.06	289,078,950.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	304,497,578.13	100.00	15,418,628.11	-	289,078,950.02

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额
----	------

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	344,244,257.01	17,212,212.85	5.00
1-2年	289,246.48	28,924.65	10.00
2-3年	1,036,391.10	310,917.33	30.00
3-4年	930.00	744.00	80.00
4-5年	149,900.00	149,900.00	100.00
5年以上	28,141.83	28,141.83	100.00
合计	345,748,866.42	17,730,840.66	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,312,212.55 元; 本年无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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	341,028,421.31	301,880,328.12
应收出口退税	240,951.37	24,638.39
备用金	112,765.66	120,438.26
单位往来款	719,180.75	286,077.27
其他	3,647,547.33	2,186,096.09
合计	345,748,866.42	304,497,578.13

(4) 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
苏州德迈科电气有限公司	往来借款	120,435,000.00	1年以内	34.83	6,021,750.00
济南第一机床有限公司	往来款	191,847,012.49	1年以内	55.49	9,592,350.62
山东威达锯业有限公司	往来款	28,492,805.83	1年以内	8.24	1,424,640.29
威海第二热电集团有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3年	0.29	300,000.00
苏州全成机械制造有限公司	往来款	380,430.00	1年以内	0.11	19,021.50
合计		342,155,248.32		98.96	17,357,762.41

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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	1,160,187,204.96	10,800,002.54	1,149,387,202.42	1,156,840,609.28	10,800,002.54	1,146,040,606.74
对联营、合营企业投资	23,200,309.27		23,200,309.27	23,865,400.85		23,865,400.85
合计	1,183,387,514.23	10,800,002.54	1,172,587,511.69	1,180,706,010.13	10,800,002.54	1,169,906,007.59

(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	109,450,000.00	1,021,993.69		110,471,993.69		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	21,266,999.19	711,975.57		21,978,974.76		
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	28,763,753.37	802,995.05		29,566,748.42		
苏州德迈科电气有限公司	365,000,000.00	809,631.37		365,809,631.37		
合计	1,156,840,609.28	3,346,595.68		1,160,187,204.96		10,800,002.54

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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) 对联营、合营企业投资

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		
一、合营企业											
山东威达雷姆机械有限公司	23,865,400.85			9,494,594.23		-159,685.81	10,000,000.00			23,200,309.27	
合计	23,865,400.85			9,494,594.23		-159,685.81	10,000,000.00			23,200,309.27	

山东威达机械股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018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)

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	560,598,880.63	458,981,393.66	546,742,991.12	438,366,101.50
其他业务	42,729,459.61	25,400,913.49	36,436,506.20	22,650,529.84
合计	603,328,340.24	484,382,307.15	583,179,497.32	461,016,631.34

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	9,494,594.23	12,345,367.15
子公司分红	75,813,908.65	54,109,981.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,170,715.00	
银行理财产品投资收益	4,281,052.59	6,354,717.81
合计	80,418,840.47	72,810,066.18

十六、财务报告批准

本财务报告于2019年4月20日由本公司董事会批准报出。

山东威达机械股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本集团2018年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	246,392.93	
计入当期损益的政府补助	23,356,292.95	
债务重组损益	18,653.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,350,449.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-115,042.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	33,935.94	
小计	27,890,682.37	
所得税影响额	4,469,293.48	
少数股东权益影响额(税后)	220,907.15	
合计	23,200,481.74	

山东威达机械股份有限公司财务报表补充资料

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

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	6.44	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.48	0.31	0.31

山东威达机械股份有限公司

二〇一九年四月二十日