

上海联明机械股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

上海联明机械股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-91

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA13307 号

上海黎明机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海黎明机械股份有限公司（以下简称黎明股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了黎明股份 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于黎明股份，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十三）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十一）。</p> <p>2018 年度，黎明股份主营业务收入为 1,023,833,844.68 元，较 2017 年度增长 1.25%。</p> <p>由于收入是黎明股份的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将黎明股份收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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、物流服务合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移以及提供服务相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、结算单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、结算单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 商誉减值

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释(十九)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(十三)。截至2018年12月31日,黎明股份商誉的账面价值人民币107,784,832.59元,期末商誉不存在减值。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计,特别是确定增长率、永续增长率和成本上涨,以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性,以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险,我们将评估商誉的减值视为黎明股份的关键审计事项。

与商誉减值有关的审计程序包括:

1、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性,包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批;

2、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

3、通过参考行业惯例,评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性;

4、通过将增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与管理层预算和预测及行业报告进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;

5、基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率,并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较,以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率;

6、比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在商誉减值情况。

四、 其他信息

黎明股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括黎明股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估黎明股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督黎明股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对联明股份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联明股份不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李海兵
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈杰

中国·上海

二〇一九年四月二十五日

上海黎明机械股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	102,081,390.08	159,544,403.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	190,063,333.34	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	307,081,461.82	282,591,303.63
预付款项	(四)	2,792,867.09	5,717,980.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	1,048,360.65	2,903,052.03
买入返售金融资产			
存货	(六)	329,325,596.35	242,433,726.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	152,565,104.73	56,004,249.12
流动资产合计		1,084,958,114.06	749,194,714.52
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	10,079,365.00	10,079,365.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	527,635,933.90	545,357,477.39
在建工程	(十)	159,116,944.25	88,490,582.22
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	132,472,401.40	128,327,569.00
开发支出			
商誉	(十二)	107,784,832.59	107,784,832.59
长期待摊费用	(十三)	10,733,224.30	6,877,413.52
递延所得税资产	(十四)	8,145,091.21	9,425,227.31
其他非流动资产	(十五)	6,649,255.91	5,424,168.87
非流动资产合计		962,617,048.56	901,766,635.90
资产总计		2,047,575,162.62	1,650,961,350.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十六）	200,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	（十七）	237,745,790.84	199,167,043.96
预收款项	（十八）	948,921.12	914,386.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十九）	13,356,237.28	12,318,079.23
应交税费	（二十）	22,180,016.40	17,869,515.73
其他应付款	（二十一）	66,569,979.21	213,235,690.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		570,800,944.85	523,504,715.99
非流动负债：			
长期借款	（二十三）	145,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十四）	27,852,587.87	26,140,950.86
递延所得税负债	（十四）	6,942,328.97	7,305,883.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		179,794,916.84	33,446,834.63
负债合计		750,595,861.69	556,951,550.62
所有者权益：			
股本	（二十五）	192,324,586.00	192,835,586.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十六）	162,075,540.22	172,123,004.47
减：库存股	（二十七）	14,585,776.00	30,707,404.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十八）	58,071,952.17	50,463,997.06
一般风险准备			
未分配利润	（二十九）	634,908,375.48	540,994,193.85
归属于母公司所有者权益合计		1,032,794,677.87	925,709,377.38
少数股东权益		264,184,623.06	168,300,422.42
所有者权益合计		1,296,979,300.93	1,094,009,799.80
负债和所有者权益总计		2,047,575,162.62	1,650,961,350.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海黎明机械股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		42,093,764.71	13,103,718.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(一)	204,853,351.18	141,785,886.31
预付款项		16,737,820.90	3,118,411.99
其他应收款	(二)	158,892,881.64	177,997,205.67
存货		199,893,940.16	144,966,528.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,460,390.26
流动资产合计		622,471,758.59	482,432,140.82
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,079,365.00	10,079,365.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	603,128,252.10	604,379,056.10
投资性房地产			
固定资产		133,135,349.53	145,007,207.92
在建工程		49,634,378.21	17,162,212.12
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		31,054,985.27	32,741,428.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,282,859.86	5,118,434.66
递延所得税资产		1,342,710.96	2,770,505.40
其他非流动资产		4,152,624.91	4,229,245.13
非流动资产合计		836,810,525.84	821,487,455.30
资产总计		1,459,282,284.43	1,303,919,596.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		176,386,653.14	124,788,543.02
预收款项		571,174.19	500,000.00
应付职工薪酬		5,071,468.85	4,225,934.42
应交税费		6,451,907.12	2,174,595.53
其他应付款		75,322,714.43	353,420,386.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		493,803,917.73	565,109,459.13
非流动负债：			
长期借款		145,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,701,234.72	5,364,938.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		149,701,234.72	5,364,938.40
负债合计		643,505,152.45	570,474,397.53
所有者权益：			
股本		192,324,586.00	192,835,586.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		230,557,793.32	240,362,157.07
减：库存股		14,585,776.00	30,707,404.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,414,345.75	41,806,390.64
未分配利润		358,066,182.91	289,148,468.88
所有者权益合计		815,777,131.98	733,445,198.59
负债和所有者权益总计		1,459,282,284.43	1,303,919,596.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海黎明机械股份有限公司
合并利润表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,025,505,519.08	1,015,508,407.89
其中: 营业收入	(三十)	1,025,505,519.08	1,015,508,407.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		905,179,456.23	871,485,665.99
其中: 营业成本	(三十)	812,192,878.02	801,836,520.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十一)	6,345,942.36	5,975,428.76
销售费用	(三十二)	14,992,307.42	12,048,507.75
管理费用	(三十三)	41,642,416.97	39,324,016.14
研发费用	(三十四)	14,942,108.93	12,185,972.06
财务费用	(三十五)	12,981,616.05	-410,177.58
其中: 利息费用		14,015,069.28	662,287.72
利息收入		1,107,680.26	1,122,250.40
资产减值损失	(三十六)	2,082,186.48	525,398.45
加: 其他收益	(三十七)	9,930,812.47	2,916,466.64
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	7,637,443.82	1,753,234.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	63,333.34	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十)	443,025.88	67,444.97
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		138,400,678.36	148,759,888.44
加: 营业外收入	(四十一)	236,082.48	2,592,918.92
减: 营业外支出	(四十二)	806,863.50	247,753.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		137,829,897.34	151,105,053.41
减: 所得税费用	(四十三)	33,969,677.96	37,617,497.76
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,860,219.38	113,487,555.65
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		103,860,219.38	113,487,555.65
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		101,076,018.74	113,627,196.03
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		2,784,200.64	-139,640.38
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,860,219.38	113,487,555.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,076,018.74	113,627,196.03
归属于少数股东的综合收益总额		2,784,200.64	-139,640.38
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.53	0.60
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.53	0.59

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。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
 利润表
 2018 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	431,504,604.31	396,041,539.74
减: 营业成本	(四)	370,522,845.09	341,372,100.07
税金及附加		860,351.22	875,080.60
销售费用		8,259,953.28	7,355,401.32
管理费用		16,184,649.72	19,378,448.10
研发费用		10,443,549.98	7,335,820.46
财务费用		13,757,377.23	-18,852.60
其中: 利息费用		13,982,839.69	655,883.34
利息收入		244,576.41	687,867.68
资产减值损失		510,523.48	151,273.06
加: 其他收益		2,602,824.70	663,703.68
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	65,274,010.10	55,819,958.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		494,970.30	80,897.86
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		79,337,159.41	76,156,829.17
加: 营业外收入		400.00	2,170,847.06
减: 营业外支出		11,191.44	313.64
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		79,326,367.97	78,327,362.59
减: 所得税费用		3,246,816.83	5,471,576.44
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,079,551.14	72,855,786.15
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		76,079,551.14	72,855,786.15
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		76,079,551.14	72,855,786.15
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		839,175,020.38	804,580,432.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	22,467,562.37	5,079,559.99
经营活动现金流入小计		861,642,582.75	809,659,992.48
购买商品、接受劳务支付的现金		523,477,690.15	536,652,937.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		173,801,805.79	158,781,489.72
支付的各项税费		56,255,089.04	67,936,919.25
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	22,003,426.56	17,113,291.41
经营活动现金流出小计		775,538,011.54	780,484,637.58
经营活动产生的现金流量净额		86,104,571.21	29,175,354.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,637,443.82	1,753,234.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,865,460.00	373,340.00
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	(四十四)	50,000,000.00	389,000,000.00
投资活动现金流入小计		59,502,903.82	391,126,574.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,258,954.15	70,805,148.28
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			30,876,818.42
支付其他与投资活动有关的现金	(四十四)	330,003,041.31	346,100,000.00
投资活动现金流出小计		425,261,995.46	447,781,966.70
投资活动产生的现金流量净额		-365,759,091.64	-56,655,391.77
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		410,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十四)		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,543,877.75	40,973,973.06
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	(四十四)	55,774,020.00	937,260.00
筹资活动现金流出小计		184,317,897.75	41,911,233.06
筹资活动产生的现金流量净额		225,682,102.25	88,088,766.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-595.07	-153.08
五、现金及现金等价物净增加额		-53,973,013.25	60,608,576.99
加：期初现金及现金等价物余额		156,054,403.33	95,445,826.34
六、期末现金及现金等价物余额		102,081,390.08	156,054,403.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海黎明机械股份有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	264,202,065.90	289,669,042.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,791,857.12	2,181,670.41
经营活动现金流入小计	270,993,923.02	291,850,712.44
购买商品、接受劳务支付的现金	252,925,811.79	254,019,389.53
支付给职工以及为职工支付的现金	51,910,680.94	50,434,467.63
支付的各项税费	4,274,723.94	13,592,686.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,175,868.35	13,231,446.26
经营活动现金流出小计	327,287,085.02	331,277,989.65
经营活动产生的现金流量净额	-56,293,162.00	-39,427,277.21
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	65,274,010.10	55,819,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,458,060.00	707,460.00
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	121,290,000.00	163,510,000.00
投资活动现金流入小计	188,022,070.10	220,037,418.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,420,964.19	20,003,780.27
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	190,000,000.00	190,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	90,410,997.72	137,500,000.00
投资活动现金流出小计	313,831,961.91	347,503,780.27
投资活动产生的现金流量净额	-125,809,891.81	-127,466,361.37
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	410,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	58,000,000.00	120,000,000.00
筹资活动现金流入小计	468,000,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,543,877.75	40,973,973.06
支付其他与筹资活动有关的现金	128,363,022.28	38,937,260.00
筹资活动现金流出小计	256,906,900.03	79,911,233.06
筹资活动产生的现金流量净额	211,093,099.97	120,088,766.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	28,990,046.16	-46,804,871.64
加: 期初现金及现金等价物余额	13,103,718.55	59,908,590.19
六、期末现金及现金等价物余额	42,093,764.71	13,103,718.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	192,835,586.00				172,123,004.47	30,707,404.00			50,463,997.06		540,994,193.85	168,300,422.42	1,094,009,799.80
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、本年年初余额	192,835,586.00				172,123,004.47	30,707,404.00			50,463,997.06		540,994,193.85	168,300,422.42	1,094,009,799.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-511,000.00				-10,047,464.25	-16,121,628.00			7,607,955.11		93,914,181.63	95,884,200.64	202,969,501.13
(一) 综合收益总额											101,076,018.74	2,784,200.64	103,860,219.38
(二) 所有者投入和减少资本	-511,000.00				-10,047,464.25	-16,121,628.00						93,100,000.00	98,663,163.75
1. 所有者投入的普通股	-511,000.00				-5,446,490.00							93,100,000.00	87,142,510.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,600,974.25	-16,121,628.00							11,520,653.75
4. 其他													
(三) 利润分配									7,607,955.11		-7,161,837.11		446,118.00
1. 提取盈余公积									7,607,955.11		-7,607,955.11		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											446,118.00		446,118.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	192,324,586.00				162,075,540.22	14,585,776.00			58,071,952.17		634,908,375.48	264,184,623.06	1,296,979,300.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	192,917,586.00				164,479,497.56	45,361,040.00			43,178,418.44		474,958,809.50		830,173,271.50
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、本年年初余额	192,917,586.00				164,479,497.56	45,361,040.00			43,178,418.44		474,958,809.50		830,173,271.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-82,000.00				7,643,506.91	-14,653,636.00			7,285,578.62		66,035,384.35	168,300,422.42	263,836,528.30
（一）综合收益总额											113,627,196.03	-139,640.38	113,487,555.65
（二）所有者投入和减少资本	-82,000.00				7,643,506.91	-14,653,636.00						168,440,062.80	190,655,205.71
1. 所有者投入的普通股	-82,000.00				-868,380.00								-950,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,511,886.91	-14,653,636.00							23,165,522.91
4. 其他												168,440,062.80	168,440,062.80
（三）利润分配									7,285,578.62		-47,591,811.68		-40,306,233.06
1. 提取盈余公积									7,285,578.62		-7,285,578.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-40,306,233.06		-40,306,233.06
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	192,835,586.00				172,123,004.47	30,707,404.00			50,463,997.06		540,994,193.85	168,300,422.42	1,094,009,799.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海黎明机械股份有限公司
所有者权益变动表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	192,835,586.00				240,362,157.07	30,707,404.00			41,806,390.64	289,148,468.88	733,445,198.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	192,835,586.00				240,362,157.07	30,707,404.00			41,806,390.64	289,148,468.88	733,445,198.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-511,000.00				-9,804,363.75	-16,121,628.00			7,607,955.11	68,917,714.03	82,331,933.39
(一) 综合收益总额										76,079,551.14	76,079,551.14
(二) 所有者投入和减少资本	-511,000.00				-9,804,363.75	-16,121,628.00					5,806,264.25
1. 所有者投入的普通股	-511,000.00				-5,446,490.00						-5,957,490.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-4,357,873.75	-16,121,628.00					11,763,754.25
4. 其他											
(三) 利润分配									7,607,955.11	-7,161,837.11	446,118.00
1. 提取盈余公积									7,607,955.11	-7,607,955.11	
2. 对所有者(或股东)的分配										446,118.00	446,118.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	192,324,586.00				230,557,793.32	14,585,776.00			49,414,345.75	358,066,182.91	815,777,131.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

上海黎明机械股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	192,917,586.00				234,254,069.66	45,361,040.00			34,520,812.02	263,884,494.41	680,215,922.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	192,917,586.00				234,254,069.66	45,361,040.00			34,520,812.02	263,884,494.41	680,215,922.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-82,000.00				6,108,087.41	-14,653,636.00			7,285,578.62	25,263,974.47	53,229,276.50
（一）综合收益总额										72,855,786.15	72,855,786.15
（二）所有者投入和减少资本	-82,000.00				6,108,087.41	-14,653,636.00					20,679,723.41
1. 所有者投入的普通股	-82,000.00				-868,380.00						-950,380.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,976,467.41	-14,653,636.00					21,630,103.41
4. 其他											
（三）利润分配									7,285,578.62	-47,591,811.68	-40,306,233.06
1. 提取盈余公积									7,285,578.62	-7,285,578.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,306,233.06	-40,306,233.06
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	192,835,586.00				240,362,157.07	30,707,404.00			41,806,390.64	289,148,468.88	733,445,198.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海黎明机械股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海黎明机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2003 年 1 月 30 日经上海市工商行政管理局浦东新区分局核准成立,由上海黎明投资集团有限公司和吉蔚娣等 13 位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:310115400116515。根据公司 2014 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]571 号《关于核准上海黎明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 2,000 万股,并于 2014 年 6 月在上海证券交易所上市。公司所属行业为汽车制造业。

截至 2014 年 12 月 31 日止,公司股本总数为 8,000 万股,注册资本为 8,000 万元。根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2015]2514 号”《关于核准上海黎明机械股份有限公司向上海黎明投资集团有限公司发行股份购买资产的批复》核准,公司申请增加注册资本人民币 14,494,793.00 元,变更后注册资本为人民币 94,494,793.00 元。上述资本经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2015]第 115590 号验资报告。公司于 2015 年 12 月 28 日换领证照编号为 00000000201512280147 的营业执照。经公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第八次会议决议、2015 年 12 月 23 日召开的第二次临时股东大会决议、2016 年 1 月 6 日召开的第三届董事会第九次会议决议和修改后的章程的规定,公司以授予限制性股票的方式向 61 位自然人发行人民币普通股(A)股 1,764,000 股,每股发行价格人民币 23.18 元,共计募集资金人民币 40,889,520.00 元。本次发行后,公司股本增至 96,258,793 股,每股面值人民币 1 元,股本总额人民币 96,258,793.00 元。业经 2016 年 1 月 26 日大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具大华验字(2016)000074 号验资报告。

经公司 2015 年度股东大会审议通过《关于<上海黎明机械股份有限公司 2015 年度利润分配预案>的议案》,以股权登记日即 2016 年 5 月 25 日的总股本 96,258,793 股为基数,向全体股东按每 10 股派送现金红利 3.20 元(含税)进行分配,同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后,股本总额为人民币 192,517,586 元。业经 2016 年 5 月 26 日立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字(2016)第 115252 号验资报告。

2016 年 7 月 14 日公司召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 6 名激励对象授予了 40 万股预留限制性股票，每股发行价格人民币 12.59 元，共计募集资金人民币 5,036,000.00 元。本次发行后，公司股本增至 192,917,586 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 192,917,586 元。业经 2016 年 8 月 1 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2016）000804 号验资报告。公司于 2016 年 9 月 6 日换领统一社会信用代码 913100007465419113 的营业执照。

2016 年 7 月 14 日公司召开第三届董事会第十四次会议、2017 年 1 月 12 日公司召开第三届董事会第十七次会议，分别审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，原激励对象汪传流、朱凯及陈建德因个人原因离职已不符合激励条件，因此对上述三人持有的尚未解锁的限制性股票共计 8.20 万股进行回购注销处理。截止 2017 年 3 月 30 日公司已向上述三名激励对象支付回购款。本次回购后，公司股本减至 192,835,586 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 192,835,586 元。业经 2017 年 3 月 31 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2017）000288 号验资报告。公司于 2017 年 7 月 11 日换领统一社会信用代码 913100007465419113 的营业执照。

2018 年 1 月 11 日，公司召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《上海联明机械股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，原首次授予的激励对象赵桃、唐琳、黄金湘、张海国、洪双宝、成洲因个人原因离职已不符合激励条件，因此对上述六人持有的尚未解锁的限制性股票共计 47.60 万股全部进行回购注销处理。截止 2018 年 3 月 20 日公司已向上述六名激励对象支付回购款。本次回购后，公司股本减至 192,359,586 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 192,359,586 元。业经 2018 年 3 月 21 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2018）000251 号验资报告。公司于 2018 年 5 月 24 日换领统一社会信用代码 913100007465419113 的营业执照。

2018 年 7 月 23 日，公司召开了第四届董事会第七次会议，审议通过了《上海联明机械股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，根据《上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》及相关规定，原预留授予的激励对象李宝明因个人原因离职已不符合激励条件，因此对李宝明持有的尚未解锁的限制性股票共计 3.50 万股全部进行回购注销处理。截止 2018 年 10 月 24 日公司已向李宝明支付回购款。本次回购后，公司股本减至 192,359,586 股，每股面值

人民币 1 元，股本总额人民币 192,359,586 元。业经 2018 年 10 月 25 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2018）000656 号验资报告。公司于 2018 年 11 月 8 日换领统一社会信用代码 913100007465419113 的营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司累计发行股本总数 192,324,586 股，注册资本为 192,324,586.00 元。

注册地：上海市浦东新区川沙路 905 号。总部地址：上海市浦东新区金海路 3288 号。

本公司主要经营活动为：生产精冲模、精密型腔模、模具标准件、汽车关键零部件，销售自产产品，并提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物及技术进出口业务。

本公司的母公司为上海联明投资集团有限公司，本公司的实际控制人为徐涛明。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
烟台万事达金属机械有限公司
沈阳联明机械有限公司
武汉联明机械有限公司
上海联明晨通物流有限公司
南京联明晨通物流有限公司
武汉联明晨通物流有限公司
天津骏和实业有限公司
天津金三国际物流有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司不存在会对自报告期末起 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“(十) 应收款项坏账准备”、“(十一) 存货”、“(十五) 固定资产”、“(十八) 无形资产”、“(二十) 长期待摊费用”、“(二十三) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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，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。

(3) 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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损

失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大的应收款项
组合 2	除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项及组合1以外的、根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0	5
6 个月-1 年 (含 1 年)	5	5
1 年-2 年 (含 2 年)	20	20
2 年-3 年 (含 3 年)	50	50

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、模具等。

2、 发出存货的计价方法

除模具按个别认定法计价外, 其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 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; 需要经过加工的材料存货, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足

冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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地计量。

2、 折旧方法

固定资产单位价值 5,000 元（含）以下的的折旧采用加速折旧法计提，一次性计入当期成本费用。

固定资产单位价值 5,000 元以上的折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.50-4.75
机器设备	5-10	4-10	9.00-19.20
运输设备	4-5	5-10	18.00-23.75
电子设备	3-5	4-10	18.00-32.00
仪器设备	5	5-10	18.00-19.00
工具器具	5	5	19.00

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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（按每月月末平均）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借款费用金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50年	设立时经营年限或土地使用权年限
软件系统	2-3年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括临时建筑、自用模具以及维修、改造工程。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	摊销年限
临时建筑	5年
自用模具	按产量摊销
维修、改造工程	5年

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

详见本附注“五、(十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规

定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本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) 本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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认的一般原则：

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按实际提供劳务量确认收入。

3、 具体原则

- (1) 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

①汽车冲压零部件销售收入的确认政策和时间标准

公司根据客户的要求将产品运送至客户指定的地点，客户对产品的质量、品种规格等验收确认，公司在收到客户确认反馈信息后确认销售收入的实现。

②模具销售收入的确认政策和时间标准

公司外购模具经调试检验，能够达到客户对所生产零件的质量要求并能批量生产，经客户验收后确认销售收入的实现。

(2) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售商品收入相应的业务特点系订单式生产经营模式，新产品中标并成功签订合同即意味着未来产品的销售已经确定，根据订单完成产品并经验收确认后确认销售收入实现。

(3) 本公司确认提供劳务收入的具体原则

物流服务收入的确认政策和时间标准：

在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，月末按当月实际提供服务量及与客户合同约定的收费标准计算确认收入。

(二十四) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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）；

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）；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）。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 回购本公司股份

本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并

解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 307,081,461.82 元，上期金额 282,591,303.63 元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 237,745,790.84 元，上期金额 199,167,043.96 元；</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 616,345.28 元，上期金额 177,383.34 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 14,942,108.93 元，上期金额 12,185,972.06 元，重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>不适用。</p>

2、 重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、16、11、10、6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

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 (%)
南京联明晨通物流有限公司	10

(二) 税收优惠：无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	164,407.72	125,602.66
银行存款	101,916,781.16	159,414,766.29
其他货币资金	201.20	4,034.38
合计	102,081,390.08	159,544,403.33

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
滨海新区现代服务业综合试点项目补贴		3,490,000.00

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
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	190,063,333.34	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款	190,063,333.34	
合计	190,063,333.34	

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	9,690,000.00	16,190,000.00
应收账款	297,391,461.82	266,401,303.63
合计	307,081,461.82	282,591,303.63

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,190,000.00	16,190,000.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	9,690,000.00	16,190,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	33,850,000.00	
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	35,850,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	216,529,434.85	72.44	1,074,240.73	0.50	215,455,194.12	212,213,370.58	79.65			212,213,370.58
组合 2	82,385,552.70	27.56	449,285.00	0.55	81,936,267.70	54,204,112.62	20.35	16,179.57	0.03	54,187,933.05
组合小计	298,914,987.55	100.00	1,523,525.73	0.51	297,391,461.82	266,417,483.20	100.00	16,179.57	0.01	266,401,303.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	298,914,987.55	100.00	1,523,525.73		297,391,461.82	266,417,483.20	100.00	16,179.57		266,401,303.63

期末单项金额重大的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户一	129,996,629.92			
客户二	55,375,172.26	1,074,240.73	1.94	账龄分析法
客户三	10,624,437.26			
客户四	11,434,959.96			
客户五	9,098,235.45			
合计	216,529,434.85	1,074,240.73		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	195,044,620.18		
6 个月-1 年（含 1 年）	21,484,814.67	1,074,240.73	5.00
合计	216,529,434.85	1,074,240.73	

组合 2：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	78,446,279.02		
6 个月-1 年（含 1 年）	2,257,131.58	112,856.58	5.00
1 年-2 年（含 2 年）	1,682,142.10	336,428.42	20.00
合计	82,385,552.70	449,285.00	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,537,346.16 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	30,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
北京同心昊天商贸有限公司	应收仓储费	30,000.00	无法收回	执行董事决定	否

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	129,996,629.92	43.49	
客户二	55,375,172.26	18.53	1,074,240.73
客户三	10,624,437.26	3.55	
客户四	11,434,959.96	3.83	
客户五	9,098,235.45	3.04	
合计	216,529,434.85	72.44	1,074,240.73

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	2,599,528.04	93.08	5,432,507.28	95.01
1 年-2 年 (含 2 年)	99,073.09	3.55	272,466.83	4.77
2 年-3 年 (含 3 年)	81,260.00	2.91	12,825.03	0.22
3 年以上	13,005.96	0.46	180.93	
合计	2,792,867.09	100.00	5,717,980.07	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
供应商一	408,300.00	14.62
供应商二	406,888.90	14.57
供应商三	330,800.00	11.84
供应商四	200,000.00	7.16
供应商五	185,485.03	6.64
合计	1,531,473.93	54.83

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,048,360.65	2,903,052.03
合计	1,048,360.65	2,903,052.03

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,496,622.53	100.00	448,261.88	29.95	1,048,360.65	3,538,336.38	100.00	635,284.35	17.95	2,903,052.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,496,622.53	100.00	448,261.88		1,048,360.65	3,538,336.38	100.00	635,284.35		2,903,052.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	820,417.55	41,020.88	5.00
1 年-2 年（含 2 年）	311,204.98	62,241.00	20.00
2 年-3 年（含 3 年）	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	325,000.00	325,000.00	100.00
合计	1,496,622.53	448,261.88	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-87,022.47 元；本期无收回或转回坏账准备。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生
天津中心渔港管委会	保证金	100,000.00	无法收回	执行董事决定	否

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	542,614.60	440,208.52
押金、保证金	613,006.00	2,860,914.99
其他	341,001.93	237,212.87
合计	1,496,622.53	3,538,336.38

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
张燕	备用金	464,114.60	3 年以内	31.01	41,205.73
沈阳新北燃气有限公司	保证金	315,000.00	3 年以上	21.05	315,000.00
沈阳质量监督站	保证金	273,586.00	1-2 年	18.28	54,717.20
合计		1,052,700.60		70.34	410,922.93

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	107,989,617.49	1,115,687.78	106,873,929.71	85,513,133.25	852,311.75	84,660,821.50
在产品	38,568,472.22	297,864.93	38,270,607.29	21,816,633.51	287,190.02	21,529,443.49
库存商品	56,566,745.27	222,328.00	56,344,417.27	41,931,682.01	244,080.33	41,687,601.68
委托加工物资	23,866,882.69		23,866,882.69	16,334,512.61		16,334,512.61
模具	103,969,002.61		103,969,002.61	78,138,798.06		78,138,798.06
周转材料、包装物	756.78		756.78	82,549.00		82,549.00
合计	330,961,477.06	1,635,880.71	329,325,596.35	243,817,308.44	1,383,582.10	242,433,726.34

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	852,311.75	550,175.80		286,799.77		1,115,687.78
在产品	287,190.02	41,343.55		30,668.64		297,864.93
库存商品	244,080.33	40,343.44		62,095.77		222,328.00
合计	1,383,582.10	631,862.79		379,564.18		1,635,880.71

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	11,849,229.67	4,540,565.58
预缴税款	715,875.06	1,463,683.54
理财产品	140,000,000.00	50,000,000.00
合计	152,565,104.73	56,004,249.12

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	10,079,365.00		10,079,365.00	10,079,365.00		10,079,365.00
其中：按成本计量	10,079,365.00		10,079,365.00	10,079,365.00		10,079,365.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏北人机器人系统 股份有限公司	10,079,365.00			10,079,365.00	3.1138	274,010.10

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	527,635,933.90	545,357,477.39
固定资产清理		
合计	527,635,933.90	545,357,477.39

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器设备	工具器具	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	360,074,006.62	319,321,790.97	30,308,409.27	7,963,471.71	4,597,859.02	10,262,041.94	732,527,579.53
(2) 本期增加金额	3,011,307.81	31,927,118.56	1,469,991.39	2,143,023.92		34,180.00	38,585,621.68
—购置	33,000.00	2,290,727.42	1,469,991.39	2,143,023.92		34,180.00	5,970,922.73
—在建工程转入	2,978,307.81	29,636,391.14					32,614,698.95
(3) 本期减少金额	3,105.87	5,860,037.44	730,777.83	37,943.56			6,631,864.70
—处置或报废		5,860,037.44	730,777.83	37,943.56			6,628,758.83
—其他减少	3,105.87						3,105.87
(4) 期末余额	363,082,208.56	345,388,872.09	31,047,622.83	10,068,552.07	4,597,859.02	10,296,221.94	764,481,336.51
2. 累计折旧							
(1) 年初余额	62,073,107.84	93,216,470.58	17,836,766.89	5,978,892.74	3,507,139.06	4,557,725.03	187,170,102.14
(2) 本期增加金额	17,379,383.04	29,101,767.37	4,957,920.78	1,033,574.48	404,211.32	2,324,802.56	55,201,659.55
—计提	17,379,383.04	29,101,767.37	4,957,920.78	1,033,574.48	404,211.32	2,324,802.56	55,201,659.55
(3) 本期减少金额		5,183,195.25	315,810.27	27,353.56			5,526,359.08
—处置或报废		5,183,195.25	315,810.27	27,353.56			5,526,359.08
(4) 期末余额	79,452,490.88	117,135,042.70	22,478,877.40	6,985,113.66	3,911,350.38	6,882,527.59	236,845,402.61
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	仪器设备	工具器具	合计
(1) 年初余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	283,629,717.68	228,253,829.39	8,568,745.43	3,083,438.41	686,508.64	3,413,694.35	527,635,933.90
(2) 年初账面价值	298,000,898.78	226,105,320.39	12,471,642.38	1,984,578.97	1,090,719.96	5,704,316.91	545,357,477.39

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,707,066.23

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	49,938,741.86	房屋建筑物尚处于验收审核阶段

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	159,116,944.25	88,490,582.22
工程物资		
合计	159,116,944.25	88,490,582.22

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汽车零部件沈阳生产基地项目				2,014,843.21		2,014,843.21
汽车零部件武汉生产基地项目	15,004,065.14		15,004,065.14	5,539,730.98		5,539,730.98
上海基地设备	49,634,378.21		49,634,378.21	17,162,212.12		17,162,212.12
烟台基地设备	32,572,230.53		32,572,230.53	20,651,018.19		20,651,018.19

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳基地设备	20,713,844.33		20,713,844.33			
烟台厂房维修改造 工程	934,386.46		934,386.46	1,823,423.42		1,823,423.42
上海晨通 WMS 系统二期				165,094.34		165,094.34
冠辉食品工业园 一期工程	39,177,698.68		39,177,698.68	38,157,289.69		38,157,289.69
天津金三 5 号 楼室内装修				2,976,970.27		2,976,970.27
天津冷链物流中 心项目	1,080,340.90		1,080,340.90			
合计	159,116,944.25		159,116,944.25	88,490,582.22		88,490,582.22

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
汽车零部件沈阳生产 基地项目	135,000,000.00	2,014,843.21	235,058.64	2,217,024.49	32,877.36		82.26	完成				其他来源
汽车零部件武汉生产 基地项目	178,679,100.00	5,539,730.98	9,955,078.93	490,744.77		15,004,065.14	95.39	95.39%				其他来源
上海基地设备-A2XX 项目机器人生产线	16,100,000.00		8,256,410.26			8,256,410.26	51.28	51.28%				其他来源
上海基地设备 -C1TL/C1UB/UC 项 目机器人生产线	18,990,000.00		6,457,291.28			6,457,291.28	43.48	43.48%				其他来源
烟台基地设备-9BXX 项目机器人生产线	25,000,000.00	17,509,536.94	6,721,299.89	24,230,836.83			96.92	完成				其他来源
烟台基地设备-9B15 项目机器人生产线	34,140,000.00		14,959,821.70			14,959,821.70	43.82	43.82%				其他来源
沈阳基地设备 -JBUB/UC 项目机器	42,230,000.00		18,746,740.88			18,746,740.88	44.39	44.39%				其他来源

项目名称	预算数	年初余额	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
人生产线												
冠辉食品工业园一期 工程	41,600,000.00	38,157,289.69	1,020,408.99			39,177,698.68	94.18	94.18%				其他来源
天津冷链物流中心项 目	100,000,000.00		1,080,340.90			1,080,340.90	1.08	1.08%				其他来源
合计		63,221,400.82	67,432,451.47	26,938,606.09	32,877.36	103,682,368.84						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件系统	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	142,121,041.05	4,016,375.93	146,137,416.98
(2) 本期增加金额	8,137,000.00	362,115.24	8,499,115.24
—购置	8,137,000.00	14,039.76	8,151,039.76
—在建工程转入		348,075.48	348,075.48
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	150,258,041.05	4,378,491.17	154,636,532.22
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	15,131,299.25	2,678,548.73	17,809,847.98
(2) 本期增加金额	3,105,390.46	1,248,892.38	4,354,282.84
—计提	3,105,390.46	1,248,892.38	4,354,282.84
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	18,236,689.71	3,927,441.11	22,164,130.82
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	132,021,351.34	451,050.06	132,472,401.40
(2) 年初账面价值	126,989,741.80	1,337,827.20	128,327,569.00

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津骏和实业有限公司	107,784,832.59			107,784,832.59

2、 商誉减值准备

本年度未计提商誉减值准备。

3、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

天津骏和实业有限公司包括食品加工项目资产组、冷库项目资产组。

项目	食品加工项目	冷库项目
商誉账面余额 ①	30,433,950.02	77,350,882.57
商誉减值准备余额 ②		
商誉的账面价值 ③=①-②	30,433,950.02	77,350,882.57
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ④	29,240,461.78	74,317,514.63
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 ⑤=③+④	59,674,411.80	151,668,397.20
资产组的账面价值 ⑥	71,330,111.10	112,634,795.98
包含整体商誉的资产组的账面价值 ⑦=⑤+⑥	131,004,522.90	264,303,193.18
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	132,421,850.58	265,371,921.45
商誉减值损失 ⑨=⑦-⑧（⑨>0，⑨=0）		

4、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组的可收回金额是根据各资产组自经营起未来 5 年收益预测，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定减值测试中采用的关键假设，以及采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额。

(1) 重要假设及依据

①假设国家现行有关法律、宏观经济等外部经济环境不会发生不可预见的重大不利变化，亦无其他人力不可抗拒及不可预见因素造成的重大不利影响；

②假设资产组业务按照现有的经营目的、经营方式持续经营下去，其收益可以预测；

③假设在建资产组能按预期投入运营，在未来经营期限内，按照既定的业务类型、经营模式及生产能力开展业务并持续经营，其经营状况不会发生重大不利变化；

④假设资产组所在地所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等财税政策无重大变化。

(2) 关键参数

项目	关键参数				
	预测期	预测期销售收入增长率	稳定期销售收入增长率	利润率	税前折现率（加权平均资本成本 WACC）
食品加工项目	2019 年 -2024 年	在预测期从 67% 逐渐下降至 5%	稳定期维持 2024 年预测收入	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.45%
冷库项目	2019 年 -2025 年	在预测期从 66% 逐渐下降至 0%	稳定期维持 2025 年预测收入	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.98%

比较相关资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

根据公司聘请的银信资产评估有限公司出具的《上海联明机械股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的天津骏和实业有限公司含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（银信财报字[2019]沪第 225 号），上述包含商誉的资产组均高于账面价值，商誉未发生减值。

5、商誉减值测试的影响

截至 2018 年 12 月 31 日止，经过减值测试，商誉不存在减值的情况。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
临时建筑	4,359,832.99	324,174.85	1,336,807.64		3,347,200.20
自用模具	759,651.67	1,477,777.78	1,123,871.39		1,113,558.06
维修、改造工程	1,757,928.86	5,753,539.22	1,239,002.04		6,272,466.04
合计	6,877,413.52	7,555,491.85	3,699,681.07		10,733,224.30

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
与资产相关的政府 补助	27,852,587.87	6,963,146.95	26,140,950.86	6,535,237.70
存货跌价准备	1,115,687.78	278,921.98	852,311.75	213,077.94
股权激励费用			8,195,989.00	2,048,997.24
可抵扣亏损	1,640,301.53	410,075.38	2,239,115.82	559,778.96
坏账准备	1,971,787.61	492,946.90	272,541.84	68,135.47
合计	32,580,364.79	8,145,091.21	37,700,909.27	9,425,227.31

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并 资产评估增值	27,705,982.55	6,926,495.63	29,223,535.10	7,305,883.77
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产公允价值变	63,333.34	15,833.34		

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
动				
合计	27,769,315.89	6,942,328.97	29,223,535.10	7,305,883.77

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	520,192.93	910,192.43

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备采购款	6,649,255.91	5,424,168.87

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	50,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	
合计	200,000,000.00	80,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款：无。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	237,745,790.84	199,167,043.96
合计	237,745,790.84	199,167,043.96

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
应付货款	110,734,704.62	88,920,509.50
应付费	3,946,458.57	1,955,683.60
暂估	123,064,627.65	108,290,850.86
合计	237,745,790.84	199,167,043.96

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估款	17,503,412.48	尚未结算

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	948,921.12	914,386.63

2、 账龄超过一年的重要预收款项: 无。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,318,079.23	152,439,580.93	151,405,809.08	13,351,851.08
离职后福利-设定提存计划		19,271,472.48	19,267,086.28	4,386.20
辞退福利		231,588.00	231,588.00	
合计	12,318,079.23	171,942,641.41	170,904,483.36	13,356,237.28

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,212,238.13	133,796,397.84	132,751,184.11	13,257,451.86
(2) 职工福利费		7,801,388.90	7,801,388.90	
(3) 社会保险费		9,688,651.74	9,686,328.14	2,323.60
其中：医疗保险费		8,474,863.47	8,472,830.87	2,032.60
工伤保险费		542,570.36	542,493.36	77.00
生育保险费		671,217.91	671,003.91	214.00
(4) 住房公积金	53,536.00	834,563.26	852,235.26	35,864.00
(5) 工会经费和职工教育经费	52,305.10	318,579.19	314,672.67	56,211.62
合计	12,318,079.23	152,439,580.93	151,405,809.08	13,351,851.08

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		18,651,741.22	18,647,462.02	4,279.20
失业保险费		619,731.26	619,624.26	107.00
合计		19,271,472.48	19,267,086.28	4,386.20

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	7,143,325.77	4,488,881.35
企业所得税	13,866,481.14	11,788,612.84
个人所得税	115,456.80	299,962.52
城市维护建设税	203,939.76	91,729.62
房产税	328,357.76	709,054.48
教育费附加	297,209.14	225,776.31
印花税	89,915.12	129,720.47
土地使用税	135,330.91	135,330.91

税费项目	期末余额	年初余额
防洪工程维护费		447.23
合计	22,180,016.40	17,869,515.73

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	616,345.28	177,383.34
其他应付款	65,953,633.93	213,058,307.10
合计	66,569,979.21	213,235,690.44

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	309,871.53	
关联方借款应付利息		60,416.67
短期借款应付利息	306,473.75	116,966.67
合计	616,345.28	177,383.34

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程及设备款	45,795,201.31	34,875,470.14
预提费用	4,270,154.31	2,361,275.40
限制性股票回购义务	14,147,008.00	30,531,284.00
未缴增资款归属于少数股东的份额		93,100,000.00
联明投资借款		50,000,000.00
代收代付限售股个人所得税		1,491,257.70
其他	1,741,270.31	699,019.86

项目	期末余额	年初余额
合计	65,953,633.93	213,058,307.10

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	14,147,008.00	尚未结算
湖北盛泰建设工程有限公司	7,076,800.44	尚未结算
浙江金澳兰机床有限公司	1,696,905.38	尚未结算
上海燊星焊接科技有限公司	920,000.00	尚未结算
上海兴中建设发展有限公司	919,936.00	尚未结算

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证、抵押、质押借款*	145,000,000.00	

*详见本附注“十二、(一)重要承诺事项(2)”。

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,140,950.86	3,310,000.00	1,598,362.99	27,852,587.87	待摊销与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
技术改造专项资金*1	5,364,938.40		663,703.68		4,701,234.72	与资产相关
智能升级项目专项资金*2		290,000.00	31,900.47		258,099.53	与资产相关
汽车零部件武汉生产基地项目专项补贴*3	4,525,409.22		359,159.52		4,166,249.70	与资产相关
冠辉食品工业园项目地基与配套设施建设补贴*4	3,410,000.00				3,410,000.00	与资产相关
滨海新区现代服务业综合试点项目补贴*5	9,060,000.00	3,020,000.00	405,193.01		11,674,806.99	与资产相关
天津金三冷链物流水产品加工集散中心项目地基与配套设施建设补贴*6	3,780,603.24		138,406.31		3,642,196.93	与资产相关
合计	26,140,950.86	3,310,000.00	1,598,362.99		27,852,587.87	

*1 根据上海市浦东新区经济和信息化委员会浦经信委工字[2010]113 号文件《关于上海联明机械股份有限公司汽车大型冲压零部件生产基地（一期）及模具研发项目资金的批复》，对公司浦东空港工业园区机场分园新购置设备及新建综合厂房项目安排上海市重点技术改造专项资金，公司实际收到上述项目资金 896 万元，自 2012 年 6 月空港工业园区生产基地（一期）投入使用时起按资产的使用年限平均摊销，年摊销额为 663,703.68 元。2014 年 6 月 28 日，上海市浦东新区经济和信息化委员会出具《关于上海联明机械股份有限公司技改项目验收意见的通知》，对该技改项目予以结题。

*2 公司的子公司沈阳联明机械有限公司于 2018 年 6 月收到沈阳市财政局智能升级

项目专项资金 290,000.00 元，用于新进设备投资或改造投资、信息化建设硬件设备和软件系统投资。本期按相应资产的剩余使用年限摊销 31,900.47 元。

*3 公司的子公司武汉联明机械有限公司于 2013 年 12 月收到武汉江夏经济开发区金口台商工业园财政办事处基础设施建设补贴 4,459,600.00 元，用于汽车零部件武汉生产基地项目，自 2015 年 1 月工业园区生产基地（一期）投入使用时起按资产的使用年限平均摊销，年摊销额为 285,871.79 元。2016 年 11 月，公司收到武汉市江夏区财政局 2015 年工业投资和技术改造专项资金 1,070,000.00 元，用于汽车零部件武汉生产基地项目，按照工业园区生产基地（一期）剩余使用年限平均摊销，年摊销额为 73,287.73 元。

*4 公司的子公司天津骏和实业有限公司于 2014 年 5 月收到天津市中心渔港经济区管理委员会冠辉食品工业园项目地基与配套设施建设补贴 3,410,000.00 元，以促进该项目早日完工、早日达产。截止 2018 年 12 月 31 日，该项目未完工，未投入生产。

*5 公司的子公司天津金三国际物流有限公司于 2014 年 1 月收到天津市滨海新区财政局拨付滨海新区现代服务业综合试点项目中央财政补助资金 750 万元，2017 年 6 月因金三冷链项目建设计划投资减少，天津市滨海新区财政局收回中央财政补助资金 146 万元。2017 年 11 月、2018 年 3 月天津市滨海新区财政局分别拨付地方财政配套资金 302 万元、302 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，天津金三国际物流有限公司共收到滨海新区现代服务业综合试点项目补助资金 1,208 万元。本期按相应资产的剩余使用年限摊销 405,193.01 元。

*6 公司的子公司天津金三国际物流有限公司分别于 2014 年 4 月、2017 年 7 月收到天津市中心渔港经济区管理委员会天津金三冷链物流水产品加工集散中心项目地基与配套设施建设补贴 4,061,664.00 元，本期按资产的使用年限摊销 138,406.31 元。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	192,835,586.00				-511,000.00	-511,000.00	192,324,586.00

1、2018 年 1 月 11 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《上海联明机械

股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对赵桃、唐琳、黄金湘、张海国、洪双宝、成洲持有的尚未解锁限制性股票共计 47.60 万股全部进行回购注销。2018 年 3 月 14 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 47.60 万股予以注销。截止 2018 年 3 月 20 日公司已向上述六名激励对象支付回购款。本次回购后，公司股本减至 192,359,586 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 192,359,586 元。业经 2018 年 3 月 21 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2018）000251 号验资报告。

2、2018 年 7 月 23 日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《上海黎明机械股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对李宝明持有的尚未解锁限制性股票共计 3.50 万股全部进行回购注销。2018 年 10 月 15 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 3.50 万股予以注销。截止 2018 年 10 月 24 日公司已向李宝明支付回购款。本次回购后，公司股本减至 192,324,586 股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 192,324,586 元。业经 2018 年 10 月 25 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字（2018）000656 号验资报告。

（二十六）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	158,751,429.72	4,372,803.00	5,446,490.00	157,677,742.72
其他资本公积	13,371,574.75		8,973,777.25	4,397,797.50
合计	172,123,004.47	4,372,803.00	14,420,267.25	162,075,540.22

1、2018 年 1 月 11 日公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《上海黎明机械股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对赵桃、唐琳、黄金湘、张海国、洪双宝、成洲持有的尚未解锁限制性股票共计 47.60 万股全部进行回购注销。2018 年 3 月 14 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 47.60 万股予以注销，资本公积减少 5,040,840.00 元。

2、2018 年 7 月 23 日公司召开第四届董事会第七次会议，审议通过《上海黎明机械股份有限公司关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意公司对李宝明持有的尚未解锁限制性股票共计 3.50 万股全部进行回购注销。2018 年 10 月 15 日，公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 3.50 万股予以注销，资本公积减少 405,650.00 元。

3、公司于 2018 年 3 月 30 日召开了第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于上

海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划首次授予部分第二个解锁期可解锁的议案》，公司激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期已届满，第二次解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数量为 829,800.00 股，减少其他资本公积 4,136,553.00 元，增加资本溢价 4,136,553.00 元。

4、公司于 2018 年 10 月 19 日召开了第四届董事会第十次会议，审议通过了《关于上海联明机械股份有限公司限制性股票激励计划预留授予部分第二个解锁期可解锁的议案》，公司激励计划预留授予部分的限制性股票第二个解锁期已届满，第二次解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数量为 105,000.00 股，减少其他资本公积 236,250.00 元，增加资本溢价 236,250.00 元。

5、公司本年确认限制性股票摊销的费用金额为-3,823,186.00 元，资本公积减少 3,823,186.00 元。

6、因限制性股票解锁，按解锁日股票公允价值计算可税前扣除的金额低于已确认的股份支付相关的成本费用，差额部分的应交所得税影响 777,788.25 元计入其他资本公积，资本公积减少 777,788.25 元。

(二十七) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	30,707,404.00	446,118.00	16,567,746.00	14,585,776.00

1、2018 年 3 月公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 47.60 万股予以注销，减少库存股 5,516,840.00 元。

2、2018 年 10 月公司将已回购至公司开立的回购专用证券账户内的限制性股票 3.50 万股予以注销，减少库存股 440,650.00 元。

3、2018 年 3 月公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期已届满，第二次解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数量为 829,800.00 股，扣除 2016、2017 年分配的现金股利，减少库存股 9,310,356.00 元。

4、2018 年 10 月公司限制性股票激励计划预留授予的限制性股票第二个解锁期已届满，第二次解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数量为 105,000.00 股，扣除 2017 年分配的现金股利，减少库存股 1,299,900.00 元。

5、期末已授予但尚未解锁的限制性股票 1,246,400.00 股第三次解锁条件无法成就，预计无法解锁，转回可撤销的现金股利 446,118.00 元，增加库存股 446,118.00 元。

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,463,997.06	7,607,955.11		58,071,952.17

本期盈余公积增加系根据公司章程及董事会决议计提法定盈余公积金。

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	540,994,193.85	474,958,809.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	540,994,193.85	474,958,809.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,076,018.74	113,627,196.03
减：提取法定盈余公积	7,607,955.11	7,285,578.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-446,118.00	40,306,233.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	634,908,375.48	540,994,193.85

期末已授予但尚未解锁的限制性股票 1,246,400.00 股第三次解锁条件无法成就，预计无法解锁，转回可撤销的现金股利 446,118.00 元，增加库存股 446,118.00 元。

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,023,833,844.68	812,102,273.57	1,011,223,423.87	800,494,439.30
其他业务	1,671,674.40	90,604.45	4,284,984.02	1,342,081.11
合计	1,025,505,519.08	812,192,878.02	1,015,508,407.89	801,836,520.41

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	550,052.20	759,117.33
教育费附加	736,894.18	1,189,556.22
河道管理费		61,277.70
房产税	2,509,422.28	1,907,980.22
土地使用税	1,557,085.84	1,400,303.98
印花税	944,797.75	609,061.96
车船税	46,820.18	48,067.30
防洪工程维护费	869.93	64.05
合计	6,345,942.36	5,975,428.76

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,605,076.76	4,823,220.91
运输费	4,717,624.02	3,014,480.36
社会保险费	1,276,253.73	1,077,489.59
业务招待费	799,772.00	797,416.58
其他	2,593,580.91	2,335,900.31
合计	14,992,307.42	12,048,507.75

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	16,801,610.33	12,315,404.29
股份支付费用	-3,823,186.00	3,336,301.16
社会保险费	5,578,500.26	4,537,093.15
折旧及摊销	6,602,177.76	5,594,507.53
职工福利费	5,082,467.59	3,313,309.73
办公费	1,468,301.96	1,612,218.05
业务招待费	2,217,917.67	1,355,560.25
租赁费	719,076.64	1,725,834.61
中介机构费	960,039.66	1,032,302.13

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	776,950.03	794,587.97
税费	198,384.05	418,046.03
其他	5,060,177.02	3,288,851.24
合计	41,642,416.97	39,324,016.14

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料投入	5,375,089.78	3,563,002.81
人员工资	8,262,712.97	7,112,086.83
折旧及摊销	409,653.36	398,052.53
试验产品试制用模具、工艺装备开发与制造费用	104,736.71	564,600.10
其他费用	789,916.11	548,229.79
合计	14,942,108.93	12,185,972.06

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,015,069.28	662,287.72
减：利息收入	1,107,680.26	1,122,250.40
汇兑损益	595.07	153.08
其他	73,631.96	49,632.02
合计	12,981,616.05	-410,177.58

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,450,323.69	262,818.25
存货跌价损失	631,862.79	262,580.20
合计	2,082,186.48	525,398.45

(三十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	663,703.68	663,703.68	与资产相关
个税手续费返还	48,147.63		与收益相关
稳岗补贴	174,001.85	73,000.00	与收益相关
浦东新区十三五特殊重大扶持项目	5,182,800.00		与收益相关
优质产品采购奖励项目资金	842,000.00		与收益相关
智能升级项目专项资金	31,900.47		与资产相关
武汉市江夏区企业发展激励专项资金	2,085,500.00	1,813,834.00	与收益相关
汽车零部件武汉生产基地项目专项补贴	359,159.52	359,159.52	与资产相关
滨海新区现代服务业综合试点项目补贴	405,193.01		与资产相关
天津金三冷链物流水产品加工集散中心项目地基与配套设施建设补贴	138,406.31	6,769.44	与资产相关
合计	9,930,812.47	2,916,466.64	

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	274,010.10	
结构性存款及理财产品收益	7,363,433.72	1,753,234.93
合计	7,637,443.82	1,753,234.93

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	63,333.34	

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	443,025.88	67,444.97	443,025.88

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	400.00		400.00
其中：固定资产毁损报废收益	400.00		400.00
无需支付的应付款项		2,170,847.06	
政府补助	93,653.00	330,000.00	93,653.00
罚没收入	70,539.16	1,500.00	70,539.16
其他	71,490.32	90,571.86	71,490.32
合计	236,082.48	2,592,918.92	236,082.48

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
武汉市科信局高新技术备案奖金	50,000.00		与收益相关
2016 年度优秀企业表彰奖		30,000.00	与收益相关
风险预警与防控系统建设项目补贴	20,000.00		与收益相关
冷链物流公益性监控项目补贴	23,653.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
沈阳市科技企业“双培育计划”项目专项补助		300,000.00	与收益相关
合计	93,653.00	330,000.00	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,781.44		21,781.44
其中：固定资产毁损报废损失	21,781.44		21,781.44
滞纳金	482,182.06	1,310.39	482,182.06
赔偿金	302,900.00	221,234.03	302,900.00
其他		25,209.53	
合计	806,863.50	247,753.95	806,863.50

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,053,096.66	36,818,467.14
递延所得税费用	916,581.30	799,030.62
合计	33,969,677.96	37,617,497.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	137,829,897.34
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	34,457,474.34
子公司适用不同税率的影响	291.81
调整以前期间所得税的影响	-934,094.00

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	448,580.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,574.85
所得税费用	33,969,677.96

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,107,680.26	1,122,250.40
政府补贴	11,736,102.48	2,216,834.00
代收代付限售股个人所得税		1,491,257.70
所得税汇算清缴退还税款	4,365,461.65	
滨海新区现代服务业综合试点项目补贴解冻	3,490,000.00	
往来款及其他	1,768,317.98	249,217.89
合计	22,467,562.37	5,079,559.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	18,717,817.66	16,046,527.11
银行手续费	73,631.96	49,632.02
代收代付限售股个人所得税	1,491,257.70	
其他	1,720,719.24	1,017,132.28
合计	22,003,426.56	17,113,291.41

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		130,000,000.00
理财产品	50,000,000.00	259,000,000.00
合计	50,000,000.00	389,000,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	190,000,000.00	80,000,000.00
理财产品	140,000,000.00	264,000,000.00
土地竞买保证金		2,100,000.00
理财产品投资收益增值税	3,041.31	
合计	330,003,041.31	346,100,000.00

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	5,774,020.00	937,260.00
往来款	50,000,000.00	
合计	55,774,020.00	937,260.00

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	103,860,219.38	113,487,555.65
加：资产减值准备	2,082,186.48	525,398.45
固定资产折旧	55,201,659.55	42,707,878.51
无形资产摊销	4,354,282.84	2,857,008.97
长期待摊费用摊销	3,699,681.07	1,774,902.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-443,025.88	-67,444.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,381.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-63,333.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,015,664.35	662,440.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,637,443.82	-1,753,234.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,280,136.10	805,707.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-363,554.80	-31,469.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-87,523,732.80	-62,048,513.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,357,359.99	-111,983,227.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,135,935.10	33,726,467.64
其他	-4,600,974.25	8,511,886.91
经营活动产生的现金流量净额	86,104,571.21	29,175,354.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	102,081,390.08	156,054,403.33
减：现金的期初余额	156,054,403.33	95,445,826.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,973,013.25	60,608,576.99

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	102,081,390.08	156,054,403.33
其中：库存现金	164,407.72	125,602.66
可随时用于支付的银行存款	101,916,781.16	155,924,766.29
可随时用于支付的其他货币资金	201.20	4,034.38
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	102,081,390.08	156,054,403.33

(四十六) 所有者权益变动表项目注释：无。

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
子公司天津骏和实业有限公司 51%的股权	274,967,668.89	质押
固定资产	76,072,456.02	抵押
无形资产	29,741,250.35	抵押
合计	380,781,375.26	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
烟台万事达金属机械有限公司	烟台市福山区延峰路 13 号	烟台市福山区延峰路 13 号	制造业	100		同一控制下企业合并
沈阳联明机械有限公司	沈阳市大东区轩顺南路 26 号	沈阳市大东区轩顺南路 26 号	制造业	100		新设
武汉联明机械有限公司	武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 58 号	武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 58 号	制造业	100		新设
上海联明晨通物流有限公司	中国（上海）自由贸易试验区上川路 200 号 4 幢	中国（上海）自由贸易试验区上川路 200 号 4 幢	仓储物流业	100		同一控制下企业合并
南京联明晨通物流有限公司	南京高新开发区高新路 9 号商务楼 416 室	南京高新开发区高新路 9 号商务楼 416 室	仓储物流业	100		同一控制下企业合并
武汉联明晨通物流有限公司	武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 57 号	武汉市江夏经济开发区金港新区通用大道 57 号	仓储物流业	100		新设
天津骏和实业有限公司	天津市滨海新区中心渔港悦海南道	天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区一层 C3 区	仓储物流业	51		非同一控制下企业合并
天津金三国际物流有限公司	天津市滨海新区中心渔港悦海北道 198 号	天津市滨海新区中心渔港悦海北道 198 号	仓储物流业		51	非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

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
天津骏和实业有限公司	49.00	2,784,200.64		264,184,623.06

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
天津骏和 实业有限 公司	358,629,002.68	209,634,239.97	568,263,242.65	3,441,617.81	25,669,332.89	29,110,950.70	168,909,090.61	207,382,448.70	376,291,539.31	9,264,802.46	23,556,487.01	32,821,289.47

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
天津骏和实业有限公司	19,851,746.88	5,682,042.11	5,682,042.11	12,219,625.73	1,341,640.86	-284,980.37	-284,980.37	626,481.27

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

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：无。

(二) 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：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 与金融工具相关的风险

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

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

本公司于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保计提充分的坏账准备，同时管理层会定期布置应收账款的清理工作，因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海黎明投资 集团有限公司	上海市浦东新区 金海路 3288 号	实业投资， 投资管理	3,500 万元	59.57	59.57

本公司最终控制方是：徐涛明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
烟台黎明众驰机械有限公司	同受母公司控制
武汉黎明汽车包装有限公司	同受母公司控制
烟台联驰机械有限公司	同受母公司控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台黎明众驰机械有限公司	电费	759,019.67	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
上海联明投资集团有限公司	房屋及建筑物	675,032.25	416,135.13
武汉联明汽车包装有限公司	房屋及建筑物	1,024,800.00	1,302,350.00
武汉联明汽车包装有限公司	运输设备		511,200.00
烟台联明众驰机械有限公司	房屋及建筑物	1,543,011.46	554,400.00

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
短期借款：				
上海联明投资集团有限公司	17,000,000.00	2018/4/3	2019/4/3	否
上海联明投资集团有限公司	33,000,000.00	2018/5/7	2019/4/3	否
上海联明投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/6/19	2019/6/19	否
上海联明投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/6/25	2019/6/25	否
上海联明投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
上海联明投资集团有限公司	20,000,000.00	2018/8/10	2019/8/10	否
一年内到期的非流动负债：				
上海联明投资集团有限公司	30,000,000.00	2018/5/21	2019/11/20	否
长期借款：				
上海联明投资集团有限公司	145,000,000.00	2018/5/21	2023/5/20	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海联明投资集团有限公司	50,000,000.00	2017.12.22	2018.12.21	截止 2018 年 5 月 21 日公司已归还全部拆借资金，本期利息支出 331,083.33 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台联驰机械有限公司	购买固定资产	125,000.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	379.37 万元	254.62 万元

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	上海联明投资集团有限公司	119,370.00	119,370.00
	武汉联明汽车包装有限公司	187,880.00	
应付利息			
	上海联明投资集团有限公司		60,416.67
其他应付款			
	上海联明投资集团有限公司		50,000,000.00
	烟台联明众驰机械有限公司	925,090.25	191,620.80
	烟台联驰机械有限公司	145,000.00	

(七) 关联方承诺：无。

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	934,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,246,400.00

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票：（1）首次授予价格为 23.18 元/股，期限自授予日 2016 年 1 月 6 日起满 12 个月解锁 30%，满 24 个月解锁 30%，满 36 个月解锁 40%；（2）预留授予价格为 12.59 元/股，期限自 2016 年 7 月 14 日起满 12 个月解锁 30%，满 24 个月解锁 30%，满 36 个月解锁 40%

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

经银信资产评估有限公司于 2016 年 12 月 29 日出具的银信财报字（2016）154 号、出具的银信财报字（2016）155 号评估报告确定两次授予日的公允价值分别为 33.15 元/股和 14.84 元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

根据期末授予限制性股票的人员的在职情况计算确定可行权权益工具的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：9,796,296.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：-3,823,186.00 元。

其他说明

经公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第八次会议决议、2015 年 12 月 23 日召开的第二次临时股东大会决议、2016 年 1 月 6 日召开的第三届董事会第九次会议决议和修改后的章程的规定，公司以授予限制性股票的方式向 61 位自然人发行人民币普通股（A）股 1,764,000 股，每股发行价格人民币 23.18 元，共计募集资金人民币 40,889,520.00 元。

2016 年 7 月 14 日公司召开第三届董事会第十四次会议，会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司向 6 名激励对象授予了 40 万股预留限制性股票，每股发行价格人民币 12.59 元，共计募集资金人民币 5,036,000.00 元。

本期授予限制性股票的解锁期为三年，授予日起满 12 个月后，在满足业绩考核目标的前提下激励对象在未来 36 个月内按 30%、30%、40% 比例解锁。

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债 表列报 项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
技术改造专项 资金	4,701,234.72	递延收益	663,703.68	663,703.68	其他收益
汽车零部件武 汉生产基地项 目专项补贴	4,166,249.70	递延收益	359,159.52	359,159.52	其他收益
冠辉食品工业 园项目地基与 配套设施建设 补贴	3,410,000.00	递延收益			
滨海新区现代 服务业综合试 点项目补贴	11,674,806.99	递延收益	405,193.01		其他收益
天津金三冷链 物流水产品加 工集散中心项 目地基与配套 设施建设补贴	3,642,196.93	递延收益	138,406.31	6,769.44	其他收益
智能升级项目 专项资金	258,099.53	递延收益	31,900.47		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
浦东新区十三五特 殊重大扶持项目	5,182,800.00	5,182,800.00		其他收益
优质产品采购奖励 项目资金	842,000.00	842,000.00		其他收益
个税手续费返还	48,147.63	48,147.63		其他收益
武汉市江夏区企业 发展激励专项资金	2,085,500.00	2,085,500.00	1,813,834.00	其他收益
稳岗补贴	174,001.85	174,001.85	73,000.00	其他收益
沈阳市科技企业“双 培育计划”项目专项 补助			300,000.00	营业外收入
2016 年度优秀企业 表彰奖			30,000.00	营业外收入
武汉市科信局高新 技术备案奖金	50,000.00	50,000.00		营业外收入
风险预警与防控系 统建设项目补贴	20,000.00	20,000.00		营业外收入
冷链物流公益性监 控项目补贴	23,653.00	23,653.00		营业外收入

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：

(1) 2018 年 9 月 19 日公司与中国工商银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订《最高额抵押合同》，约定将其拥有的施湾六路 950 号 1-5 幢的房屋建筑物及其相应的土地使用权抵押给中国工商银行股份有限公司上海市浦东开发区支行，期限自 2018 年 9 月 19 日至 2021 年 9 月 19 日，担保的主债权余额最高不超过 9,162.60 万元。抵押物中固定资产-房屋建筑物账面价值合计 49,519,086.56 元，无形资产-土地使用权账面价值合计为 29,741,250.35 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司短期借款人民币 5,000 万元。

(2) 公司将其持有的子公司天津骏和实业有限公司 51% 的股权质押给南京银行股份有限公司上海分行，同时，公司的子公司上海联明晨通物流有限公司将其拥有的上

川路 200 号的房屋建筑物抵押给南京银行股份有限公司上海分行，另外，公司的母公司上海联明投资集团有限公司提供担保，公司取得长期借款 19,000 万元，用于并购子公司天津骏和实业有限公司。抵押物中固定资产-房屋建筑物账面价值合计 26,553,369.46 元。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司长期借款（含一年内到期的非流动负债）余额人民币 17,500 万元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无。

(二) 利润分配情况

经 2019 年 4 月 25 日公司第四届董事会第十三次会议审议通过，公司 2018 年拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

(三) 销售退回：无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组：无。

(五) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	101,076,018.74	113,627,196.03
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润：无。

3、 终止经营处置损益的调整：无。

4、 终止经营现金流量：无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明：无。

(六) 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：汽车零部件板块、物流服务板块。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

金额单位：人民币元

2018 年度	汽车零部件板块	物流服务板块	分部间抵消	合计
营业收入	824,258,979.11	206,700,199.76	5,453,659.79	1,025,505,519.08
主营业务收入	823,276,799.98	204,720,364.09	4,163,319.39	1,023,833,844.68
其他业务收入	982,179.13	1,979,835.67	1,290,340.40	1,671,674.40
营业成本	708,281,440.43	109,488,735.19	5,577,297.60	812,192,878.02
主营业务成本	708,238,992.80	108,026,600.16	4,163,319.39	812,102,273.57
其他业务成本	42,447.63	1,462,135.03	1,413,978.21	90,604.45
净利润	34,648,418.09	69,211,801.29		103,860,219.38
其中：汽车零部件	34,648,418.09			34,648,418.09
物流服务		69,211,801.29		69,211,801.29
内部销售				
归属于母公司所有者的净利润	34,648,418.09	66,427,600.65		101,076,018.74

2018 年度	汽车零部件板块	物流服务板块	分部间抵消	合计
少数股东损益		2,784,200.64		2,784,200.64

金额单位：人民币元

2017 年度	汽车零部件板块	物流服务板块	分部间抵消	合计
营业收入	853,936,159.87	165,613,411.91	4,041,163.89	1,015,508,407.89
主营业务收入	850,080,822.63	163,901,713.85	2,759,112.61	1,011,223,423.87
其他业务收入	3,855,337.24	1,711,698.06	1,282,051.28	4,284,984.02
营业成本	728,552,183.39	77,131,146.57	3,846,809.55	801,836,520.41
主营业务成本	727,218,398.77	75,759,190.47	2,483,149.94	800,494,439.30
其他业务成本	1,333,784.62	1,371,956.10	1,363,659.61	1,342,081.11
净利润	55,305,323.92	58,182,231.73		113,487,555.65
其中：汽车零部件	55,305,323.92			55,305,323.92
物流服务		58,182,231.73		58,182,231.73
内部销售				
归属于母公司所有者的净利润	55,305,323.92	58,321,872.11		113,627,196.03
少数股东损益		-139,640.38		-139,640.38

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项：无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	8,690,000.00	16,190,000.00
应收账款	196,163,351.18	125,595,886.31
合计	204,853,351.18	141,785,886.31

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,190,000.00	16,190,000.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	
合计	8,690,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	23,100,000.00	
商业承兑汇票	2,000,000.00	
合计	25,100,000.00	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	115,325,985.26	58.69			115,325,985.26	49,138,968.63	39.13			49,138,968.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
组合 1	58,580,830.80	29.81			58,580,830.80	58,127,179.84	46.28			58,127,179.84
组合 2	22,596,092.76	11.50	339,557.64	1.50	22,256,535.12	15,336,585.25	12.21	1,179.40	0.01	15,335,405.85
组合小计	81,176,923.56	41.31	339,557.64	0.42	80,837,365.92	73,463,765.09	58.49	1,179.40		73,462,585.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						2,994,331.99	2.38			2,994,331.99
合计	196,502,908.82	100.00	339,557.64		196,163,351.18	125,597,065.71	100.00	1,179.40		125,595,886.31

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	
烟台万事达金属机械有限公司	46,871,451.19			子公司
武汉联明机械有限公司	68,454,534.07			子公司
合计	115,325,985.26			

单项金额重大的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		计提比例 （%）
	应收账款	坏账准备	
客户一	30,514,255.70		
客户二	9,098,235.45		
客户三	6,682,297.29		
客户四	6,506,875.03		
客户五	5,779,167.33		
合计	58,580,830.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

组合 1：

账龄	期末余额		计提比例 （%）
	应收账款	坏账准备	
6 个月以内（含 6 个月）	58,580,830.80		

组合 2:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	20,851,366.26		
6 个月-1 年 (含 1 年)	62,584.40	3,129.22	5
1 年-2 年 (含 2 年)	1,682,142.10	336,428.42	20
合计	22,596,092.76	339,557.64	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 338,378.24 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
武汉联明机械有限公司	68,454,534.07	34.84	
烟台万事达金属机械有限公司	46,871,451.19	23.85	
客户一	30,514,255.70	15.53	
客户二	9,098,235.45	4.63	
客户三	6,682,297.29	3.40	
合计	161,620,773.70	82.25	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,892,881.64	177,997,205.67
合计	158,892,881.64	177,997,205.67

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	158,449,612.37	99.69			158,449,612.37	177,678,309.43	99.80			177,678,309.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,546.60	0.31	52,277.33	10.55	443,269.27	351,996.04	0.20	33,099.80	9.40	318,896.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	158,945,158.97	100.00	52,277.33		158,892,881.64	178,030,305.47	100.00	33,099.80		177,997,205.67

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉联明机械有限公司	93,928,510.39			子公司
沈阳联明机械有限公司	38,610,104.26			子公司
烟台万事达金属机械有限公司	25,910,997.72			子公司
合计	158,449,612.37			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	445,546.60	22,277.33	5.00
1 年-2 年（含 2 年）			
2 年-3 年（含 3 年）	40,000.00	20,000.00	50.00
3 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	495,546.60	52,277.33	

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,177.53 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金及押金	477,614.60	326,278.04
往来款	158,449,612.37	177,678,309.43
其他	17,932.00	25,718.00
合计	158,945,158.97	178,030,305.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉联明机械有限公司	往来款	93,928,510.39	2 年以内	59.09	
沈阳联明机械有限公司	往来款	38,610,104.26	3 年以内	24.29	
烟台万事达金属机械有限公司	往来款	25,910,997.72	1 年以内	16.30	
张燕	备用金及押金	464,114.60	3 年以内	0.29	41,205.73
上海兴祝物业管理有限公司	备用金及押金	10,000.00	3 年以上	0.01	10,000.00
合计		158,923,726.97		99.98	51,205.73

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	603,128,252.10		603,128,252.10	604,379,056.10		604,379,056.10

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
烟台万事达金属机械有限公司	71,412,199.47	-376,098.00		71,036,101.47		
沈阳联明机械有限	20,367,673.33	-111,053.33		20,256,620.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
公司						
武汉联明机械有限 公司	10,357,590.67	-58,490.67		10,299,100.00		
上海联明晨通物流有 限公司	122,241,592.63	-705,162.00		121,536,430.63		
天津骏和实业有限 公司	380,000,000.00			380,000,000.00		
合计	604,379,056.10	-1,250,804.00		603,128,252.10		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	418,707,842.15	357,801,133.55	387,517,615.95	333,007,063.21
其他业务	12,796,762.16	12,721,711.54	8,523,923.79	8,365,036.86
合计	431,504,604.31	370,522,845.09	396,041,539.74	341,372,100.07

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	65,000,000.00	55,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	274,010.10	
结构性存款收益		819,958.90
合计	65,274,010.10	55,819,958.90

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	421,644.44	系固定资产处置 损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项目	金额	说明
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）	10,024,465.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	7,426,767.06	系结构性存款及理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,399.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
所得税影响额	-4,292,323.30	
少数股东权益影响额	-2,931,108.34	
合计	10,100,045.75	

(二) 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 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.31	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.28	0.48	0.48

(三) 境内外会计准则下会计数据差异: 无。

(四) 会计政策变更相关补充资料: 无。

上海联明机械股份有限公司
二〇一九年四月二十五日