

# 山东隆基机械股份有限公司

## 2019 年年度报告



2020 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。公司在本报告期第四节“经营情况讨论与分析”中“七、公司未来发展部分的展望”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 416,100,301 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 可转换公司债券相关情况.....	39
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第十节 公司治理.....	46
第十一节 公司债券相关情况.....	51
第十二节 财务报告.....	52
第十三节 备查文件目录.....	183

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、隆基机械	指	山东隆基机械股份有限公司。
隆基集团	指	隆基集团有限公司，公司控股股东。
隆基制动毂	指	龙口隆基制动毂有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其75%的股权。
隆基精确制动	指	龙口隆基精确制动有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有其70%的股权。
隆基制动部件	指	山东隆基制动部件有限公司，发行人之全资子公司。
隆基废旧物资回收	指	龙口隆基废旧物资回收有限公司，发行人之全资子公司。
隆基步德威	指	山东隆基步德威制动钳有限公司，发行人之控股子公司，发行人持有69.23%的股权。
车易信息	指	上海车易信息科技有限公司，发行人之参股子公司，发行人持有37.088%的股权。
隆基三泵	指	龙口隆基三泵有限公司，隆基集团之全资子公司，隆基集团持有其100%的股权。
股东大会	指	山东隆基机械股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆基机械股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆基机械股份有限公司监事会
公司章程	指	《山东隆基机械股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
宏信证券（公司保荐机构、主承销商）	指	宏信证券有限责任公司
发行人律师	指	北京国枫律师事务所
会计师事务所	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年度

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	隆基机械	股票代码	002363
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东隆基机械股份有限公司		
公司的中文简称	隆基机械		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG LONGJI MACHINERY CO.,LTD		
公司的法定代表人	张海燕		
注册地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
注册地址的邮政编码	265716		
办公地址	山东省龙口市外向型经济开发区		
办公地址的邮政编码	265716		
公司网址	<a href="http://www.sdljxx.com.cn">http://www.sdljxx.com.cn</a>		
电子信箱	liujian@longjigroup.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	9137060061341808XA
--------	--------------------

公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
签字会计师姓名	刘学伟、李胜

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,632,845,128.18	1,900,511,875.55	-14.08%	1,724,623,250.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,852,894.68	81,061,045.09	-23.70%	56,074,091.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,476,989.07	70,007,549.67	-29.33%	55,425,368.82
经营活动产生的现金流量净额（元）	133,536,845.01	249,576,352.25	-46.49%	278,169,682.87
基本每股收益（元/股）	0.15	0.19	-21.05%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.19	-21.05%	0.14
加权平均净资产收益率	2.65%	3.57%	-0.92%	2.94%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	3,437,787,919.62	3,444,996,305.72	-0.21%	3,295,679,051.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,359,847,606.08	2,305,039,318.79	2.38%	2,232,300,275.89

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	469,798,393.40	393,102,334.26	352,115,795.55	417,828,604.97
归属于上市公司股东的净利润	20,933,229.41	25,162,211.38	22,861,153.59	-7,103,699.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,253,678.19	22,380,769.99	17,851,141.13	-10,008,600.24
经营活动产生的现金流量净额	66,314,238.04	25,480,685.45	60,360,056.25	-18,618,134.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,304,093.29	-80,624.30	-2,347,840.26	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,445,439.25	496,443.10	4,127,327.86	
委托他人投资或管理资产的损益	11,605,237.66	12,708,651.34	6,510,423.02	
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	529,621.00			

债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,647.35	12,868.72	51,359.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-9,586,682.15	
减：所得税影响额	1,742,077.33	2,084,894.51	-1,951,030.51	
少数股东权益影响额（税后）	-549,130.97	-1,051.07	56,895.51	
合计	12,375,905.61	11,053,495.42	648,722.67	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、主要业务

公司主要从事汽车制动部件产品的研发、生产与销售。产品包括汽车用制动盘、制动毂、轮毂和制动钳等；市场主要涵盖乘用车和商用车两大领域，是国际大型汽车零部件采购集团的主要供应商；同时还为国内各大自主品牌汽车厂提供OEM配套。

#### 2、经营模式

##### (1)、采购模式

汽车制动部件生产所需主要原材料包括原料铁、废钢等，均采用外购模式，并根据订单情况，储备原材料安全库存；制定采购计划，分批向公司确定的供应商进行采购，供应商按照指定的时间、地点和数量完成采购计划，公司根据计划完成情况给予滚动付款。

主要供应商为通过质量管理体系认证的企业，与本公司有着多年的战略合作关系，能够保证按时执行采购计划。同时，本公司建立了完善的供应商管理体系，对供应商的引入、考核、调整、淘汰等均严格按流程进行管理。

##### (2)、生产模式

汽车制动部件具有较高的安全性要求，公司始终按照“以销定产”的方式组织生产，即根据客户订单，结合产品的库存情况和运输周期，由生产主管部门制定生产计划并下达给各生产车间，由其组织完成。在生产过程中，技术研发、品管、装备、动力及储运等部门均遵循稳定顺畅的生产模式协同分工，生产主管部门总协调。在生产过程中，各主要工序间均采用流水线作业的方式组织生产。

##### (3)、销售模式

主要销售模式为直接面向国内外各大知名品牌汽车的制动器总成和车桥生产企业以及国际大型汽车零部件采购集团。即根据客户订单交付时间安排生产并配送至指定地点，以满足装配，开具发票后挂账，由客户按照一定周期滚动付款。本公司有多年汽车制动部件研发、生产和销售经验，在业内具有较高的知名度，在制动盘、制动毂等产品领域具有一定的核心竞争力；本公司非常注重与客户的交流，关注行业的变化趋势，为客户提供满意的产品和一流的服务。同时，公司还是国内自主品牌及国外部分知名汽车厂的OEM配套供应商，并与国际大型汽车零部件采购集团建立了长期的战略合作关系。

#### 3、行业情况

公司所处行业为汽车制造业项下的汽车零部件及配件制造业，而汽车零部件行业的发展状况与下游汽车行业紧密相关。

##### (1)、汽车行业发展概况

报告期内，我国汽车行业在转型升级过程中，受中美经贸摩擦、环保标准切换、新能源补贴退坡等因素的影响，承受了较大压力。根据中国汽车工业协会统计，2019年，我国汽车产销分别完成2,572.1万辆和2,576.9万辆，同比分别下降7.5%和8.2%，继2018年行业首次负增长后，产销量降幅进一步扩大，比上年分别扩大3.3和5.4个百分点，但仍蝉联全球第一。

2019年，我国汽车行业分类型过渡期开放股比限制分步实施，如特斯拉中国工厂的量产；国家推进汽车产业的“电动化”、“智能化”、“网联化”、“共享化”、“新四化”战略正在由概念逐步转入实际应用；12月份，国务院关税税则委员会发布通知进一步下调纯电动或混合动力汽车相关零部件进口关税，以上等等措施充分体现了我国汽车产业对国际市场的开放包容态度及对新技术、新需求的积极拥抱态度，进一步推动中国汽车产业向更高、更好的方向迈进；而国五国六标准的切换，虽然在短期内带来消费承压，但长期来看，能更好的接轨全球汽车市场，并带来新的机遇与挑战。

##### (2)、汽车零部件制造行业发展状况

中国是世界上最大的汽车生产和消费国，也是全球重要的汽车零部件生产贸易大国。根据中国汽车工业协会统计分析，2019年汽车产销分别完成2572.1万辆和2576.9万辆，汽车产销量已经连续11年稳居世界首位，但受多种因素影响，中国汽车已经连续两年出现同比下滑，表明经过多年高速增长以后，逐渐进入一个阶段性调整的平台期。未来几年，中国仍将处于工业化和城市化同步发展阶段，经济增长速度虽然有所放缓，但较世界其他国家仍将保持较高发展水平，汽车消费也将进一

步升级，零部件企业必将继续获得同步发展。欧美汽车市场庞大的保有量将继续促进国内零部件出口业务的发展。随着全球性的产业转移，中国将在世界汽车产业中发挥重大作用，成为跨国汽车企业重要的零部件采购基地，零部件出口也将进一步扩大。

### (3)、公司所处行业地位

公司是国家级绿色工厂、中国绿色铸造示范企业、中国铸造行业综合百强企业、中国铸造行业排头兵企业和中国海关高级认证企业，具有较高的行业地位、市场影响力和品牌知名度；公司产品品种齐全，覆盖所有乘用车及商用车车型；公司具备自主开发、同步设计、匹配、评价验证能力等优势，并在新技术、新材料和新产品领域持续加大研发投入，布局汽车制动部件技术与产品的升级换代，提升产品性能与质量。公司先后通过ISO9000、QS9000、VDA6.1、IATF 16949质量体系认证，拥有较强的质量保证能力和完善的售后服务体系，凭借良好的制造技术和严格的质量管理，公司多次被授予“最佳供应商”、“优秀供应商”和“质量免检供应商”等荣誉称号。目前，公司在铸造材质控制、模具设计、造型等方面拥有核心工艺技术，并以省级“汽车制动器件工程技术研究中心”、“技术中心”、“院士工作站”和“博士后创新实践基地”为依托，坚持自主创新与产学研合作相结合，持续加大产品研发力度、优化产品结构，提高销售份额，努力将公司打造成为全球一流的制动部件生产企业。

随着公司募投项目建设以及技改项目的投产、达产，将进一步增强公司的核心竞争力，使公司在与国内同行业其他对手的竞争中始终保持优势地位。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### (1)、技术研发优势

公司是一家具有二十多年汽车制动部件产品从业经历的国家高新技术企业，通过引进、培养等方式聚集了大批专业技术人才，并拥有省级“汽车制动器件工程技术研究中心”、“技术中心”、“院士工作站”、“博士后创新实践基地”以及通过CNAS认可的先进、齐全的公司检测中心；公司是制动毂、制动盘产品国家标准的主要起草单位和参与起草单位。

公司通过长期的生产实践和技术沉淀，在许多复杂的模具设计、造型技术等方面积累了宝贵资料和生产经验，同时公司还具备独有的铸造核心技术和完善的汽车制动部件同步设计开发能力，通过应用CAD/CREO/CAE制图及分析软件、PDM数据管理系统等工具，为厂商客户提供不同型号、材质的同步设计、产品开发、验证等服务，公司具备独特的技术研发优势。

此外，公司还与山东建筑大学、东北大学、济南大学、机械科学研究总院先进制造技术研究中心等高校、科研院所建立了研发合作关系，借助院校的人才优势进一步增强自身的研发实力。

### (2)、客户资源优势

通过二十多年的发展，公司与厂商客户建立了稳固的业务合作伙伴关系，积累了丰富的优质客户资源，主要客户已涵盖：Brembo、PE、GPC(NAPA)、Meritor、Advance、PHC VALEO、BPI、QUALIS等国际知名汽车零部件连锁商和经销商，以及马来

西亚PROTON、PRODUA、印度TATA、MANINDRA、通用、广汽、北汽、吉利、奇瑞、长城、长安、比亚迪、江铃、宇通、金龙、重汽、北奔、陕汽、柳汽等国内外五十多个国家和地区的知名厂商客户，并根据客户需求建立起了一整套成熟的汽车制动部件研发、制造与销售工作标准和供应体系，能够伴随厂商客户的技术升级不断优化改进。拥有广泛且优质的客户资源是公司不断升级发展的基础和动力。

### (3)、工艺装备优势

公司拥有铸造生产线19条，铸造工序采用国际先进水平的美国应达电炉、日本全自动射压造型线、浇注机、德国进口兰佩制芯设备；机加工工序由德国海瑟普自动加工线，以及从德国、日本、韩国进口的先进数控机床和加工中心完成；产品的喷涂、清洗、包装工序采用全自动喷涂清洗包装生产线、日本久美特涂层自动线等；先进的工艺装备在提升和稳定产品质量的同时，也进一步提高了加工自动化水平和生产效率，OEM配套份额不断增加，客户档次、高端产品销售规模大大提升，且能够满足客户日益提高的产品质量和工艺要求。

### (4)、规模优势

汽车零部件行业是规模经济效益最显著的产业之一。目前，公司铸造可实现日投料2000吨，年可生产6000多种型号的制动盘、制动毂产品，无论生产规模还是型号数量均位居行业前列；完善的供货保障能力、严格的质量控制体系既可为不同客户提供更多型号产品，又可根据市场和不同客户的要求，在短期内开发出符合客户需求的新产品并投入批量生产。

### (5)、成本管控优势

公司大力推行精益生产、加强对供应链的管控，并在各个环节深入贯彻精益管理理念，持续推进生产全流程的MES系统建设，下沉管理终端，在订单采购、生产、物流配送、库存管理等方面建立了严格的管控体系，全流程关注产品批量生产过程的质量、效率和成本，目前公司已经形成了一整套行之有效的成本管控体系，并通过强化客户和供应商之间的伙伴关系、增加诚信度进行长期的战略合作，形成具备一定竞争力的产品成本优势。

随着汽车行业在节能、环保、智能化方面的要求逐步提高，公司将严格遵循“技术创新、产品创新、管理创新”的发展理念，通过持续优化流程体系来提升公司的核心竞争力，实现绿色铸造、智能化生产。

### (6)、经营管理优势

公司拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队。在二十多年的生产经营过程中，通过不断引进、改进、优化，形成了一套适合公司自身发展的管理体系，为公司的生产经营和稳健发展提供了有力保障，使企业在激烈的市场竞争中始终保持领先优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，面对输美商品加征关税、汽车销量持续下滑等不利因素的影响，公司积极应对市场环境变化，适时调整公司战略和管理方向。对内深化管理，抓质量、提效率；加大新产品开发及内部技改力度，提升装备自动化、智能化水平，进一步增强企业核心竞争能力。对外在夯实与老客户合作的基础上，进一步深耕细作，不断开拓新市场、开发新客户。公司管理层在董事会的坚强领导下，按照确定的发展战略和目标任务，牢牢把握“锐意革新、专攻主业”的发展总基调，聚焦年度“十大战略”，扎实推进“六项重点工作”，在加强内部管理、稳健市场框架体系、打造技术创新平台、建设智慧型工厂、降本增效、项目建设和规范运作等各项工作上全面推进，为实现公司各项工作高质量发展夯实基础。

#### 1、公司各项经济指标的完成情况

报告期内，公司实现营业收入1,632,845,128.18元，同比下降14.08%，实现归属于上市公司股东的净利润61,852,894.68元，同比下降23.70%。截止报告期末，公司资产总额3,437,787,919.62元，同比下降0.21%，归属于上市公司股东的净资产2,359,847,606.08元，同比增长2.38%。

#### 2、报告期内，公司重点做了以下几方面工作。

##### (1)、聚焦年度目标，加强内部管理，提升赢利水平

报告期内，公司通过加强内部管理，努力“练好内功”，不断增强整体抗风险能力，提升赢利水平：一是加大研发投入，积极推进行业内前瞻性技术研究，持续推进新工艺、新装备的使用；二是继续做好降本增效工作，推动工厂进一步向智能化、信息化方向转型，提升全员劳动生产率；三是主动适应全球市场、高端客户的要求，提升国际化管理能力，进入更多客户的全球供货体系；四是扎实推进人才梯队建设，提升团队能力，加快人才培养，为公司实现可持续发展做好人才储备；五是稳步推行企业信息化建设，不断提升公司各个环节的信息化管控水平，迈向大数据、云时代；六是全面推行岗位优化、全员绩效考核和改善创新工作，提高组织运营效率，充分激发管理团队和一线员工的积极性、创造性，快速增强公司应对市场环境能力，提升公司的核心竞争力，保障公司稳健发展。2019年，公司被国家工信部授予“绿色工厂”荣誉称号；并成功入围“山东省制造业高端品牌培育企业”；被省工信厅认定为“山东省制造业单项冠军企业”；并荣获“山东民营企业100强”、“山东高端装备制造业领军民营企业十强”和“省级文明单位”荣誉称号。

##### (2)、聚焦市场战略，构建稳健的市场框架体系

报告期内，受单边贸易主义影响，公司作为北美市场的主要供应商，积极采取有效应对措施，调整市场结构、提高非美贸易比例，规避市场风险。国内市场面对众多不利、形势影响与冲击，一方面积极做好现有客户的维护，另一方面持续加大力度挖掘和培育潜在客户，其中上海万向、易捷特、泛博已实现量产；长城、华晨雷诺、广汽乘用车与广汽新能源、江铃新能源等项目已通过体系认证；同时，公司还与上海大众、长安福特、长安马自达、比亚迪、上汽乘用车等潜在客户建立了联络通道。2019年，公司根据市场布局，对国内业务架构进行重新设定和划分，设定了五大部、六大区，选拔优秀的营销人员直面市场和客户，展示公司良好的市场形象和优质的产品品质，提升公司的市场地位和行业影响力。

2019年，公司先后被重汽桥箱、方盛车桥、浙江万安、万都、郑州宇通、北奔重卡、汉德车桥授予“优秀供应商”和“质量免检供应商”等多项荣誉；被美国最大的售后经销商AAP公司授予“最佳供应商”荣誉称号。

##### (3)、聚焦技术研发，打造业内一流的技术创新平台

报告期内，公司继续推进铝基复合材料的技术研究与应用，铝基复合盘所采用的复合材料是金属铝基体与陶瓷增强相通过特定成形技术获得的先进材料。它既保持了金属基体铝优异热导率和较高比热容等优点，同时陶瓷增强相的引入则为复合材料获得良好的制动耐磨性能以及耐高温性能，而两相的有效结合更是在提高材料抗热疲劳性能方面具有突出作用。正是上述优异性能使得复合材料可以更好的适用于更高运行速度等严苛条件的制动工况环境。更为重要的是，相对于传统钢铁制动材料，铝基复合材料在轻量化方面具有极为突出的优势，这将更加符合运输装备轻量化以实现节能减排的发展趋势。因此，铝基复合材料成为新一代汽车制动盘材料的首选，同时也是近几年国际及国内范围内最具潜力和前景的高速列车及航空航天制动摩擦的材料。报告期内，公司还成功进行了高碳和球铁大盘的开发工作，为国外高碳市场和国内球铁产品的开发做好了充足的技术储备。2019年公司共计提交专利申请13项，其中发明专利2项；获得专利授权7项。由公司主导编写的《汽车制动

鼓国家标准》2019年10月1号正式实施。

(4)、聚焦IT建设，打造智慧型工厂

报告期内，公司加快推进信息化建设，通过对生产全过程的数据跟踪与监控，有效解决单一过程信息脱节对整个生产进度造成的影响。通过对全流程系统集成及数据采集、远程可视化系统部署、生产数据智能分析，实现排产、配料、投料、熔炼、浇铸、清理、检测全过程的数据监控，保障车间生产安全稳定高效运行。在全面推进生产信息化的同时，公司又相继完善、完成工序定额管理系统、BPM系统、网络安全审计系统、考勤管理系统、后勤基建工程管理、后勤物资盘点系统、国内异地库管理、公司学习平台、研发工艺记录管理、入厂人员识别预警系统等新项目，为各个生产经营环节的有效运行提供了有力保障。

(5)、聚焦降本增效，全面做好企业内部挖潜工作

报告期内，公司将降本增效工作作为年度十大战略之一，通过大力开展精益生产、改善创新工作，进一步降低制造成本，提升市场话语权，以物美价廉的产品赢得客户的青睐，抢占市场先机。

(6)、聚焦项目建设，助推公司实现高质量发展

报告期内，公司进一步推进“轻量化汽车制动部件数字化车间”技术改造项目建设。对熔炼、制芯、混砂、浇铸、清理等五大工部进行智能化升级改造，关键工序采用智能机器人操作，通过搭建自动检测运行监测系统，对混砂、上料、熔炼、造型、浇铸、清理等各个设备状态及运行信息进行采集、汇总、分析，实现生产全过程控制。项目达产后，将全面提升铸件产品品质、推动产品升级，提升市场竞争力。“隆基110千伏变电站项目”历时两年多时间于2019年3月13日顺利合闸成功、投入运行，该项目既解决了公司持续技改后的用电需求，同时也为周边企业发展提供更多的用电负荷，创造了较高的社会效益。

(7)、加强公司治理，实现规范运作

报告期内，公司不断健全内控制度建设，完善法人治理结构，确保股东大会、董事会、监事会和经营管理层在各自权限范围内规范、高效、科学运作。报告期内，公司共召开8次董事会、7次监事会、2次股东大会；在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东完全分开，具有完整的业务及自主经营能力；信息披露做到了及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的情形。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,632,845,128.18	100%	1,900,511,875.55	100%	-14.08%
分行业					
机械制造业	1,630,118,723.74	99.83%	1,898,910,595.57	99.92%	-14.16%
其他	2,726,404.44	0.17%	1,601,279.98	0.08%	70.26%
分产品					
普通制动毂	97,389,113.87	5.96%	127,506,994.81	6.71%	-23.62%

制动盘	1,282,304,173.42	78.53%	1,500,790,977.49	78.97%	-14.56%
载重车制动毂	225,737,076.67	13.82%	241,509,439.36	12.71%	-6.53%
刹车片	1,021,478.81	0.06%	3,014,489.24	0.16%	-66.11%
轮毂	368,039.36	0.02%	158,973.68	0.01%	131.51%
铸件	16,101,425.13	0.99%	16,375,285.43	0.86%	-1.67%
制动钳体	7,197,416.48	0.44%	9,554,435.56	0.50%	-24.67%
其他	2,726,404.44	0.17%	1,601,279.98	0.08%	70.26%
分地区					
国内	652,459,628.55	39.96%	772,098,681.33	40.63%	-15.50%
国外	980,385,499.63	60.04%	1,128,413,194.22	59.37%	-13.12%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	1,630,118,723.74	1,386,219,144.51	14.96%	-14.16%	-12.22%	-1.88%
分产品						
普通制动毂	97,389,113.87	82,804,631.69	14.98%	-23.62%	-21.77%	-2.01%
制动盘	1,282,304,173.42	1,087,450,658.46	15.20%	-14.56%	-12.79%	-1.71%
载重车制动毂	225,737,076.67	189,975,691.69	15.84%	-6.53%	-4.34%	-1.93%
分地区						
国内	649,733,224.11	555,587,725.21	14.49%	-15.67%	-11.96%	-3.61%
国外	980,385,499.63	830,631,419.30	15.28%	-13.12%	-12.39%	-0.70%

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

□ 适用 √ 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
机械制造业	销售量	件	24,703,057	28,216,326	-12.45%
	生产量	件	25,172,740	28,453,137	-11.53%
	库存量	件	7,209,177	6,739,494	6.97%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
机械制造业	主营业务成本	1,386,219,144.51	99.92%	1,579,168,210.36	99.90%	-12.22%
其他行业	其他业务成本	1,059,851.64	0.08%	1,642,475.33	0.10%	-35.47%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
普通制动毂	主营业务成本	82,804,631.69	5.97%	105,842,850.72	6.70%	-21.77%
制动盘	主营业务成本	1,087,450,658.46	78.39%	1,246,948,374.96	78.88%	-12.79%
载重车制动毂	主营业务成本	189,975,691.69	13.69%	198,584,490.75	12.56%	-4.34%
刹车片	主营业务成本	1,748,506.56	0.13%	2,740,712.03	0.17%	-36.20%
轮毂	主营业务成本	293,590.37	0.02%	125,814.46	0.01%	133.35%
铸件	主营业务成本	14,356,423.62	1.03%	15,102,698.80	0.96%	-4.94%
制动钳体	主营业务成本	9,589,642.12	0.69%	9,823,268.64	0.62%	-2.38%

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	824,041,872.09
----------------	----------------

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.47%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	296,586,455.71	18.16%
2	客户二	180,190,630.84	11.04%
3	客户三	138,720,293.51	8.50%
4	客户四	110,420,498.40	6.76%
5	客户五	98,123,993.63	6.01%
合计	--	824,041,872.09	50.47%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	516,882,489.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	44.48%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户一	182,780,717.30	15.73%
2	客户二	130,553,691.73	11.23%
3	客户三	109,777,747.91	9.45%
4	客户四	54,603,425.58	4.70%
5	客户五	39,166,907.24	3.37%
合计	--	516,882,489.76	44.48%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	94,196,960.48	121,906,767.08	-22.73%	
管理费用	66,188,884.54	78,363,738.49	-15.54%	
财务费用	-9,242,334.63	-12,131,543.28	-23.82%	
研发费用	13,318,678.50	11,675,945.21	14.07%	



#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司一直非常重视新产品、新技术的研发，以市场为导向，持续推进技术升级，大力提升公司技术研发能力和自主创新能力，提高产品附加值，以不断增强公司的市场竞争力。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	338	344	-1.74%
研发人员数量占比	13.39%	12.00%	1.39%
研发投入金额（元）	51,434,621.54	57,395,458.64	-10.39%
研发投入占营业收入比例	3.15%	3.02%	0.13%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,523,713,927.85	1,407,375,929.78	8.27%
经营活动现金流出小计	1,390,177,082.84	1,157,799,577.53	20.07%
经营活动产生的现金流量净额	133,536,845.01	249,576,352.25	-46.49%
投资活动现金流入小计	755,016,405.89	772,423,651.34	-2.25%
投资活动现金流出小计	928,521,517.94	1,118,008,758.80	-16.95%
投资活动产生的现金流量净额	-173,505,112.05	-345,585,107.46	49.79%
筹资活动现金流入小计	51,114,063.00		
筹资活动现金流出小计	59,679,643.48	22,137,498.99	169.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,565,580.48	-22,137,498.99	61.31%
现金及现金等价物净增加额	-47,182,327.24	-113,255,390.85	58.34%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额：2019年度发生额比2018年度发生额降低46.49%，主要是由于本年度购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额：2019年度发生额比2018年度发生额增加49.79%，主要是由于本年度投资支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额：2019年度发生额比2018年度发生额增加61.31%，主要是由于本年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用  不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	747,166,520.03	21.73%	776,390,630.11	22.53%	-0.80%	
应收账款	399,760,817.51	11.63%	463,501,715.78	13.45%	-1.82%	
存货	663,704,084.87	19.31%	551,156,615.60	15.99%	3.32%	
固定资产	1,094,683,388.57	31.84%	1,074,735,957.54	31.18%	0.66%	
在建工程	94,323,046.30	2.74%	112,218,801.83	3.26%	-0.52%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,527,220.16	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	13,830,000.00	质押开立银行承兑汇票
合计	256,357,220.16	

### 五、投资状况分析

#### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2013 年	向特定投资者非公开发行普通股募集资金	32,350.26	0	32,935.17	0	32,935.17	29.54%	266.67	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。	0
2016 年	配股发行普通股募集资金	46,329.83	0	45,839.92	0	0	0.00%	0	使用完毕, 已销户	0
2017 年	向特定投资者非公开发行普通股募集资金	32,811.51	3,479.66	8,662.79	0	8,662.79	7.77%	11,440.05	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及为办理银行承兑汇票付款而存入的保证金账户。	0
合计	--	111,491.66	3,479.66	87,437.88	0	41,597.96	37.31%	11,706.72	--	0
募集资金总体使用情况说明										
(1) 向特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 本公司募集资金项目已于 2013 年发生变更; (2) 配股发行普通股 (A 股) 本公司 2018 年度募集资金投资项目的资金使用情况未发生变更。 (3) 向特定投资者非公开发行普通股 (A 股) 本公司募集资金项目已于 2019 年发生变更;										

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	是	26,950.26	26,950.26	0	25,200.08	93.51%	2015年03月01日	4,297.88	否	否
年产 80 万套制动钳项目	是	5,400	5,400	0	5,400.39	100.01%	2015年04月01日	-389.01	否	否
永久补充流动资金	否				2,334.7				不适用	否
归还银行贷款	否	16,500	16,500		16,500				不适用	否
补充流动资金	否	29,829.83	29,829.83		29,339.92				不适用	否
高端制动盘改扩建项目	是	10,798.37	10,798.37	1,888.4	3,901.4	36.13%	2020年03月31日	352.28	否	否
汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	是	15,000	15,000	1,443.38	1,443.38	9.62%	2021年02月01日		否	否
汽车制动系统检测中心	否	7,013.14	7,013.14	147.88	3,318.01	47.31%	2020年03月31日		否	否
承诺投资项目小计	--	111,491.6	111,491.6	3,479.66	87,437.88	--	--	4,261.15	--	--
超募资金投向										
年产 3.6 万吨载重车制动毂项目	否									
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--
超募资金投向小计	--					--	--		--	--
合计	--	111,491.6	111,491.6	3,479.66	87,437.88	--	--	4,261.15	--	--
未达到计划进度或	1、年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目预计达产后年可实现收入 38,500 万元，公司该项目 2019									

预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>年度实现营业收入 30,804.52 万元，主营业务利润 4,297.88 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因宏观经济及市场原因，承诺效益未完全实现。</p> <p>2、年产 80 万套制动钳项目预计达产后年可实现收入 11,200 万元，公司该项目 2019 年度实现营业收入 718.41 万元，主营业务利润-389.01 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为由于制动钳为公司本期投产的新产品，其市场推广进程不同于其他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程，该项目本期实现的效益低于预期。</p> <p>3、高端制动盘改扩建项目预计达产后年可实现收入 41,250 万元，公司该项目 2019 年度实现营业收入 2,837.95 万元，主营业务利润 352.28 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为由于该项目未全部完工达产，所以承诺效益未完全实现。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2013 年公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金到位前，公司自筹资金预先投入 124,464,687.13 元，募集资金到位后，公司已用募集资金置换先期投入 124,464,687.13 元。2017 年公司向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金到位前，公司自筹资金预先投入 35,626,450.43 元，募集资金到位后，公司已用募集资金置换先期投入 35,626,450.43 元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>（1）公司于 2014 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将本次非公开发行股票 3,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2015 年 3 月 25 日，上述资金归已还至募集资金专户。（2）公司于 2015 年 3 月 25 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于归还前次补充流动资金的募集资金并继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟将本次非公开发行股票 3,000 万元的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 12 个月。2016 年 3 月 2 日，公司已全部归还上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金并转入公司募集资金专用账户。（3）2016 年 3 月 10 日，本公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，同意公司对最高额度不超过 4,000 万元的部分闲置募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。（4）公司于 2017 年 12 月 22 日召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，</p>

	同意公司对最高额度不超过 20,000 万元的部分闲置募集资金进行现金管理，适时购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。（5）公司于 2018 年 12 月 17 日召开了第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，同意公司对最高额度不超过 20,000.00 万元的部分闲置募集资金适时进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。（6）公司于 2019 年 12 月 24 日召开了第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金购买短期理财产品的议案》，同意公司对最高额度不超过 15,000.00 万元的部分闲置募集资金适时进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、有保本约定的投资产品，在上述额度内，资金可在董事会审议通过之日起一年内滚动使用。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2016 年 8 月 17 日，公司第三届董事会第二十次会议决议，通过了《关于使用募投项目节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将节余募集资金（包括利息收入）2,334.70 万元用于永久补充公司流动资金。项目实施出现募集资金结余原因：主要是本次募集资金投入减少产生节余及募集资金存放期间产生的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户及承兑汇票保证金账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目	年产 5 万吨汽车高性能制动盘项目	26,950.26		25,200.08	93.51%	2015 年 03 月 01 日	4,297.88	否	否
年产 80 万套制动钳项目	年产 1 万吨制动器总成支撑件项目	5,400		5,400.39	100.01%	2015 年 04 月 01 日	-389.01	否	否
节余资金永久补充流动资金	年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目			2,334.7				不适用	否

	/年产 80 万套制动钳项目								
高端制动盘改扩建项目	高端制动盘改扩建项目	10,798.37	1,888.4	3,901.4	36.13%	2020 年 03 月 31 日	352.28	否	否
汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	高端制动盘改扩建项目	15,000	1,443.38	1,443.38	9.62%	2021 年 02 月 01 日	0	否	否
汽车制动系统检测中心	汽车制动系统检测中心	7,013.14	147.88	3,318.01	47.31%	2020 年 03 月 31 日		否	否
合计	--	65,161.77	3,479.66	41,597.96	--	--	4,261.15	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>由于向特定投资者非公开发行普通股（A 股）募集资金不足，公司实际募集资金净额为 32,350.26 万元，大幅低于原募集资金投资项目拟投入募集资金总额，项目建设资金缺口较大。公司结合实际经营状况，为降低财务风险，并确保募投项目的顺利实施，2013 年 12 月 30 日，经第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于变更募投项目投资规模及将部分募投项目变更为合资经营暨对外投资事项的议案》，①公司拟缩减“年产 5 万吨汽车高性能制动盘项目”投资规模。该项目实施主体、项目所生产产品不变，项目建成后，将形成年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘的生产能力。②公司拟缩减“年产 1 万吨制动器总成支撑件项目”的投资规模，同时将该项目由公司实施变更为由公司与厦门稳佳成汽车零件有限公司、烟台华兴经贸有限公司、步德威中国有限公司（丹麦）组建的合资公司山东隆基步德威制动钳有限公司来实施。该项目所产产品不变，项目建成后，将形成年产 80 万套制动钳的生产能力。2014 年 1 月 21 日，公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。</p> <p>公司于 2019 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整非公开发行募投项目投资规模、投资进度及变更部分募集资金用途的公告》，公司拟缩减非公开发行募投项目“高端制动盘改扩建项目”投资规模，由原总投资金额 603,250,000.00 元，调减后总投资金额为人民币 107,983,679.53 元。同时，公司根据目前募投项目的实际建设情况，本着合理、审慎使用募集资金的原则，拟调整非公开发行股票募投项目“高端制动盘改扩建项目”、“汽车制动系统检测中心项目”的投资进度，由原计划项目达到预计可使用状态日期 2019 年 6 月，延期至 2020 年 3 月。并使用节余募集资金及利息 150,000,000.00 元，用于“汽车轻量化底盘数字化车间改造项目”建设。本事项已经 2019 年第一次临时股东大会审议通过。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>年产 3.5 万吨汽车高性能制动盘项目预计达产后年可实现收入 38,500 万元，公司该项目 2019 年度实现营业收入 30,804.52 万元，主营业务利润 4,297.88 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为公司生产能力具备预期目标，但因宏观经济及市场原因，承诺效益未完全实现。</p> <p>年产 80 万套制动钳项目预计达产后年可实现收入 11,200 万元，公司该项目 2019 年度实现营业收入 718.41 万元，主营业务利润-389.01 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为由于制动钳为公司本期投产的新产品，其市场推广进程不同于其</p>								

	他现存产品，需要一个客户逐步试用和接受的过程，该项目本期实现的效益低于预期。 高端制动盘改扩建项目预计达产后年可实现收入 41,250 万元，公司该项目 2019 年度实现营业收入 2,837.95 万元，主营业务利润 352.28 万元，造成实际收入小于预计收入的主要原因为由于该项目未全部完工达产，所以承诺效益未完全实现。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 六、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙口隆基制动毂有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	1400.00 万美元	224,961,522.23	188,638,294.39	137,758,755.88	6,068,712.18	5,405,692.63
龙口隆基精确制动有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	200.00 万美元	11,728,855.67	9,631,771.69	1,789,706.64	-3,896,245.81	-6,176,070.25
龙口隆基废旧物资回收有限公司	子公司	废旧物资回收	100.00 万元人民币	1,092,242.65	282,003.06		10,235.26	10,235.26
山东隆基步德威制动钳有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	7800.00 万元人民币	71,612,895.91	54,712,603.64	7,285,678.74	-6,030,944.38	-7,902,363.58
山东隆基制动部件有限公司	子公司	汽车零部件及配件制造	5000.00 万元人民币	121,032,466.04	75,575,248.41	177,637,621.79	4,701,431.96	3,510,146.40
上海车易信息科技有限公司	参股公司	软件开发	1360.9072 万元人民币	13,876,035.72	-25,945,679.10	12,827,583.51	-107,094.06	-205,338.39

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 七、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势



报告期内，汽车行业经历了非常艰难的一年，汽车总产销量分别同比下降 7.5%和 8.2%，连续第二年产销量负增长，且下降幅度在不断扩大。但同时我们也看到，在市场总产销量下降的情况下，工业增加值增长 1.8%，表明汽车产业主流企业的经营质量在提高，表现出较强的恢复能力。中国汽车产业发展到今天，已经进入到产业转型升级的新阶段。在持续推进供给侧改革，向高质量发展的过程中，表现出经营效率不断提高，市场应对能力不断提升、行业韧性不断加强等诸多积极的方面。2020年以来，受新冠肺炎疫情影响，我国各大汽车整车制造企业进入休眠状态，汽车消费市场受到较大影响，但随着国内疫情的缓解，全国各地车企陆续复工复产，为提振国内汽车消费，各地还相继出台了消费刺激政策，国家工信部也正在积极配合相关部委，研究稳定和扩大汽车消费的政策建议，推进汽车消费市场稳步回暖。

## （二）公司战略

2020 年，世界大变局加速演变，全球动荡源和风险点显著增多，中国经济下行压力加大，中美贸易已签署第一阶段协议，出口贸易进入恢复期。2020年是我国完成“十三五”规划、全面建成小康社会的收官之年，也是实现第一个百年奋斗目标的关键一年，同时也是中国汽车行业淘汰、重组、整合落后车企关键的一年，在给企业带来挑战的同时也带来了众多发展新机遇。公司将紧紧围绕“蓄势待发、共绘精彩”的发展总基调，聚焦年度九大战略目标（①市场发展战略；②人才梯队建设；③技术研发；④降本增效；⑤安环管理；⑥智能化建设；⑦改善创新；⑧企业文化；⑨涉外项目），全面实现品牌升级、市场升级、技术升级、产品升级。在确保公司国外售后市场继续拓展与大型采购集团合作、国内自主品牌OEM市场份额提升的同时，不断加大国际OEM市场和国内合资品牌配套市场的开发力度，通过不断优化产品结构和市场结构，确保销售收入稳步提升。

## （三）公司2020年经营计划

### 1、在市场发展战略上，进一步彰显公司实力

继续推进国内、国外两个市场齐头并进、抓大放小奔高端的市场发展战略，着力解决好市场单一、客户集中等问题，进一步降低市场风险。售后市场，紧跟大客户的发展步伐不放松，重点在新产品开发和中高端客户的合作上快速推进；配套市场，重点加大国内合资品牌市场开拓力度，提高高质量优质客户所占比重，以此来带动公司实现高质量发展。

### 2、在技术研发、智能制造上，进一步彰显公司的技术装备优势

2020年，公司在新产品开发上，重点提高正向开发能力，提升开发质量。通过工艺改进继续打造降本增效新亮点；通过工艺创新解决好老工装的使用和老工艺的优化，确保生产效率和产品质量稳定性不断提升。在技术项目储备上，铝基盘项目争取在年内完成电磁搅拌工艺的试验；分体盘项目完成台架试验验证。在智能制造上，重点推进各个技改项目的顺利实施，尤其加快“轻量化汽车制动部件数字化车间”技术改造项目建设。对熔炼、制芯、混砂、浇铸、清理等五大工部进行智能化升级改造，全面实现绿色铸造、智能化生产。

### 3、在降本增效、改善创新上，进一步彰显公司的管控水平

为实现全年降本目标，公司将重点从预算管理和精益生产等方面入手，严格执行年度预算计划，合理控制预算范围，并做好预算管理与跟踪的审计工作。在精益生产管理方面，重点从设备布局、质量体系、工艺质量及生产现场管理、工艺及设备管理、精益生产体系完善上入手，提高生产效率、降低制造成本。改善创新是降本增效的重要途径之一，在改善创新上，重点推进工艺改进、工序优化、设备的智能化改造以及内部基础管理水平的提升来提高效率、降低成本。

### 4、借力资本市场，实现跨越式发展

公司在专注主业、发展壮大的同时，经营层将大力配合董事会，充分发挥上市公司的资本平台作用，依托资本市场工具和手段，围绕公司核心战略，积极寻求以主营业务为核心，实现横向、纵向产业链延伸和整合的发展机会，不断完善产业结构，适时开展国内外汽车零部件制造企业间的合资合作和并购，不断扩大产品市场和发展领域，实现公司跨越式发展。公司将结合行业发展状况，在新能源电池产业链领域展开投资布局，并主导设立“新能源基金”，投资南氏锂电，协助其实现战略发展，并按计划时间快速推进。

## （四）、可能存在的风险

### 1、突发新型冠状病毒肺炎疫情的影响

2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，对公司的安全生产、订单交付产生一定影响，尽管目前中国的疫情已逐步好转，但全球疫情扩散形势日趋严峻。由于公司产品出口业务占营收比重较大，如世界范围内疫情短期无法得到有效控制，将会对公司国外市场的订单的稳定和产品交付造成一定冲击。应对措施：公司积极响应政府号召，第一时间成立公司防疫指挥部，统筹组织领导公司防疫和安全生产及运营工作，并与包括政府、供应商和客户等相关各方保持密切沟通，共同克服疫情带来的诸多挑战。同时，随着国内疫情的持续向好发展，公司将进一步开拓国内市场，扩大市场份额，降低全球疫情扩散对公司订单的影响。

## 2、原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为原料铁和废钢，报告期内原材料占主营业务成本的比重均在60%以上。公司原材料采购价格受国内钢铁市场供需影响，存在一定波动性，从而直接影响公司产品售价。虽然公司已经与上游供应商和下游客户分别约定了原材料采购价格和产品售价随市场价格波动而调整的政策，但如果上述主要原材料价格未来持续大幅波动，而公司产品售价的调整滞后于原材料采购价格的调整，则会对公司生产成本产生直接影响。公司存在原材料价格波动的经营风险。应对措施：一是与供应商联动，锁定采购价格；二是随市场价格波动，调整自有库存保有量，来有效防范原材料价格波动风险。

## 3、汇率变动的风险

汇率的波动将直接影响公司出口销售的盈利水平，给公司经营活动带来一定风险，未来若汇率出现短期大幅波动，而公司未能及时与客户协商调整销售价格，将会直接对公司的财务状况和经营成果带来不利影响。应对措施：按照合同约定及时进行价格调整，并通过缩短报价和收汇周期，来应对汇率变动尤其是升值风险；提前锁定结汇汇率，通过与银行进行远期结售汇业务，约定未来结汇或售汇的外币币种、金额、期限与汇率，到期按照该协议订明的币种、金额、汇率办理结售汇业务。公司近年来出口收入占同期主营业务收入比重超过50%，产品主要出口北美、欧洲等国家和地区，人民币汇率的波动将给公司经营业绩造成一定的影响。针对这一风险，一方面公司营销团队加大国内市场开发力度和配套比例；另一方面将积极和客户沟通以人民币或汇率联动的方式确定产品价格。公司财务部门也将充分运用财务金融工具，尽可能将人民币汇率波动对公司经营业绩的影响降到最低程度。

## 4、募集资金投资项目风险

随着募投项目的建设和实施，公司产能和市场竞争将得到进一步提升。尽管公司对募集资金投资项目市场前景进行了充分的分析和论证，但市场本身具有不确定性，如果外部市场环境、技术发展方向发生变化，现有潜在客户开拓未达到预期等，将影响新增产能消化，使募集资金投资项目无法达到预期收益。应对措施：坚持高端路线不动摇，夯实合作基础，充分发挥公司产业链优势和与国外客户多年的合作经验，在夯实已有客户的基础上，不断开发新客户；加大研发投入，提升公司创新研发水平，增强公司核心竞争力；加快研发和实施部署，争取按照募投项目整体实施计划进行。

## 5、市场竞争的风险

公司所处的铸造行业企业众多，市场竞争激烈。尽管本公司具备铁、铝等金属铸件从模具生产、铸造到机加工一体化的产业链，能够承接多品种、多批次的业务类型，积累了一定的优质客户，但激烈的市场竞争仍可能使公司在市场开拓和技术升级等方面面临一定的挑战和竞争风险。应对措施：持续完善全球化的产业布局，提升市场反应速度，依托多年的市场经验，深入市场调研，掌握市场动态，公司保持自主创新核心优势，以产品品质、服务、行业解决方案等优势赢得用户。

# 八、接待调研、沟通、采访等活动

## 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2019年5月13日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《关于山东隆基机械股份有限公司2018年度利润分配方案的议案》的议案：以公司现有总股本416,100,301股为基数，向全体股东每10股派0.20元人民币现金（含税），共计派发现金8,322,006.02元，该利润分配方案已于2019年7月11日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

- 2017年度利润分配方案：以公司总股本416,100,301股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.20元（含税），不送股且不进行资本公积金转增股本。
- 2018年度利润分配方案：以公司总股本416,100,301股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.20元（含税），不送股且不进行资本公积金转增股本。
- 2019年度利润分配预案：以公司总股本416,100,301股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.45元（含税），不送股且不进行资本公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	18,724,513.55	61,852,894.68	30.27%	0.00	0.00%	18,724,513.55	30.27%
2018年	8,322,006.02	81,061,045.0	10.27%	0.00	0.00%	8,322,006.02	10.27%

		9					
2017 年	8,322,006.02	56,074,091.49	14.84%	0.00	0.00%	8,322,006.02	14.84%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.45
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	416100301
现金分红金额 (元) (含税)	18,724,513.55
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	18,724,513.55
可分配利润 (元)	502,566,933.13
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第四届董事会第二十一次会议审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 416,100,301 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元 (含税)，送红股 0 股 (含税)，不以公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融	张乔敏、张	关于同业竞	“本公司及本公司控制的其他公司	2010 年	长期	严格

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	180
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学伟、李胜
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘学伟 2 年、李胜 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	采购	采购材料	市场价格	2801.92 元/吨	226.34	0.50 %	0	否	承兑汇票	0		
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司	销售	销售铸件	市场价格	5509.54 元/吨	1,610.14	100.00 %	4,000	否	承兑汇票	0	2019 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)
合计				--	--	1,836.48	--	4,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 六、重大合同及其履行情况

### 1、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	4,000	0	0
银行理财产品	募集资金	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	募集资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	自有资金	4,000	4,000	0
银行理财产品	自有资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	自有资金	3,000	3,000	0
银行理财产品	募集资金	4,000	4,000	0
合计		78,000	29,000	0

## 七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### 1、在股东权益保护方面

公司自上市以来，始终把规范运作作为企业发展的基础与根本，严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立以公司《章程》为总则，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则和内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡、行之有效的决策与经营管理体系。严格执行证监会、交易所的相关规定，建立健全信息披露管理制度，持续自觉规范履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、完整、及时，不进行选择性信息披露，公平对待所有股东和投资者。并一贯重视对投资者的合理回报，本着“实现效益最大化，为股东创造价值”的核心理念，力争给广大投资者带来更好的价值回报。

#### 2、在员工权益保护方面

公司通过与大专院校、行业协会合作成立实验基地、培训基地、研发平台，邀请企业咨询管理机构来公司定向培训等方式，搭建学习平台、发展平台，做好对专业技术人才和复合型管理人才的培养，并从人才战略的高度出发，采用“走出去，请进来”的方式，广纳社会有识之士、有志之士，加强人力资源管理，优化人力资源配置，为公司持续健康稳定发展提供人力资源储备。关注员工的需求，提供有竞争力的薪酬福利待遇；通过ISO14001和OHSAS18001环境与职业健康安全体系的完善和高效运行，来改善生产环境、降低劳动强度，健全和完善劳动安全保护措施，为广大员工创造良好的生产、生活环境。

#### 3、在环境保护方面

公司高度重视环境保护问题，2011年即通过了ISO14001环境管理体系认证，并严格按照国家相关法律法规要求，对生产过程中产生的废气、废水、废渣和噪声进行严格控制，做到了“低污染、低排放、高效率”的企业经营发展模式，各项排放均达到环保要求。报告期内，公司无环境污染事故及环境违法事件等环境问题，无环境投诉、信访案件。

#### 4、在社会与公益事业方面

公司成立至今，始终坚持诚信经营，依法纳税。在为地方经济发展做出积极贡献的同时，公司通过上项目、扩规模，创造了大量的就业机会，大大缓解了当地政府的就业压力，提高了当地人民的生活水平。公司积极参与各项爱心捐助、慈善捐款活动，扶贫济困，帮扶贫困村及弱势群体，为当地的学校、敬老院捐款捐物，以实际行动造福地方、回报社会。

## 2、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

近年来，公司积极履行社会责任，大力倡导和践行绿色制造，不断提高资源利用效率、减少和避免污染物的产生，改善和保护生态环境。同时，公司在保证产品性能、质量以及制造过程中员工职业健康安全的前提下，引进生命周期思想，满足基础设施、管理体系、能源与资源投入、产品、环保排放、环境绩效的综合评价要求。公司结合自身生产情况制定绿色发展方针，树立绿色发展观和经营观，注重绿色开发、绿色设计和绿色生产，开展绿色企业文化建设，保护环境，实现可持续发展。公司先后被中国铸造行业协会授予“中国绿色铸造示范企业”，被国家工信部授予“绿色工厂”荣誉称号。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	342,059	0.08%						342,059	0.08%
3、其他内资持股	342,059	0.08%						342,059	0.08%
境内自然人持股	342,059	0.08%						342,059	0.08%
二、无限售条件股份	415,758,242	99.92%						415,758,242	99.92%
1、人民币普通股	415,758,242	99.92%						415,758,242	99.92%
三、股份总数	416,100,301	100.00%						416,100,301	100.00%

### 二、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,321	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,346	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
隆基集团有限公司	境内非国有法人	42.24%	175,771,440			175,771,440	质押	11,666,700
泰达宏利基金—民生银行—	其他	2.44%	10,161,978			10,161,978		

天津信托一天 津信托·优选定 增2号集合资金 信托计划							
民生加银基金 —平安银行— 天津信托一天 津信托·优选定 增8号集合资金 信托计划	其他	1.20%	4,981,7 77			4,981,7 77	
唐岩	境内自然人	0.98%	4,096,5 90			4,096,5 90	
民生加银基金 —建设银行— 华鑫国际信托 —华鑫信托·智 选9号证券投资 集合资金信托 计划	其他	0.98%	4,094,0 71			4,094,0 71	
五矿国际信托 有限公司	国有法人	0.73%	3,016,7 80			3,016,7 80	
西藏富通达投 资有限公司	境内非国有法 人	0.58%	2,406,6 00			2,406,6 00	
李玉华	境内自然人	0.52%	2,145,9 00			2,145,9 00	
翁蕾	境内自然人	0.42%	1,748,0 28			1,748,0 28	
孙亮	境内自然人	0.39%	1,631,0 00			1,631,0 00	
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前10名股东的情况（如有） （参见注3）	以上公司前10大股东中第2名、第3名和第4名股东系通过认购公司非公开发 行股票成为公司前10名股东，新增股份于2017年11月30日上市，性质为有限售条 件股份，该部分股票于2018年11月30日解除限售。						
上述股东关联关系或一致行动的 说明	隆基集团持有公司42.24%的股份，为本公司控股股东；张海燕女士、张乔敏先生分 别持有隆基集团60%、40%的股权；张乔敏先生与张海燕女士为父女关系，从而合 计间接持有公司42.24%的股份，张海燕女士、张乔敏先生为公司的实际控制人。除 以上情况外，本公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于 一致行动人。						
前10名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类	
						股份种类	数量

隆基集团有限公司	175,771,440	人民币普通股	175,771,440
泰达宏利基金－民生银行－天津信托－天津信托·优选定增 2 号集合资金信托计划	10,161,978	人民币普通股	10,161,978
民生加银基金－平安银行－天津信托－天津信托·优选定增 8 号集合资金信托计划	4,981,777	人民币普通股	4,981,777
唐岩	4,096,590	人民币普通股	4,096,590
民生加银基金－建设银行－华鑫国际信托－华鑫信托·智选 9 号证券投资集合资金信托计划	4,094,071	人民币普通股	4,094,071
五矿国际信托有限公司	3,016,780	人民币普通股	3,016,780
西藏富通达投资有限公司	2,406,600	人民币普通股	2,406,600
李玉华	2,145,900	人民币普通股	2,145,900
翁蕾	1,748,028	人民币普通股	1,748,028
孙亮	1,631,000	人民币普通股	1,631,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的控股股东隆基集团有限公司和上述其他股东不存在关联关系或一致行动人的情况； 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
隆基集团有限公司	张海燕	1995 年 01 月 23 日	913706811694593946	气泵、水泵、机油泵，出口本企业自产的机电产品（国家组织统一联合经营的 16 种出口商品除外），进口本企业生产、科研需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的 14 种进口商品除外）；下列项目仅限分支机构经营：及五金交电、化工（不含危险品）、日用杂品、百货、建材、家俱、办公设施、装修装璜、装璜材料、

				园林设计、工艺品制作、餐饮住宿、烟酒、副食品、服饰、旅游纪念品、水产品。(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)
--	--	--	--	--

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

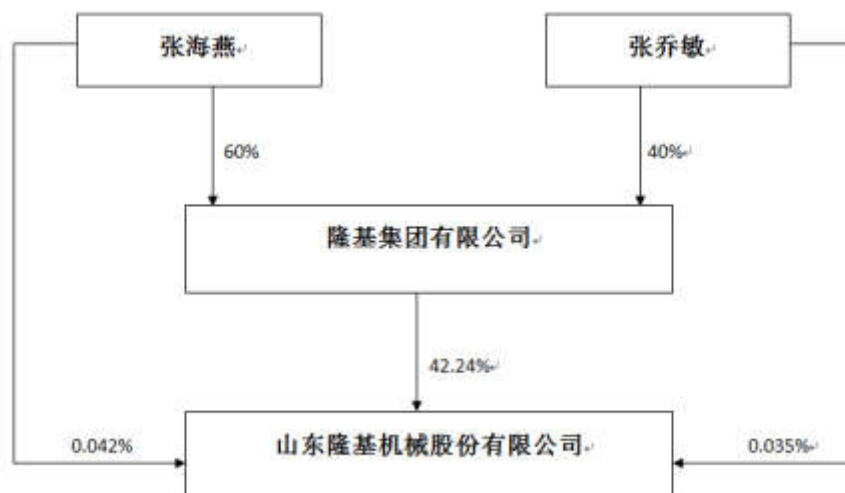
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
张海燕	本人	中国	否
张乔敏	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>张海燕，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，山东省政协委员、烟台市人大代表，中国铸造协会常务理事，先后荣获全国机械工业劳动模范、中国铸造行业优秀企业家、中国铸造行业突出（杰出）贡献奖、全国敬老爱老助老模范人物、山东省十大杰出青年企业家、低碳山东十大领军人物、山东省最具影响力十大女企业家、山东省铸造行业杰出企业家、山东省十佳敬老企业家、烟台市劳动模范、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表等荣誉称号。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理、隆基东源执行董事，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事、隆基步德威制动钳董事长兼总经理、隆基废旧物资回收总经理、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理、上海车易信息科技有限公司董事长、山东隆基制动部件有限公司董事长。</p> <p>张乔敏，1939年4月出生，中国国籍，高中学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物，2016年被山东省铸造协会评为终身贡献奖。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事兼总经理，现任本公司董事、隆基三泵董事长、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长、隆基步德威董事。</p>		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
张海燕	董事长、总经理	现任	女	51	2017年07月27日	2020年07月27日	147,029	0	0	0	147,029
张乔敏	董事	现任	男	81	2017年07月27日	2020年07月27日	174,500	0	0	0	174,500
刘玉里	董事、副总经理	现任	男	52	2017年07月27日	2020年07月27日	44,329	0	0	0	44,329
王德生	董事、副总经理	现任	男	45	2017年07月27日	2020年07月27日	45,240	0	0	0	45,240
张焕平	独立董事	现任	男	62	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0
张志勇	独立董事	现任	男	49	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0
宋兆乾	独立董事	现任	男	43	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0
王忠年	监事会主席	现任	男	58	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0
呼国功	职工监事、证券事务代表	现任	男	50	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0
秦绪林	监事	现任	男	41	2017年07月27日	2020年07月27日	0	0	0	0	0



刘建	财务总监、 董 事 会 秘 书	现任	男	52	2017年 07月 27日	2020年 07月 27日	44,980	0	0	0	44,980
合计	--	--	--	--	--	--	456,078	0	0	0	456,078

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员

发行人第四届董事会共7名董事，其中独立董事3名，任期自2017年7月至2020年7月，基本情况如下：

张海燕，1969年6月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，山东省政协委员、烟台市人大代表，中国铸造协会常务理事，先后荣获全国机械工业劳动模范、中国铸造行业优秀企业家、中国铸造行业突出（杰出）贡献奖、全国敬老爱老助老模范人物、山东省十大杰出青年企业家、低碳山东十大领军人物、山东省最具影响力十大女企业家、山东省铸造行业杰出企业家、山东省十佳敬老企业家、烟台市劳动模范、烟台市敬老文明先进个人、烟台市优秀人大代表等荣誉称号。历任龙口港务局会计、隆基集团会计、隆基集团财务科科长、隆基集团副总经理兼财务部部长、龙口隆基机械有限公司副总经理、隆基东源执行董事，现任本公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事、隆基步德威制动钳董事长兼总经理、隆基废旧物资回收总经理、隆基制动毂总经理、隆基精确制动总经理、上海车易信息科技有限公司董事长、山东隆基制动部件有限公司董事长。

张乔敏，1939年4月出生，中国国籍，高中学历。烟台市第十、十一、十二、十三、十四届人大代表，山东省优秀企业家，山东省劳动模范，全国优秀乡镇企业家，2009年被中国国际经济发展研究中心评为中国改革创新风云人物，2016年被山东省铸造协会评为终身贡献奖。历任龙口市红光村主管会计、龙口市红光村村委副书记、山东省汽车三泵总厂厂长、董事长、龙口隆基机械有限公司董事长兼总经理、隆基集团执行董事兼总经理，现任本公司董事、隆基三泵董事长、隆基制动毂董事长、隆基精确制动董事长、隆基步德威董事。

刘玉里，男，1968年8月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历，助理工程师，2014年至2016年龙口市经济开发区优秀共产党员。历任隆基三泵装配车间主任、生产经理，龙口隆基机械有限公司生产经理、副总经理，现任隆基机械董事、副总经理、隆基步德威董事。

王德生，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于隆基集团和龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团财务部副科长、龙口隆基机械有限公司财务部成本科科长、龙口隆基机械有限公司财务部副部长，公司第一届、第二届监事会主席、财务部部长。现任隆基机械董事、副总经理。

张焕平，男，1958年5月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，注册会计师。先后供职于山东省烟台财政学校、山东省财政学校、山东省烟台财政学校，历任山东省烟台财政学校党委书记兼校长、山东省财政学校党委书记；现任公司独立董事、山东省资产评估协会会长、山东南山铝业股份有限公司独立董事、山东大业股份有限公司独立董事、水发集团有限公司外部董事、山东海洋集团有限公司外部董事。

张志勇，男，1971年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，工程技术应用研究员，中铸协专家委员会和标准委员会秘书长、中国机械工程学会铸造分会副理事长、国家工信部重大技术装备评审专家、国家铸造标准委员会和国家铸造机械标准委员会委员。现任公司独立董事、中国铸造协会执行副会长兼秘书长。

宋兆乾，男，1977年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，律师。曾历任山东崇真律师事务所律师、民商部主任（合伙人），现任公司独立董事、山东崇真律师事务所副主任（合伙人）。

### 2、监事会成员

发行人第四届监事会共三名监事，其中职工代表监事1名，股东代表监事2名，任期自2017年7月至2020年7月，基本情况如下：

王忠年，男，1962年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。历任山东省汽车三泵总厂计量科科长，龙口隆基三泵有限公司检查科科长，第三届监事会监事，现任公司监事会主席、隆基集团有限公司工会主席、安监部部长。

呼国功，男，1970年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。曾供职于龙口市油泵厂、龙口市外轮供应公司、龙口市日宝厨具有限公司、龙口隆基机械有限公司，曾任龙口隆基机械有限公司进出口部办公室主任、隆基机械第一届、第二届、第三届监事会职工代表监事，现任隆基机械职工代表监事、办公室主任、证券部部长、证券事务代表。

秦绪林，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。曾供职于隆基集团和龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团财务部副科长、龙口隆基机械有限公司财务部成本科科长、龙口隆基机械有限公司财务部副部长。现任公司监事会监事、隆基机械审计部副部长。

### 3、高级管理人员

发行人第四届董事会第一次会议选举总经理1名、副总经理2名、财务总监和董事会秘书1名，任期自2017年7月至2020年7月，基本情况如下：

张海燕，总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

刘玉里，男，副总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

王德生，男，副总经理（简历详见本节前述“董事会成员”相关内容）。

刘建，男，1968年2月出生，中国国籍，无境外居留权，专科学历。曾供职于隆基集团、龙口隆基机械有限公司，历任隆基集团公司财务部科长、龙口隆基机械有限公司财务部部长，本公司第一届、第二届、第三届董事会秘书兼财务总监。现任本公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基集团有限公司	执行董事	2019年08月12日	2022年08月12日	否
王忠年	隆基集团有限公司	工会主席、安监部部长	2002年03月15日	至今	是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
张海燕	隆基集团有限公司	执行董事	2019年08月12日	2022年08月12日	否
张海燕	隆基废旧物资	执行董事兼总经理	2019年07月27日	2022年07月26日	否
张海燕	隆基步德威	董事长兼总经理	2019年11月24日	2022年11月23日	否
张海燕	车易信息	董事长	2017年11月	2020年11月	否

			13日	12日	
张海燕	隆基制动部件	董事长	2017年09月30日	2020年09月30日	否
张海燕	隆基制动毂	总经理	2019年03月06日	2023年03月05日	否
张海燕	隆基精确制动	总经理	2016年06月29日	2020年06月30日	否
张乔敏	隆基制动毂	董事长	2019年03月06日	2023年03月05日	否
张乔敏	隆基三泵	董事长、总经理	2015年11月21日	2019年11月22日	否
张乔敏	隆基精确制动	董事长	2016年06月29日	2020年06月30日	否
张乔敏	隆基步德威	董事	2019年11月24日	2022年11月23日	否
刘玉里	隆基步德威	董事	2019年11月24日	2022年11月23日	否
张焕平	山东省资产评估协会	会长	2019年06月01日		是
张焕平	山东南山铝业股份有限公司	独立董事	2017年06月13日	2020年06月12日	是
张焕平	山东大业股份有限公司	独立董事	2017年08月21日	2020年08月20日	是
张焕平	山东海洋集团有限公司	外部董事	2016年03月07日	2022年03月06日	是
张焕平	水发集团有限公司	外部董事	2015年10月14日	2021年10月13日	是
张志勇	中国铸造协会	执行副会长兼秘书长	2017年03月01日		是
宋兆乾	山东崇真律师事务所	副主任	2001年01月01日		是
王忠年	隆基集团	工会主席、安监部部长	2002年03月15日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：根据公司章程规定和经营情况，公司董事、监事的报酬分别由董事会、监事会提出议案，股东大会批准；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出议案，报董事会批准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司总体发展战略和年度的经营目标以及其在公司担任的职务，按公司实际情况结合工资制度、考核办法获得劳动报酬。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，除独立董事津贴为 5 万元/年，公司董事、监事报酬每月按标准准时支付到个人账户。公司高级管理人员报酬按各自考核结果进行发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
张海燕	董事长	女	51	现任	24	否
张乔敏	董事	男	81	现任	0	是
刘玉里	董事、副总经理	男	52	现任	22	否
王德生	董事、副总经理	男	45	现任	20	否
宋兆乾	独立董事	男	43	现任	5	否
张焕平	独立董事	男	62	现任	5	否
张志勇	独立董事	男	49	现任	5	否
王忠年	监事会主席	男	58	现任	0	是
呼国功	监事	男	50	现任	8.8	否
秦绪林	监事	男	41	现任	9.2	否
刘建	财务总监、董秘	男	52	现任	16.8	否
合计	--	--	--	--	115.8	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 五、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	2,169
主要子公司在职员工的数量（人）	356
在职员工的数量合计（人）	2,525
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,525

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	2,036
销售人员	42
技术人员	338
财务人员	36
行政人员	73
合计	2,525
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中	1,634
大专	480
本科	411
合计	2,525

## 2、薪酬政策

公司采用以守法及现实，战略一致性，公平性，以业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，加大变动收入的激励力度，使员工薪酬随绩效变化而相应变动，充分调动员工工作积极性。员工薪酬包含月度薪酬和年度薪酬。月度薪酬包含基本工资、岗位工资、绩效工资、业务提成等。年度薪酬包含年度业绩考核薪酬或其他业绩提成。

## 3、培训计划

公司的培训形式分为内训和外训，主要包括入职培训、在职培训、专项培训等。公司每年根据员工需求以及公司发展需要，制定年度培训计划，主要以专题讲座、座谈会、团队活动、外出培训等多种形式深入开展员工培训。公司组建了一批业务骨干和中高层领导为内部的讲师队伍，重点培训特殊岗位和重点岗位，实现这些岗位人人持证上岗。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步提高公司治理水平。截至报告期末，公司运作规范，信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，公司没有收到被监管部门采取行政监管措施的文件。

#### （一）关于控股股东与公司

公司具有独立的业务及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司未与控股股东进行关联交易，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部经营管理机构根据各议事规则及公司制度独立运行。

#### （二）关于董事与董事会

报告期末，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名。独立董事均为在会计、技术、法律等方面的专业人士担任，保证了董事会决策的质量和水平，维护了公司和全体股东的权益，充分发挥了董事会在公司治理中的核心作用。根据有关规定的要求，公司董事会下设四个专业委员会：战略发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。各委员会分工明确，权责分明，有效运作。

#### （三）关于监事与监事会

报告期内，公司监事会由3名监事组成，其中职工监事1名，人员构成符合法律、法规的要求。公司监事能够认真履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### （四）关于信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照有关法律法规和《公司信息披露管理办法》的规定，履行信息披露义务；公司能真实、准确、完整、及时地披露信息，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，确保所有投资者有平等机会获取公司信息，增加了公司透明度，切实发挥了保护中小投资者知情权的作用。

#### （五）关于相关利益者

公司在保持稳健发展、实现股东利益最大化的同时，积极关注所在地区福利、公益事业等问题，重视社会责任，充分尊重和维持职工、债权人等利益相关者的合法权利，加强与各方的沟通和合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### （六）关于公司与投资者

公司依据《投资者关系管理制度》的规定，加强投资者关系管理，明确公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作。报告期内，公司通过年报网上说明会、电话接听、网络互动等方式，加强与投资者的沟通。

#### （七）关于内部审计制度

公司设立了内审部，配置了3名专职审计人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务，具备面向市场自主经营的能力。

#### （一）资产独立情况

本公司是采用整体变更方式设立的股份公司，公司拥有独立、完整的资产，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等均进入本公司。公司拥有独立完整的经营设备、配套设施及房屋、土地等经营性资产。本公司与股东的资产

产权已经明确界定。

#### （二）人员独立情况

本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，不存在持有本公司 5%以上股份的股东及其下属企业担任除董事、监事以外其他行政职务的情况，亦没有在与本公司业务相同或相近的其他企业任职的情况。

本公司董事、监事及高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越本公司董事会和股东大会做出的人事任免决定的情形。本公司已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同，由公司人力资源部负责公司员工的聘任、考核和奖惩，公司已在龙口市劳动和社会保障局办理了独立的社保登记，本公司在员工的社会保障、工薪报酬等方面完全独立。

#### （三）财务独立情况

本公司开设有独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税，与股东无混合纳税现象。本公司不存在以资产、权益或信誉为股东提供债务担保的情况，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司设有独立的财务会计部门，制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度，独立进行财务决策，财务人员无兼职情况。

#### （四）机构独立情况

公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

#### （五）业务独立情况

公司的主营业务为制动盘、制动毂、轮毂、刹车片等汽车零部件产品的研发、设计、生产和销售。报告期内，公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在受制于公司控股股东及其他关联方的情况。公司控股股东及其他关联方目前业务均与本公司不同，而且向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	42.74%	2019 年 05 月 13 日	2019 年 05 月 14 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.19%	2019 年 08 月 27 日	2019 年 08 月 28 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张焕平	8	8	0	0	0	否	2
张志勇	8	8	0	0	0	否	2
宋兆乾	8	8	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司三名独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司的制度完善和重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和战略委员会。报告期内，专门委员会按照《公司章程》和各议事规则的规定，对公司经营管理重大事项进行讨论与决策。

#### 董事会审计委员会履职情况

董事会审计委员会主要负责公司内外部审计的沟通和协调，组织内部审计等相关工作。报告期内，董事会审计委员会共召开会议4次，主要审议了公司内部审计部门提交的季度募集资金存放和使用的专项报告和财务报告，对内部审计部门的工作进行监督和指导。在2019年年报编制和审计工作过程中，审计委员会与审计机构沟通确定了年度财务报告审计工作的时间安排，对公司的财务报表进行了审计并形成了内部审计书面报告。

#### 董事会薪酬与考核委员会履职情况

董事会薪酬与考核委员会主要负责公司董事和高级管理人员的薪酬方案及考评方案的制定及执行。报告期内，董事会薪酬与考核委员会共召开会议1次，主要审议确定了公司2019年董事及高级管理人员的薪酬情况，形成决议并提交董事会审议。

#### 董事会提名委员会履职情况



董事会提名委员会主要负责对公司董事和高级管理人员的人选、选择标准和选择程序提出建议。报告期内，董事会提名委员会共召开会议1次，提名第四届董事会董事候选人及高级管理人员候选人。

#### 董事会战略委员会

董事会战略委员会主要负责研究公司长期发展战略和重大投资决策，对重大事项提出意见和建议。报告期内，董事会战略委员会共召开会议1次，主要审议了公司目前战略定位和下一年度公司的战略发展方向。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制并不断完善，公司高级管理人员全部由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	公司《2019年度内部控制自我评价报告》刊登于公司指定信息披露网站巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）违反国家法律、法规或规范性文件；（2）决策程序不科学导致重大决策失误；（3）重要业务制度性缺失或系统性失效；

	<p>报告中的重大错报；(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(4) 重大或重要缺陷不能得到有效整改；(5) 安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形。非财务报告内部控制重要缺陷包括：(1) 重要业务制度或系统存在的缺陷；(2) 内部控制、内部监督发现的重要缺陷未及时整改；(3) 重要业务系统运转效率低下。非财务报告内部控制一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%但小于 1%则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节 公司债券相关情况

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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 27 日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2020）第 000199 号
注册会计师姓名	刘学伟、李胜

审计报告正文

# 审计报告

和信审字(2020)第000199号

### 山东隆基机械股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东隆基机械股份有限公司（以下简称隆基机械公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了隆基机械公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

#### 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，我们独立于隆基机械公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三、（二十七）所述，隆基机械公司国内销售收入一般情况下，主机厂客

户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司开具销售发票，确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入；公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

隆基机械公司生产、销售制动盘、制动毂、刹车片。如财务报表附注五、29所述，2019年度公司营业收入为1,632,845,128.18元，营业收入具有重大影响。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 获取报告期销售清单，对报告期记录的收入交易选取样本，对销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；
- (4) 根据客户交易的金额等事项，挑选样本执行函证程序；
- (5) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注五、4之应收账款部分所述，隆基机械公司2019年末应收账款余额427,606,950.46元，坏账准备金额27,846,132.95元。期末公司应收账款账面价值较高。

由于隆基机械公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款减值金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解管理层对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性。
- (3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；
- (4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确。
- (5) 选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证、检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

隆基机械公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估隆基机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算隆基机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。

隆基机械公司治理层（以下简称治理层）负责监督隆基机械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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对隆基机械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隆基机械公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就隆基机械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。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘学伟  
（项目合伙人）

中国·济南

中国注册会计师：李胜

2020年4月27日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：山东隆基机械股份有限公司

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	747,166,520.03	776,390,630.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	292,032,442.92	
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	314,657.10	79,801,825.00
应收账款	399,760,817.51	463,501,715.78
应收款项融资	37,438,782.00	
预付款项	879,437.82	975,781.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,755,499.99	888,322.57
其中：应收利息	913,873.97	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	663,704,084.87	551,156,615.60
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	12,009,053.65	262,168,421.50
流动资产合计	2,155,061,295.89	2,134,883,311.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,094,683,388.57	1,074,735,957.54
在建工程	94,323,046.30	112,218,801.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	66,468,893.56	69,332,617.49
开发支出		
商誉	6,981,777.93	6,981,777.93
长期待摊费用	6,830,575.13	9,938,744.47
递延所得税资产	12,556,582.15	14,629,658.29
其他非流动资产	882,360.09	22,275,436.52
非流动资产合计	1,282,726,623.73	1,310,112,994.07
资产总计	3,437,787,919.62	3,444,996,305.72
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		
衍生金融负债		
应付票据	432,881,484.00	493,054,000.00
应付账款	487,324,149.66	497,194,255.90
预收款项	1,093,734.64	1,098,868.58
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	53,422,543.52	56,207,128.26
应交税费	5,648,392.82	5,552,938.76
其他应付款	714,885.68	1,003,754.22
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	981,085,190.32	1,054,110,945.72
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	13,636,241.67	9,857,666.67
递延所得税负债	16,334,708.30	6,171,246.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,970,949.97	16,028,912.78
负债合计	1,011,056,140.29	1,070,139,858.50
所有者权益：		
股本	416,100,301.00	416,100,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,377,675,040.80	1,377,675,040.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,505,331.15	56,968,092.65
一般风险准备		
未分配利润	502,566,933.13	454,295,884.34
归属于母公司所有者权益合计	2,359,847,606.08	2,305,039,318.79
少数股东权益	66,884,173.25	69,817,128.43
所有者权益合计	2,426,731,779.33	2,374,856,447.22
负债和所有者权益总计	3,437,787,919.62	3,444,996,305.72

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	648,971,302.56	711,704,209.33
交易性金融资产	292,032,442.92	
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	314,657.10	79,601,825.00
应收账款	374,566,693.46	429,529,881.73
应收款项融资	37,088,782.00	
预付款项	879,437.82	935,781.09
其他应收款	14,508,455.73	34,510,651.53
其中：应收利息	913,873.97	
应收股利		
存货	645,678,495.12	529,436,313.34
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	9,556,533.34	259,661,827.77
流动资产合计	2,023,596,800.05	2,045,380,489.79
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	237,254,288.29	237,254,288.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	914,322,165.25	897,490,154.13
在建工程	94,323,046.30	85,992,308.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,596,796.68	28,349,888.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,205,807.97	9,098,742.91
递延所得税资产	8,147,864.77	7,598,933.18
其他非流动资产	882,360.09	21,939,851.90
非流动资产合计	1,287,732,329.35	1,287,724,166.91
资产总计	3,311,329,129.40	3,333,104,656.70
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		
衍生金融负债		
应付票据	432,881,484.00	493,054,000.00
应付账款	415,257,926.10	433,578,597.32
预收款项	1,093,734.64	991,401.44

合同负债		
应付职工薪酬	41,088,742.20	43,750,642.94
应交税费	4,842,095.88	4,396,158.61
其他应付款	60,351,012.59	72,664,747.08
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	955,514,995.41	1,048,435,547.39
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	13,636,241.67	9,857,666.67
递延所得税负债	14,973,949.46	4,657,878.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,610,191.13	14,515,545.43
负债合计	984,125,186.54	1,062,951,092.82
所有者权益：		
股本	416,100,301.00	416,100,301.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,377,752,069.50	1,377,752,069.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,505,331.15	56,968,092.65

未分配利润	469,846,241.21	419,333,100.73
所有者权益合计	2,327,203,942.86	2,270,153,563.88
负债和所有者权益总计	3,311,329,129.40	3,333,104,656.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,632,845,128.18	1,900,511,875.55
其中：营业收入	1,632,845,128.18	1,900,511,875.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,563,398,984.81	1,795,392,105.74
其中：营业成本	1,387,278,996.15	1,580,810,685.69
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	11,657,799.77	14,766,512.55
销售费用	94,196,960.48	121,906,767.08
管理费用	66,188,884.54	78,363,738.49
研发费用	13,318,678.50	11,675,945.21
财务费用	-9,242,334.63	-12,131,543.28
其中：利息费用	243,574.46	
利息收入	7,560,772.41	6,825,203.01
加：其他收益	2,445,439.25	496,443.10
投资收益（损失以“-”号填列）	11,605,237.66	7,661,318.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,047,332.62
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）	529,621.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,394,789.40	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,937,620.69	-15,556,702.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,298,091.72	493,848.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,781,701.71	98,214,676.86
加：营业外收入	386,447.35	263,312.30
减：营业外支出	2,654,663.50	824,916.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,513,485.56	97,653,073.10
减：所得税费用	16,593,546.06	20,147,832.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,919,939.50	77,505,240.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,919,939.50	77,505,240.51
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	61,852,894.68	81,061,045.09
2.少数股东损益	-2,932,955.18	-3,555,804.58
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		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
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		
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	58,919,939.50	77,505,240.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	61,852,894.68	81,061,045.09
归属于少数股东的综合收益总额	-2,932,955.18	-3,555,804.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.19
(二) 稀释每股收益	0.15	0.19

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

法定代表人：张海燕

主管会计工作负责人：刘建

会计机构负责人：王德生

#### 4、母公司利润表

单位：元



项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,577,710,406.92	1,856,365,557.42
减：营业成本	1,354,885,481.04	1,557,150,342.70
税金及附加	8,269,518.03	11,361,583.58
销售费用	89,528,406.64	116,656,731.94
管理费用	53,860,667.76	63,807,388.83
研发费用	12,486,859.75	10,812,029.42
财务费用	-7,539,510.07	-10,795,573.40
其中：利息费用	243,574.46	0.00
利息收入	6,978,260.48	6,281,157.18
加：其他收益	2,343,446.30	432,614.57
投资收益（损失以“-”号填列）	11,605,237.66	7,661,318.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	529,621.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,801,634.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,663,673.12	-6,273,380.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,340,434.53	493,848.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,175,684.90	109,687,455.50
加：营业外收入	229,389.40	263,312.30
减：营业外支出	97,200.00	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,307,874.30	109,700,767.80
减：所得税费用	13,212,887.93	18,076,815.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,094,986.37	91,623,952.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,094,986.37	91,623,952.60

(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		
(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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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	64,094,986.37	91,623,952.60
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	1,393,998,872.66	1,275,056,151.81
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	116,354,543.72	118,798,996.49
收到其他与经营活动有关的现金	13,360,511.47	13,520,781.48
经营活动现金流入小计	1,523,713,927.85	1,407,375,929.78
购买商品、接受劳务支付的现金	1,054,385,019.16	757,111,304.42
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	211,032,499.71	235,287,878.82
支付的各项税费	21,136,040.84	33,443,859.42
支付其他与经营活动有关的现金	103,623,523.13	131,956,534.87

经营活动现金流出小计	1,390,177,082.84	1,157,799,577.53
经营活动产生的现金流量净额	133,536,845.01	249,576,352.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	740,000,000.00	759,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,605,237.66	12,708,651.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,411,168.23	715,000.00
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	755,016,405.89	772,423,651.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,521,517.94	212,494,062.37
投资支付的现金	780,000,000.00	905,514,696.43
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	928,521,517.94	1,118,008,758.80
投资活动产生的现金流量净额	-173,505,112.05	-345,585,107.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	51,114,063.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,114,063.00	
偿还债务支付的现金	51,114,063.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,565,580.48	22,137,498.99
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	59,679,643.48	22,137,498.99
筹资活动产生的现金流量净额	-8,565,580.48	-22,137,498.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,351,520.28	4,890,863.35
五、现金及现金等价物净增加额	-47,182,327.24	-113,255,390.85
加：期初现金及现金等价物余额	551,821,627.11	665,077,017.96
六、期末现金及现金等价物余额	504,639,299.87	551,821,627.11

## 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	1,340,955,762.99	1,249,483,989.10
收到的税费返还	98,905,176.15	102,156,412.98
收到其他与经营活动有关的现金	33,960,418.76	12,900,421.26
经营活动现金流入小计	1,473,821,357.90	1,364,540,823.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,068,424,397.05	729,863,595.95
支付给职工以及为职工支付的现金	183,240,267.70	206,003,644.26
支付的各项税费	11,384,011.46	28,013,948.58
支付其他与经营活动有关的现金	110,679,424.20	150,980,384.01
经营活动现金流出小计	1,373,728,100.41	1,114,861,572.80
经营活动产生的现金流量净额	100,093,257.49	249,679,250.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	740,000,000.00	759,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,605,237.66	12,708,651.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,454,895.78	715,000.00
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	754,060,133.44	772,423,651.34
购建固定资产、无形资产和其他	146,440,621.62	199,609,363.64

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	780,000,000.00	905,514,696.43
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	926,440,621.62	1,105,124,060.07
投资活动产生的现金流量净额	-172,380,488.18	-332,700,408.73
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	51,114,063.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,114,063.00	
偿还债务支付的现金	51,114,063.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,565,580.48	22,137,498.99
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	59,679,643.48	22,137,498.99
筹资活动产生的现金流量净额	-8,565,580.48	-22,137,498.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	161,687.24	4,730,885.54
五、现金及现金等价物净增加额	-80,691,123.93	-100,427,771.64
加：期初现金及现金等价物余额	487,135,206.33	587,562,977.97
六、期末现金及现金等价物余额	406,444,082.40	487,135,206.33

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	416,100,301.00				1,377,675.04				56,968,092.65		454,295,884.34		2,305,039,318.79	69,817,128.43	2,374,856,447.22
加：会计政策变更									127,739.86		1,149,658.77		1,277,398.63		1,277,398.63
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	416,100,301.00				1,377,675.04				57,095,832.51		455,445,543.11		2,306,717.42	69,817,128.43	2,376,133,845.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,409,498.64		47,121,390.02		53,530,888.66	-2,932,955.18	50,597,933.48
（一）综合收益总额											61,852,894.68		61,852,894.68	-2,932,955.18	58,919,939.50
（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									6,409,498.64		-14,731,504.66		-8,322,006.02		-8,322,006.02
1. 提取盈余公积									6,409,498.64		-6,409,498.64				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-8,322,006.02		-8,322,006.02		-8,322,006.02
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															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	416,10				1,377,67				63,505,3		502,566,		2,359,84	66,884,1	2,426,73



	0,301.00				5,040.80				31.15		933.13		7,606.08	73.25	1,779.33
--	----------	--	--	--	----------	--	--	--	-------	--	--------	--	----------	-------	----------

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			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	416,100,301.00				1,377,675,040.80				47,805,697.39		390,719,236.70		2,232,300,275.89	73,372,933.01	2,305,673,208.90
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	416,100,301.00				1,377,675,040.80				47,805,697.39		390,719,236.70		2,232,300,275.89	73,372,933.01	2,305,673,208.90
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）											42,788,353.56		42,788,353.56	-526,081.70	42,262,271.86
（一）综合收 益总额											51,110,355.75		51,110,355.75	-526,081.70	50,584,274.05
（二）所有者 投入和减少															



存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	416,100,301.00				1,377,767,504.80				47,805,697.39		433,507,590.26		2,275,088,629.45	72,846,851.31	2,347,935,480.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				56,968,092.65	419,333,100.73		2,270,153,563.88
加：会计政策变更									127,739.86	1,149,658.77		1,277,398.63
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				57,095,832.51	420,482,759.50		2,271,430,962.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,409,498.64	49,363,481.71		55,772,980.35
(一) 综合收益总额										64,094,986		64,094,986.37

										.37		
(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								6,409,498.64	-14,731,504.66			-8,322,006.02
1. 提取盈余公积								6,409,498.64	-6,409,498.64			
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,322,006.02			-8,322,006.02
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				63,505,331.15	469,846,241.21		2,327,203,942.86

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	416,100,301.00				1,377,752,069.50				47,805,697.39	345,193,545.58		2,186,851,613.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				47,805,697.39	345,193,545.58		2,186,851,613.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										42,754,829.23		42,754,829.23
（一）综合收益总额										51,076,831.42		51,076,831.42
（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										-8,322,002.19		-8,322,002.19
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,322,002.19		-8,322,002.19
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	416,100,301.00				1,377,752,069.50				47,805,697.39	387,948,374.81		2,229,606,442.70

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东隆基机械股份有限公司（以下简称公司）成立于2008年3月26日，公司统一社会信用代码编号为9137060061341808XA，公司注册资本、股本均为人民币416,100,301.00元，公司住所为山东省龙口市外向型经济开发区，公司法定代表人为张海燕。

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

公司主营业务：生产、销售制动毂、制动盘。

公司所属行业：汽车零部件及配件制造业。

#### (二) 历史沿革

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

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

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

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

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

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]993号文《关于核准山东隆基机械股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2017年11月，公司向特定对象非公开发行30,226,677.00股人民币普通股，此次非公开发行增加注册资本为人民币30,226,677.00元，期末股本总额为人民币416,100,301.00元。

1、截至2019年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司：

公司名称	项目
龙口隆基制动毂有限公司	控股子公司
龙口隆基精确制动有限公司	控股子公司
山东隆基制动部件有限公司	全资子公司
龙口隆基废旧物资回收有限公司	全资子公司
山东隆基步德威制动钳有限公司	控股子公司

2、报告期合并财务报表合并范围无变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 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2019年12月31日的财务状况、2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同



一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

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

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

## 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。

### 4、合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### 6、购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 7、不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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

### 8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

对于发生的外币交易，初始采用交易发生日的即期汇率折算人民币入账。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

#### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再

进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

债务工具：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示

为其他非流动金融资产。

#### 权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 2、金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

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

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他应收款，本公司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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

## 12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司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。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00

1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	20.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

公司对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，公司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，编制其他应收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，账龄对照表参照应收账款执行。

### 15、存货

#### 1、存货分类

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

#### 2、存货取得和发出的计价方法

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

#### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

#### 4、存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### 1、持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对该子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

### 3、列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营



损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 1、初始投资成本确定

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算

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

#### (2) 权益法核算

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

### 3、长期股权投资核算方法的转换

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

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

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

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

#### 4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

#### 6、长期股权投资处置

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 25、在建工程

### 1、在建工程类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### 2、资本化金额的计算方法

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

为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确认。

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

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2、无形资产使用寿命的确定及复核

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

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

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

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

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

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

### 3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

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

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

5、上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

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

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

对于辞退福利，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

①公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；②公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁

减建议。

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

#### 1、确认原则

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

### 37、股份支付

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、权益工具公允价值的确定

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

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

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

率。

#### 2、以权益工具结算的股份支付会计处理

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

授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

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

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

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

#### 3、以现金结算的股份支付的会计处理

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

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

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

#### 4、股份支付计划的修改、终止

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、确认销售商品收入的原则

在同时符合下列条件时确认销售商品收入：

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

#### 2、确认销售商品收入的具体标准

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

内销：一般情况下，主机厂客户领用货物或者领用货物所生产的产品验收合格后，开具开票通知单，双方确认后，公司开具销售发票，确认收入；其他客户在收到货物并验收合格后确认收入。

外销：公司出口产品在销售定价交易模式为FOB方式下，公司以货物装船，报关出口确认收入的实现；在销售定价交易



模式为CIF方式下，公司以货物报关出口并交付提单后确认收入的实现。

### 3、提供劳务

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

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

### 4、让渡资产使用权

(1) 在同时满足以下条件时，确认让渡资产使用权收入：

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入金额能够可靠地计量。

(2) 让渡资产使用权收入确认依据

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### 3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与收益相关的政府补助，难以区分的，视情况不同，计入当期损益或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42、租赁

##### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

出租人（公司）发生的初始直接费用，计入当期损益。

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

出租人（公司）或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### （2）融资租赁的会计处理方法

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

（2）在租赁期开始日，出租人（公司）将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

融资租入的固定资产按同类固定资产的折旧政策采用直线法计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理。

资产负债表日，本公司将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产 转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》和《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》（2017 年修订）（以下简称“新金融工具准则”）	2019 年 8 月 9 日,第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议	详见附注三、(三十一)(2)
执行财政部发布的《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)、执行财政部发布的《关于修订印发《合并财务报表格式(2019 版)》的通知》(财会【2019】16 号)	2019 年 8 月 9 日,第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十六次会议	详见下表

1、2019年4月30日，财政部发布的《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)，要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号)，与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

## ①合并资产负债表

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	543,303,540.78		-543,303,540.78
应收票据		79,801,825.00	79,801,825.00
应收账款		463,501,715.78	463,501,715.78
应付票据及应付账款	990,248,255.90		-990,248,255.90
应付票据		493,054,000.00	493,054,000.00
应付账款		497,194,255.90	497,194,255.90

## ②母公司资产负债表

2018年12月31日	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	509,131,706.73		-509,131,706.73
应收票据		79,601,825.00	79,601,825.00
应收账款		429,529,881.73	429,529,881.73
应付票据及应付账款	926,632,597.32		-926,632,597.32
应付票据		493,054,000.00	493,054,000.00

应付账款		433,578,597.32	433,578,597.32
------	--	----------------	----------------

2、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

3、2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），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。

4、2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），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。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	776,390,630.11	776,390,630.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		251,502,821.92	251,502,821.92
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	79,801,825.00		-79,801,825.00
应收账款	463,501,715.78	463,501,715.78	
应收款项融资		79,801,825.00	79,801,825.00
预付款项	975,781.09	975,781.09	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	888,322.57	888,322.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	551,156,615.60	551,156,615.60	
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	262,168,421.50	12,168,421.50	-250,000,000.00
流动资产合计	2,134,883,311.65	2,136,386,133.57	1,502,821.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,074,735,957.54	1,074,735,957.54	
在建工程	112,218,801.83	112,218,801.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	69,332,617.49	69,332,617.49	
开发支出			
商誉	6,981,777.93	6,981,777.93	
长期待摊费用	9,938,744.47	9,938,744.47	
递延所得税资产	14,629,658.29	14,629,658.29	
其他非流动资产	22,275,436.52	22,275,436.52	

非流动资产合计	1,310,112,994.07	1,310,112,994.07	
资产总计	3,444,996,305.72	3,446,499,127.64	1,502,821.92
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			
衍生金融负债			
应付票据	493,054,000.00	493,054,000.00	
应付账款	497,194,255.90	497,194,255.90	
预收款项	1,098,868.58	1,098,868.58	
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	56,207,128.26	56,207,128.26	
应交税费	5,552,938.76	5,552,938.76	
其他应付款	1,003,754.22	1,003,754.22	
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	1,054,110,945.72	1,054,110,945.72	
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	9,857,666.67	9,857,666.67	
递延所得税负债	6,171,246.11	6,396,669.40	225,423.29
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,028,912.78	16,254,336.07	225,423.29
负债合计	1,070,139,858.50	1,070,365,281.79	225,423.29
所有者权益：			
股本	416,100,301.00	416,100,301.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,377,675,040.80	1,377,675,040.80	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,968,092.65	57,095,832.51	127,739.86
一般风险准备			
未分配利润	454,295,884.34	455,445,543.11	1,149,658.77
归属于母公司所有者权益合计	2,305,039,318.79	2,306,316,717.42	1,277,398.63
少数股东权益	69,817,128.43	69,817,128.43	
所有者权益合计	2,374,856,447.22	2,376,133,845.85	1,277,398.63
负债和所有者权益总计	3,444,996,305.72	3,446,499,127.64	1,502,821.92

## 调整情况说明

公司执行新金融工具准则，2019年1月1日将其他流动资产中非保本保息理财类产品250,000,000.00元，重分类转出至交易性金融资产。将对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据79,801,825.00元，重分类转出至应收款项融资。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	711,704,209.33	711,704,209.33	
交易性金融资产		251,502,821.92	251,502,821.92
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	79,601,825.00		-79,601,825.00
应收账款	429,529,881.73	429,529,881.73	
应收款项融资		79,601,825.00	79,601,825.00
预付款项	935,781.09	935,781.09	
其他应收款	34,510,651.53	34,510,651.53	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	529,436,313.34	529,436,313.34	
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	259,661,827.77	9,661,827.77	-250,000,000.00
流动资产合计	2,045,380,489.79	2,046,883,311.71	1,502,821.92
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	237,254,288.29	237,254,288.29	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	897,490,154.13	897,490,154.13	
在建工程	85,992,308.45	85,992,308.45	
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产	28,349,888.05	28,349,888.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,098,742.91	9,098,742.91	
递延所得税资产	7,598,933.18	7,598,933.18	
其他非流动资产	21,939,851.90	21,939,851.90	
非流动资产合计	1,287,724,166.91	1,287,724,166.91	
资产总计	3,333,104,656.70	3,334,607,478.62	1,502,821.92
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			
衍生金融负债			
应付票据	493,054,000.00	493,054,000.00	
应付账款	433,578,597.32	433,578,597.32	
预收款项	991,401.44	991,401.44	
合同负债			
应付职工薪酬	43,750,642.94	43,750,642.94	
应交税费	4,396,158.61	4,396,158.61	
其他应付款	72,664,747.08	72,664,747.08	
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	1,048,435,547.39	1,048,435,547.39	
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	9,857,666.67	9,857,666.67	
递延所得税负债	4,657,878.76	4,883,302.05	225,423.29
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,515,545.43	14,740,968.72	225,423.29
负债合计	1,062,951,092.82	1,063,176,516.11	225,423.29
所有者权益：			
股本	416,100,301.00	416,100,301.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,377,752,069.50	1,377,752,069.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,968,092.65	57,095,832.51	127,739.86
未分配利润	419,333,100.73	420,482,759.50	1,149,658.77
所有者权益合计	2,270,153,563.88	2,271,430,962.51	1,277,398.63
负债和所有者权益总计	3,333,104,656.70	3,334,607,478.62	1,502,821.92

## 调整情况说明

公司执行新金融工具准则，2019年1月1日将其他流动资产中非保本保息理财类产品250,000,000.00元，重分类转出至交易性金融资产。将对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据79,601,825.00元，重分类转出至应收款项融资。

**(4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东隆基机械股份有限公司	15%
龙口隆基制动毂有限公司	25%
龙口隆基精确制动有限公司	25%
山东隆基制动部件有限公司	25%
龙口隆基废旧物资回收有限公司	25%
山东隆基步德威制动钳有限公司	25%

### 2、税收优惠

增值税：本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策。

所得税：根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号），高新技术企业享受15%的企业所得税率。山东隆基机械股份有限公司于2015年12月10日取得了编号为GF201537000613的高新技术企业证书，经龙口市国家税务局备案通过，公司自2016年-2018年享受15%的企业所得税优惠税率政策，公司2018年新申请的编号为GR201837000938高新技术企业证书，经龙口市税务局备案通过，公司自2019年-2021年享受15%的企业所得税优惠税率政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	100,805.68	90,958.30
银行存款	504,538,494.19	551,730,668.81
其他货币资金	242,527,220.16	224,569,003.00
合计	747,166,520.03	776,390,630.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	242,527,220.16	224,569,003.00

其他说明

(1) 其他货币资金按明细列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	242,181,210.32	224,569,003.00
信用证保证金	346,009.84	
合计	242,527,220.16	224,569,003.00

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	242,181,210.32	224,569,003.00
信用证保证金	346,009.84	
合计	242,527,220.16	224,569,003.00

除上述款项,报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	292,032,442.92	251,502,821.92
其中:		
结构性存款	292,032,442.92	200,330,767.12
理财产品		51,172,054.80
其中:		
合计	292,032,442.92	251,502,821.92

其他说明:

- (1) 理财产品指的是通过银行购买的理财产品。
- (2) 期初余额与财务报表中上年末余额的差异, 详见附注三、(三十一)(2)。

## 3、衍生金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	314,657.10	
合计	314,657.10	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	331,218.00	100.00%	16,560.90	5.00%	314,657.10					
其中：										
合计	331,218.00	100.00%	16,560.90	5.00%	314,657.10					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年之内（含一年）	331,218.00	16,560.90	5.00%
合计	331,218.00	16,560.90	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票		16,560.90				16,560.90
合计		16,560.90				16,560.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		128,945.00
合计		128,945.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,269,840.00	0.53%	2,269,840.00	100.00%		2,269,840.00	0.46%	2,269,840.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	425,337,110.46	99.47%	25,576,292.95	6.01%	399,760,817.51	491,460,591.15	99.54%	27,958,875.37	5.69%	463,501,715.78
其中：										
合计	427,606,950.46	100.00%	27,846,132.95	6.51%	399,760,817.51	493,730,431.15	100.00%	30,228,715.37	6.12%	463,501,715.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,269,840.00	2,269,840.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,269,840.00	2,269,840.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	394,809,976.73	19,740,498.84	5.00%

1 至 2 年（含 2 年）	22,910,879.40	2,291,087.94	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,998,169.53	999,633.91	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	13,099.47	6,549.74	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	132,925.63	66,462.82	50.00%
5 年以上	2,472,059.70	2,472,059.70	100.00%
合计	425,337,110.46	25,576,292.95	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	394,809,976.73
1 至 2 年	22,910,879.40
2 至 3 年	4,998,169.53
3 年以上	4,887,924.80
3 至 4 年	13,099.47
4 至 5 年	132,925.63
5 年以上	4,741,899.70
合计	427,606,950.46

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,269,840.00					2,269,840.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,958,875.37		2,382,582.42			25,576,292.95



合计	30,228,715.37		2,382,582.42			27,846,132.95
----	---------------	--	--------------	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期内公司无实际核销的应收账款。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	52,421,781.13	12.26%	2,621,089.06
客户二	51,332,091.59	12.00%	2,566,604.58
客户三	38,972,330.90	9.11%	3,085,554.63
客户四	32,854,413.48	7.68%	1,642,720.67
客户五	23,781,375.37	5.56%	1,189,068.77
合计	199,361,992.47	46.61%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	37,438,782.00	79,801,825.00
合计	37,438,782.00	79,801,825.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	236,136,092.96	
合计	236,136,092.96	

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	864,937.82	98.35%	961,281.09	98.51%
1 至 2 年			14,500.00	1.49%
2 至 3 年	14,500.00	1.65%		
合计	879,437.82	--	975,781.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项性质
单位一	非关联方	359,999.95	1 年以内	预付燃气费
单位二	非关联方	202,650.80	1 年以内	预付水费
单位三	非关联方	192,822.30	1 年以内	预付配件款
单位四	非关联方	75,504.90	1 年以内	预付加油款
单位五	非关联方	14,506.47	1 年以内	预付加工费
合计		845,484.42		

其他说明：

期末预付款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	913,873.97	
其他应收款	841,626.02	888,322.57
合计	1,755,499.99	888,322.57

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	913,873.97	
合计	913,873.97	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	858,592.64	942,556.14
往来及其他	41,727.84	33,228.77
合计	900,320.48	975,784.91

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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		87,462.34		87,462.34
2019 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期转回		28,767.88		28,767.88
2019 年 12 月 31 日余额		58,694.46		58,694.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	777,469.41
1 至 2 年	67,883.83
2 至 3 年	48,170.00
3 年以上	6,797.24
4 至 5 年	6,797.24

合计	900,320.48
----	------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工借款	备用金	858,592.64	1 年以内, 1-4 年	95.37%	75,504.90
合计	--	858,592.64	--	95.37%	75,504.90

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

报告期内公司无以其他应收款进行证券化的交易情况

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类:

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况:

单位: 元

项目名 称	开工时 间	预计竣 工时间	预计总 投资	期初余 额	本期转 入开发 产品	本期其 他减少 金额	本期 (开发 成本) 增加	期末余 额	利息资 本化累 计金额	其中: 本期利 息资本 化金额	资金来 源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息:

单位: 元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累 计金额	其中: 本期利息 资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”:

单位: 元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况:

按性质分类:

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

**(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况**

**(4) 存货受限情况**

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

**(5) 存货分类**

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第3号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
------	------	--------	-------	------	----------	----------	------------	------	-----------	--------------	------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
------	------	------	------	------	------	-----------	--------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

**(6) 存货跌价准备**

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类:

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类:

单位: 元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

## (7) 存货期末余额中利息资本化率的情况

## (8) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况:

单位: 元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因

## (9) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位:

项目	金额

其他说明:

## (10) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,897,495.89		31,897,495.89	43,726,743.48		43,726,743.48
在产品	69,182,407.08		69,182,407.08	65,923,133.64		65,923,133.64
库存商品	572,007,573.70	9,383,391.80	562,624,181.90	455,829,911.07	14,323,172.59	441,506,738.48
合计	673,087,476.67	9,383,391.80	663,704,084.87	565,479,788.19	14,323,172.59	551,156,615.60

## (11) 存货跌价准备

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,323,172.59	8,130,135.82		13,069,916.61		9,383,391.80



合计	14,323,172.59	8,130,135.82		13,069,916.61		9,383,391.80
项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因			
库存商品	库存商品的可变现净值低于 库存商品成本	本期无转回	本期已销售			

**(12) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货期末余额中无利息资本化金额。

**(13) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		
待抵扣增值税进项税额	11,932,607.46	11,062,310.97
预缴企业所得税	76,446.19	1,106,110.53
合计	12,009,053.65	12,168,421.50

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

### 16、长期应收款

#### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海车易信息科技有限公司	21,540,904.33									21,540,904.33	21,540,904.33
小计	21,540,904.33									21,540,904.33	21,540,904.33
合计	21,540,904.33									21,540,904.33	21,540,904.33

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

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

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,094,683,388.57	1,074,735,957.54
合计	1,094,683,388.57	1,074,735,957.54

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	工具、器具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	513,516,143.02	1,320,604,232.21	25,787,286.22	9,482,641.73	39,696,321.78	1,909,086,624.96
2.本期增加金额	30,075,356.75	127,870,953.43	857,690.10	391,680.11	6,768,983.01	165,964,663.40
(1) 购置		2,923,676.43	697,938.40	304,612.00	6,768,983.01	10,695,209.84
(2) 在建	30,075,356.75	124,947,277.00	159,751.70	87,068.11		155,269,453.56

工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		29,649,716.07	3,178,085.66	71,862.14		32,899,663.87
(1) 处置或报废		29,649,716.07	3,178,085.66	71,862.14		32,899,663.87
4. 期末余额	543,591,499.77	1,418,825,469.57	23,466,890.66	9,802,459.70	46,465,304.79	2,042,151,624.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	177,923,211.54	617,798,983.04	12,213,371.49	6,578,700.27	19,836,401.08	834,350,667.42
2. 本期增加金额	23,968,521.62	104,949,279.95	3,524,260.66	922,185.69	6,219,556.43	139,583,804.35
(1) 计提	23,968,521.62	104,949,279.95	3,524,260.66	922,185.69	6,219,556.43	139,583,804.35
3. 本期减少金额		25,851,315.19	2,364,953.08	57,452.45		28,273,720.72
(1) 处置或报废		25,851,315.19	2,364,953.08	57,452.45		28,273,720.72
4. 期末余额	201,891,733.16	696,896,947.80	13,372,679.07	7,443,433.51	26,055,957.51	945,660,751.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		1,807,484.87				1,807,484.87
(1) 计提		1,807,484.87				1,807,484.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		1,807,484.87				1,807,484.87
四、账面价值						
1. 期末账面	341,699,766.61	720,121,036.90	10,094,211.59	2,359,026.19	20,409,347.28	1,094,683,388.

价值						57
2.期初账面价值	335,592,931.48	702,805,249.17	13,573,914.73	2,903,941.46	19,859,920.70	1,074,735,957.54

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,109,430.67	2,077,206.30	1,807,484.87	1,224,739.50	本期龙口隆基精确制动有限公司由于生产停产导致固定资产闲置，存在减值情况，对固定资产计提减值准备1,807,484.87元

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

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

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	94,323,046.30	112,218,801.83

合计	94,323,046.30	112,218,801.83
----	---------------	----------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
变电站工程项目				35,367,590.08		35,367,590.08
在安装设备	4,560,154.21		4,560,154.21	43,911,155.48		43,911,155.48
高端制动盘改扩建项目				22,044,444.82		22,044,444.82
汽车制动系统检测中心						
厂区改造项目及其他				10,895,611.45		10,895,611.45
汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	89,762,892.09		89,762,892.09			
合计	94,323,046.30		94,323,046.30	112,218,801.83		112,218,801.83

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
变电站工程项目		35,367,590.08		35,367,590.08								其他
在安装设备		43,911,155.48	28,003,066.19	67,354,067.46		4,560,154.21						其他
高端制动盘改扩建	107,983,679.53	22,044,444.82	6,140,141.57	28,184,586.39								募股资金



扩建项目												
汽车制动系统检测中心	72,930,000.00		900,974.03	900,974.03								募股资金
厂区改造项目及其他		10,895,611.45	12,566,624.15	23,462,235.60								其他
汽车轻量化底盘数字化车间改造项目	157,200,000.00		89,762,892.09			89,762,892.09						募股资金
合计	338,113,679.53	112,218,801.83	137,373,698.03	155,269,453.56		94,323,046.30	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明:

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用  不适用

**24、油气资产**

适用  不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	特许使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	79,906,350.18			7,246,761.36	288,858.00	87,441,969.54
2.本期增加金额				278,009.29		278,009.29
(1) 购置				278,009.29		278,009.29
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处						

置						
4.期末余额	79,906,350.18			7,524,770.65	288,858.00	87,719,978.83
二、累计摊销						
1.期初余额	14,386,964.11			3,452,787.14	269,600.80	18,109,352.05
2.本期增加金额	1,744,214.63			1,378,261.39	19,257.20	3,141,733.22
(1) 计提	1,744,214.63			1,378,261.39	19,257.20	3,141,733.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,131,178.74			4,831,048.53	288,858.00	21,251,085.27
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	63,775,171.44			2,693,722.12		66,468,893.56
2.期初账面价值	65,519,386.07			3,793,974.22	19,257.20	69,332,617.49

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末公司无形资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并山东隆基制动部件有限公司	10,831,677.93					10,831,677.93
合计	10,831,677.93					10,831,677.93

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

非同一控制下企业合并山东隆基制动部件有限公司	3,849,900.00					3,849,900.00
合计	3,849,900.00					3,849,900.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①本公司商誉减值测试时以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

②资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据公司批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

对商誉进行减值测试时，根据公司批准的资产组五年期的财务详细预算为基础编制未来五年（预测期）的现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平确定，可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。

公司预测未来现金流量的重要假设及依据①持续经营假设，是将资产组组合作为评估对象而作出的评估假定。即资产组组合作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。经营者负责并有能力担当责任；资产组组合合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力；②国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；③假设资产组经营者是负责的，且管理层有能力担当其职务；管理团队在预测期内能保持稳定。④假设有关利率、汇率、赋税基准及税率，政策性征收费用等不发生重大变化；⑤假设企业在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、经营模式、及经营规模不发生重大变化。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算增长率和毛利率，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。上述假设用以分析资产组和资产组组合的可收回金额。

商誉减值测试的影响

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，经进行减值测试，资产组可收回金额低于其账面价值，计提商誉减值准备3,849,900.00元。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
R90 认证费	811,193.22		811,193.22		
厂区墙面粉刷维修	9,127,551.25		2,296,976.12		6,830,575.13
合计	9,938,744.47		3,108,169.34		6,830,575.13

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,406,327.58	9,391,480.67	54,771,335.27	8,804,066.17
内部交易未实现利润	2,500,902.27	412,373.61	2,973,503.48	467,141.28
可抵扣亏损	11,010,911.51	2,752,727.87	21,433,803.36	5,358,450.84
合计	71,918,141.36	12,556,582.15	79,178,642.11	14,629,658.29

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	108,898,055.33	16,029,841.86	37,105,994.43	6,171,246.11
非保本理财公允价值变动	2,032,442.93	304,866.44	1,502,821.92	225,423.29
合计	110,930,498.26	16,334,708.30	38,608,816.35	6,396,669.40

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,556,582.15		14,629,658.29
递延所得税负债		16,334,708.30		6,396,669.40

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	439,356.86	51,611.44
存货跌价准备		11,357,307.92
待弥补亏损	32,208,643.48	3,691,573.32

固定资产减值准备	1,807,484.87	
合计	34,455,485.21	15,100,492.68

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		535,411.18	
2020 年	3,941,951.01	82,092.84	
2021 年	5,091,895.89	3,872.22	
2022 年	5,027,687.01	544,912.75	
2023 年	2,525,284.33	2,525,284.33	
2024 年	15,621,825.24		
合计	32,208,643.48	3,691,573.32	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	882,360.09	22,275,436.52
合计	882,360.09	22,275,436.52

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	432,881,484.00	493,054,000.00
合计	432,881,484.00	493,054,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	465,490,934.94	477,194,233.39
1 至 2 年（含 2 年）	9,684,457.10	12,728,722.00
2 至 3 年（含 3 年）	7,112,267.60	2,537,380.21
3 至 5 年（含 5 年）	2,225,564.76	2,158,240.07
5 年以上	2,810,925.26	2,575,680.23
合计	487,324,149.66	497,194,255.90

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元



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

其他说明：

- (1) 期末无重要的账龄超过1年的应付账款。  
(2) 期末应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,047,134.45	1,022,285.69
1 至 2 年（含 2 年）	621.01	71.08
2 至 3 年（含 3 年）	71.08	22,668.72
3 至 5 年（含 5 年）	31,455.10	53,241.09
5 年以上	14,453.00	602.00
合计	1,093,734.64	1,098,868.58

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

- (1) 期末预收款项中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。  
(2) 期末公司预收款项中无账龄超过1年的大额预收款项。

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	56,207,128.26	191,119,302.03	193,903,886.77	53,422,543.52
二、离职后福利-设定提存计划		17,128,612.94	17,128,612.94	
合计	56,207,128.26	208,247,914.97	211,032,499.71	53,422,543.52

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,997,660.06	176,236,830.01	176,630,164.31	1,604,325.76
2、职工福利费		3,787,618.12	3,787,618.12	
3、社会保险费		9,835,629.10	9,835,629.10	
其中：医疗保险费		6,887,662.88	6,887,662.88	
工伤保险费		1,534,908.78	1,534,908.78	
生育保险费		983,951.84	983,951.84	
残联基金		429,105.60	429,105.60	
4、住房公积金		1,259,224.80	1,259,224.80	
5、工会经费和职工教育经费	52,250,209.02		2,391,250.44	49,858,958.58
8、职工奖励及福利	1,959,259.18			1,959,259.18
合计	56,207,128.26	191,119,302.03	193,903,886.77	53,422,543.52

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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

1、基本养老保险		16,439,714.56	16,439,714.56	
2、失业保险费		688,898.38	688,898.38	
合计		17,128,612.94	17,128,612.94	

其他说明：

应付职工薪酬中无拖欠职工工资。

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	124,496.11	103,271.64
企业所得税	3,351,137.01	2,538,425.82
个人所得税	52,891.22	174,390.75
城市维护建设税	445,058.98	582,365.55
房产税	731,465.81	703,426.94
城镇土地使用税	494,380.00	882,842.00
印花税	75,040.83	81,590.20
教育费附加	190,739.39	249,585.02
地方教育费附加	127,159.59	166,390.01
地方水利建设基金	33,258.66	43,066.24
水资源税	18,576.00	16,991.50
环境保护税	4,189.22	10,593.09
合计	5,648,392.82	5,552,938.76

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	714,885.68	1,003,754.22
合计	714,885.68	1,003,754.22

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
出口海运费及保费	219,392.56	547,184.31
工伤补偿	403,714.12	317,240.31
往来款项及其他	91,779.00	139,329.60
合计	714,885.68	1,003,754.22

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

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

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产:

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债(净资产)

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明:

其他说明:

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

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

其他说明, 包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明:

## 51、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,857,666.67	4,080,000.00	301,425.00	13,636,241.67	
合计	9,857,666.67	4,080,000.00	301,425.00	13,636,241.67	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高端制动 盘改扩建 项目	8,091,000.00	4,080,000.00		101,425.00			12,069,575.00	与资产相 关

涂装生产线技改专项资金	1,766,666.67			200,000.00			1,566,666.67	与资产相关
合计	9,857,666.67	4,080,000.00		301,425.00			13,636,241.67	

其他说明:

2016年12月28日,龙口市财政局根据龙财企指[2016]105号文件《关于下达预算指标的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付用于2016年市级工业转型升级专项资金1,421,000.00元,用于高端制动盘改扩建项目。

2017年8月8日,龙口市财政局根据龙财企指[2017]59号《关于下达预算指标的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付用于2016年省级机器人换人技术改造项目(第二批)奖励资金750,000.00元,用于高端制动盘改扩建项目。

2018年3月12日,龙口市财政局根据龙财企指[2018]24号文件《关于下达预算指标的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付2017年工业转型升级专项资金5,920,000.00元,用于高端制动盘改扩建项目。

2019年1月31日,龙口市财政局根据龙财工指[2019]108号文件《关于下达预算指标的通知》向山东省隆基机械股份有限公司拨付2019年市级制造业强市奖补专项资金2,994,300.00元,用于高端制动盘改扩建项目。

2019年10月25日,龙口市财政局根据龙财企指[2019]27号文件《关于下达预算指标的通知》向山东省隆基机械股份有限公司拨付2018年市级制造业强市奖补专项资金1,085,700.00元,用于高端制动盘改造项目。截至2019年12月31日,递延收益已累计摊销101,425.00元。

2017年1月17日,龙口市财政局根据龙财建指[2017]13号文件《关于拨付专项资金的通知》向山东隆基机械股份有限公司拨付大气污染防治专项资金2,000,000.00元用于涂装生产线技术改造项目,截至2019年12月31日,递延收益已累计摊销433,333.33元。

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

## 53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	416,100,301.00						416,100,301.00

其他说明:



## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,377,675,040.80			1,377,675,040.80
合计	1,377,675,040.80			1,377,675,040.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

**58、专项储备**

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,095,832.51	6,409,498.64		63,505,331.15
合计	57,095,832.51	6,409,498.64		63,505,331.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	454,295,884.34	390,719,236.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,149,658.77	
调整后期初未分配利润	455,445,543.11	390,719,236.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,852,894.68	81,061,045.09
减：提取法定盈余公积	6,409,498.64	9,162,395.26
应付普通股股利	8,322,006.02	8,322,002.19
期末未分配利润	502,566,933.13	454,295,884.34

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,630,118,723.74	1,386,219,144.51	1,898,910,595.57	1,579,168,210.36

其他业务	2,726,404.44	1,059,851.64	1,601,279.98	1,642,475.33
合计	1,632,845,128.18	1,387,278,996.15	1,900,511,875.55	1,580,810,685.69

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,574,305.34	4,262,410.18
教育费附加	1,531,569.16	1,826,747.22
房产税	2,864,666.77	2,745,407.36
土地使用税	1,977,520.00	3,531,368.00
印花税	336,162.63	762,545.04
地方教育费附加	1,021,046.13	1,217,831.47
地方水利建设基金	255,261.52	304,457.87
水资源税	70,299.00	69,228.00
环境保护税	26,969.22	46,517.41
合计	11,657,799.77	14,766,512.55

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,951,237.90	3,106,041.30
运输费	68,911,373.84	86,964,497.15
售后服务费	15,445,701.09	11,069,484.01
市场推广费	4,261,376.31	3,908,195.42
出口费用	2,017,062.09	16,753,357.05
其他	610,209.25	105,192.15
合计	94,196,960.48	121,906,767.08

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,023,614.47	58,875,662.27
折旧与摊销	8,455,960.48	7,719,891.40
差旅费	424,924.99	338,107.53
办公费	3,081,919.61	3,863,244.79
业务招待费	408,718.86	281,636.90
中介服务费	3,036,083.38	3,574,774.20
取暖费	739,700.27	2,352,960.78
其他	2,017,962.48	1,357,460.62
合计	66,188,884.54	78,363,738.49

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	8,202,580.33	7,083,115.28
折旧及摊销	3,942,635.36	4,103,582.20
其他	1,173,462.81	489,247.73
合计	13,318,678.50	11,675,945.21

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	243,574.46	
减：利息收入	7,560,772.41	6,825,203.01
手续费	702,751.56	644,672.51
现金折扣	1,347,970.89	13,815,496.80
汇兑损失	-3,975,859.13	-19,766,509.58
合计	-9,242,334.63	-12,131,543.28

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	1,183,402.12	
泰山产业领军人才建设补助资金	400,000.00	
烟台市标准化工作资助资金	4,000.00	
科技创新平台补助	500,000.00	
省级商贸发展和市场开拓资金	55,200.00	
代扣代征税款补贴资金	1,412.13	120,443.10
出口信用保险补助金		156,000.00
市场改革标准化补助资金		20,000.00
涂装生产线挥发性有机物治理技改专项资金	200,000.00	200,000.00
高端制动盘改造项目补助	101,425.00	
合计	2,445,439.25	496,443.10

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,047,332.62
银行理财产品收益	11,605,237.66	12,708,651.34
合计	11,605,237.66	7,661,318.72

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	529,621.00	
合计	529,621.00	

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,394,789.40	
合计	2,394,789.40	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-6,716,021.45
二、存货跌价损失	-8,130,135.82	-4,990,781.50
七、固定资产减值损失	-1,807,484.87	
十三、商誉减值损失		-3,849,900.00
合计	-9,937,620.69	-15,556,702.95

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,298,091.72	493,848.18
合计	1,298,091.72	493,848.18

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务豁免收入	165,169.32	44,944.48	165,169.32
其他	221,278.03	218,367.82	221,278.03
合计	386,447.35	263,312.30	386,447.35

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	93,800.00	250,000.00	93,800.00
非流动资产毁损报废损失	2,560,863.50	574,472.48	2,560,863.50
其他		443.58	
合计	2,654,663.50	824,916.06	2,654,663.50

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,582,431.02	14,112,137.73
递延所得税费用	12,011,115.04	6,035,694.86
合计	16,593,546.06	20,147,832.59

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	75,513,485.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,327,022.83
子公司适用不同税率的影响	-158,429.22
调整以前期间所得税的影响	1,647,188.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,889,975.32
税法规定不得税前列支调增所得税费用	-112,211.15
所得税费用	16,593,546.06

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,646,898.44	6,825,203.01
政府补助	6,224,014.25	6,216,443.10
往来款项	107,172.07	215,823.07
其他	382,426.71	263,312.30
合计	13,360,511.47	13,520,781.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	10,821,969.26	13,105,344.87
销售费用中现金支出	90,229,283.85	116,672,758.88
财务费用中现金支出	702,751.56	644,672.51
往来款项及其他	1,869,518.46	1,533,758.61
合计	103,623,523.13	131,956,534.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	58,919,939.50	77,505,240.51
加：资产减值准备	7,542,831.29	15,556,702.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	139,583,804.35	128,033,737.36
无形资产摊销	3,141,733.22	3,228,730.65
长期待摊费用摊销	3,108,169.34	3,268,255.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,298,091.72	-493,848.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,560,863.50	574,472.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-529,621.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,107,945.82	8,924,633.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,605,237.66	-7,661,318.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,073,076.14	-135,551.25
递延所得税负债增加（减少以	9,938,038.90	6,171,246.11

“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-120,721,728.44	-106,011,358.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	105,492,474.97	178,427,948.70
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-67,340,036.56	-57,812,538.84
其他	3,778,575.00	
经营活动产生的现金流量净额	133,536,845.01	249,576,352.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	504,639,299.87	551,821,627.11
减: 现金的期初余额	551,821,627.11	665,077,017.96
现金及现金等价物净增加额	-47,182,327.24	-113,255,390.85

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	504,639,299.87	551,821,627.11
其中：库存现金	100,805.68	90,958.30
可随时用于支付的银行存款	504,538,494.19	551,730,668.81
三、期末现金及现金等价物余额	504,639,299.87	551,821,627.11

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年度合并现金流量表“现金的期末余额”为504,639,299.87元，2019年12月31日合并资产负债表“货币资金”余额为747,166,520.03元，差异242,527,220.16元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的承兑汇票保证金及信用证保证金合计242,527,220.16元。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	242,527,220.16	银行承兑汇票及信用证保证金
应收款项融资	13,830,000.00	质押开立银行承兑汇票
合计	256,357,220.16	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	16,628,415.08	6.9762	116,003,149.28
欧元	1,235,258.13	7.8155	9,654,159.92
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	24,729,604.51	6.9762	172,518,666.98
欧元	63,289.01	7.8155	494,635.26
港币			

应付账款			
其中：美元	166,000.00	6.9762	1,158,049.20
欧元	71,500.00	7.8155	558,808.25
其他应付款			
其中：美元	31,448.72	6.9762	219,392.56
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资产性政府补助	4,080,000.00	递延收益/其他收益	301,425.00
收益性政府补助	2,144,014.25	其他收益	2,144,014.25
合计	6,224,014.25		2,445,439.25

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙口隆基制动毂有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	75.00%		同一控制下企业合并
龙口隆基精确制动有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	70.00%		同一控制下企业合并
龙口隆基废旧物资回收有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	废旧物资回收	100.00%		设立
山东隆基步德威制动钳有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	69.23%		设立
山东隆基制动部件有限公司	龙口经济开发区	龙口经济开发区	汽车零部件及配件制造	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
龙口隆基制动毂有限公司	25.00%	1,351,423.17		47,159,573.60
龙口隆基精确制动有限公司	30.00%	-1,852,821.08		2,889,531.51

山东隆基步德威制动钳有限公司	30.77%	-2,431,557.27	16,835,068.14
----------------	--------	---------------	---------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
龙口隆基制动毂有限公司	154,150,209.63	70,811,312.60	224,961,522.23	36,323,227.84		36,323,227.84	139,181,805.08	77,224,641.20	216,406,446.28	33,173,844.52		33,173,844.52
龙口隆基精确制动有限公司	9,864,202.66	1,864,653.01	11,728,855.67	2,097,083.98		2,097,083.98	13,213,619.82	7,880,651.48	21,094,271.30	5,286,429.36		5,286,429.36
山东隆基步德威制动钳有限公司	17,918,901.49	53,693,994.42	71,612,895.91	16,900,292.27		16,900,292.27	18,747,945.64	60,661,831.46	79,409,777.10	16,794,809.88		16,794,809.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
龙口隆基制动毂有限公司	137,758,755.88	5,405,692.63		40,371,957.27	124,132,012.97	-915,807.59		17,587,235.45
龙口隆基精确制动有限公司	1,789,706.64	-6,176,070.25		-5,713,344.49	3,014,489.24	-7,241,107.25		1,450,477.24



山东隆基 步德威制 动钳有限 公司	7,285,678. 74	-7,902,363. 58		-845,089.1 3	9,659,664. 25	-3,752,097. 80		7,705,085. 98
----------------------------	------------------	-------------------	--	-----------------	------------------	-------------------	--	------------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
上海车易信息 科技有限公司	上海嘉定区	上海嘉定区	软件开发	37.09%		投资
北京隆基东源 投资管理有限 公司[注]	北京朝阳区	北京朝阳区	投资管理及咨 询、资产管理	40.00%		投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注]：山东隆基机械股份有限公司直接持有北京隆基东源投资管理有限公司40.00%的股权，其中北京隆基东源投资管理有限公司已于2019年注销。

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

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海车易信息科技有限公司	上海车易信息科技有限公司
流动资产	5,871,099.88	9,565,982.79
非流动资产	8,004,935.84	8,108,371.97
资产合计	13,876,035.72	17,674,354.76
流动负债	38,685,806.88	42,298,871.87
非流动负债	1,135,907.94	1,823,350.94
负债合计	39,821,714.82	44,122,222.81
少数股东权益	9,068.38	-529,197.60
归属于母公司股东权益	-25,954,747.48	-25,918,670.45
按持股比例计算的净资产份额	-9,626,096.75	-9,612,716.50
--商誉		31,733,641.33
对联营企业权益投资的账面价值		21,540,904.33
营业收入	12,827,583.51	26,141,249.69
净利润	-205,338.39	-14,044,544.36
综合收益总额	-195,187.08	-14,044,544.36

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

## 1. 应收账款

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款46.61%（2018年12月31日：45.67%）源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

## 2. 其他应收款

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

## （二）流动风险

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

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

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2019年12月31日，公司不存在未归还的借款。

### 2. 外汇风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		292,032,442.92		292,032,442.92
持续以公允价值计量的资产总额		292,032,442.92		292,032,442.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的非交易性权益工具投资，其期末公允价值以被投资单位的期末净资产作为重要依据。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析****6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
隆基集团有限公司	龙口外向型经济开发区隆基路1号	对外投资	101,143,500.00	42.24%	42.24%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是隆基集团有限公司。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注七、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、4。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
龙口隆基三泵有限公司	同一母公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	采购材料	2,263,391.93		否	3,255,334.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
龙口隆基三泵有限公司	销售铸件	16,101,425.13	16,373,801.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2018年07月06日	2019年01月06日	是
隆基集团有限公司	21,970,000.00	2018年07月13日	2019年01月13日	是
隆基集团有限公司	8,000,000.00	2018年07月19日	2019年01月19日	是
隆基集团有限公司	9,000,000.00	2018年08月07日	2019年02月07日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2018年08月08日	2019年02月08日	是
隆基集团有限公司	31,000,000.00	2018年08月09日	2019年02月09日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2018年08月27日	2019年02月27日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2018年08月29日	2019年02月28日	是
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2018年10月09日	2019年04月09日	是
隆基集团有限公司	8,000,000.00	2018年10月10日	2019年04月10日	是
隆基集团有限公司	2,000,000.00	2018年10月10日	2019年04月10日	是
隆基集团有限公司	50,000,000.00	2018年11月07日	2019年05月07日	是
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2018年11月09日	2019年05月09日	是
隆基集团有限公司	5,000,000.00	2018年11月09日	2019年05月09日	是
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2018年11月15日	2019年05月15日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2018年12月05日	2019年06月05日	是
隆基集团有限公司	11,000,000.00	2018年12月06日	2019年06月06日	是
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2018年12月07日	2019年06月07日	是
隆基集团有限公司	5,000,000.00	2018年12月07日	2019年06月07日	是
隆基集团有限公司	38,000,000.00	2019年09月04日	2020年03月04日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年11月07日	2020年05月07日	否

隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年08月02日	2020年02月02日	否
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2019年07月12日	2020年01月12日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2019年09月06日	2020年03月06日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2019年11月06日	2020年05月06日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年07月05日	2020年01月05日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年09月02日	2020年03月02日	否
隆基集团有限公司	14,850,000.00	2019年12月05日	2020年06月05日	否
隆基集团有限公司	5,000,000.00	2019年12月05日	2020年06月04日	否
隆基集团有限公司	3,500,000.00	2019年08月05日	2020年02月05日	否
隆基集团有限公司	16,500,000.00	2019年08月05日	2020年02月05日	否
隆基集团有限公司	15,000,000.00	2019年10月23日	2020年04月23日	否
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2019年07月08日	2020年01月08日	否
隆基集团有限公司	6,000,000.00	2019年07月08日	2020年01月08日	否
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2019年08月13日	2020年02月13日	否
隆基集团有限公司	6,500,000.00	2019年08月13日	2020年02月13日	否
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年10月22日	2020年04月22日	否
隆基集团有限公司	35,000,000.00	2019年11月20日	2020年05月20日	否
隆基集团有限公司	43,000,000.00	2019年12月20日	2020年06月20日	否
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月30日	2019年10月30日	是
隆基集团有限公司	60,000,000.00	2019年01月16日	2019年07月16日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年05月23日	2019年11月23日	是
隆基集团有限公司	5,000,000.00	2019年05月27日	2019年11月27日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年01月14日	2019年07月14日	是
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2019年04月26日	2019年10月26日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年01月15日	2019年07月15日	是
隆基集团有限公司	40,000,000.00	2019年04月29日	2019年10月29日	是
隆基集团有限公司	25,000,000.00	2019年01月07日	2019年07月07日	是
隆基集团有限公司	17,000,000.00	2019年01月11日	2019年07月11日	是
隆基集团有限公司	10,000,000.00	2019年03月01日	2019年09月01日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年04月03日	2019年10月03日	是
隆基集团有限公司	20,000,000.00	2019年03月04日	2019年09月04日	是
隆基集团有限公司	30,000,000.00	2019年06月06日	2019年12月06日	是
合计	1,145,320,000.00			

关联担保情况说明



## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	龙口隆基三泵有限公司	38,972,330.90	3,085,554.63	31,464,757.17	2,191,871.75

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年12月31日，公司已背书未到期的商业承兑汇票为128,945.00元。若票据到期后被拒绝付款，持票人将有权对公司行使追索权，则公司需履行清偿债务的责任；同时，公司清偿债务后，也将有权对其他汇票债务人行使追索权。

除存在上述或有事项外，截至2019年12月31日，无需要披露的承诺及或有事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2020年4月27日，公司第四届董事会第十四次会议，审议通过了公司2019年度利润分配的议案，公司2019年度利润分配方案为：公司拟以总股本416,100,301.00股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.45元人民币（含税）。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至2020年4月27日，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	397,488,898.00	100.00%	22,922,204.54	5.77%	374,566,693.46	454,641,730.15	100.00%	25,111,848.42	5.52%	429,529,881.73
其中：										
合计	397,488,898.00	100.00%	22,922,204.54	5.77%	374,566,693.46	454,641,730.15	100.00%	25,111,848.42	5.52%	429,529,881.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	369,573,707.95	18,478,685.40	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	21,555,691.94	2,155,569.19	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	4,998,169.53	999,633.91	20.00%
3 至 4 年（含 4 年）	13,099.47	6,549.74	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	132,925.63	66,462.82	50.00%
5 年以上	1,215,303.48	1,215,303.48	100.00%
合计	397,488,898.00	22,922,204.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	369,573,707.95
1 至 2 年	21,555,691.94
2 至 3 年	4,998,169.53
3 年以上	1,361,328.58
3 至 4 年	13,099.47
4 至 5 年	132,925.63
5 年以上	1,215,303.48
合计	397,488,898.00

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,111,848.42		2,189,643.88			22,922,204.54
合计	25,111,848.42		2,189,643.88			22,922,204.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

报告期无实际核销的应收账款。

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	52,421,781.13	13.19%	2,621,089.06
客户二	51,332,091.59	12.91%	2,566,604.58
客户三	38,972,330.90	9.80%	3,085,554.63
客户四	32,854,413.48	8.27%	1,642,720.67
客户五	23,781,375.37	5.98%	1,189,068.77
合计	199,361,992.47	50.15%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

期末公司应收关联方公司款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
龙口隆基三泵有限公司	合并范围外关联方	38,972,330.90	9.80
合计		38,972,330.90	9.80

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	913,873.97	
其他应收款	13,594,581.76	34,510,651.53

合计	14,508,455.73	34,510,651.53
----	---------------	---------------

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	913,873.97	
合计	913,873.97	

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利**

**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

其他说明：



(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	810,422.64	894,386.14
单位间往来款	14,010,130.68	35,470,788.73
合计	14,820,553.32	36,365,174.87

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		1,854,523.34		1,854,523.34
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回		628,551.78		628,551.78
2019 年 12 月 31 日余额		1,225,971.56		1,225,971.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,176,053.29
1 至 2 年	9,637,702.79
3 年以上	6,797.24
4 至 5 年	6,797.24
合计	14,820,553.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来	14,000,000.00	1 年以内, 1 到 2 年	94.46%	1,178,490.95
单位二	备用金	150,000.00	1 年以内	1.01%	7,500.00
单位三	备用金	50,000.00	1 年以内	0.34%	2,500.00
单位四	备用金	48,000.00	1 年以内	0.32%	2,400.00
单位五	备用金	44,000.00	1 年以内	0.30%	2,200.00
合计	--	14,292,000.00	--	96.43%	1,193,090.95

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	237,254,288.29		237,254,288.29	237,254,288.29		237,254,288.29
对联营、合营企业投资	21,540,904.33	21,540,904.33	0.00	21,540,904.33	21,540,904.33	0.00
合计	258,795,192.62	21,540,904.33	237,254,288.29	258,795,192.62	21,540,904.33	237,254,288.29

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
龙口隆基制 动毂有限公 司	102,049,040. 65					102,049,040. 65	
龙口隆基精 确制动有限 公司	12,957,591.1 4					12,957,591.1 4	
龙口隆基废 旧物资回收 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
山东隆基步 德威制动钳 有限公司	54,000,000.0 0					54,000,000.0 0	
山东隆基制 动部件有限 公司	67,247,656.5 0					67,247,656.5 0	
合计	237,254,288. 29					237,254,288. 29	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价	本期增减变动								期末余 额(账 面价	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告发 放现金	计提减 值准备	其他		

	值)			的投资 损益	调整		股利或 利润			值)	
一、合营企业											
二、联营企业											
上海车 易信息 科技有 限公司											21,540, 904.33
小计											21,540, 904.33
合计	0.00									0.00	21,540, 904.33

### (3) 其他说明

公司于2018年12月17日召开的第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对全资子公司山东隆基制动部件有限公司减资的议案》，同意将山东隆基制动部件有限公司的注册资本由215,542,166元人民币减少至50,000,000元人民币，减资后公司仍持有山东隆基制动部件有限公司100%股权。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,532,826,231.51	1,312,530,991.58	1,796,979,186.48	1,499,301,370.63
其他业务	44,884,175.41	42,354,489.46	59,386,370.94	57,848,972.07
合计	1,577,710,406.92	1,354,885,481.04	1,856,365,557.42	1,557,150,342.70

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-5,047,332.62
银行理财产品收益	11,605,237.66	12,708,651.34
合计	11,605,237.66	7,661,318.72

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,304,093.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,445,439.25	
委托他人投资或管理资产的损益	11,605,237.66	
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的投资收益	529,621.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,647.35	
减：所得税影响额	1,742,077.33	
少数股东权益影响额	-549,130.97	
合计	12,375,905.61	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.65%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12%	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

适用  不适用

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

**4、其他**

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

应收票据：2019 年 12 月 31 日应收票据较 2018 年 12 月 31 日减少 99.61%，主要是因为 2019 年适用新金融工具准则，期末银行承兑汇票转至应收款项融资核算所导致。

应收款项融资：2019 年 12 月 31 日应收款项融资较 2018 年 12 月 31 日增加 37,478,782.00 元，主要是因为 2019 年适用新金融工具准则。期末银行承兑汇票转至应收款项融资所导致。

长期待摊费用：2019 年 12 月 31 日长期待摊费用较 2018 年 12 月 31 日减少 31.27%，主要是因为本期长期待摊费用摊销所导致。

递延收益：2019 年 12 月 31 日递延收益较 2018 年 12 月 31 日增加 38.33%，主要是因为本期公司收到与资产相关政府补助款所导致。

其他收益：2019 年度其他收益较 2018 年度增加 392.59%，主要是因为 2019 年度收到的政府补助增加所导致。

信用减值损失：2019 年度信用减值损失较 2018 年度增加 2,394,789.40 元，主要是因为 2019 年度会计政策变更，坏账损失在信用减值损失列示所导致。

资产减值损失：2019 年度资产减值损失较 2018 年度增加 36.12%，主要是因为 2019 年度会计政策变更，坏账损失在信用减值损失列示所导致。

资产处置收益：2019 年度资产处置收益较 2018 年度增加 162.85%，主要是因为处置固定资产增加所导致。

营业外支出：2019 年度营业外支出较 2018 年度增加 221.81%，主要是因为 2019 年度报废固定资产增加所导致。

## 第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
  - 二、载有和信会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
  - 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
  - 四、载有公司董事长张海燕女士签名的2019年年度报告原件
- 以上文件置备地点：公司证券部

山东隆基机械股份有限公司

董事长：张海燕

2020年4月27日