

山东双轮股份有限公司

审计报告

瑞华鲁专审字【2019】37040007号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并股东权益变动表	8
5、 资产负债表	11
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 股东权益变动表	15
9、 合并审计调整表	18
10、 审计调整表	30
11、 合并财务审计调整事项	42

12、财务审计调整事项	49
13、合并审计结果公示表	52
14、审计结果公示表	54
15、合并审计结果一览表	56
16、审计结果一览表	58
17、财务报表附注	60

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 山东双轮股份有限公司审计报告

报告文号: 瑞华鲁专审字【2019】37040007号

客户名称: 山东双轮集团、鲁信创投

报告时间: 2019-03-29

签字注册会计师 : 何峰 (CPA: 370300010008)

崔晓丽 (CPA: 110101300388)



0105312019050606133427

报告文号: 瑞华鲁专审字【2019】37040007号

事务所名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所
事务所电话: 0531-68978057
传真: 0531-68978060
通讯地址: 济南市市中区万寿路19号
电子邮件: zhaoshujuan@rhcnipa.com

防伪查询网址: <http://sdcpacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询



讯地址：山东省济南市高新区舜海路 219 号华创观礼中心 4 号楼 11 层
Postal Address: 12F Building 4 Huachuang Celebration Center No.219 Shunhai Road, High Technology
Development District Jinan.shandong PRC
邮政编码（Post Code）: 250103
电话（Tel）: +86(531)81782781 传真（Fax）: +86(531)82956158

审 计 报 告

瑞华鲁专审字【2019】37040007 号

山东双轮股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的山东双轮股份有限公司（以下简称“双轮股份公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了双轮股份公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的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，我们独立于双轮股份公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

双轮股份公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估双轮股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双轮股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双轮股份公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对双轮股份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双轮股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

我们与双轮股份公司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。

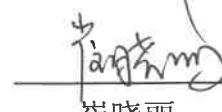


中国注册会计师:


何峰



中国注册会计师:


崔晓丽



2019年3月29日

合并资产负债表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	114,649,966.12	132,387,999.43	130,524,022.45
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	六、2	181,342,816.40	194,077,549.23	204,256,256.45
预付款项	六、3	6,166,010.57	8,861,328.68	11,888,115.78
其他应收款	六、4	14,425,371.33	17,999,440.56	17,943,452.49
存货	六、5	333,482,495.90	259,387,571.97	243,401,936.17
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	1,340,461.75	1,846,636.21	1,017,222.81
流动资产合计		651,407,122.07	614,560,526.08	609,031,006.15
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	105,911,206.73	115,375,570.63	156,368,473.49
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、8	54,589,981.68	56,105,699.04	78,075,650.23
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、9			34,062.72
递延所得税资产	六、10	11,959,094.18	15,495,215.92	10,176,279.39
其他非流动资产	六、11	5,388,176.89	6,162,787.62	5,804,535.19
非流动资产合计		177,848,459.48	193,139,273.21	250,459,001.02
资产总计		829,255,581.55	807,699,799.29	859,490,007.17

合并资产负债表(续)

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款	六、12		35,000,000.00	96,000,000.00
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	六、13	202,720,588.93	190,443,963.63	212,679,163.94
预收款项	六、14	174,774,091.65	157,767,911.40	137,247,232.81
应付职工薪酬	六、15	15,882,728.89	12,211,045.35	5,066,511.94
应交税费	六、16	4,917,620.93	4,531,631.61	6,028,534.31
其他应付款	六、17	8,877,237.00	7,883,207.72	9,310,537.50
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、18	8,913,737.67	9,133,595.40	9,838,508.52
流动负债合计		416,086,005.07	416,971,355.11	476,170,489.02
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、19	40,675,490.45	43,192,439.22	47,035,323.76
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,675,490.45	43,192,439.22	47,035,323.76
负债合计		456,761,495.52	460,163,794.33	523,205,812.78
股东权益：				
股本	六、20	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、21	188,511,955.48	188,511,955.48	188,511,955.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、22	11,471,062.52	11,471,062.52	11,471,062.52
一般风险准备				
未分配利润	六、23	89,306,981.49	66,625,559.35	56,648,195.80
归属于母公司股东权益合计		349,289,999.49	326,608,577.35	316,631,213.80
少数股东权益		23,204,086.54	20,927,427.61	19,652,980.59
股东权益合计		372,494,086.03	347,536,004.96	336,284,194.39
负债和股东权益总计		829,255,581.55	807,699,799.29	859,490,007.17

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	六、24	449,472,956.76	372,990,702.25	373,203,844.89
减：营业成本	六、24	309,437,555.39	252,461,794.29	257,166,541.29
税金及附加	六、25	5,684,781.48	6,356,876.76	7,070,266.30
销售费用	六、26	65,613,900.10	57,788,473.68	57,058,388.25
管理费用	六、27	32,655,397.47	31,002,200.62	34,561,722.80
研发费用		20,868,665.04	22,489,118.79	32,214,981.54
财务费用	六、28	-713,725.01	2,187,248.01	4,781,197.51
其中：利息费用		1,209,622.05	2,961,858.44	5,520,694.25
利息收入		1,935,555.37	1,068,514.47	848,638.99
资产减值损失	六、29	-4,190,714.81	8,706,649.87	9,053,614.10
加：其他收益	六、30	9,817,448.77	11,537,632.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31		8,279,457.31	
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）	六、32	371,823.03	846,027.01	862,023.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,306,368.90	12,661,456.77	-27,840,843.88
加：营业外收入	六、33	548,160.35	1,054,558.83	8,782,210.24
减：营业外支出	六、34	461,153.50	436,742.59	705,092.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,393,375.75	13,279,273.01	-19,763,726.24
减：所得税费用	六、35	5,435,294.68	-4,163,962.52	-2,165,800.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,958,081.07	17,443,235.53	-17,597,925.93
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		24,958,081.07	17,443,235.53	-17,597,925.93
归属于母公司股东的综合收益总额		22,681,422.14	15,977,363.55	-18,861,613.74
归属于少数股东的综合收益总额		2,276,658.93	1,465,871.98	1,263,687.81

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

阳城
印春
3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并现金流量表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016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		452,916,837.88	359,338,948.35	366,230,819.35
收到的税费返还		1,799,318.12	1,224,042.57	948,399.91
收到其他与经营活动有关的现金		29,193,074.09	13,699,898.40	28,349,611.10
经营活动现金流入小计		483,909,230.09	374,262,889.32	395,528,830.36
购买商品、接受劳务支付的现金		299,678,712.56	215,310,269.17	246,610,626.00
支付给职工以及为职工支付的现金		83,536,863.67	67,950,187.12	61,272,999.48
支付的各项税费		22,881,999.82	23,463,742.62	28,164,823.17
支付其他与经营活动有关的现金		60,831,398.73	66,153,045.86	44,556,817.24
经营活动现金流出小计		466,928,974.78	372,877,244.77	380,605,265.89
经营活动产生的现金流量净额		16,980,255.31	1,385,644.55	14,923,564.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			17,378,086.25	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		667,222.04	28,595.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		667,222.04	17,406,681.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,742,054.21	14,668,699.81	1,861,724.17
投资支付的现金			800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				7,000,000.00
投资活动现金流出小计		7,742,054.21	15,468,699.81	8,861,724.17
投资活动产生的现金流量净额		-7,074,832.17	1,937,981.44	-8,861,724.17
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		17,000,000.00	60,000,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		76,786,033.49	39,820,000.00	29,600,000.00
筹资活动现金流入小计		93,786,033.49	99,820,000.00	125,600,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	91,000,000.00	123,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,600.00	8,922,024.84	5,520,694.25
支付其他与筹资活动有关的现金		82,552,681.68		
筹资活动现金流出小计		134,652,281.68	99,922,024.84	129,420,694.25
筹资活动产生的现金流量净额		-40,866,248.19	-102,024.84	-3,820,694.25
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		-30,960,825.05	3,221,601.15	2,241,146.05
加：期初现金及现金等价物余额		88,294,834.41	87,825,882.13	85,584,736.08
六、期末现金及现金等价物余额		57,334,009.36	91,047,483.28	87,825,882.13

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：山东双轮股份有限公司

项 目	2018年度							金额单位：人民币元		
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	优先股 永续债	其他	188,511,955.48			11,471,062.52		66,625,559.35	326,608,577.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	60,000,000.00			188,511,955.48			11,471,062.52		66,625,559.35	326,608,577.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
(一) 综合收益总额									22,681,422.14	22,681,422.14
(二) 股东投入和减少资本									22,681,422.14	22,681,422.14
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00			188,511,955.48			11,471,062.52		89,306,981.49	349,289,999.49

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：丛平

主管会计工作负责人：

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

合并股东权益变动表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目		2017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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00		188,511,955.48					11,471,062.52	56,648,195.80	316,631,213.80
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他							0.00		-0.00	-0.00
二、本年年初余额	60,000,000.00		188,511,955.48					11,471,062.52	56,648,195.80	316,631,213.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
(一) 综合收益总额									9,977,363.55	9,977,363.55
(二) 所有者投入和减少资本									15,977,363.55	15,977,363.55
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										
1、提取盈余公积								-6,000,000.00		
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配									-6,000,000.00	
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	60,000,000.00		188,511,955.48					11,471,062.52	66,625,559.35	326,608,577.35

第1页至第17页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

从平

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

姚春印
3710070008499

合并股东权益变动表

编制单位：山东双轮股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	60,000,000.00				188,511,955.48				11,066,875.68		75,913,996.38
加：会计政策变更											335,492,827.54
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	60,000,000.00				188,511,955.48						
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											75,913,996.38
(一) 综合收益总额											335,492,827.54
(二) 所有者投入和减少资本											-19,265,800.58
1、所有者投入的普通股											-18,861,613.74
2、其他权益工具持有者投入资本											-18,861,613.74
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											404,186.84
1、提取盈余公积											-404,186.84
2、提取一般风险准备											-404,186.84
3、对所有者的分配											
4、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	60,000,000.00				188,511,955.48				11,471,062.52		56,648,195.80
											316,631,213.80

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：
姚春印
3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：
丛平

资产负债表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：				
货币资金		83,167,798.09	80,146,801.74	83,973,505.66
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	十一、1	147,552,241.91	158,982,074.93	170,713,362.08
预付款项		5,746,548.22	8,706,392.85	5,749,780.20
其他应收款	十一、2	13,680,102.96	17,093,068.35	13,596,622.74
存货		317,257,971.62	248,280,941.08	170,741,082.47
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		621,665.06	1,574,817.73	
流动资产合计		568,026,327.86	514,784,096.68	444,774,353.15
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十一、3	36,608,836.66	35,408,836.66	105,491,093.07
投资性房地产		5,720,848.95	6,148,514.16	6,526,913.21
固定资产		100,252,924.47	108,550,702.71	98,728,869.92
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		52,210,467.14	53,661,294.56	54,752,405.02
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		10,287,618.56	13,673,592.53	8,806,401.27
其他非流动资产		5,388,176.89	6,162,787.62	5,804,535.19
非流动资产合计		210,468,872.67	223,605,728.24	280,110,217.68
资产总计		778,495,200.53	738,389,824.92	724,884,570.83

资产负债表(续)

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款			35,000,000.00	46,000,000.00
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		192,700,627.90	181,948,596.03	169,088,938.70
预收款项		169,849,689.45	154,363,025.78	104,289,443.72
应付职工薪酬		15,132,924.74	11,595,927.72	4,104,296.44
应交税费		4,052,994.89	3,377,610.14	4,493,788.87
其他应付款		43,894,284.78	7,839,242.73	8,529,503.37
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		7,896,281.36	8,546,315.75	6,855,596.37
流动负债合计		433,526,803.12	402,670,718.15	343,361,567.47
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		40,502,529.90	42,947,908.78	44,929,409.19
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,502,529.90	42,947,908.78	44,929,409.19
负债合计		474,029,333.02	445,618,626.93	388,290,976.66
股东权益：				
股本		60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		188,511,955.48	188,511,955.48	188,511,955.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,471,062.52	11,471,062.52	11,471,062.52
一般风险准备				
未分配利润		44,482,849.51	32,788,179.99	76,610,576.17
股东权益合计		304,465,867.51	292,771,197.99	336,593,594.17
负债和股东权益总计		778,495,200.53	738,389,824.92	724,884,570.83

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

印春

3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

利润表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十一、4	400,312,490.96	333,611,819.59	326,242,931.16
减：营业成本	十一、4	283,106,051.45	227,571,475.76	226,903,322.96
税金及附加		5,322,426.55	4,865,141.58	5,684,268.63
销售费用		58,956,126.11	50,465,820.92	44,521,934.07
管理费用		31,070,154.25	26,302,374.68	25,056,832.13
研发费用		19,324,992.03	18,919,442.98	22,856,558.92
财务费用		688,065.63	1,839,520.71	3,181,290.20
其中：利息费用		1,209,622.05	2,138,297.15	3,270,162.07
利息收入		545,439.20	420,322.68	323,667.76
资产减值损失		-3,108,585.29	3,559,364.59	5,192,240.32
加：其他收益		9,739,878.88	10,238,000.41	
投资收益（损失以“-”号填列）			-54,504,170.16	
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）		300,998.50	848,099.29	659,313.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,994,137.61	-43,329,392.09	-6,494,202.17
加：营业外收入		547,659.38	1,052,190.91	7,822,694.58
减：营业外支出		461,153.50	412,386.26	519,073.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,080,643.49	-42,689,587.44	809,418.76
减：所得税费用		3,385,973.97	-4,867,191.26	-3,232,449.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,694,669.52	-37,822,396.18	4,041,868.43
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额		11,694,669.52	-37,822,396.18	4,041,868.43

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度	2016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		414,297,495.84	342,327,762.71	319,178,057.67
收到的税费返还		1,773,897.97	1,224,042.57	948,399.91
收到其他与经营活动有关的现金		20,853,470.81	8,487,710.48	21,367,017.91
经营活动现金流入小计		436,924,864.62	352,039,515.76	341,493,475.49
购买商品、接受劳务支付的现金		280,719,820.29	222,100,897.74	217,562,979.81
支付给职工以及为职工支付的现金		77,573,179.64	59,876,679.21	49,764,276.41
支付的各项税费		18,722,271.44	14,758,547.52	22,008,447.97
支付其他与经营活动有关的现金		55,971,799.66	52,604,007.30	21,180,608.10
经营活动现金流出小计		432,987,071.03	349,340,131.77	310,516,312.29
经营活动产生的现金流量净额		3,937,793.59	2,699,383.99	30,977,163.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			17,378,086.25	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		559,463.42	28,595.00	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		559,463.42	17,406,681.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,626,804.21	14,625,221.18	1,680,104.17
投资支付的现金		1,200,000.00	1,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		8,826,804.21	16,425,221.18	1,680,104.17
投资活动产生的现金流量净额		-8,267,340.79	981,460.07	-1,680,104.17
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		17,000,000.00	50,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		111,780,033.49		69,200,000.00
筹资活动现金流入小计		128,780,033.49	50,000,000.00	115,200,000.00
偿还债务支付的现金		52,000,000.00	61,000,000.00	84,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,600.00	8,029,134.20	3,270,162.07
支付其他与筹资活动有关的现金		65,052,681.68		55,800,000.00
筹资活动现金流出小计		117,152,281.68	69,029,134.20	143,470,162.07
筹资活动产生的现金流量净额		11,627,751.81	-19,029,134.20	-28,270,162.07
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		7,298,204.61	-15,348,290.14	1,026,896.96
加：期初现金及现金等价物余额		36,053,636.72	51,401,926.86	50,375,029.90
六、期末现金及现金等价物余额		43,351,841.33	36,053,636.72	51,401,926.86

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

阳姚春
印
3730070003493

丛平

股东权益变动表

编 制 单 位：山 东 双 特 股 份 有 限 公 司

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

卷之三

平公

關於第60頁至第119頁的財務報事附註是本財務報事的組成部分

股东权益变动表

编制单位：山东双智股份有限公司

金额单位：人民币元

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

卷之三

第113頁的財務報表附註是本財報的組成部分。

股东权益变动表

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				188,511,955.48				11,066,875.68		72,972,894.58	332,551,725.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				188,511,955.48							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
(一) 综合收益总额											404,186.84	4,041,868.43
(二) 所有者投入和减少资本												4,041,868.43
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											404,186.84	-404,186.84
1、提取盈余公积											404,186.84	-404,186.84
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				188,511,955.48				11,471,062.52		76,610,576.17	336,593,504.17

载于第60页至第119页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代理人：
印平会计机构负责人：
王平

资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018.12.31		
	未审数	审计调整数	
		借方	贷方
流动资产：			
货币资金	114,649,966.12		114,649,966.12
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	36,158,852.29		36,158,852.29
应收账款	152,849,021.94	7,665,057.83	145,183,964.11
预付款项	6,166,010.57		6,166,010.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	47,675,371.33	33,250,000.00	14,425,371.33
存货	334,803,985.82	1,321,489.92	333,482,495.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,340,461.75		1,340,461.75
流动资产合计	693,643,669.82	42,236,547.75	651,407,122.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,608,836.66	36,608,836.66	
投资性房地产	5,720,848.95	3,818,755.45	9,539,604.40
固定资产	102,583,991.30	6,482,437.96	3,155,222.53
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	52,210,467.14	2,963,524.00	584,009.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,339,618.10	-380,523.92	11,959,094.18
其他非流动资产	5,388,176.89		5,388,176.89
非流动资产合计	214,851,939.04	12,884,193.49	49,887,673.05
资产总计	908,495,608.86	12,884,193.49	92,124,220.80
			829,255,581.55

法定代表人：

阳 姚 春
印

3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛 平

丛 平

(转下页)

资产负债表（负债和所有者权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	60,080,000.00			60,080,000.00	
应付账款	151,029,181.24	8,388,592.31		142,640,588.93	
预收款项	174,774,091.65			174,774,091.65	
应付职工薪酬	15,882,728.89			15,882,728.89	
应交税费	4,917,620.93			4,917,620.93	
应付利息					
应付股利					
其他应付款	43,940,528.67	35,063,291.67		8,877,237.00	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	8,913,737.67			8,913,737.67	
流动负债合计	459,537,889.05	43,451,883.98		416,086,005.07	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	40,502,529.90	351,885.29	524,845.84	40,675,490.45	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	40,502,529.90	351,885.29	524,845.84	40,675,490.45	
负债合计	500,040,418.95	43,803,769.27	524,845.84	456,761,495.52	
股东权益：					
股本	104,375,563.97	44,375,563.97		60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	194,221,063.75	5,709,108.27		188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	16,926,090.91	5,455,028.39		11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	92,932,471.28	17,195,431.74	13,569,941.95	89,306,981.49	
股东权益合计	408,455,189.91	72,735,132.37	13,569,941.95	349,289,999.49	
少数股东权益			23,204,086.54	23,204,086.54	
负债和股东权益总计	908,495,608.86	116,538,901.64	37,298,874.33	829,255,581.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

(转下页)

利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年			
	未审数	审计调整数		审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	460,496,439.10	11,023,482.34		449,472,956.76
减：营业成本	319,903,106.70		10,465,551.31	309,437,555.39
税金及附加	5,684,781.48			5,684,781.48
销售费用	65,643,469.68		29,569.58	65,613,900.10
管理费用	55,027,962.34	427,665.20	1,931,565.03	53,524,062.51
财务费用	-400,210.85		313,514.16	-713,725.01
资产减值损失	-1,967,619.63	-2,223,095.18		-4,190,714.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	371,823.03			371,823.03
其他收益	9,745,878.88		71,569.89	9,817,448.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,722,651.29	9,228,052.36	12,811,769.97	30,306,368.90
加：营业外收入	548,160.35			548,160.35
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	461,153.50			461,153.50
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,809,658.14	9,228,052.36	12,811,769.97	30,393,375.75
减：所得税费用	5,768,758.95		-333,464.27	5,435,294.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,040,899.19	9,228,052.36	13,145,234.24	24,958,081.07
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额	21,040,899.19	9,228,052.36	13,145,234.24	24,958,081.07

法定代表人：

阳 姚春
印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	463,661,387.59	-10,744,549.71	452,916,837.88
收到的税费返还	1,799,318.12		1,799,318.12
收到其他与经营活动有关的现金	29,193,074.09		29,193,074.09
经营活动现金流入小计	494,653,779.80	-10,744,549.71	483,909,230.09
购买商品、接受劳务支付的现金	310,423,262.27	-10,744,549.71	299,678,712.56
支付给职工以及为职工支付的现金	83,536,863.67		83,536,863.67
支付的各项税费	22,881,999.82		22,881,999.82
支付其他与经营活动有关的现金	60,831,398.73		60,831,398.73
经营活动现金流出小计	477,673,524.49	-10,744,549.71	466,928,974.78
经营活动产生的现金流量净额	16,980,255.31		16,980,255.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	667,222.04		667,222.04
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	667,222.04		667,222.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,742,054.21		7,742,054.21
投资支付的现金	1,200,000.00	-1,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,942,054.21	-1,200,000.00	7,742,054.21
投资活动产生的现金流量净额	-8,274,832.17	1,200,000.00	-7,074,832.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,200,000.00	-1,200,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金	17,000,000.00		17,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	111,786,033.49	-35,000,000.00	76,786,033.49
筹资活动现金流入小计	129,986,033.49	-36,200,000.00	93,786,033.49
偿还债务支付的现金	52,000,000.00		52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,600.00		99,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	117,552,681.68	-35,000,000.00	82,552,681.68
筹资活动现金流出小计	169,652,281.68	-35,000,000.00	134,652,281.68
筹资活动产生的现金流量净额	-39,666,248.19	-1,200,000.00	-40,866,248.19
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	-30,960,825.05		-30,960,825.05
加：期初现金及现金等价物余额	88,294,834.41		88,294,834.41
六、期末现金及现金等价物余额	57,334,009.36		57,334,009.36

法定代表人：

阳姚印春

3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017.12.31			
	未审数	审计调整数		
		借方	贷方	
流动资产：				
货币资金	132,387,999.43			132,387,999.43
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	31,086,004.94			31,086,004.94
应收账款	162,089,984.68	1,924,764.36	1,023,204.75	162,991,544.29
预付款项	5,397,543.97	9,190,129.43	5,726,344.72	8,861,328.68
应收利息				
应收股利				
其他应收款	18,106,581.76	1,101,717.80	1,208,859.00	17,999,440.56
存货	259,387,571.97			259,387,571.97
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,846,636.21		1,846,636.21
流动资产合计	608,455,686.75	14,063,247.80	7,958,408.47	614,560,526.08
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	115,459,859.51	182,013.96	266,302.84	115,375,570.63
在建工程	802,912.62		802,912.62	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	56,105,699.04			56,105,699.04
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,685,559.81	10,896,755.15	2,087,099.04	15,495,215.92
其他非流动资产		6,162,787.62		6,162,787.62
非流动资产合计	179,054,030.98	17,241,556.73	3,156,314.50	193,139,273.21
资产总计	787,509,717.73	31,304,804.53	11,114,722.97	807,699,799.29

法定代表人：

阳姚
印春
3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并资产负债表（负债和股东权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	未审数	2017.12.31		审定数	
		审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款	35,000,000.00			35,000,000.00	
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	53,950,000.00			53,950,000.00	
应付账款	130,858,110.54	4,405,779.85	10,041,632.94	136,493,963.63	
预收款项	157,022,864.86		745,046.54	157,767,911.40	
应付职工薪酬	12,211,045.35			12,211,045.35	
应交税费	7,142,419.95	5,014,872.81	2,404,084.47	4,531,631.61	
应付利息	51,172.92			51,172.92	
应付股利	124,500.00	124,500.00			
其他应付款	17,017,314.17	9,799,618.40	614,339.03	7,832,034.80	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			9,133,595.40	9,133,595.40	
流动负债合计	413,377,427.79	19,344,771.06	22,938,698.38	416,971,355.11	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	244,530.44		42,947,908.78	43,192,439.22	
递延所得税负债					
其他非流动负债	42,947,908.78	42,947,908.78			
非流动负债合计	43,192,439.22	42,947,908.78	42,947,908.78	43,192,439.22	
负债合计	456,569,867.01	62,292,679.84	65,886,607.16	460,163,794.33	
股东权益：					
股本	60,000,000.00			60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,511,955.48			188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,719,730.72	2,431.55	753,763.35	11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	50,780,736.91	22,568,768.14	38,413,590.58	66,625,559.35	
归属于母公司股东权益合计	310,012,423.11	22,571,199.69	39,167,353.93	326,608,577.35	
少数股东权益	20,927,427.61			20,927,427.61	
负债和股东权益总计	787,509,717.73	84,863,879.53	105,053,961.09	807,699,799.29	

法定代表人：

阳姚
印
3710070008493

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年			
	未审数	审计调整数		审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	372,990,702.25			372,990,702.25
减：营业成本	252,452,340.88	185,480.51	176,027.10	252,461,794.29
税金及附加	1,997,872.61	4,359,004.15		6,356,876.76
销售费用	57,788,473.68			57,788,473.68
管理费用	57,850,323.56		4,359,004.15	53,491,319.41
财务费用	2,187,248.01			2,187,248.01
资产减值损失	6,373,305.39	2,544,339.82	210,995.34	8,706,649.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	8,279,457.31			8,279,457.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,072.28	848,099.29	846,027.01
其他收益	71,569.89		11,466,062.33	11,537,632.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,692,165.32	7,090,896.76	17,060,188.21	12,661,456.77
加：营业外收入	14,547,221.90	13,492,663.07		1,054,558.83
减：营业外支出	354,525.99	84,288.88	2,072.28	436,742.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,884,861.23	20,667,848.71	17,062,260.49	13,279,273.01
减：所得税费用	4,674,389.25	2,087,099.04	10,925,450.81	-4,163,962.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,210,471.98	22,754,947.75	27,987,711.30	17,443,235.53
1、少数股东损益	-1,026,127.79	-1,912,250.76	-2,351,994.94	-1,465,871.98
2、归属于母公司股东的净利润	13,236,599.77	24,667,198.51	30,339,706.24	15,977,363.55
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额	12,210,471.98	22,754,947.75	27,987,711.30	17,443,235.53
归属于母公司股东的综合收益总额	13,236,599.77	24,667,198.51	30,339,706.24	15,977,363.55
归属于少数股东的综合收益总额	-1,026,127.79	-1,912,250.76	-2,351,994.94	1,465,871.98

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计电算化



合并现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	359,338,948.35		359,338,948.35
收到的税费返还	1,224,042.57		1,224,042.57
收到其他与经营活动有关的现金	13,699,898.40		13,699,898.40
经营活动现金流入小计	374,262,889.32		374,262,889.32
购买商品、接受劳务支付的现金	215,310,269.17		215,310,269.17
支付给职工以及为职工支付的现金	67,950,187.12		67,950,187.12
支付的各项税费	23,463,742.62		23,463,742.62
支付其他与经营活动有关的现金	66,153,045.86		66,153,045.86
经营活动现金流出小计	372,877,244.77		372,877,244.77
经营活动产生的现金流量净额	1,385,644.55		1,385,644.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,378,086.25		17,378,086.25
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,595.00		28,595.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	17,406,681.25		17,406,681.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,668,699.81		14,668,699.81
投资支付的现金	800,000.00		800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,752,648.87		2,752,648.87
投资活动现金流出小计	18,221,348.68		18,221,348.68
投资活动产生的现金流量净额	-814,667.43		-814,667.43
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	60,000,000.00		60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39,820,000.00		39,820,000.00
筹资活动现金流入小计	99,820,000.00		99,820,000.00
偿还债务支付的现金	91,000,000.00		91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,922,024.84		8,922,024.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	99,922,024.84		99,922,024.84
筹资活动产生的现金流量净额	-102,024.84		-102,024.84
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	468,952.28		468,952.28
加：期初现金及现金等价物余额	87,825,882.13		87,825,882.13
六、期末现金及现金等价物余额	88,294,834.41		88,294,834.41

法定代表人：

阳姚
印
371007000684641

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动资产：					
货币资金	130,524,022.45			130,524,022.45	
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	16,720,271.45			16,720,271.45	
应收账款	171,656,470.63	16,921,584.10	1,042,069.73	187,535,985.00	
预付款项	5,876,026.16	11,897,602.80	5,885,513.18	11,888,115.78	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	18,836,636.41	13,827,064.49	14,720,248.41	17,943,452.49	
存货	243,690,563.10		288,626.93	243,401,936.17	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		1,017,222.81		1,017,222.81	
流动资产合计	587,303,990.20	43,663,474.20	21,936,458.25	609,031,006.15	
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	157,083,475.43		715,001.94	156,368,473.49	
在建工程	444,660.19		444,660.19		
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	78,075,650.23			78,075,650.23	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	34,062.72			34,062.72	
递延所得税资产	6,227,700.91	3,948,578.48		10,176,279.39	
其他非流动资产		5,804,535.19		5,804,535.19	
非流动资产合计	241,865,549.48	9,753,113.67	1,159,662.13	250,459,001.02	
资产总计	829,169,539.68	53,416,587.87	23,096,120.38	859,490,007.17	

法定代表人：

阳 姚
印 春

3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛 平

合并资产负债表（负债和股东权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款	96,000,000.00			96,000,000.00	
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	48,886,420.44			48,886,420.44	
应付账款	139,189,371.43	4,388,921.21	28,992,293.28	163,792,743.50	
预收款项	135,151,846.40		2,095,386.41	137,247,232.81	
应付职工薪酬	5,066,511.94			5,066,511.94	
应交税费	4,153,735.60	1,061,914.20	2,936,712.91	6,028,534.31	
应付利息	129,177.76			129,177.76	
应付股利					
其他应付款	22,995,490.80	26,933,199.00	13,119,067.94	9,181,359.74	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			9,838,508.52	9,838,508.52	
流动负债合计	451,572,554.37	32,384,034.41	56,981,969.06	476,170,489.02	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	316,100.33		46,719,223.43	47,035,323.76	
递延所得税负债					
其他非流动负债	46,719,223.43	46,719,223.43			
非流动负债合计	47,035,323.76	46,719,223.43	46,719,223.43	47,035,323.76	
负债合计	498,607,878.13	79,103,257.84	103,701,192.49	523,205,812.78	
股东权益：					
股本	60,000,000.00			60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,511,955.48			188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	10,770,960.28	231,992.85	932,095.09	11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	51,625,765.20	36,784,794.98	41,807,225.58	56,648,195.80	
股东权益合计	310,908,680.96	37,016,787.83	42,739,320.67	316,631,213.80	
少数股东权益	19,652,980.59			19,652,980.59	
负债和股东权益总计	829,169,539.68	116,120,045.67	146,440,513.16	859,490,007.17	

法定代表人：

阳姚
印春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

风雷

合并利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年			
	未审数	审计调整数		审定数
		借方	贷方	
一、营业收入	373,203,844.89			373,203,844.89
减：营业成本	258,716,710.22	288,626.93	1,838,795.86	257,166,541.29
税金及附加	3,667,504.41	3,402,761.89		7,070,266.30
销售费用	56,363,032.65	695,355.60		57,058,388.25
管理费用	70,179,466.23		3,402,761.89	66,776,704.34
财务费用	4,781,197.51			4,781,197.51
资产减值损失	9,321,957.90	151,438.71	419,782.51	9,053,614.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）			862,023.02	862,023.02
其他收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,826,024.03	4,538,183.13	6,523,363.28	-27,840,843.88
加：营业外收入	9,644,233.26	862,023.02		8,782,210.24
减：营业外支出	705,092.60			705,092.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,886,883.37	5,400,206.15	6,523,363.28	-19,763,726.24
减：所得税费用	1,123,370.95	1,609,105.85	4,898,277.11	-2,165,800.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,010,254.32	7,009,312.00	11,421,640.39	-17,597,925.93
1、少数股东损益	-1,580,532.28	503,331.03	820,175.50	-1,263,687.81
2、归属于母公司股东的净利润	-20,429,722.04	6,505,980.97	10,601,464.89	-18,861,613.74
五、其他综合收益的税后净额				
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、其他				
六、综合收益总额	-22,010,254.32	7,009,312.00	11,421,640.39	-17,597,925.93
归属于母公司股东的综合收益总额	-20,429,722.04	6,505,980.97	10,601,464.89	-18,861,613.74
归属于少数股东的综合收益总额	-1,580,532.28	503,331.03	820,175.50	1,263,687.81

法定代表人：

阳姚印

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

合并现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	366,230,819.35		366,230,819.35
收到的税费返还	948,399.91		948,399.91
收到其他与经营活动有关的现金	28,349,611.10		28,349,611.10
经营活动现金流入小计	395,528,830.36		395,528,830.36
购买商品、接受劳务支付的现金	246,610,626.00		246,610,626.00
支付给职工以及为职工支付的现金	61,272,999.48		61,272,999.48
支付的各项税费	28,164,823.17		28,164,823.17
支付其他与经营活动有关的现金	44,556,817.24		44,556,817.24
经营活动现金流出小计	380,605,265.89		380,605,265.89
经营活动产生的现金流量净额	14,923,564.47		14,923,564.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,861,724.17		1,861,724.17
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00		7,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,861,724.17		8,861,724.17
投资活动产生的现金流量净额	-8,861,724.17		-8,861,724.17
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	96,000,000.00		96,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	29,600,000.00		29,600,000.00
筹资活动现金流入小计	125,600,000.00		125,600,000.00
偿还债务支付的现金	123,900,000.00		123,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,520,694.25		5,520,694.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	129,420,694.25		129,420,694.25
筹资活动产生的现金流量净额	-3,820,694.25		-3,820,694.25
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	2,241,146.05		2,241,146.05
加：期初现金及现金等价物余额	85,584,736.08		85,584,736.08
六、期末现金及现金等价物余额	87,825,882.13		87,825,882.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动资产：					
货币资金	83,167,798.09			83,167,798.09	
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	25,971,232.71			25,971,232.71	
应收账款	122,196,103.12	113,954.09	729,048.01	121,581,009.20	
预付款项	5,746,548.22			5,746,548.22	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	13,463,208.10	313,173.06	96,278.20	13,680,102.96	
存货	317,257,971.62			317,257,971.62	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	401,903.53	219,761.53		621,665.06	
流动资产合计	568,204,765.39	646,888.68	825,326.21	568,026,327.86	
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	36,608,836.66			36,608,836.66	
投资性房地产	5,720,848.95			5,720,848.95	
固定资产	100,337,213.35	182,013.96	266,302.84	100,252,924.47	
在建工程	28,301.89		28,301.89		
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	52,210,467.14			52,210,467.14	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,210,669.22	8,801,240.69	2,724,291.35	10,287,618.56	
其他非流动资产	5,359,875.00	28,301.89		5,388,176.89	
非流动资产合计	204,476,212.21	9,011,556.54	3,018,896.08	210,468,872.67	
资产总计	772,680,977.60	9,658,445.22	3,844,222.29	778,495,200.53	

法定代表人：



3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（负债和所有者权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	60,080,000.00			60,080,000.00	
应付账款	132,620,627.90			132,620,627.90	
预收款项	169,838,285.65		11,403.80	169,849,689.45	
应付职工薪酬	15,132,924.74			15,132,924.74	
应交税费	4,052,994.89	219,761.53	219,761.53	4,052,994.89	
应付利息					
应付股利					
其他应付款	51,790,566.14	7,905,562.16	9,280.80	43,894,284.78	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			7,896,281.36	7,896,281.36	
流动负债合计	433,515,399.32	8,125,323.69	8,136,727.49	433,526,803.12	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益			40,502,529.90	40,502,529.90	
递延所得税负债					
其他非流动负债	40,502,529.90	40,502,529.90			
非流动负债合计	40,502,529.90	40,502,529.90	40,502,529.90	40,502,529.90	
负债合计	474,017,929.22	48,627,853.59	48,639,257.39	474,029,333.02	
股东权益：					
股本	60,000,000.00			60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,511,955.48			188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,065,158.54		405,903.98	11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	39,085,934.36	22,411,789.83	27,808,704.98	44,482,849.51	
股东权益合计	298,663,048.38	22,411,789.83	28,214,608.96	304,465,867.51	
负债和股东权益总计	772,680,977.60	71,039,643.42	76,853,866.35	778,495,200.53	

法定代表人：

阳姚
印春
3710070008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
一、营业收入	400,312,490.96			400,312,490.96	
减：营业成本	283,106,051.45			283,106,051.45	
税金及附加	1,880,922.56	3,441,503.99		5,322,426.55	
销售费用	58,956,126.11			58,956,126.11	
管理费用	53,836,650.27		3,441,503.99	50,395,146.28	
财务费用	688,065.63			688,065.63	
资产减值损失	-3,102,313.20	96,278.20	102,550.29	-3,108,585.29	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,147.74	368,146.24	300,998.50	
其他收益				9,739,878.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,946,988.14	3,604,929.93	13,652,079.40	14,994,137.61	
加：营业外收入	10,646,403.70	10,108,025.12	9,280.80	547,659.38	
其中：非流动资产处置利得	368,146.24	368,146.24			
减：营业外支出	528,301.24		67,147.74	461,153.50	
其中：非流动资产处置损失	67,147.74		67,147.74		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,065,090.60	13,712,955.05	13,728,507.94	15,080,643.49	
减：所得税费用	661,682.62	2,724,291.35		3,385,973.97	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,403,407.98	16,437,246.40	13,728,507.94	11,694,669.52	
五、其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
六、综合收益总额	14,403,407.98	16,437,246.40	13,728,507.94	11,694,669.52	

法定代表人：

阳姚印春
3710070068499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵平

现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	414,297,495.84		414,297,495.84
收到的税费返还	1,773,897.97		1,773,897.97
收到其他与经营活动有关的现金	20,853,470.81		20,853,470.81
经营活动现金流入小计	436,924,864.62		436,924,864.62
购买商品、接受劳务支付的现金	280,719,820.29		280,719,820.29
支付给职工以及为职工支付的现金	77,573,179.64		77,573,179.64
支付的各项税费	18,722,271.44		18,722,271.44
支付其他与经营活动有关的现金	55,971,799.66		55,971,799.66
经营活动现金流出小计	432,987,071.03		432,987,071.03
经营活动产生的现金流量净额	3,937,793.59		3,937,793.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	559,463.42		559,463.42
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	559,463.42		559,463.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,626,804.21		7,626,804.21
投资支付的现金	1,200,000.00		1,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	8,826,804.21		8,826,804.21
投资活动产生的现金流量净额	-8,267,340.79		-8,267,340.79
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	17,000,000.00		17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	111,780,033.49		111,780,033.49
筹资活动现金流入小计	128,780,033.49		128,780,033.49
偿还债务支付的现金	52,000,000.00		52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,600.00		99,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	65,052,681.68		65,052,681.68
筹资活动现金流出小计	117,152,281.68		117,152,281.68
筹资活动产生的现金流量净额	11,627,751.81		11,627,751.81
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			
加：期初现金及现金等价物余额	36,053,636.72		36,053,636.72
六、期末现金及现金等价物余额	43,351,841.33		43,351,841.33

法定代表人：

阳 姚
印 春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：丛平

资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017.12.31			
	未审数	审计调整数		审定数
		借方	贷方	
流动资产：				
货币资金	80,146,801.74			80,146,801.74
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	23,216,244.94			23,216,244.94
应收账款	135,811,671.46	683,206.54	729,048.01	135,765,829.99
预付款项	4,878,938.42	9,187,329.43	5,359,875.00	8,706,392.85
应收利息				
应收股利				
其他应收款	16,177,837.06	968,717.80	53,486.51	17,093,068.35
存货	248,280,941.08			248,280,941.08
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,574,817.73		1,574,817.73
流动资产合计	508,512,434.70	12,414,071.50	6,142,409.52	514,784,096.68
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	35,408,836.66			35,408,836.66
投资性房地产	6,148,514.16			6,148,514.16
固定资产	108,634,991.59	182,013.96	266,302.84	108,550,702.71
在建工程	802,912.62		802,912.62	
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	53,661,294.56			53,661,294.56
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,872,351.84	10,882,226.10	2,080,985.41	13,673,592.53
其他非流动资产		6,162,787.62		6,162,787.62
非流动资产合计	209,528,901.43	17,227,027.68	3,150,200.87	223,605,728.24
资产总计	718,041,336.13	29,641,099.18	9,292,610.39	738,389,824.92

法定代表人：

阳 姚
印春
3710070063699

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王平

资产负债表（负债和股东权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款	35,000,000.00			35,000,000.00	
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	53,950,000.00			53,950,000.00	
应付账款	118,145,243.60		9,853,352.43	127,998,596.03	
预收款项	153,679,819.24		683,206.54	154,363,025.78	
应付职工薪酬	11,595,927.72			11,595,927.72	
应交税费	6,644,075.70	4,965,783.29	1,699,317.73	3,377,610.14	
应付利息	51,172.92			51,172.92	
应付股利	124,500.00	124,500.00			
其他应付款	16,389,069.53	9,212,338.75	611,339.03	7,788,069.81	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债			8,546,315.75	8,546,315.75	
流动负债合计	395,579,808.71	14,302,622.04	21,393,531.48	402,670,718.15	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益			42,947,908.78	42,947,908.78	
递延所得税负债					
其他非流动负债	42,947,908.78	42,947,908.78			
非流动负债合计	42,947,908.78	42,947,908.78	42,947,908.78	42,947,908.78	
负债合计	438,527,717.49	57,250,530.82	64,341,440.26	445,618,626.93	
股东权益：					
股本	60,000,000.00			60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,511,955.48			188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,065,158.54		405,903.98	11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	19,936,504.62	19,751,817.03	32,603,492.40	32,788,179.99	
股东权益合计	279,513,618.64	19,751,817.03	33,009,396.38	292,771,197.99	
负债和股东权益总计	718,041,336.13	77,002,347.85	97,350,836.64	738,389,824.92	

法定代表人：

阳 姚 春
印

3710070003499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛平

利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年		
	未审数	审计调整数	
		借方	贷方
一、营业收入	333,611,819.59		
减：营业成本	227,571,475.76		
税金及附加	1,048,959.68	3,816,181.90	
销售费用	50,465,820.92		
管理费用	49,037,999.56		3,816,181.90
财务费用	1,839,520.71		
资产减值损失	3,345,733.39	213,631.20	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	-54,504,170.16		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			848,099.29
其他收益			10,238,000.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,201,860.59	4,029,813.10	14,902,281.60
加：营业外收入	12,147,571.41	11,095,380.50	
减：营业外支出	328,097.38	84,288.88	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,382,386.56	15,209,482.48	14,902,281.60
减：所得税费用	3,903,869.09	2,080,985.41	10,852,045.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-46,286,255.65	17,290,467.89	25,754,327.36
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额	-46,286,255.65	17,290,467.89	25,754,327.36
			-37,822,396.18

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	342,327,762.71		342,327,762.71
收到的税费返还	1,224,042.57		1,224,042.57
收到其他与经营活动有关的现金	8,487,710.48		8,487,710.48
经营活动现金流入小计	352,039,515.76		352,039,515.76
购买商品、接受劳务支付的现金	222,100,897.74		222,100,897.74
支付给职工以及为职工支付的现金	59,876,679.21		59,876,679.21
支付的各项税费	14,758,547.52		14,758,547.52
支付其他与经营活动有关的现金	52,604,007.30		52,604,007.30
经营活动现金流出小计	349,340,131.77		349,340,131.77
经营活动产生的现金流量净额	2,699,383.99		2,699,383.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	17,378,086.25		17,378,086.25
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,595.00		28,595.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	17,406,681.25		17,406,681.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,625,221.18		14,625,221.18
投资支付的现金	1,800,000.00		1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	16,425,221.18		16,425,221.18
投资活动产生的现金流量净额	981,460.07		981,460.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	50,000,000.00		50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,000,000.00		61,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,029,134.20		8,029,134.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	69,029,134.20		69,029,134.20
筹资活动产生的现金流量净额	-19,029,134.20		-19,029,134.20
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	-15,348,290.14		-15,348,290.14
加：期初现金及现金等价物余额	51,401,926.86		51,401,926.86
六、期末现金及现金等价物余额	36,053,636.72		36,053,636.72

法定代表人：

阳姚印春
1371007008499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：**丛平**

资产负债表（资产）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动资产：					
货币资金	83,973,505.66			83,973,505.66	
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	10,738,932.85			10,738,932.85	
应收账款	147,613,132.09	13,064,815.73	703,518.59	159,974,429.23	
预付款项	5,220,897.47	5,888,757.73	5,359,875.00	5,749,780.20	
应收利息					
应收股利					
其他应收款	12,332,738.95	13,242,472.20	11,978,588.41	13,596,622.74	
存货	170,741,082.47			170,741,082.47	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计	430,620,289.49	32,196,045.66	18,041,982.00	444,774,353.15	
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	105,491,093.07			105,491,093.07	
投资性房地产	6,526,913.21			6,526,913.21	
固定资产	98,728,869.92			98,728,869.92	
在建工程	444,660.19		444,660.19		
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	54,752,405.02			54,752,405.02	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	4,872,351.84	3,934,049.43		8,806,401.27	
其他非流动资产		5,804,535.19		5,804,535.19	
非流动资产合计	270,816,293.25	9,738,584.62	444,660.19	280,110,217.68	
资产总计	701,436,582.74	41,934,630.28	18,486,642.19	724,884,570.83	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(转下页)

资产负债表（负债和股东权益）审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016.12.31			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
流动负债：					
短期借款	46,000,000.00			46,000,000.00	
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	42,090,000.00			42,090,000.00	
应付账款	121,110,180.97		5,888,757.73	126,998,938.70	
预收款项	103,337,831.67		951,612.05	104,289,443.72	
应付职工薪酬	4,104,296.44			4,104,296.44	
应交税费	4,069,161.23	1,061,914.20	1,486,541.84	4,493,788.87	
应付利息	66,509.97			66,509.97	
应付股利					
其他应付款	2,442,777.14	6,865,596.37	12,875,812.63	8,462,993.40	
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	323,220,757.42	7,917,510.57	28,058,320.62	343,361,567.47	
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益			44,929,409.19	44,929,409.19	
递延所得税负债					
其他非流动负债	44,929,409.19	44,929,409.19			
非流动负债合计	44,929,409.19	44,929,409.19	44,929,409.19	44,929,409.19	
负债合计	368,150,166.61	52,846,919.76	72,987,729.81	388,290,976.66	
股东权益：					
股本	60,000,000.00			60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	188,511,955.48			188,511,955.48	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	11,108,809.98	231,992.85	594,245.39	11,471,062.52	
一般风险准备					
未分配利润	73,665,650.67	32,928,007.12	35,872,932.62	76,610,576.17	
股东权益合计	333,286,416.13	33,159,999.97	36,467,178.01	336,593,594.17	
负债和股东权益总计	701,436,582.74	86,006,919.73	109,454,907.82	724,884,570.83	

法定代表人：

印春
3710070005499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：丛平

利润表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年			审定数	
	未审数	审计调整数			
		借方	贷方		
一、营业收入	326,242,931.16			326,242,931.16	
减：营业成本	226,903,322.96			226,903,322.96	
税金及附加	3,034,154.42	2,650,114.21		5,684,268.63	
销售费用	44,521,934.07			44,521,934.07	
管理费用	50,563,505.26		2,650,114.21	47,913,391.05	
财务费用	3,181,290.20			3,181,290.20	
资产减值损失	5,391,245.65		199,005.33	5,192,240.32	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
资产处置收益（损失以“-”号填列）			659,313.90	659,313.90	
其他收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,352,521.40	2,650,114.21	3,508,433.44	-6,494,202.17	
加：营业外收入	8,482,008.48	659,313.90		7,822,694.58	
减：营业外支出	519,073.65			519,073.65	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	610,413.43	3,309,428.11	3,508,433.44	809,418.76	
减：所得税费用	173,899.01	1,486,541.84	4,892,890.52	-3,232,449.67	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	436,514.42	4,795,969.95	8,401,323.96	4,041,868.43	
五、其他综合收益的税后净额					
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2、可供出售金融资产公允价值变动损益					
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额					
6、其他					
六、综合收益总额	436,514.42	4,795,969.95	8,401,323.96	4,041,868.43	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表审计调整表

编制单位：山东双轮股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2016年		
	未审数	审计调整数	审定数
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	319,178,057.67		319,178,057.67
收到的税费返还	948,399.91		948,399.91
收到其他与经营活动有关的现金	21,367,017.91		21,367,017.91
经营活动现金流入小计	341,493,475.49		341,493,475.49
购买商品、接受劳务支付的现金	217,562,979.81		217,562,979.81
支付给职工以及为职工支付的现金	49,764,276.41		49,764,276.41
支付的各项税费	22,008,447.97		22,008,447.97
支付其他与经营活动有关的现金	21,180,608.10		21,180,608.10
经营活动现金流出小计	310,516,312.29		310,516,312.29
经营活动产生的现金流量净额	30,977,163.20		30,977,163.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,680,104.17		1,680,104.17
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,680,104.17		1,680,104.17
投资活动产生的现金流量净额	-1,680,104.17		-1,680,104.17
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	46,000,000.00		46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	69,200,000.00		69,200,000.00
筹资活动现金流入小计	115,200,000.00		115,200,000.00
偿还债务支付的现金	84,400,000.00		84,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,270,162.07		3,270,162.07
支付其他与筹资活动有关的现金	55,800,000.00		55,800,000.00
筹资活动现金流出小计	143,470,162.07		143,470,162.07
筹资活动产生的现金流量净额	-28,270,162.07		-28,270,162.07
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	1,026,896.96		1,026,896.96
加：期初现金及现金等价物余额	50,375,029.90		50,375,029.90
六、期末现金及现金等价物余额	51,401,926.86		51,401,926.86

法定代表人：

阳 娜
印 章
3710070003499

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

丛 平

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2018年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据			
	所有者权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)						
一、影响净资产的调整事项									
(一) 增加净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	102,550.29				
		贷	资产减值损失		102,550.29	补提2018年应收坏账准备			
2	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	313,173.06				
		贷	期初未分配利润		313,173.06	顺延期初其他应收账款坏账准备			
3	未分配利润	借	其他应付款	其他	9,280.80				
		贷	营业外收入	政府补助	9,280.80	企业账面自行调整，予以冲回			
4	未分配利润	借	递延所得税资产		1,853,064.02				
		贷	期初未分配利润	递延所得税	1,853,064.02	调整递延所得税资产			
5	未分配利润	借	递延所得税资产		6,948,176.67				
		贷	期初未分配利润	递延所得税	6,948,176.67	顺延期初亏损计提的递延所得税			
6	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	101,803.41				
		贷	资产减值损失		101,803.41	调整2018年应收账款坏账准备			
7	未分配利润	借	应付账款		977,978.00				
		贷	期初未分配利润		977,978.00	冲回虚构暂估应付款			
8	未分配利润	借	应付账款		833,161.31				
		贷	期初未分配利润		833,161.31	冲回虚构暂估应付款			
9	未分配利润	借	应付账款		1,095,186.31				
		贷	期初未分配利润		1,095,186.31	冲回虚构暂估应付款			
10	未分配利润	借	应付账款		947,504.00				
		贷	期初未分配利润		947,504.00	冲回虚构暂估应付款			
11	未分配利润	借	应交税费	所得税	121,244.36				
		贷	所得税费用		121,244.36	调整2018年所得税			
12	未分配利润	借	递延所得税资产		20,971.71				
		贷	期初未分配利润		20,971.71	调整递延所得税资产			
13	未分配利润	借	递延所得税资产		245,615.71				
		贷	所得税费用		245,615.71	调整递延所得税资产			
14	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	99,883.86				
		贷	资产减值损失	坏账准备	99,883.86	补提2018年应收坏账准备			
15	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	99,883.86				
		贷	期初未分配利润	应收账款及应收票据	99,883.86	顺延调整期初坏账准备			
16	未分配利润	借	递延所得税资产		1,869.98				
		贷	所得税费用	递延所得税	1,869.98	调整递延所得税资产			
(二) 减少净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	期初未分配利润		729,048.01				
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	729,048.01	顺延期初应收账款坏账准备			
2	未分配利润	借	资产减值损失		96,278.20				
		贷	坏账准备	其他应收款	96,278.20	补提2018年应收坏账准备			
3	未分配利润	借	应交税费	所得税	219,761.53				
		贷	期初未分配利润		219,761.53	顺延以前年度所得税			
4	未分配利润	借	期初未分配利润	营业外支出	84,288.88				
		贷	固定资产	房屋建筑物	266,302.84	调整2017年盈亏的固定资产			
5	未分配利润	借	累计折旧		182,013.96				
		贷	期初未分配利润	政府补助	9,280.80	订正中国共产党市委活动津贴走错科目			
6	未分配利润	借	其他应付款	其他	9,280.80				
		贷	所得税费用	递延所得税	462,194.83	调整2018年递延所得税资产			
7	未分配利润	借	递延所得税资产		462,194.83				
		贷	所得税费用	递延所得税	2,262,096.52	2018年末弥补亏损应计提递延所得税			
8	未分配利润	借	期初未分配利润		2,262,096.52				
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	113,277.54	顺延以前年度应收账款坏账调整			
9	未分配利润	借	资产减值损失		1,739,241.47				
		贷	坏账准备	其他应收款	1,739,241.47	调整2018年应收坏账准备			
10	未分配利润	借	期初未分配利润		26,533.87				
		贷	坏账准备	其他应收款	26,533.87	顺延以前年他应收坏账审计调整			
11	未分配利润	借	主营业务成本		325,967.78				
		贷	主营业务成本		482,327.95				
		应付账款			325,967.78	冲回虚增采购			
		借	应付账款		482,327.95				
12	未分配利润	借	期初未分配利润		383,858.74				
		贷	应交税费	所得税	383,858.74	调整所得税费用			
13	未分配利润	借	资产减值损失	坏账准备	99,883.86				
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	99,883.86	补提2018年应收坏账准备			
14	未分配利润	借	期初未分配利润	其他应收款	99,883.86				
		贷	坏账准备	其他应收款	99,883.86	顺延调整期初应收坏账调整			
15	未分配利润	借	资产减值损失		18,699.80				
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	18,699.80	补提2018年应收账款坏账准备			
16	未分配利润	借	盈余公积-提取盈余公积		1,682.99				
		贷	未分配利润-提取盈余公积		1,682.99	调整盈余公积			
二、不影响净资产的调整事项									
1		借	应收账款及应收票据		11,403.80				
		贷	预收账款		11,403.80	重分类调整			
2		借	其他应付款		7,896,281.36				
		贷	其他流动负债		7,896,281.36	调整2018年预提费用			
3		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		4,746,021.76				
		贷	期初未分配利润		4,746,021.76	顺延以前年度所得税			
4		借	其他流动资产		219,761.53				
		贷	应交税费	所得税	219,761.53	企业所得税重分类调整			
5		借	期初未分配利润		362,252.54				
		贷	期初盈余公积		362,252.54				
6		借	其他非流动负债		40,502,529.90				
		贷	递延收益		40,502,529.90	其他非流动负债调整至递延收益			
7		借	其他非流动资产		28,301.89				
		贷	在建工程		28,301.89	调整在建工程至其他非流动资产			

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2018年12月31日

序号	所有者权益调整情况 (会计科目名称)	调整事项会计分录		二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据
		方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			
8		借	期初未分配利润	未分配利润-提取盈余公积	43,651.44	
		贷	期初盈余公积		43,651.44	顺延期初盈余公积
		借	税金及附加	印花税	143,796.30	
		借	税金及附加	房产税	1,019,181.01	
		借	税金及附加	土地使用税	2,265,120.00	
		借	税金及附加	车船税	3,504.68	
		借	税金及附加	水资源税	9,902.00	2018年份税金从管理费用调整至税金及附加
		贷	管理费用	印花税	143,796.30	
		贷	管理费用	房产税	1,019,181.01	
		贷	管理费用	土地使用税	2,265,120.00	
		贷	管理费用	车船税	3,504.68	
		贷	管理费用	水资源税	9,902.00	
10		借	营业收入	其他	9,739,878.88	
		贷	其他收益		9,739,878.88	调整2018年政府补助至其他收益
11		借	营业外收入	非流动资产毁损报废利得	368,146.24	
		贷	资产处置收益		368,146.24	调整2018年处置固定资产收益至其他收益
12		借	资产处置收益		67,147.74	调整2018年处置固定资产损失至其他收益
		贷	营业外支出	非流动资产毁损报废利得	67,147.74	
13		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		42,904.36	
		借	盈余公积	前期差错更正	4,767.15	调整账面调整2017年所得税
		贷	所得税费用		47,671.51	
14		借	其他应收款		356.90	
		贷	预付账款		356.90	预付账款重分类至其他应收款
15		借	期初未分配利润		346,709.94	
		贷	期初盈余公积		346,709.94	计提盈余公积
16		借	盈余公积	提取法定盈余公积	207,887.37	
		贷	利润分配	未分配利润	207,887.37	补提2018年盈余公积
17		借	其他应付款		1,017,456.31	
		贷	其他流动负债		1,017,456.31	将预提费用重分类入其他流动负债
18		借	营业收入	政府补助	6,000.00	
		贷	其他收益	政府补助	6,000.00	营业收入重分类
		借	资产处置收益		715.00	
		贷	营业外支出		715.00	
		借	营业收入	非流动资产毁损报废利得	71,539.53	
		贷	资产处置收益		71,539.53	
19		借	税金及附加	印花税	18,624.00	
		贷	管理费用	印花税	18,624.00	2018年份印花税从管理费用调整
		借	税金及附加	印花税	2,098.40	至税金及附加
		贷	管理费用	印花税	2,098.40	2018年份印花税从管理费用调整
		借	管理费用		61,000.00	至税金及附加
20		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		61,000.00	2018年账面调整预提薪酬冲回
		贷	管理费用	工资	61,000.00	
21		借	税金及附加	印花税	119,800.00	
		贷	管理费用	印花税	2,098.40	2018年份印花税从管理费用调整
22		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		2,098.40	至税金及附加
		贷	管理费用	工资	119,800.00	2018年账面调整预提薪酬冲回
23		借	管理费用		229,292.00	
		借	未分配利润期初调整-前期差错更正	在产品	229,292.00	2018年账面调整山鹰项目劳务费
		贷	主营业务成本	预提费用	229,292.00	
		借	其他应付款	工资	229,292.00	其他应付款中的预提工资调整至
24		借	应付职工薪酬	薪酬	685.40	薪酬
		贷	营业税金及附加	印花税	685.40	印花税从管理费用调整至税金及附加
25		借	管理费用	印花税	685.40	

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2017年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			
一、影响净资产的调整事项						
(一) 增加净资产的调整事项						
1	未分配利润	借	应交税费	所得税	1,061,914.20	
		借	应交税费	所得税	3,903,869.09	
		贷	期初未分配利润	所得税	1,061,914.20	调整所得税费用
		贷	所得税费用		3,903,869.09	
2	未分配利润	借	递延所得税资产		3,921,228.22	
		贷	期初未分配利润		3,921,228.22	
		借	递延所得税资产		6,948,176.67	调整递延所得税资产
		贷	所得税费用		6,948,176.67	
3	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	366,659.57	顺延调整其他应收款以前年度坏
		贷	期初未分配利润		366,659.57	账准备
4	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	62,450.90	调整2017年应收账款坏账准备
		贷	资产减值损失		62,450.90	
5	未分配利润	借	期初未分配利润		6,606.65	
		贷	坏账准备	其他应收款	6,606.65	顺延以前年坏账审计调整
6	未分配利润	借	应付账款		1,089,071.01	
		贷	期初未分配利润		1,089,071.01	冲回虚构暂估应付款
7	未分配利润	借	应付账款		907,548.81	
		贷	期初未分配利润		907,548.81	冲回虚构暂估应付款
8	未分配利润	借	应付账款		919,159.21	
		贷	期初未分配利润		919,159.21	冲回虚构暂估应付款
9	未分配利润	借	应付账款		947,504.00	
		贷	期初未分配利润		947,504.00	冲回虚构暂估应付款
10	未分配利润	借	应付账款		176,027.10	
		贷	主营业务成本		176,027.10	冲回虚构暂估应付款
11	未分配利润	借	应交税费	所得税	49,089.52	
		贷	所得税费用		49,089.52	调整2017年所得税
12	未分配利润	借	递延所得税资产		27,350.26	顺延调整以前年度递延所得税资
		贷	期初未分配利润		27,350.26	产
13	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	118,428.30	调整2017年应收账款坏账
		贷	资产减值损失	坏账准备	118,428.30	
14	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	30,116.14	
		贷	资产减值损失	坏账准备	30,116.14	调整2017年其他应收账款坏账
15	未分配利润	借	期初未分配利润		288,626.93	
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		288,626.93	顺延2016年调整
(二) 减少净资产的调整事项						
1	未分配利润	借	资产减值损失		160,144.69	
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	160,144.69	调整2017年应收账款坏账准备
2	未分配利润	借	所得税费用		2,080,720.49	
		贷	递延所得税资产		2,080,720.49	调整递延所得税资产
3	未分配利润	借	营业外收入	其他	9,280.80	
		贷	其他应付款	其他	9,280.80	调整中国共产党市委活动津贴
4	未分配利润	借	营业外支出	其他	84,288.88	
		贷	固定资产	房屋建筑物	266,302.84	调整盈亏固定资产
5	未分配利润	借	累计折旧		182,013.96	
		贷	期初未分配利润		182,013.96	
6	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	568,903.32	顺延以前年度调整应收账款坏账
		贷	资产减值损失		568,903.32	准备
7	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	53,486.51	调整2017年其他应收账款准备
		贷	期初未分配利润		53,486.51	
8	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	175,728.44	顺延以前年度应收账款坏账调整
		贷	资产减值损失		175,728.44	
9	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	19,927.22	调整2017年其他应收账款坏账准备
10		借	主营业务成本		111,093.01	
11	未分配利润	借	主营业务成本		74,367.50	
		贷	应付账款		111,093.01	冲回虚增采购
12	未分配利润	借	期初未分配利润		74,387.50	
		贷	应交税费	所得税	432,948.26	顺延调整以前年度所得税
13	未分配利润	借	所得税费用		6,378.55	
		贷	递延所得税资产		6,378.55	调整2017年递延所得税资产
14	未分配利润	借	资产减值损失	坏账准备	2,154,979.71	
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	2,154,979.71	调整应收账款坏账准备
15	未分配利润	借	资产减值损失	其他应收款	155,801.69	
		贷	坏账准备		155,801.69	调整其他应收账款坏账准备
16	未分配利润	借	期初未分配利润	应收账款及应收票据	18,544.44	
		贷	坏账准备	其他应收款	18,544.44	顺延调整2016年应收账款坏账
二、不影响净资产的调整事项						
1		借	税金及附加	印花税	147,481.30	
		借	税金及附加	房产税	1,019,180.80	
		借	税金及附加	土地使用税	2,631,356.00	
		借	税金及附加	车船税	17,051.80	
		贷	管理费用	水资源税	1,112.00	印花税等重分类调整
		借	管理费用	印花税	147,481.30	
		贷	管理费用	房产税	1,019,180.80	
		借	管理费用	土地使用税	2,631,356.00	
		贷	管理费用	车船税	17,051.80	
		借	管理费用	水资源税	1,112.00	
2		借	应收账款及应收票据		683,206.54	
		贷	预收账款		683,206.54	应收账款、预收账款重分类调整
3		借	其他应收款		602,058.23	
		贷	其他应付款		602,058.23	其他应收款、其他应付账款重分类
4		借	预付账款		9,187,329.43	
		贷	应付账款		9,187,329.43	应付账款、预付账款重分类调整
5		借	其他应付款		8,546,315.75	
		贷	其他流动负债		8,546,315.75	预提费用重分类调整

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2017年12月31日

序号	调整事项会计分录			金额单位：元			
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)		二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据
6		借	期初未分配利润			1,486,541.84	
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正			1,486,541.84	顺延以前年度调整
7		借	期初未分配利润			360,970.42	顺延以前年度调整
		贷	期初盈余公积			360,970.42	
8		借	其他非流动负债			42,947,908.78	递延收益重分类调整
		贷	递延收益			42,947,908.78	
9		借	营业外收入	其他		10,238,000.41	调整2017年政府补助至其他收益
		贷	其他收益			10,238,000.41	
10		借	营业外收入	其他		848,099.29	资产处置收益重分类
		贷	资产处置收益			848,099.29	
11		借	其他非流动资产			5,359,875.00	
		贷	预付账款			5,359,875.00	预付土地款重分类
12		借	其他非流动资产			802,912.62	在建工程重分类
		贷	在建工程			802,912.62	
13		借	未分配利润-提取盈余公积			43,651.44	提取盈余公积
		贷	盈余公积-提取盈余公积			43,651.44	
14		借	其他应付款			666,023.00	其他应付款重分类调整
		贷	应付账款			666,023.00	
15		借	其他应付款	应付股利		124,500.00	调整待扣代缴个人所得税
		贷	应交税费	个人所得税		124,500.00	
16		借	其他流动资产			1,574,817.73	
		贷	应交税费	所得税		1,574,817.73	
17		借	应付账款			366,469.72	应付预付并户调整
		贷	预付账款			366,469.72	
18		借	期初未分配利润			339,131.82	顺延计提2016年法定盈余公积
		贷	盈余公积	提取法定盈余公积		339,131.82	
19		借	利润分配	未分配利润		10,009.67	计提2017年法定盈余公积
		贷	盈余公积	提取法定盈余公积		10,009.67	
20		借	未分配利润期初调整-前期差错更正			21,683.98	
		贷	盈余公积	前期差错更正		2,431.55	调整公司本期调整以前年度损益
21		借	所得税费用			24,315.53	
		贷	税金及附加	印花税		18,609.10	
22		借	税金及附加	印花税		18,609.10	调整管理费用税金至税金及附加
		贷	管理费用	印花税		900.00	
23		借	营业外收入	政府补助		158,000.00	调整政府补助至其他收益
		贷	其他收益	政府补助		158,000.00	
24		借	其他应付款			587,279.65	调整预计负债至其他流动负债
		贷	其他流动负债			587,279.65	
25		借	资产处置收益			2,072.28	调整资产处置损益至资产处置收益
		贷	营业外支出			2,072.28	
26		借	营业税金及附加	印花税		63,237.20	2017年份印花税从管理费用调整至税金及附加
		贷	管理费用	印花税		63,237.20	
27		借	营业税金及附加	房产税		145,938.15	2017年份房产税从管理费用调整至税金及附加
		贷	管理费用	房产税		145,938.15	
28		借	营业税金及附加	土地使用税		310,487.50	2017年份土地使用税从管理费用调整至税金及附加
		贷	管理费用	土地使用税		310,487.50	
29		借	坏账准备	应收账款及应收票据		98,715.75	顺延调整应收账款坏账调整
		贷	期初未分配利润			98,715.75	
30		借	坏账准备	其他应收款		206,283.63	顺延以前年度坏账调整
		贷	期初未分配利润			206,283.63	
31		借	营业收入	其他		1,169,220.65	调整出售固定资产的处置损益
		贷	资本公积-其他所有者投入和减少资本			1,169,220.65	
32		借	期初未分配利润			715,001.94	补提办公楼折旧
		贷	累计折旧			715,001.94	
33		借	营业收入-其他			70,061.92	调整2017年政府补助至其他收益
		贷	其他收益	CAP1400		70,061.92	
34		借	其他流动资产	待抵扣增值税		210,809.83	待抵扣进项税重分类
		贷	应交税费	应交增值税		210,809.83	
35		借	应收账款及应收票据			998,838.62	其他应收款重分类
		贷	其他应收款			998,838.62	
36		借	坏账准备	其他应收款		99,883.86	
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据		99,883.86	坏账重分类
37		借	其他流动资产	增值税		61,008.65	2017年留抵进项税调入其他流动资产
		贷	应交税费	增值税		61,008.65	
38		借	营业收入	政府补助	1,000,000.00	2017年政府补助调整至其他收益	
		贷	其他收益	政府补助	1,000,000.00		
39		借	税金及附加	印花税	1,850.30	2017年份印花税自管理费用调整至税金及附加	
		贷	管理费用	印花税	1,850.30		
40		借	税金及附加	车船使用税	1,800.00	2017年份车船使用税自管理费用调整至税金及附加	
		贷	管理费用	车船使用税	1,800.00		
41		借	应收账款及应收票据			61,840.00	应收账款重分类
		贷	预收账款			61,840.00	
42		借	预付账款			2,800.00	应付账款重分类
		贷	应付账款			2,800.00	
43		借	其他应收款			3,000.00	其他应收款重分类
		贷	其他应付款			3,000.00	

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2016年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据			
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)						
一、影响净资产的调整事项									
(一) 增加净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	134,615.27	调整应收账款坏账准备			
		贷	资产减值损失		134,615.27				
2	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	302,269.51	顺延调整其他应收款坏账准备			
		贷	期初未分配利润		302,269.51				
3	未分配利润	借	应交税费	应交所得税	91,000.00	顺延调整以前年度所得税			
		贷	期初未分配利润		91,000.00				
4	未分配利润	借	应交税费		970,914.20	所得税费用调整			
		贷	所得税费用		970,914.20				
5	未分配利润	借	递延所得税资产		12,073.11	调整递延所得税资产			
		借	递延所得税资产		3,909,155.11				
		贷	期初未分配利润		12,073.11				
		贷	所得税费用		3,909,155.11				
6	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	64,390.06	调整2016年其他应收款坏账准备			
		贷	资产减值损失		64,390.06				
7	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	5,053.35	调整2016年坏账准备			
		贷	资产减值损失		5,053.35				
8	未分配利润	借	应付账款		715,536.01	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	期初未分配利润		715,536.01				
9	未分配利润	借	应付账款		635,968.14	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	期初未分配利润		635,968.14				
10	未分配利润	借	应付账款		337,564.02	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	期初未分配利润		337,564.02				
11	未分配利润	借	应付账款		335,419.00	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	期初未分配利润		335,419.00				
12	未分配利润	借	应付账款		373,535.00	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	主营业务成本		373,535.00				
13	未分配利润	借	应付账款		271,580.67	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	主营业务成本		271,580.67				
14	未分配利润	借	应付账款		581,595.19	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	主营业务成本		581,595.19				
15	未分配利润	借	应付账款		612,085.00	冲回虚构暂估应付账款			
		贷	主营业务成本		612,085.00				
16	未分配利润	借	递延所得税资产		11,041.46	顺延调整2015年递延所得税资产			
		贷	期初未分配利润		11,041.46				
17	未分配利润	借	递延所得税资产		16,308.80	调整2016年递延所得税资产			
		贷	所得税费用		16,308.80				
18	未分配利润	借	销售费用		695,355.60	顺延调整2015年预提费用调整			
		贷	期初未分配利润		695,355.60				
19	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	52,086.35	调整应收账款坏账准备			
		贷	资产减值损失		52,086.35				
20	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	149,359.22	调整其他应收款坏账准备			
		贷	资产减值损失		149,359.22				
21	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	14,278.26	冲回应收账款坏账			
		贷	资产减值损失	坏账准备	14,278.26				
(二) 减少净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	期初未分配利润		703,518.59	顺延调整应收账款坏账准备			
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	703,518.59				
2	未分配利润	借	所得税费用		1,486,541.84	所得税费用调整			
		贷	应交税费		1,486,541.84				
3	未分配利润	借	期初未分配利润		61,949.73	顺延调整以前年度应收账款坏账			
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	61,949.73				
4	未分配利润	借	资产减值损失		113,778.71	调整2016年应收账款坏账准备			
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	113,778.71				
5	未分配利润	借	期初未分配利润		11,660.00	顺延调整以前年坏账准备			
		贷	坏账准备	其他应收款	11,660.00				
6	未分配利润	借	期初未分配利润		310,384.25	顺延调整以前年坏账准备			
		贷	应交税费	所得税	310,384.25				
7	未分配利润	借	所得税费用		122,564.01	顺延调整2015年所得税费用			
		贷	应交税费	所得税	122,564.01				
8	未分配利润	借	期初未分配利润		32,822.70	补提2016年所得税费用			
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	32,822.70				
9	未分配利润	借	期初未分配利润		105,000.00	顺延计提2015年应收账款坏账			
		贷	坏账准备	坏账准备	105,000.00				
10	未分配利润	借	资产减值损失	其他应收款	105,000.00	顺延计提2015年其他应收款坏账			
		贷	坏账准备	坏账准备	105,000.00				
11	未分配利润	借	主营业务成本	其他应收款	25,000.00	计提2016年应收账款坏账			
		贷	在产品		25,000.00				
二、不影响净资产的调整事项									
1		借	期初未分配利润		1,717.14	顺延以前年度调整			
		贷	期初盈余公积		1,717.14				
2		借	税金及附加	印花税	105,002.70				
		借	税金及附加	房产税	678,495.08				
		借	税金及附加	土地使用税	1,855,443.35				
		借	税金及附加	车船税	11,173.08	印花税等重分类调整			
		贷	管理费用	印花税	105,002.70				
		贷	管理费用	房产税	678,495.08				
		贷	管理费用	土地使用税	1,855,443.35				
		贷	管理费用	车船税	11,173.08				
3		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		215,348.23	顺延以前年度调整			
		贷	期初未分配利润		215,348.23				
4		借	应收账款及应收票据		951,612.05	应收账款、预收账款重分类调整			
		贷	预收账款		951,612.05				

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2016年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			
5		借	其他应收款		12,875,812.63	其他应收款、其他应付账款重分类调整
6		贷	其他应付款		12,875,812.63	
7		借	预付账款		5,888,757.73	应付账款、预付账款重分类调整
8		贷	应付账款		5,888,757.73	
9		借	其他应付款		6,855,596.37	预提费用重分类调整
10		贷	其他流动负债		6,855,596.37	
11		借	期初未分配利润	利息收入	10,595.28	调整以前年度多计利息收入
12		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正	中信银行股份有限公司威海分行	10,595.28	
13		借	期初未分配利润		26,024,752.46	顺延调整长期股权投资减值准备
14		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		26,024,752.46	
15		借	盈余公积		231,992.85	顺延以前年度调整
16		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		231,992.85	
17		借	期初未分配利润		11,047.52	顺延调整所得税
18		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		11,047.52	
19		借	期初未分配利润		45,844.67	调整以前年度汇兑损益
20		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		45,844.67	
21		借	期初未分配利润		203,112.38	以前年度调整-沈阳第二热力、
22		贷	期初未分配利润		203,112.38	山东冶金设计院退货
23		借	期初未分配利润		323,572.65	以前年度调整-沈阳第二热力、
24		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		323,572.65	山东冶金设计院退货
25		借	其他非流动负债		44,929,409.19	递延收益重分类调整
26		贷	递延收益		44,929,409.19	
27		借	营业外收入		659,313.90	资产处置收益重分类
28		贷	资产处置收益		659,313.90	
29		借	其他非流动资产		5,359,875.00	预付土地款重分类
30		贷	预付账款		5,359,875.00	
31		借	期初盈余公积		231,992.85	
32		贷	未分配利润-提取盈余公积		359,253.28	
33		借	期初未分配利润		359,253.28	调整盈余公积
34		贷	盈余公积		231,992.85	
35		借	提取盈余公积		359,253.28	
36		贷	其他非流动资产		444,660.19	调整在建工程
37		借	在建工程		444,660.19	
38		贷	应收账款及应收票据		11,978,588.41	其他应收款重分类
39		借	其他应收款		11,978,588.41	
40		贷	其他应付款		100.00	他收他付重分类
41		借	应付账款		100.00	
42		贷	预付账款		525,638.18	2016年应付预付重分类
43		借	期初未分配利润		525,638.18	
44		贷	盈余公积		246,285.85	顺延计提2015年法定盈余公积
45		借	利润分配	提取法定盈余公积	246,285.85	
		贷	盈余公积	未分配利润	91,769.87	计提2016年法定盈余公积
		借	盈余公积	提取法定盈余公积	91,769.87	
		贷	资产减值损失		12,660.00	
		借	所得税费用		1,899.00	
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		9,684.90	调整公司本期调整以前年度损益
		借	盈余公积	前期差错更正	1,076.10	
		贷	税金及附加	印花税	15,262.00	
		借	税金及附加	印花税	15,262.00	
		贷	管理费用	车船税	297.36	调整管理费用税费至税金及附加
		借	管理费用	车船税	297.36	
		贷	其他应付款		794,629.22	将预提费用重分类入其他流动负债
		借	其他流动负债		794,629.22	
		贷	其他流动资产		1,017,222.81	2016年留抵进项税调入其他流动资产
		借	应交税费	增值税	1,017,222.81	
		贷	营业税金及附加	印花税	5,604.50	2016年5-12月份印花税从管理费用调整至税金及附加
		借	营业税金及附加	印花税	5,604.50	
		贷	管理费用	房产税	233,501.04	2016年5-12月份房产税从管理费用调整至税金及附加
		借	管理费用	房产税	233,501.04	
		贷	营业税金及附加	土地使用税	496,780.00	2016年5-12月份土地使用税从管理费用调整至税金及附加
		借	营业税金及附加	土地使用税	496,780.00	
		贷	管理费用	车船税	778.08	2016年5-12月份车船税从管理费用调整至税金及附加
		借	管理费用	车船税	778.08	
		贷	应收账款及应收票据		1,143,774.36	应收账款重分类预收账款
		借	预收账款		1,143,774.36	
		贷	坏账准备	应收账款	46,629.40	应收账款坏账调整
		借	期初未分配利润		46,629.40	
		贷	期初未分配利润		877.50	顺延调整应收账款坏账调整
		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		877.50	
		贷	坏账准备	其他应收款	56,924.41	顺延以前年度他收坏账调整
		借	期初未分配利润		56,924.41	
		贷	期初未分配利润		48,598.17	
		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		48,598.17	顺延期初调整
		贷	其他应收款		238,895.85	
		借	其他应付款		238,895.85	他收他付重分类
		贷	预付账款		5,998,845.07	应付预付重分类
		借	应付账款		5,998,845.07	
		贷	其他应付款		2,188,282.93	调整预提费用
		借	其他流动负债		2,188,282.93	
		贷	营业外收入	其他	202,709.12	调整出售固定资产的处置损益
		借	资产处置收益		202,709.12	
		贷	期初未分配利润		20,377.92	顺延期初调整
		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		20,377.92	
		贷	期初未分配利润		715,001.94	顺延期初调整
		借	累计折旧		715,001.94	
		贷	其他应付款		17,094,690.48	其他应付款重分类
		借	应付账款		17,094,690.48	

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表（合并）
2016年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	金额单位：元 调整事项具体原因及依据
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)			
46		借	其他非流动负债		1,789,814.24	
		贷	递延收益		1,789,814.24	递延收益重分类
47		借	应收账款及应收票据		2,600,000.00	
		贷	其他应收款		2,600,000.00	其他应收款重分类
48		借	坏账准备	其他应收款	130,000.00	
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	130,000.00	坏账重分类
49		借	税金及附加	印花税	424.70	
		贷	管理费用	印花税	424.70	税金重分类
50		借	预付账款		10,000.00	
		贷	应付账款		10,000.00	应付账款重分类
51		借	其他应收款		4,259.46	
		贷	其他应付款		4,259.46	其他应收款重分类

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表
2018年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据			
	所有者权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)						
一、影响净资产的调整事项									
(一) 增加净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	102,550.29				
		贷	资产减值损失		102,550.29	补提2018年应收账款坏账准备			
2	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	313,173.06				
		贷	期初未分配利润		313,173.06	顺延期初其他应收款坏账准备			
3	未分配利润	借	其他应付款	其他	9,280.80				
		贷	营业外收入	政府补助	9,280.80	企业账面自行调整，予以冲回			
4	未分配利润	借	递延所得税资产		1,853,064.02				
		贷	期初未分配利润	递延所得税	1,853,064.02	调整递延所得税资产			
5	未分配利润	借	递延所得税资产		6,948,176.67				
		贷	期初未分配利润	递延所得税	6,948,176.67	顺延期初亏损计提的递延所得税			
(二) 减少净资产的调整事项									
1	未分配利润	借	期初未分配利润		729,048.01				
		贷	坏账准备	应收账款及应收票据	729,048.01	顺延期初应收账款坏账准备			
2	未分配利润	借	资产减值损失		96,278.20				
		贷	坏账准备	其他应收款	96,278.20	补提2018年他收坏账准备			
3	未分配利润	借	应交税费	所得税	219,761.53				
		贷	期初未分配利润		219,761.53	顺延以前年度所得税			
4	未分配利润	借	期初未分配利润	营业外支出	84,288.88				
		贷	固定资产	房屋建筑物	266,302.84	调整2017年盈亏的固定资产			
5	未分配利润	借	累计折旧		182,013.96				
		贷	期初未分配利润	政府补助	9,280.80	订正中国共产党市委活动津贴走错科目			
6	未分配利润	借	其他应付款	其他	9,280.80				
		贷	递延所得税资产	递延所得税	462,194.83	调整2018年递延所得税资产			
7	未分配利润	借	所得税费用	递延所得税	462,194.83				
		贷	递延所得税资产	递延所得税	2,262,096.52	2018年末弥补亏损应计提递延所得税			
二、不影响净资产的调整事项									
1		借	应收账款及应收票据		11,403.80				
		贷	预收账款		11,403.80	重分类调整			
2		借	其他应付款		7,896,281.36				
		贷	其他流动负债		7,896,281.36	调整2018年预提费用			
3		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		4,746,021.76				
		贷	期初未分配利润		4,746,021.76	顺延以前年度所得税			
4		借	其他流动资产		219,761.53				
		贷	应交税费	所得税	219,761.53	企业所得税重分类调整			
5		借	期初未分配利润		362,252.54				
		贷	期初盈余公积		362,252.54	顺延以前年度调整			
6		借	其他非流动负债		40,502,529.90				
		贷	递延收益		40,502,529.90	其他非流动负债调整至递延收益			
7		借	其他非流动资产		28,301.89				
		贷	在建工程		28,301.89	调整在建工程至其他非流动资产			
8		借	期初未分配利润	未分配利润-提取盈余公积	43,651.44				
		贷	期初盈余公积		43,651.44	顺延期初盈余公积			
9		借	税金及附加	印花税	143,796.30				
		贷	税金及附加	房产税	1,019,181.01				
		借	税金及附加	土地使用税	2,265,120.00				
		借	税金及附加	车船税	3,504.68				
		借	税金及附加	水资源税	9,902.00	2018年份税金从管理费用调整至税金及附加			
		贷	管理费用	印花税	143,796.30				
		贷	管理费用	房产税	1,019,181.01				
		贷	管理费用	土地使用税	2,265,120.00				
		贷	管理费用	车船税	3,504.68				
		贷	管理费用	水资源税	9,902.00				
10		借	营业收入	其他	9,739,878.88				
		贷	其他收益		9,739,878.88	调整2018年政府补助至其他收益			
11		借	营业外收入	非流动资产毁损报废利得	368,146.24				
		贷	资产处置收益		368,146.24	调整2018年处置固定资产收益至其他收益			
12		借	资产处置收益		67,147.74				
		贷	营业外支出	非流动资产毁损报废利得	67,147.74	调整2018年处置固定资产损失至其他收益			

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表
2017年12月31日

序号	调整事项会计分录			金额单位: 元				
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)		二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据	
一、影响净资产的调整事项								
(一) 增加净资产的调整事项								
1	未分配利润	借	应交税费	所得税	1,061,914.20			
		借	应交税费	所得税	3,903,869.09			
		贷	期初未分配利润		1,061,914.20		调整所得税费用	
		贷	所得税费用		3,903,869.09			
2	未分配利润	借	递延所得税资产		3,921,228.22			
		借	期初未分配利润		3,921,228.22			
		借	递延所得税资产		6,948,176.67		调整递延所得税资产	
		借	所得税费用		6,948,176.67			
3	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	366,659.57	顺延调整其他应收款以前年度坏		
		贷	期初未分配利润		366,659.57	账准备		
(二) 减少净资产的调整事项								
1	未分配利润	借	资产减值损失		160,144.69			
2	未分配利润	贷	坏账准备	应收账款及应收票据	160,144.69	调整2017年应收账款坏账准备		
3	未分配利润	借	所得税费用		2,080,720.49			
4	未分配利润	贷	递延所得税资产		2,080,720.49	调整递延所得税资产		
5	未分配利润	借	营业外收入	其他	9,280.80			
6	未分配利润	贷	其他应付款	其他	9,280.80	调整中国共产党市委活动津贴		
7	未分配利润	借	营业外支出	其他	84,288.88			
8	未分配利润	贷	固定资产	房屋建筑物	266,302.84	调整盘亏固定资产		
9	未分配利润	借	累计折旧		182,013.96			
10	未分配利润	贷	期初未分配利润		568,903.32	顺延以前年度调整应收账款坏账		
11	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	568,903.32	准备		
12	未分配利润	贷	资产减值损失		53,486.51	调整2017年其他应收账款坏账准备		
13	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	53,486.51			
二、不影响净资产的调整事项								
1		借	税金及附加	印花税	147,481.30			
		借	税金及附加	房产税	1,019,180.80			
		借	税金及附加	土地使用税	2,631,356.00			
		借	税金及附加	车船税	17,051.80			
		借	管理费用	水资源税	1,112.00			
		贷	管理费用	印花税	147,481.30	印花税等重分类调整		
		贷	管理费用	房产税	1,019,180.80			
		贷	管理费用	土地使用税	2,631,356.00			
		贷	管理费用	车船税	17,051.80			
		贷	管理费用	水资源税	1,112.00			
		借	应收账款及应收票据		683,206.54			
		贷	预收账款		683,206.54	应收账款、预收账款重分类调整		
		借	其他应收款		602,058.23			
		贷	其他应付款		602,058.23	其他应收款、其他应付账款重分类		
		借	应付账款		9,187,329.43	应付账款、预付账款重分类调整		
		贷	应付账款		9,187,329.43			
		借	其他流动负债		8,546,315.75	预提费用重分类调整		
		贷	期初未分配利润		8,546,315.75			
		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		1,486,541.84	顺延以前年度调整		
		贷	期初未分配利润		1,486,541.84			
		借	期初盈余公积		360,970.42	顺延以前年度调整		
		贷	其他非流动负债		360,970.42			
		借	递延收益		42,947,908.78	递延收益重分类调整		
		贷	营业外收入	其他	42,947,908.78			
		借	其他收益		10,238,000.41	调整2017年政府补助至其他收益		
		贷	营业外收入	其他	10,238,000.41			
		借	资产处置收益		848,099.29	资产处置收益重分类		
		贷	其他非流动资产		848,099.29			
		借	预付账款		5,359,875.00	预付土地款重分类		
		贷	其他非流动资产		5,359,875.00			
		借	在建工程		802,912.62	在建工程重分类		
		贷	未分配利润-提取盈余公积		802,912.62			
		借	盈余公积-提取盈余公积		43,651.44	提取盈余公积		
		贷	其他应付款		43,651.44			
		借	应付账款		666,023.00	其他应付账款重分类调整		
		贷	其他应付账款	应付股利	666,023.00			
		借	应交税费	个人所得税	124,500.00	调整代扣代缴个人所得税		
		贷	其他流动资产		124,500.00			
		借	应交税费	所得税	1,574,817.73	调整待抵扣所得税至其他流动资产		
		贷	应交税费		1,574,817.73			

山东双轮股份有限公司财务审计调整事项情况表
2016年12月31日

序号	调整事项会计分录			二级科目	调整金额	调整事项具体原因及依据	金额单位：元			
	股东权益调整情况 (会计科目名称)	方向	资产、负债调整情况(对应会计科目)							
一、影响净资产的调整事项										
(一) 增加净资产的调整事项										
1	未分配利润	借	坏账准备	应收账款及应收票据	134,615.27					
		贷	资产减值损失		134,615.27	调整应收账款坏账准备				
2	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	302,269.51					
		贷	期初未分配利润		302,269.51	顺延调整其他应收款坏账准备				
3	未分配利润	借	应交税费	应交所得税	91,000.00					
		贷	期初未分配利润		91,000.00	顺延调整以前年度所得税				
4	未分配利润	借	应交税费		970,914.20					
		贷	所得税费用		970,914.20	所得税费用调整				
5	未分配利润	借	递延所得税资产		12,073.11					
		贷	递延所得税资产		3,909,155.11	调整递延所得税资产				
		借	期初未分配利润		12,073.11					
		贷	所得税费用		3,909,155.11					
6	未分配利润	借	坏账准备	其他应收款	64,390.06	调整2016年其他应收款坏账准备				
		贷	资产减值损失		64,390.06					
(二) 减少净资产的调整事项										
1	未分配利润	借	期初未分配利润		703,518.59					
		贷	坏账准备		703,518.59	顺延调整应收账款坏账准备				
2	未分配利润	借	所得税费用		1,486,541.84					
		贷	应交税费		1,486,541.84	所得税费用调整				
二、不影响净资产的调整事项										
1		借	期初未分配利润		1,717.14					
		贷	期初盈余公积		1,717.14	顺延以前年度调整				
		借	税金及附加							
		贷	印花税		105,002.70					
		借	税金及附加		678,495.08					
2		借	税金及附加		1,855,443.35					
		贷	管理费用		11,173.08					
		借	管理费用		105,002.70	印花税等重分类调整				
		贷	管理费用		678,495.08					
		借	管理费用		1,855,443.35					
		贷	车船税		11,173.08					
3		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		215,348.23					
		贷	期初未分配利润		215,348.23	顺延以前年度调整				
4		借	应收账款及应收票据		951,612.05					
		贷	预收账款		951,612.05	应收账款、预收账款重分类调整				
5		借	其他应收款		12,875,812.63					
		贷	其他应付账款		12,875,812.63	其他应收款、其他应付账款重分类调整				
6		借	预付账款		5,888,757.73					
		贷	应付账款		5,888,757.73	应付账款、预付账款重分类调整				
7		借	其他应付款		6,855,596.37					
		贷	其他流动负债		6,855,596.37					
8		借	期初未分配利润		6,855,596.37					
		贷	利息收入		10,595.28	预提费用重分类调整				
9		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		10,595.28					
		贷	期初未分配利润		10,595.28	调整以前年度多记利息收入				
10		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		26,024,752.46					
		贷	期初未分配利润		26,024,752.46	顺延调整长期股权投资减值准备				
11		借	盈余公积		231,992.85					
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		231,992.85	顺延以前年度调整				
12		借	期初未分配利润		11,047.52					
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		11,047.52	顺延调整所得税				
13		借	期初未分配利润		45,844.67					
		贷	未分配利润期初调整-前期差错更正		45,844.67	调整以前年度汇兑损益				
14		借	期初未分配利润		203,112.38					
		贷	期初未分配利润		203,112.38	以前年度调整-沈阳第二热力、山东冶金设计院退货				
15		借	未分配利润期初调整-前期差错更正		323,572.65					
		贷	其他非流动负债		323,572.65	以前年度调整-沈阳第二热力、山东冶金设计院退货				
16		借	递延收益		44,929,409.19					
		贷	营业收入		44,929,409.19	递延收益重分类调整				
17		借	资产处置收益		659,313.90					
		贷	其他非流动资产		659,313.90	资产处置收益重分类				
18		借	预付账款		5,359,875.00					
		贷	期初盈余公积		5,359,875.00	预付土地款重分类				
19		借	未分配利润-提取盈余公积		231,992.85					
		贷	期初未分配利润		359,253.28					
20		借	盈余公积		359,253.28					
		贷	其他非流动资产		444,660.19	调整在建工程				
		借	在建工程		444,660.19					
		贷	应收账款及应收票据		11,978,588.41					
		借	其他应收款		11,978,588.41	其他应收款重分类				

附件:

合并资产负债表

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：人民币元

项目	审前数	审后数	项目	审前数	审后数	
流动资产：						
货币资金	114,649,966.12	114,649,966.12	流动负债：			
交易性金融资产	-	-	短期借款	-	-	
短期投资	-	-	交易性金融负债	-	-	
应收票据	36,158,852.29	36,158,852.29	应付权证	-	-	
应收账款	152,849,021.94	145,183,964.11	应付票据	60,080,000.00	60,080,000.00	
预付款项	6,166,010.57	6,166,010.57	应付账款	151,029,181.24	142,640,588.93	
应收股利	-	-	预收款项	174,774,091.65	174,774,091.65	
应收利息	-	-	应付职工薪酬	15,882,728.89	15,882,728.89	
其他应收款	47,675,371.33	14,425,371.33	应交税费	4,917,620.93	4,917,620.93	
存货	334,803,985.82	333,482,495.90	应付利息	-	-	
持有待售资产	-	-	应付股利	-	-	
其他流动资产	1,340,461.75	1,340,461.75	其他应付款	43,940,528.67	8,877,237.00	
流动资产合计	693,643,669.82	651,407,122.07	一年内到期的非流动负债	-	-	
非流动资产：						
可供出售金融资产	-	-	其他流动负债	8,913,737.67	8,913,737.67	
持有至到期投资	-	-	流动负债合计	459,537,889.05	416,086,005.07	
长期债权投资	-	-	非流动负债：			
长期应收款	-	-	长期借款	-	-	
长期股权投资	36,608,836.66	-	长期应付款	-	-	
投资性房地产	5,720,848.95	-	专项应付款	-	-	
固定资产	102,583,991.30	105,911,206.73	预计负债	-	-	
在建工程	-	-	递延收益	40,502,529.90	40,675,490.45	
工程物资	-	-	递延所得税负债	-	-	
固定资产清理	-	-	其他非流动负债	-	-	
生产性生物资产	-	-	非流动负债合计	40,502,529.90	40,675,490.45	
油气资产	-	-	负债合计	500,040,418.95	456,761,495.52	
无形资产	52,210,467.14	54,589,981.68	股东权益：			
其中：土地使用权	-	-	股本	104,375,563.97	60,000,000.00	
开发支出	-	-	资本公积	194,221,063.75	188,511,955.48	
长期待摊费用	-	-	减：库存股	-	-	
递延所得税资产	12,339,618.10	11,959,094.18	盈余公积	16,926,090.91	11,471,062.52	
其他非流动资产	5,388,176.89	5,388,176.89	未分配利润	92,932,471.28	89,306,981.49	
非流动资产合计	214,851,939.04	177,848,459.48	少数股东权益	23,204,086.54	20,927,427.61	
资产总计	908,495,608.86	829,255,581.55	股东权益合计	431,659,276.45	372,494,086.03	
			负债和股东权益总计	931,699,695.40	829,255,581.55	

附件:

合并资产负债表

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：人民币万元

项 目	审前数	审后数	项 目	审前数	审后数
流动资产:	-	-	流动负债:	-	-
货币资金	11,465.00	11,465.00	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
短期投资	-	-	应付权证	-	-
应收票据	3,615.89	3,615.89	应付票据	6,008.00	6,008.00
应收账款	15,284.90	14,518.40	应付账款	15,102.92	14,264.06
预付款项	616.60	616.60	预收款项	17,477.41	17,477.41
应收股利	-	-	应付职工薪酬	1,588.27	1,588.27
应收利息	-	-	应交税费	491.76	491.76
其他应收款	4,767.54	1,442.54	应付利息	-	-
存货	33,480.40	33,348.25	应付股利	-	-
待处理流动资产净损失	-	-	其他应付款	4,394.05	887.72
其他流动资产	134.05	134.05	一年内到期的非流动负债	-	-
流动资产合计	69,364.37	65,140.71	其他流动负债	891.37	891.37
非流动资产:	-	-	流动负债合计	45,953.79	41,608.60
可供出售金融资产	-	-	非流动负债:	-	-
持有至到期投资	-	-	长期借款	-	-
长期债权投资	-	-	长期应付款	-	-
长期应收款	-	-	专项应付款	-	-
长期股权投资	3,660.88	-	预计负债	-	-
投资性房地产	572.08	-	递延收益	4,050.25	4,067.55
固定资产	10,258.40	10,591.12	递延所得税负债	-	-
在建工程	-	-	其他非流动负债	-	-
工程物资	-	-	非流动负债合计	4,050.25	4,067.55
固定资产清理	-	-	负债合计	50,004.04	45,676.15
生产性生物资产	-	-	股东权益:	-	-
油气资产	-	-	股本	10,437.56	6,000.00
无形资产	5,221.05	5,459.00	资本公积	19,422.11	18,851.20
其中: 土地使用权	-	-	减: 库存股	-	-
开发支出	-	-	盈余公积	1,692.61	1,147.11
长期待摊费用	-	-	未分配利润	9,293.25	8,930.70
递延所得税资产	1,233.96	1,195.91	少数股东权益	2,320.41	2,092.74
其他非流动资产	538.82	538.82	股东权益合计	43,165.93	37,249.41
非流动资产合计	21,485.19	17,784.85	负债和股东权益总计	93,169.97	82,925.56
资产总计	90,849.56	82,925.56			

附件:

资产负债表

审计基准日：2018年12月31日

				金额单位：人民币元	
项目	审前数	审后数	项目	审前数	审后数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	83,167,798.09	83,167,798.09	短期借款	-	-
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
短期投资			应付权证		
应收票据	25,971,232.71	25,971,232.71	应付票据	60,080,000.00	60,080,000.00
应收账款	122,196,103.12	121,581,009.20	应付账款	132,620,627.90	132,620,627.90
预付款项	5,746,548.22	5,746,548.22	预收款项	169,838,285.65	169,849,689.45
应收股利	-	-	应付职工薪酬	15,132,924.74	15,132,924.74
应收利息	-	-	应交税费	4,052,994.89	4,052,994.89
其他应收款	13,463,208.10	13,680,102.96	应付利息	-	-
存货	317,257,971.62	317,257,971.62	应付股利	-	-
持有待售资产	-	-	其他应付款	51,790,566.14	43,894,284.78
其他流动资产	401,903.53	621,665.06	一年内到期的非流动负债	-	-
流动资产合计	568,204,765.39	568,026,327.86	其他流动负债		7,896,281.36
非流动资产:			流动负债合计	433,515,399.32	433,526,803.12
可供出售金融资产	-	-	非流动负债:		
持有至到期投资	-	-	长期借款		
长期债权投资			长期应付款		
长期应收款	-	-	专项应付款		
长期股权投资	36,608,836.66	36,608,836.66	预计负债		
投资性房地产	5,720,848.95	5,720,848.95	递延收益		40,502,529.90
固定资产	100,337,213.35	100,252,924.47	递延所得税负债		
在建工程	28,301.89	-	递延所得税负债		
工程物资	-	-	其他非流动负债	40,502,529.90	
固定资产清理	-	-	非流动负债合计	40,502,529.90	40,502,529.90
生产性生物资产	-	-	负债合计	474,017,929.22	474,029,333.02
油气资产	-	-	股东权益:		
无形资产	52,210,467.14	52,210,467.14	股本	60,000,000.00	60,000,000.00
其中：土地使用权			资本公积	188,511,955.48	188,511,955.48
开发支出	-	-	减：库存股		
长期待摊费用	-	-	盈余公积	11,065,158.54	11,471,062.52
递延所得税资产	4,210,669.22	10,287,618.56	未分配利润	39,085,934.36	44,482,849.51
其他非流动资产	5,359,875.00	5,388,176.89	股东权益合计	298,663,048.38	304,465,867.51
非流动资产合计	204,476,212.21	210,468,872.67	负债和股东权益总计	772,680,977.60	778,495,200.53
资产总计	772,680,977.60	778,495,200.53			

附件:

资产负债表

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：人民币万元

项 目	审前数	审后数	项 目	审前数	审后数
流动资产:			-流动负债:		
货币资金	8,316.78	8,316.78	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
短期投资			应付权证		
应收票据	2,597.12	2,597.12	应付票据	6,008.00	6,008.00
应收账款	12,219.61	12,158.10	应付账款	13,262.06	13,262.06
预付款项	574.65	574.65	预收款项	16,983.83	16,984.97
应收股利			应付职工薪酬	1,513.29	1,513.29
应收利息			应交税费	405.30	405.30
其他应收款	1,346.32	1,368.01	应付利息		
存货	31,725.80	31,725.80	应付股利		
待处理流动资产净损失			其他应付款	5,179.06	4,389.43
其他流动资产	40.19	62.17	一年内到期的非流动负债		
流动资产合计	56,820.48	56,802.63	其他流动负债		789.63
非流动资产:			流动负债合计	43,351.54	43,352.68
可供出售金融资产			-非流动负债:		
持有至到期投资			长期借款		
长期债权投资			长期应付款		
长期应收款			专项应付款		
长期股权投资	3,660.88	3,660.88	预计负债		
投资性房地产	572.08	572.08	递延收益		4,050.25
固定资产	10,033.72	10,025.29	递延所得税负债		
在建工程	2.83		其他非流动负债	4,050.25	
工程物资			非流动负债合计	4,050.25	4,050.25
固定资产清理			负债 合计	47,401.79	47,402.93
生产性生物资产			-股东权益:		
油气资产			股本	6,000.00	6,000.00
无形资产	5,221.05	5,221.05	资本公积	18,851.20	18,851.20
其中: 土地使用权			减: 库存股		
开发支出			盈余公积	1,106.52	1,147.11
长期待摊费用			未分配利润	3,908.59	4,448.28
递延所得税资产	421.07	1,028.76	其中: 现金股利		
其他非流动资产	535.99	538.82			
非流动资产合计	20,447.62	21,046.89	股东权益合计	29,866.30	30,446.59
资产总计	77,268.10	77,849.52	负债和股东权益总计	77,268.10	77,849.52

山东双轮股份有限公司财务审计结果一览表（合并）

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：元

项目	审计前账面数	中介机构审计数		审核数	
		审计调整数（减少“-”）	审计后账面数	审核调整数（减少“-”）	审核后账面数
流动资产	693,643,669.82	-42,236,547.75	651,407,122.07		
非流动资产		-			
长期股权投资	36,608,836.66	-	36,608,836.66		
投资性房地产	5,720,848.95	-	5,720,848.95		
固定资产	102,583,991.30	3,327,215.43	105,911,206.73		
其中：房屋建筑物	49,155,187.05	3,327,215.43	52,482,402.48		
机器设备	46,584,221.39	-	46,584,221.39		
运输设备	5,515,149.52	-	5,515,149.52		
电子设备及设备	1,329,433.34	-	1,329,433.34		
在建工程	-	-	-		
工程物资	-	-	-		
无形资产	52,210,467.14	2,379,514.54	54,589,981.68		
其中：土地	55,780,793.36	-	55,780,793.36		
软件使用权	324,905.68	-	324,905.68		
资产总计	908,495,608.86	-79,240,027.31	829,255,581.55		
流动负债	459,537,889.05	-43,451,883.98	416,086,005.07		
非流动负债	40,502,529.90	172,960.55	40,675,490.45		
负债总计	500,040,418.95	-43,278,923.43	456,761,495.52		
净资产	431,659,276.45	-59,165,190.42	372,494,086.03		

山东双轮股份有限公司财务审计结果一览表（合并）

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：万元

项目	审计前账面数	中介机构审计数		审核数	
		审计调整数 (减少“-”)	审计后账面数	审核调整数 (减少“-”)	审核后账面数
流动资产	69,364.37	-4,223.65	65,140.71	-	-
非流动资产	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,660.88	-	3,660.88	-	-
投资性房地产	572.08	-	572.08	-	-
固定资产	10,258.40	332.72	10,591.12	-	-
其中：房屋建筑物	4,915.52	332.72	5,248.24	-	-
机器设备	4,658.42	-	4,658.42	-	-
运输设备	551.51	-	551.51	-	-
电子设备及设备	132.94	-	132.94	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-
无形资产	5,221.05	237.95	5,459.00	-	-
其中：土地	5,578.08	-	5,578.08	-	-
软件使用权	32.49	-	32.49	-	-
资产总计	90,849.56	-7,924.00	82,925.56	-	-
流动负债	45,953.79	-4,345.19	41,608.60	-	-
非流动负债	4,050.25	17.30	4,067.55	-	-
负债总计	50,004.04	-4,327.89	45,676.15	-	-
净资产	43,165.93	-5,916.52	37,249.41	-	-

山东双轮股份有限公司财务审计结果一览表

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：元

项目	审计前账面数	中介机构审计数		审核数	
		审计调整数（减少“-”）	审计后账面数	审核调整数（减少“-”）	审核后账面数
流动资产	568,204,765.39	-178,437.53	568,026,327.86		
非流动资产		-			
长期股权投资	36,608,836.66	-	36,608,836.66		
投资性房地产	5,720,848.95	-	5,720,848.95		
固定资产	100,337,213.35	-84,288.88	100,252,924.47		
其中：房屋建筑物	49,239,475.93	-84,288.88	49,155,187.05		
机器设备	44,985,684.61		44,985,684.61		
运输设备	5,261,026.37		5,261,026.37		
电子设备及设备	851,026.44		851,026.44		
在建工程	28,301.89	-28,301.89	-		
工程物资	-	-	-		
无形资产	52,210,467.14	-	52,210,467.14		
其中：土地	53,336,388.88	-	53,336,388.88		
软件使用权	324,905.68	-	324,905.68		
资产总计	772,680,977.60	5,814,222.93	778,495,200.53		
流动负债	433,515,399.32	11,403.80	433,526,803.12		
非流动负债	40,502,529.90	-	40,502,529.90		
负债总计	474,017,929.22	11,403.80	474,029,333.02		
净资产	298,663,048.38	5,802,819.13	304,465,867.51		

山东双轮股份有限公司财务审计结果一览表

审计基准日：2018年12月31日

金额单位：万元

项目	审计前账面数	中介机构审计数		审核数	
		审计调整数 (减少“-”)	审计后账面数	审核调整数 (减少“-”)	审核后账面数
流动资产	56,820.48	-17.84	56,802.63	-	-
非流动资产	-	-	-	-	-
长期股权投资	3,660.88	-	3,660.88	-	-
投资性房地产	572.08	-	572.08	-	-
固定资产	10,033.72	-8.43	10,025.29	-	-
其中：房屋建筑物	4,923.95	-8.43	4,915.52	-	-
机器设备	4,498.57	-	4,498.57	-	-
运输设备	526.10	-	526.10	-	-
电子设备及设备	85.10	-	85.10	-	-
在建工程	2.83	-2.83	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-
无形资产	5,221.05	-	5,221.05	-	-
其中：土地	5,333.64	-	5,333.64	-	-
软件使用权	32.49	-	32.49	-	-
资产总计	77,268.10	581.42	77,849.52	-	-
流动负债	43,351.54	1.14	43,352.68	-	-
非流动负债	4,050.25	-	4,050.25	-	-
负债总计	47,401.79	1.14	47,402.93	-	-
净资产	29,866.30	580.28	30,446.59	-	-

山东双轮股份有限公司
财务报表附注
2018 年度、2017 年度及 2016 年度
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

山东双轮股份有限公司(以下简称本公司或公司)公司始建于 1952 年，原名威海水泵厂，1996 年 11 月发起改制为“山东双轮集团股份有限公司”，后于 2009 年 12 月拿出主营业务重新设立的股份有限公司，注册资本 3,260 万元。

2010 年 8 月公司召开 2010 年第五次临时股东大会，大会决议山东双轮集团以资产认购公司新增股份 1,140 万股，公司注册资本增加至 4,400 万元。

2010 年 12 月公司召开 2010 年第六次临时股东大会，大会决议通过《关于向山东省高新技术投资有限公司、威海大有正颐创业投资有限公司、姚春阳和山东双轮集团股份有限公司定向增发的议案》，公司注册资本增加至 5,500 万元。

2012 年 6 月公司向山东省高新技术投资有限公司、朱立华、邵茂友、高宝霖合计增发 500 万股，公司注册资本增加至 6,000 万元。营业执照统一社会信用代码为 91371000698098619P。公司的注册地址：威海市环翠省级旅游度假区东鑫路 6 号。经营期限为长期，法定代表人姚春阳。

公司经营范围为：设计、开发、生产、经营各种泵类产品、各种铸件、泵产品配件、与泵类产品相配套的产品,成套开关设备和控制设备、给排水成套设备、消防设备、环保设备、一体化预制提升泵站、成套设备的监视监控检测网络系统;合同能源管理;压力设备的销售;水利水电安装工程施工;机电安装工程施工;备案范围内的货物和技术的进出口。(依法禁止的项目除外,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)。

公司经营范围为：设计、开发、生产、经营各种泵类产品、各种铸件、泵产品配件、与泵类产品相配套的产品,成套开关设备和控制设备、给排水成套设备、消防设备、环保设备、一体化预制提升泵站、成套设备的监视监控检测网络系统;合同能源管理;压力设备的销售;水利水电安装工程施工;机电安装工程施工;备案范围内的货物和技术的进出口。(依法禁止的项目除外,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表系经本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

三、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 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部股东权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

6、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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场上没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场上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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已

确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法	
组合 1	账龄分析法	
组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15~30	3	3.23~6.47
机器设备	年限平均法	5~10	3	9.7~19.4
运输工具	年限平均法	3~5	3	19.4~32.33
电子设备及其他	年限平均法	3~5	3	19.4~32.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

11、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费及公摊费、经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

15、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

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。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为股东投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每

个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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的利益，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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

18、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	追溯调整法 本公司根据财政部 2018 年 6 月发布的《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 号文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目，将应收利息、应付股利和其他应收款合并计入其他应收款项目，将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目，将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。利润表新增研发费用科目。	经本公司董事会批准。	详见附表	详见附表

本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原报表列报项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	31,086,004.94	应收票据及应收账款	194,077,549.23
应收账款	162,991,544.29		
应收利息			
应收股利		其他应收款	17,999,440.56
其他应收款	17,999,440.56		
固定资产	115,375,570.63	固定资产	115,375,570.63
固定资产清理			
应付票据	53,950,000.00	应付票据及应付账款	190,443,963.63
应付账款	136,493,963.63		
应付利息	51,172.92		
应付股利		其他应付款	7,883,207.72
其他应付款	7,832,034.80		
管理费用	53,491,319.41	管理费用	31,002,200.62
		研发费用	22,489,118.79

2016 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原报表列报项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	16,720,271.45	应收票据及应收账款	204,256,256.45
应收账款	187,535,985.00		
应收利息			
应收股利		其他应收款	17,943,452.49
其他应收款	17,943,452.49		
固定资产	156,368,473.49	固定资产	156,368,473.49
固定资产清理			
应付票据	48,886,420.44	应付票据及应付账款	212,679,163.94
应付账款	163,792,743.50		
应付利息	129,177.76		
应付股利		其他应付款	9,310,537.50
其他应付款	9,181,359.74		
管理费用	66,776,704.34	管理费用	34,561,722.80
		研发费用	32,214,981.54

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无需要披露的重大会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无

法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
----	--------

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、10%。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

2、税收优惠

2014年10月30日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201437000218，有效期三年。

2017年12月28日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GF201737001522，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016年度、2017年度、2018年度按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	2,389.87	18,119.94	17,621.48
银行存款	57,331,619.49	88,276,714.47	94,808,260.65
其他货币资金	57,315,956.76	44,093,165.02	35,698,140.32
合 计	114,649,966.12	132,387,999.43	130,524,022.45

注：其他货币资金17,500,000.00元为公司向银行存入的定期存款；39,815,956.76元为公司向银行存入的应付票据保证金。

2、应收票据及应收账款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	36,158,852.29	31,086,004.94	16,720,271.45
应收账款	145,183,964.11	162,991,544.29	187,535,985.00

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	181,342,816.40	194,077,549.23	204,256,256.45

(1) 应收票据

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	34,707,793.69	28,685,168.94	13,165,197.45
商业承兑汇票	1,451,058.60	2,400,836.00	3,555,074.00
合计	36,158,852.29	31,086,004.94	16,720,271.45

(2) 应收账款

应收账款分类披露

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	185,497,152.56	100.00	40,313,188.45	21.73	145,183,964.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	185,497,152.56	100.00	40,313,188.45	21.73	145,183,964.11

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	208,206,375.28	100.00%	45,214,830.99	21.72	162,991,544.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	208,206,375.28	100.00%	45,214,830.99	21.72	162,991,544.29

(续)

类 别	2016年12月31日			

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	236,019,705.09	100.00	48,483,720.09	20.54	187,535,985.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	236,019,705.09	100.00	48,483,720.09	20.54	187,535,985.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	110,022,638.35	5,501,131.92	5.00%
1至2年	24,404,391.05	2,440,439.11	10.00%
2至3年	16,619,358.80	4,985,807.65	30.00%
3至4年	11,083,450.38	5,541,725.19	50.00%
4至5年	7,616,147.04	6,092,917.64	80.00%
5年以上	15,751,166.94	15,751,166.94	100.00%
合计	185,497,152.56	40,313,188.45	

②按欠款方归集的期末余额前十名的应收账款情况

单位名称	款项性质	2018年12月31日账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市富能新能源科技有限公司	货款	4,768,237.08	1年以内、1至2年	2.57	274,121.84
青岛创能汽轮机有限公司	货款	3,710,000.00	1年以内	2.00	185,500.00
深圳市富能新能源科技有限公司	货款	3,498,144.73	1年以内	1.89	174,907.24
北京至清时光环保工程技术有限公司	货款	2,897,900.00	3至4年	1.56	1,448,950.00
中石化南京工程有限公司	货款	2,700,687.89	1年以内	1.46	135,034.39
武汉龙净环保工程有限公司	货款	2,602,935.00	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	1.40	627,075.44
威海市水务集团有限公司	货款	2,547,026.00	1年以内、2至3年	1.37	141,393.80
唐山港陆钢铁有限公司	货款	2,523,905.75	1年以内	1.36	126,195.29

单位名称	款项性质	2018年12月31日账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
美国斯格特泵业有限公司	货款	2,189,535.81	1年以内	1.18	109,476.79
宁夏宇光能源实业有限公司	货款	2,173,000.00	5年以上	1.17	2,173,000.00
合计		29,611,372.26		15.96	5,395,654.79

3、预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,172,178.46	67.66	7,172,026.37	80.94	9,574,069.76	80.53
1至2年	309,529.80	5.02	10,889.80	0.12	3,965.61	0.03
2至3年	49,049.80	0.80			236,002.05	1.99
3年以上	1,635,252.51	26.52	1,678,412.51	18.94	2,074,078.36	17.45
合计	6,166,010.57	100.00	8,861,328.68	100.00	11,888,115.78	100.00

(2) 账龄较长的大额预付账款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末账面金额	未结转原因
上海正楷机电有限公司	电机预付款	3年以上	1,558,178.00	项目无限期暂停
兰州电机股份有限公司	电机预付款	3年以上	64,400.00	电机更换，预付款未退

4、其他应收款

其他应收款分类披露

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	18,417,887.95	100.00	3,992,516.62	21.68	14,425,371.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	18,417,887.95	100.00	3,992,516.62	21.68	14,425,371.33

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单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	21,279,692.58	100.00	3,280,252.02	15.41	17,999,440.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	21,279,692.58	100.00	3,280,252.02	15.41	17,999,440.56

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	20,619,894.16	100.00	2,676,441.67	12.98	17,943,452.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	20,619,894.16	100.00	2,676,441.67	12.98	17,943,452.49

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,616,105.09	430,805.25	5.00
1至2年	4,024,526.11	402,452.61	10.00
2至3年	1,892,759.46	567,827.84	30.00
3至4年	2,500,593.97	1,250,296.99	50.00
4至5年	213,847.01	171,077.62	80.00
5年以上	1,170,056.31	1,170,056.31	100.00
合 计	18,417,887.95	3,992,516.62	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日账面金额
霍会平	项目借款	1,537,000.00
兰州市轨道交通有限公司	投标保证金	1,249,206.40
陶文金	项目借款	945,789.60
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	703,790.00
朱家平	项目借款	510,543.31

5、存货

项 目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	41,525,619.66		41,525,619.66
在产品	27,734,453.26		27,734,453.26
库存商品	72,245,383.45	82,371.74	72,163,011.71
发出商品	190,197,331.78		190,197,331.78
委托加工物资	1,862,079.49		1,862,079.49
合计	333,564,867.64	82,371.74	333,482,495.90

(续)

项 目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,195,777.89		30,195,777.89
在产品	25,175,507.04		25,175,507.04
库存商品	54,699,168.56	83,708.61	54,615,459.95
发出商品	146,911,876.43		146,911,876.43
委托加工物资	2,488,950.66		2,488,950.66
合计	259,471,280.58	83,708.61	259,387,571.97

(续)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,727,835.33		18,727,835.33
在产品	23,202,233.27		23,202,233.27
库存商品	45,889,220.22	85,474.76	45,803,745.46
发出商品	154,238,071.05		154,238,071.05
委托加工物资	1,430,051.06		1,430,051.06
合计	243,487,410.93	85,474.76	243,401,936.17

6、其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
待抵扣增值税	718,796.69	271,818.48	1,017,222.81
待抵扣所得税	621,665.06	1,574,817.73	
合 计	1,340,461.75	1,846,636.21	1,017,222.81

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2018年1月1日余额	90,578,878.51	102,721,594.20	6,974,348.52	5,298,506.84	205,573,328.07
2、本年增加金额		2,469,708.62	4,393,735.53	67,605.26	6,931,049.41
(1) 购置		526,026.70	4,393,735.53	67,605.26	4,987,367.49
(2) 在建工程转入		1,943,681.92			1,943,681.92
3、本年减少金额	386,670.84	33,811.71	3,047,199.08	2,500.00	3,470,181.63
(1) 处置或报废	386,670.84	33,811.71	3,047,199.08	2,500.00	3,470,181.63
(2) 转入投资性房地产					
4、2018年12月31日余额	90,458,510.51	105,157,491.11	8,320,884.97	5,363,612.10	209,300,498.69
二、累计折旧					
1、2018年1月1日余额	33,482,985.37	48,767,195.12	4,262,017.00	3,685,559.95	90,197,757.44
2、本年增加金额	4,900,987.40	9,852,990.94	930,591.97	350,868.83	16,035,439.14
(1) 计提	4,900,987.40	9,852,990.94	930,591.97	350,868.83	16,035,439.14
3、本年减少金额	603,997.68	32,797.36	2,386,873.54	2,250.00	3,025,918.58
(1) 处置或报废	241,222.41	32,797.36	2,386,873.54	2,250.00	2,663,143.31
(2) 转入投资性房地产	362,775.27				362,775.27
4、2018年12月31日余额	37,961,989.05	58,587,388.70	2,805,735.43	4,034,178.78	103,389,291.96
三、减值准备					
1、2018年1月1日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2018年12月31日余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
四、账面价值					
1、2018年12月31日账面价值	52,496,521.46	46,570,102.41	5,515,149.54	1,329,433.32	105,911,206.73
2、2018年1月1日账面价值	57,095,893.14	53,954,399.08	2,712,331.52	1,612,946.89	115,375,570.63

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2017年1月1日余额	133,290,626.88	106,280,032.02	7,618,943.57	9,714,585.14	256,904,187.61
2、本年增加金额	1,730,198.94	23,342,396.66	1,076,257.05	2,491,383.17	28,640,235.82
(1) 购置	-	22,588,269.83	1,070,765.66	1,927,175.39	25,586,210.88
(2) 在建工程转入	1,730,198.94	754,126.83	5,491.39	564,207.78	3,054,024.94
3、本年减少金额	44,441,947.31	31,858,396.48	1,720,852.10	1,949,899.47	79,971,095.36
(1) 处置或报废	44,410,937.97	31,858,396.48	1,720,852.10	1,949,899.47	79,940,086.02
(2) 转入投资性房地产	31,009.34				31,009.34
4、2017年12月31日余额	90,578,878.51	97,764,032.20	6,974,348.52	10,256,068.84	205,573,328.07
二、累计折旧					
1、2017年1月1日余额	35,375,183.77	54,616,821.18	4,106,235.60	6,437,473.57	100,535,714.12
2、本年增加金额	6,486,571.61	8,216,767.90	926,925.52	1,206,436.30	16,836,701.33
(1) 计提	6,486,571.61	8,216,767.90	926,925.52	1,206,436.30	16,836,701.33
3、本年减少金额	8,378,770.01	16,972,562.72	771,144.12	1,052,181.16	27,174,658.01
(1) 处置或报废	8,378,770.01	16,972,562.72	771,144.12	1,052,181.16	27,174,658.01
4、2017年12月31日余额	33,482,985.37	45,861,026.36	4,262,017.00	6,591,728.71	90,197,757.44
三、减值准备					
1、2017年1月1					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	57,095,893.14	51,903,005.84	2,712,331.52	3,664,340.13	115,375,570.63
2、2017 年 1 月 1 日账面价值	97,915,443.11	51,663,210.84	3,512,707.97	3,277,111.57	156,368,473.49

(续)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、2016 年 1 月 1 日余额	133,228,798.16	96,943,895.41	7,186,377.62	6,390,787.20	243,749,858.39
2、本年增加金额	62,782.00	12,440,617.94	2,511,990.87	94,866.17	15,110,256.98
(1) 购置	62,782.00	12,370,023.94	2,511,990.87	94,866.17	15,039,662.98
(2) 在建工程转入		70,594.00			70,594.00
(3) 其他					
3、本年减少金额	953.28	41,235.75	1,910,619.07	3,119.66	1,955,927.76
(1) 处置或报废		41,235.75	1,910,619.07	3,119.66	1,954,974.48
(2) 转入在建工程					
(3) 其他	953.28				953.28
4、2016 年 12 月 31 日余额	133,290,626.88	109,343,277.60	7,787,749.42	6,482,533.71	256,904,187.61
二、累计折旧					
1、2016 年 1 月 1 日余额	29,179,101.17	45,818,376.86	4,509,428.62	3,623,634.79	83,130,541.44
2、本年增加金额	7,552,773.04	10,531,122.40	977,738.11	648,524.81	19,710,158.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其 他	合 计
(1) 计提	7,552,773.04	10,531,122.40	977,738.11	648,524.81	19,710,158.36
3、本年减少金额	664,995.26	220,971.08	1,383,800.36	35,218.97	2,304,985.68
(1) 处置或报废	664,995.26	220,971.08	1,383,800.36	35,218.97	2,304,985.68
(2) 转入在建工程					
4、2016 年 12 月 31 日余额	36,066,878.95	56,128,528.18	4,103,366.36	4,236,940.62	100,535,714.12
三、减值准备					
1、2016 年 1 月 1 日余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、2016 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1、2016 年 12 月 31 日账面价值	97,223,747.93	53,214,749.42	3,684,383.06	2,245,593.09	156,368,473.49
2、2016 年 1 月 1 日账面价值	104,049,696.99	51,125,518.55	2,676,949.00	2,767,152.41	160,619,316.95

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	年末账面价值
房屋及建筑物	16,929,589.11
合 计	16,929,589.11

(3) 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
热处理车间	515,885.56	尚未办理
新厂区传达室	51,253.32	尚未办理
铸钢 10KV 配电室	44,055.22	尚未办理
新厂区汽车修理房	25,101.23	尚未办理
铸钢 380V 配电室	1,082.94	尚未办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	637,378.27	

8、无形资产

一、账面原值	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018年1月1日	67,628,042.00	348,113.20	67,976,155.20
2、本期增加金额			
(1)购置			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、2018年12月31日	67,628,042.00	348,113.20	67,976,155.20
二、累计摊销			
1、2018年1月1日	11,847,248.64	23,207.52	11,870,456.16
2、本期增加金额	1,480,906.08	34,811.28	1,515,717.36
(1)计提	1,480,906.08	34,811.28	1,515,717.36
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、2018年12月31日	13,328,154.72	58,018.80	13,386,173.52
三、减值准备			
1、2018年1月1日			
2、本期增加金额			
(1)计提			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、2018年12月31日			
四、账面价值			
1、2018年12月31日账面价值	54,299,887.28	290,094.40	54,589,981.68
2、2018年1月1日账面价值	55,780,793.36	324,905.68	56,105,699.04

(续)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017年1月1日	90,073,796.44	80,089.74	90,153,886.18
2、本期增加金额		348,113.20	348,113.20
(1)购置		348,113.20	348,113.20
3、本期减少金额	22,445,754.44	80,089.74	22,525,844.18

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置	22,445,754.44	80,089.74	22,525,844.18
4、 2017 年 12 月 31 日	67,628,042.00	348,113.20	67,976,155.20
二、 累计摊销			
1、 2017 年 1 月 1 日	12,012,942.41	65,293.54	12,078,235.95
2、 本期增加金额	1,480,906.08	23,207.52	1,504,113.60
(1) 计提	1,480,906.08	23,207.52	1,504,113.60
3、 本期减少金额	1,646,599.85	65,293.54	1,711,893.39
(1) 处置	1,646,599.85	65,293.54	1,711,893.39
4、 2017 年 12 月 31 日	11,847,248.64	23,207.52	11,870,456.16
三、 减值准备			
1、 2017 年 1 月 1 日			
2、 本期增加金额			
(1) 计提			
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2017 年 12 月 31 日			
四、 账面价值			
1、 2017 年 12 月 31 日账面价值	55,780,793.36	324,905.68	56,105,699.04
2、 2017 年 1 月 1 日账面价值	78,060,854.03	14,796.20	78,075,650.23

(续)

一、 账面原值	土地使用权	软件	合 计
1、 2016 年 1 月 1 日	90,073,796.44	80,089.74	90,153,886.18
2、 本期增加金额			
(1) 购置			
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2016 年 12 月 31 日	90,073,796.44	80,089.74	90,153,886.18
二、 累计摊销			
1、 2016 年 1 月 1 日	10,012,057.43	49,761.46	10,061,818.89
2、 本期增加金额	2,000,884.98	15,532.08	2,016,417.06
(1) 计提	2,000,884.98	15,532.08	2,016,417.06
3、 本期减少金额			
(1) 处置			
4、 2016 年 12 月 31 日	12,012,942.41	65,293.54	12,078,235.95

一、账面原值	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			
1、2016年1月1日			
2、本期增加金额			
(1)计提			
3、本期减少金额			
(1)处置			
4、2016年12月31日			
四、账面价值			
1、2016年12月31日账面价值	78,060,854.03	14,796.20	78,075,650.23
2、2016年1月1日账面价值	80,061,739.01	30,328.28	80,092,067.29

9、长期待摊费用

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
地面改造			34,062.72
合 计			34,062.72

10、递延所得税资产

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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	44,297,839.05	6,641,780.92	48,388,109.92	7,258,216.48
递延收益	4,208,220.73	631,233.11	8,592,151.78	1,288,822.77
待抵扣损失	31,240,534.33	4,686,080.15	46,321,177.82	6,948,176.67
合 计	79,746,594.11	11,959,094.18	103,301,439.52	15,495,215.92

(续)

项 目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,841,862.60	10,176,279.39
合 计	67,841,862.60	10,176,279.39

11、其他非流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付土地款	5,359,875.00	5,359,875.00	5,359,875.00
预付设备款	28,301.89	802,912.62	444,660.19
合 计	5,388,176.89	6,162,787.62	5,804,535.19

12、短期借款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
-----	-------------	-------------	-------------

抵押借款		23,000,000.00	38,000,000.00
质押借款			5,000,000.00
保证借款		12,000,000.00	53,000,000.00
合计		35,000,000.00	96,000,000.00

13、应付票据及应付账款

种类	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据	60,080,000.00	53,950,000.00	48,886,420.44
应付账款	142,640,588.93	136,493,963.63	163,792,743.50
合计	202,720,588.93	190,443,963.63	212,679,163.94

(1) 应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	60,080,000.00	53,950,000.00	48,886,420.44
合计	60,080,000.00	53,950,000.00	48,886,420.44

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	142,640,588.93	136,493,963.63	163,792,743.50
合计	142,640,588.93	136,493,963.63	163,792,743.50

②长期未付应付账款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末账面金额	未结转原因
上海上电蒂马克电机有限公司	货款	1年以内、3年以上	1,431,330.00	对方未催收
昌邑市永昌特种油品厂	货款	1至2年、3年以上	1,008,664.00	对方未催收
淄博龙海机械有限公司	货款	1至2年、2至3年	891,262.94	对方未催收
山东省济南生建电机厂有限公司	货款	1年以内、2至3年、3年以上	732,176.49	对方未催收
烟台盛泉泵业有限公司	货款	1至2年、2至3年、3年以上	694,592.73	对方未催收
合计			4,758,026.16	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款	174,774,091.65	157,767,911.40	137,247,232.81
合计	174,774,091.65	157,767,911.40	137,247,232.81

(2) 按收款方归集的期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末账面金额	未结转原因
浙江石油化工有限公司	预收货款	1年以内、1至2年	30,756,000.00	安装调试未完成

单位名称	款项性质	账龄	期末账面金额	未结转原因
北京华福工程有限公司	预收货款	1至2年、2至3年、3年以上	4,894,453.01	合同暂停
新疆和山巨力化工有限公司	预收货款	1年以内、1至2年	4,808,078.98	安装调试未完成
中国成达工程有限公司	预收货款	1年以内	4,580,334.94	安装调试未完成
长沙市轨道交通四号线建设发展有限公司	预收货款	1年以内、1至2年	4,388,890.68	工程未竣工
合计			49,427,757.61	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	12,209,186.15	83,051,554.43	79,378,586.89	15,882,153.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,859.20	7,252,159.21	7,253,443.21	575.20
合计	12,211,045.35	90,303,713.64	86,632,030.1	15,882,728.89

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	5,064,765.94	67,045,098.39	59,900,678.18	12,209,186.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,746.00	6,593,883.77	6,593,770.57	1,859.20
合计	5,066,511.94	73,638,982.16	66,494,448.75	12,211,045.35

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	5,171,463.33	55,813,368.46	55,920,065.85	5,064,765.94
二、离职后福利-设定提存计划		7,657,781.01	7,656,035.01	1,746.00
合计	5,171,463.33	63,471,149.47	63,576,100.86	5,066,511.94

(续)

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,207,730.15	75,048,321.49	71,374,800.55	15,881,251.09
2、职工福利费		2,625,510.73	2,625,510.73	
3、社会保险费	448.00	4,035,717.40	4,036,026.80	138.60
其中：医疗保险费	448.00	3,294,745.62	3,295,055.02	138.60
工伤保险费		740,971.78	740,971.78	-
生育保险费				
4、住房公积金	1,008.00	1,141,715.32	1,141,959.32	764.00
5、工会经费和职工		200,289.49	200,289.49	

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
教育经费				
合计	12,209,186.15	83,051,554.43	79,378,586.89	15,882,153.69

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,956,276.18	59,564,117.69	52,312,663.72	12,207,730.15
2、职工福利费		2,559,704.97	2,559,704.97	
3、社会保险费	407.40	3,678,044.13	3,678,003.53	448.00
其中：医疗保险费	407.40	3,058,525.36	3,058,484.76	448.00
工伤保险费		525,943.44	525,943.44	
生育保险费		93,575.33	93,575.33	
4、住房公积金	28,016.00	1,243,231.60	1,270,239.60	1,008.00
5、工会经费和职工教育经费	80,066.36		80,066.36	
合计	5,064,765.94	67,045,098.39	59,900,678.18	12,209,186.15

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,077,212.88	48,011,208.29	48,132,144.99	4,956,276.18
2、职工福利费		2,475,878.98	2,475,878.98	
3、社会保险费		3,885,205.19	3,884,797.79	407.40
其中：医疗保险费		3,150,639.69	3,150,232.29	407.40
工伤保险费		543,575.32	543,575.32	
生育保险费		190,990.18	190,990.18	
4、住房公积金	896.00	1,441,076.00	1,413,956.00	28,016.00
5、工会经费和职工教育经费	93,354.45		13,288.09	80,066.36
合计	5,171,463.33	55,813,368.46	55,920,065.85	5,064,765.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	1,792.00	6,980,714.61	6,981,952.21	554.40
2、失业保险费	67.20	271,444.60	271,491.00	20.80
合计	1,859.20	7,252,159.21	7,253,443.21	575.20

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险	1,629.60	6,351,036.62	6,350,874.22	1,792.00
2、失业保险费	116.40	242,847.15	242,896.35	67.20

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	1,746.00	6,593,883.77	6,593,770.57	1,859.20

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		7,252,155.36	7,250,525.76	1,629.60
2、失业保险费		405,625.65	405,509.25	116.40
合计		7,657,781.01	7,656,035.01	1,746.00

16、应交税费

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	3,217,260.29	2,210,648.06	2,904,493.51
所得税	787,108.41	867,778.60	1,333,577.88
印花税	24,105.60	31,395.00	30,517.30
房产税	260,195.32	257,592.89	343,825.68
土地使用税	87,848.33	657,839.00	860,999.18
个人所得税	140,245.21	237,412.43	35,599.40
城市维护建设税	223,672.83	149,993.41	279,744.58
教育费附加	95,859.79	64,282.87	119,888.39
地方教育费附加	63,906.53	42,855.25	79,925.59
地方水利建设基金	15,976.62	10,722.10	39,962.80
水资源税	1,442.00	1,112.00	
合 计	4,917,620.93	4,531,631.61	6,028,534.31

17、其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息		51,172.92	129,177.76
其他应付款	8,877,237.00	7,832,034.80	9,181,359.74
合 计	8,877,237.00	7,883,207.72	9,310,537.50

(1) 应付利息

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息		51,172.92	129,177.76
合 计		51,172.92	129,177.76

(2) 其他应付款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金保证金	6,022,131.98	6,913,888.78	7,718,555.52
借款	1,085,224.02	643,865.22	1,196,554.72

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他	1,769,881.00	274,280.80	266,249.50
合计	8,877,237.00	7,832,034.80	9,181,359.74

18、其他流动负债

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预提费用	8,913,737.67	9,133,595.40	9,838,508.52
合计	8,913,737.67	9,133,595.40	9,838,508.52

19、递延收益

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	形成原因
政府补助	43,192,439.22	4,900,000.00	7,416,948.77	40,675,490.45	政府补助
合计	43,192,439.22	4,900,000.00	7,416,948.77	40,675,490.45	

(续)

项目	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	形成原因
政府补助	47,035,323.76	5,040,000.00	8,882,884.54	43,192,439.22	政府补助
合计	47,035,323.76	5,040,000.00	8,882,884.54	43,192,439.22	

(续)

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	形成原因
政府补助	40,790,988.67	11,570,000.00	5,325,664.91	47,035,323.76	政府补助
合计	40,790,988.67	11,570,000.00	5,325,664.91	47,035,323.76	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018年初余额	本期增加	本期减少			2018年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用		
两区建设专项资金	4,501,088.26			383,151.96		4,117,936.30	与资产相关
新能源产业发展专项资金	7,865,987.97			605,787.20		7,260,200.77	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	5,526,163.81			1,063,334.96		4,462,828.85	与资产相关
战略性新兴产业专项及结构调整专项	4,607,885.88			399,665.14		4,208,220.74	与资产相关
泰山学者蓝色产业领军人才团体支	15,410,469.79			2,985,818.42		12,424,651.37	与资产相关

补助项目	2018年初余额	本期增加	本期减少				2018年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
支撑计划								
山东省自主创新及成果转化专项资金	644,824.10			404,283.16			240,540.94	与资产相关
节能离心泵工程实验室资金	576,432.25			28,281.32			548,150.93	与资产相关
海水淡化高效节能高压增压泵研发及产业化项目	1,175,056.72			1,175,056.72				与资产相关
海水淡化装置关键用泵研发及产业化	2,640,000.00						2,640,000.00	与资产相关
高效长寿命排灌泵站双级双进口离心泵研发项目		2,900,000.00		300,000.00			2,600,000.00	与资产相关
大型节能泵智能生产线建设项目		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
35KV 电缆配电线程工程	244,530.44			71,569.89			172,960.55	
合计	43,192,439.22	4,900,000.00	7,345,378.88	71,569.89			40,675,490.45	

(续)

补助项目	2017年初余额	本期增加	本期减少				2017年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
两区建设专项资金	4,884,240.22			383,151.96			4,501,088.26	与资产相关
新能源产业发展专项基金	8,471,775.17			605,787.20			7,865,987.97	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	6,589,498.77			1,063,334.96			5,526,163.81	与资产相关

补助项目	2017年初余额	本期增加	本期减少				2017年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计其他收益	冲减成本费用	其他减少		
战略性新兴产业专项及结构调整专项	5,007,551.02			399,665.14			4,607,885.88	与资产相关
泰山学者蓝色产业领军人才团体支撑计划	14,364,636.43	2,400,000.00		1,354,166.64			15,410,469.79	与资产相关
山东省自主创新及成果转化专项资金	1,049,107.26			404,283.16			644,824.10	与资产相关
节能离心泵工程实验室资金	590,572.90			14,140.65			576,432.25	与资产相关
海水淡化高效节能高压增压泵研发及产业化项目	3,972,027.42			1,605,970.70		1,191,000.00	1,175,056.72	与资产相关
海水淡化装置关键用泵研发及产业化		2,640,000.00					2,640,000.00	与资产相关
35KV电缆配电线程工程	316,100.33			71,569.89			244,530.44	与资产相关
CAP1400设备款	1,789,814.24			70,061.92		1,719,752.32		与资产相关
合计	47,035,323.76	5,040,000.00		5,972,132.22		2,910,752.32	43,192,439.22	

(续)

补助项目	2016年初余额	本期增加	本期减少				2016年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计其他收益	冲减成本费用	其他减少		
两区建设专项资金	5,267,392.18		383,151.96				4,884,240.22	与资产相关
新能源产业发展专项基金	9,077,562.37		605,787.20				8,471,775.17	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	7,652,833.73		1,063,334.96				6,589,498.77	与资产相关
战略性新兴产业专项及结构调整专项	5,407,216.16		399,665.14				5,007,551.02	与资产相关

补助项目	2016年初余额	本期增加	本期减少				2016年末余额	与资产 /收益 相关
			计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	其他 减少		
项								
泰山学者蓝色产业领军人才团体支撑计划	7,672,355.91	7,600,000.00	907,719.48				14,364,636.43	与资产相关
山东省自主创新及成果转化专项资金	1,605,958.10		556,850.84				1,049,107.26	与资产相关
节能离心泵工程实验室资金	600,000.00		9,427.10				590,572.90	与资产相关
海水淡化高效节能高压增压泵研发及产业化项目	1,120,000.00	3,970,000.00	1,117,972.58				3,972,027.42	与资产相关
35KV电缆配电线程工程	387,670.22		71,569.89				316,100.33	与资产相关
CAP1400设备款	2,000,000.00		210,185.76				1,789,814.24	与资产相关
合 计	40,790,988.67	11,570,000.00	5,325,664.91				47,035,323.76	

20、股本

(1) 2018年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例(%)
山东双轮集团有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00	69.16
山东省高新技术创业投资有限公司	9,055,000.00			9,055,000.00	15.09
威海市大友正颐创业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
邵茂友	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
高宝霖	1,245,000.00			1,245,000.00	2.08
姚洪纯	1,200,000.00			1,200,000.00	2.00
朱立华	1,000,000.00			1,000,000.00	1.67
姚春阳	700,000.00	100,000.00		800,000.00	1.33
付元仁	300,000.00		100,000.00	200,000.00	0.33
姚洪谦	300,000.00			300,000.00	0.50

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例(%)
连颖铁	300,000.00			300,000.00	0.50
王波	100,000.00			100,000.00	0.17
苏晨耕	100,000.00			100,000.00	0.17
王家斌	100,000.00			100,000.00	0.17
国辉	100,000.00			100,000.00	0.17
合计	60,000,000.00	100,000.00	100,000.00	60,000,000.00	100.00

(2) 2017 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例(%)
山东双轮集团有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00	69.16
山东省高新技术创业投资有限公司	9,055,000.00			9,055,000.00	15.09
威海市大友正颐创业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
邵茂友	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
高宝霖	1,245,000.00			1,245,000.00	2.08
姚洪纯	1,200,000.00			1,200,000.00	2.00
朱立华	1,000,000.00			1,000,000.00	1.67
姚春阳	700,000.00			700,000.00	1.16
付元仁	300,000.00			300,000.00	0.50
姚洪谦	300,000.00			300,000.00	0.50
连颖铁	300,000.00			300,000.00	0.50
王波	100,000.00			100,000.00	0.17
苏晨耕	100,000.00			100,000.00	0.17
王家斌	100,000.00			100,000.00	0.17
国辉	100,000.00			100,000.00	0.17
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

(3) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例(%)
山东双轮集团有限公司	41,500,000.00			41,500,000.00	69.16
山东省高新技术投资有限公司	9,055,000.00			9,055,000.00	15.09
威海市大友正颐创业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
邵茂友	2,000,000.00			2,000,000.00	3.33
高宝霖	1,245,000.00			1,245,000.00	2.08

投资者名称	年初余额	增加	减少	年末余额	持股比例(%)
姚洪纯	1,200,000.00			1,200,000.00	2.00
朱立华	1,000,000.00			1,000,000.00	1.67
姚春阳	700,000.00			700,000.00	1.16
付元仁	300,000.00			300,000.00	0.50
姚洪谦	300,000.00			300,000.00	0.50
连颖轶	300,000.00			300,000.00	0.50
王波	100,000.00			100,000.00	0.17
苏晨耕	100,000.00			100,000.00	0.17
王家斌	100,000.00			100,000.00	0.17
国辉	100,000.00			100,000.00	0.17
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00

21、资本公积

(1) 2018 年资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	188,511,955.48			188,511,955.48
合计	188,511,955.48			188,511,955.48

(2) 2017 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	188,511,955.48			188,511,955.48
合计	188,511,955.48			188,511,955.48

(3) 2016 年度资本公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	188,511,955.48			188,511,955.48
合计	188,511,955.48			188,511,955.48

22、盈余公积

(1) 2018 年盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	11,471,062.52			11,471,062.52
合计	11,471,062.52			11,471,062.52

(2) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	11,471,062.52			11,471,062.52

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
合 计	11,471,062.52			11,471,062.52

(3) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	11,066,875.68	404,186.84		11,471,062.52
合 计	11,066,875.68	404,186.84		11,471,062.52

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

23、未分配利润

项 目	2018年	2017年	2016年
调整前上年末未分配利润	66,625,559.35	56,648,195.80	75,913,996.38
调整后年初未分配利润	66,625,559.35	56,648,195.80	75,913,996.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	22,681,422.14	15,977,363.55	-18,861,613.74
减：提取法定盈余公积			404,186.84
应付普通股股利		6,000,000.00	
期末未分配利润	89,306,981.49	66,625,559.35	56,648,195.80

24、营业收入和营业成本

项 目	2018 年		2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	448,666,939.38	308,866,481.42	372,124,753.80	252,436,004.98	372,376,805.92	256,788,616.00
其他业务	806,017.38	571,073.97	865,948.45	25,789.31	827,038.97	377,925.29
合 计	449,472,956.76	309,437,555.39	372,990,702.25	252,461,794.29	373,203,844.89	257,166,541.29

25、税金及附加

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
城市建设维护税	1,244,247.03	1,088,242.49	1,950,945.38
教育费附加	533,248.71	466,389.62	835,771.99
地方教育费附加	355,499.17	310,926.42	557,181.33
地方水利建设基金	88,874.78	132,291.08	278,590.65
营业税		23.00	45,015.06
房产税	1,019,181.01	1,165,118.95	911,996.12
土地使用税	2,265,120.00	2,941,843.50	2,352,223.35
印花税	165,204.10	231,177.90	126,293.90
车船税	3,504.68	19,751.80	12,248.52

项 目	2018年	2017年	2016年
水资源税	9,902.00	1,112.00	
合 计	5,684,781.48	6,356,876.76	7,070,266.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	2018年	2017年	2016年
办事处费用	4,300,166.05	19,012,219.23	19,552,578.78
工资奖金	25,734,114.38	13,523,057.66	10,628,704.51
运费	10,880,712.97	9,125,536.42	8,098,172.99
差旅费	5,598,261.50	5,486,267.67	7,163,632.33
包装费	3,618,368.32	2,760,303.94	2,874,169.82
社保公积金	2,771,433.22	2,731,916.84	3,022,599.98
业务招待费	1,521,765.04	1,839,174.72	935,808.01
其他	9,312,604.04	1,803,104.12	2,698,868.90
投标费	894,741.18	497,256.26	805,499.12
福利费	309,170.51	272,178.35	88,327.66
办公费	224,065.09	264,859.47	305,974.93
会议费	162,286.67	174,736.12	309,333.35
折旧费	144,839.56	148,207.35	147,890.08
广告宣传费	112,876.00	80,827.20	310,593.97
邮电通讯费	28,495.57	37,204.40	35,427.20
低值易耗品摊销		31,623.93	80,806.62
合计	65,613,900.10	57,788,473.68	57,058,388.25

27、管理费用

项 目	2018年	2017年	2016年
工资奖金	13,380,758.16	10,907,811.77	10,087,480.84
折旧费	4,459,257.99	5,601,293.31	7,008,092.56
其他	4,551,026.97	5,383,853.45	4,525,005.99
差旅费	2,379,931.68	2,111,609.75	3,337,559.39
社保公积金	2,947,017.34	2,058,231.98	2,326,425.45
福利费	1,777,519.58	1,999,884.95	2,116,969.04
摊销费	1,538,849.57	1,752,180.97	2,069,523.59

项目	2018年	2017年	2016年
业务招待费	993,827.82	672,056.05	555,818.24
办公费	609,249.43	408,523.47	457,641.60
水电费	13,951.87	75,119.12	139,094.16
会议费	4,007.06	31,635.80	240,434.15
税金			1,697,677.79
合计	32,655,397.47	31,002,200.62	34,561,722.80

28、财务费用

项目	2018年	2017年	2016年
利息支出	1,209,622.05	2,961,858.44	5,520,694.25
减：利息收入	1,935,555.37	1,068,514.47	848,638.99
利息净支出	-725,933.32	1,895,504.57	4,674,726.91
汇兑净损失	-123,391.75	190,062.74	5,061.42
银行手续费	135,600.06	103,841.30	104,080.83
合计	-713,725.01	2,187,248.01	4,781,197.51

29、资产减值损失

项目	2018年	2017年	2016年
坏账损失	-4,189,377.94	8,708,416.02	9,073,552.77
存货跌价损失	-1,336.87	-1,766.15	-19,938.67
合计	-4,190,714.81	8,706,649.87	9,053,614.10

30、其他收益

项目	2018年	2017年	2016年
加快新旧动能转换促进工业企业提质增效资金		2,614,000.00	
海水淡化高效节能高压增压泵研发及产业化项目	1,175,056.72	1,605,970.70	
产业振兴和技术改造项目	1,063,334.96	1,063,334.96	
循环水节能 EPC 项目		1,000,000.00	
泰山学者蓝色产业项目		725,450.64	
泰山学者蓝色产业领军人才团体支撑计划项目	2,985,818.42	628,716.00	
威海市科技发展计划创建平台奖励补助		500,000.00	
新能源产业发展专项基金	605,787.20	405,787.20	

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
山东省自主创新及成果转化项目	404,283.16	404,283.16	
战略性新兴产业专项及结构调整项目	399,665.14	399,665.14	
两区建设资金	383,151.96	383,151.96	
威海市第五批人才项目特聘专家扶持资金		300,000.00	
新能源项目		200,000.00	
产学研战略合作特聘专家资助计划		200,000.00	
区科技局知识产权奖		158,000.00	
节能专项资金		130,000.00	
省科学技术奖二等奖奖金		100,000.00	
省科学技术进步奖		100,000.00	
科技创新企业扶持奖励创新平台		100,000.00	
区科技局科技发展计划		100,000.00	
35KV 电缆配电线工程		71,569.89	
CAP1400 设备款		70,061.92	
威海市博士后创新项目启动资金		50,000.00	
威海市博士后科研工作站科研资助		50,000.00	
区科学技术奖		50,000.00	
区科技局高新技术发展		50,000.00	
专利创造资助资金		47,000.00	
节能离心泵工程实验室项目	28,281.32	14,140.65	
蓝色经济区人才发展经费		10,000.00	
其他技术研究及开发支出补助		6,500.00	
泰山产业配套资金	900,000.00		
技术改造补助资金	800,000.00		
提质增效专项资金	454,000.00		
科技创新扶持资金	196,500.00		
环翠区人才项目扶持资金	100,000.00		
国家重点研发计划经费	87,000.00		
知识产权示范企业奖励	60,000.00		
2016 年度威海科学技术奖奖金	50,000.00		
外拨经费	30,000.00		
2017 年度标准化奖励	9,000.00		

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
知识产权扶持资金	4,000.00		
山东省专利资助资金	2,000.00		
创新补助资金	2,000.00		
环翠区科技局 2017 年专利补助资金	4,000.00		
2017 年第四批专利资助资金	2,000.00		
35KV 电缆配电线工程	71,569.89		
合 计	9,817,448.77	11,537,632.22	

31、投资收益

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
处置对子公司的投资		8,279,457.31	
合 计		8,279,457.31	

32、资产处置收益

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
固定资产处置损益	371,823.03	846,027.01	862,023.02
合 计	371,823.03	846,027.01	862,023.02

33、营业外收入

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助					7,950,764.91	7,950,764.91
其他	548,160.35	548,160.35	1,054,558.83	1,054,558.83	831,445.33	831,445.33
合 计	548,160.35	548,160.35	1,054,558.83	1,054,558.83	8,782,210.24	8,782,210.24

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年	2017 年	2016 年	与资产相关/与收益相关
节能专项资金				与收益相关
蓝色经济区人才发展经费			90,000.00	与收益相关
专利创造自主资金			32,000.00	与收益相关
专利资助费			40,000.00	与收益相关
标准化战略奖励			152,500.00	与收益相关
重点工业企业技术改造项目补助			55,500.00	与收益相关

补助项目	2018年	2017年	2016年	与资产相关/与收益相关
人才扶持政策补助资金			500,000.00	与收益相关
节能减排技术创新专项资金			500,000.00	与收益相关
博士后工作站科研经费			50,000.00	与收益相关
国际市场考察专项资金			21,700.00	与收益相关
节能奖励资金			220,000.00	与收益相关
境外展览专项资金			11,200.00	与收益相关
科技创新奖励			396,200.00	与收益相关
耐腐蚀增压泵项目资金			200,000.00	与收益相关
授权专利大户奖			50,000.00	与收益相关
威海市专利创造资金奖励			9,000.00	与收益相关
2014年度威海市标准化奖励资金				与收益相关
品牌建设奖励资金				与收益相关
人才建设奖励				与收益相关
市场开拓资金				与收益相关
威海市环翠区财政局鲁K07530黄标车补贴				与收益相关
专利创造资助资金				与收益相关
区科技干部管理办公室引智经费			50,000.00	与收益相关
市知识产权局专利资助			2,000.00	与收益相关
威海经济技术开发局补贴			200,000.00	与收益相关
威海经济技术开发局补贴国外商场补助			45,000.00	与收益相关
两区建设专项资金			383,151.96	与资产相关
新能源产业发展专项基金			605,787.20	与资产相关
产业振兴和技术改造项目			1,063,334.96	与资产相关
战略性新兴产业专项及结构调整专项			399,665.14	与资产相关

补助项目	2018年	2017年	2016年	与资产相关/与收益相关
泰山学者蓝色产业领军人才团体支撑计划			907,719.48	与资产相关
山东省自主创新及成果转化专项资金			556,850.84	与资产相关
节能离心泵工程实验室资金			9,427.10	与资产相关
海水淡化高效节能高压增压泵研发及产业化项目			1,117,972.58	与资产相关
CAP1400 设备款			210,185.76	与资产相关
35KV 电缆配电线工程政			71,569.89	与资产相关
合计			7,950,764.91	

34、营业外支出

项 目	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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			89,034.05	89,034.05	13.59	13.59
公益性捐赠支出			103,000.00	103,000.00		
罚款、罚金、滞纳金支出					2,562.45	2,562.45
其他	461,153.50	461,153.50	244,708.54	244,708.54	702,516.56	702,516.56
合计	461,153.50	461,153.50	436,742.59	436,742.59	705,092.60	705,092.60

35、所得税费用

项 目	2018 年	2017 年	2016 年
当期所得税费用	1,899,172.94	1,154,974.01	2,824,891.48
递延所得税费用	3,536,121.74	-5,318,936.53	-4,990,691.79
合计	5,435,294.68	-4,163,962.52	-2,165,800.31

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年	2017 年	2016 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	24,958,081.07	17,443,235.53	-17,597,925.93
加：资产减值准备	-4,190,714.81	8,706,649.87	9,053,614.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,035,439.14	16,836,701.33	19,710,158.36
无形资产摊销	1,515,717.36	1,504,113.60	2,016,417.06

补充资料	2018年	2017年	2016年
长期待摊费用摊销			
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）	-371,823.03	846,027.01	-862,023.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		89,034.05	13.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,209,622.05	2,961,858.44	5,520,694.25
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,279,457.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,536,121.74	-5,318,936.53	-4,992,590.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,093,587.06	-15,983,869.65	-486,107.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,335,042.33	11,099,499.41	40,479,468.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,046,356.52	-28,519,211.20	-37,918,154.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,980,255.31	1,385,644.55	14,923,564.47
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	57,334,009.36	88,294,834.41	87,825,882.13
减：现金的年初余额	88,294,834.41	87,825,882.13	85,584,736.08
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-30,960,825.05	468,952.28	2,241,146.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金			
其中：库存现金	2,389.87	18,119.94	17,621.48
可随时用于支付的银行存款	57,331,619.49	88,276,714.47	87,808,260.65
可随时用于支付的其他货币资金			
二、期末现金及现金等价物余额	57,334,009.36	88,294,834.41	87,825,882.13

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	39,815,956.76	应付票据保证金
其他货币资金	17,500,000.00	定期存款
合 计	57,315,956.76	

七、关联方及关联交易

1、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（%）
山东双轮集团有限公司	威海	投资	3800 万元	69.17	69.17

注：本公司的最终控制方是山东双轮集团有限公司。

2、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

①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
山东双轮集团有限公司	30,000,000.00	2018-11-05	2019-11-05	否
山东双轮集团有限公司	23,000,000.00	2018-08-13	2019-08-13	否
山东双轮集团有限公司	20,000,000.00	2018-08-17	2019-08-17	否

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司涉诉应收账款余额情况如下表：

序号	客户名称	应收账款金额	目前状态
1	新疆金晖兆丰焦化有限公司(原兆丰能源股份)	368,480.00	破产中
2	沈阳联通给水工程有限公司	98,952.00	执行中
3	忻州市忻府区瑞丰特钢有限公司	16,600.00	执行中
4	鄂尔多斯市汇金达清洁溶剂有限公司	96,600.00	执行中
5	陕西英华实业有限公司	158,000.00	执行中
6	河南绿能融创燃气有限公司	9,000.00	执行中
7	南京净达环保科技有限公司	152,000.00	执行中
8	三亚中信投资有限公司	72,000.00	审理中
9	昊华西南化工有限责任公司	37,600.00	执行中
10	北京至清时光环保工程技术有限公司	2,897,900.00	执行中
11	天津市达诺机械设备有限公司	181,268.00	执行中
12	中机环建建设工程有限公司山西分公司	92,363.00	执行中
13	石家庄中冀正元化工有限公司	87,918.98	执行中
14	山东双瑞生物科技有限公司	201,171.20	破产中
15	山东福承隆嘉石化有限公司	132,000.00	执行中
16	文登瑞霖医药科技有限公司	33,112.00	执行中
17	临沂江鑫钢铁有限公司	81,090.00	执行中
18	山东远大可建科技有限公司	72,028.00	执行中
19	山东华纯环境科技有限公司	284,920.00	执行中
20	山东三融环保工程有限公司	288,300.00	执行中
21	西林钢铁集团阿城钢铁有限公司	671,112.00	破产中
22	西林钢铁集团有限公司	1,391,432.60	破产中
23	凤城市钢铁有限公司(原凤辉商贸)	127,042.00	执行中
24	宁夏宇光能源实业有限公司(大同办)	87,000.00	执行中
25	大同煤矿天建钢铁有限公司(原大同煤矿集团钢铁有限公司)(大同办)	259,600.00	执行中
26	榆林滨化绿能有限公司	258,056.90	执行中
27	重庆理想科技有限公司	253,000.00	执行中
28	天长市天丰房地产开发有限责任公司	107,000.00	执行中
29	福建宏丰实业集团有限公司	148,500.00	执行中
30	河南河阳石化有限公司	248,384.00	破产中
31	湖南和佳机电设备有限公司	838,000.00	执行中
32	安徽中航鑫建设工程有限公司	132,589.00	执行中

序号	客户名称	应收账款金额	目前状态
33	山东绿能燃气实业有限责任公司	380,000.00	执行中
34	金湖县天地人房地产开发区有限公司	21,000.00	执行中
35	河南双旭材料科技有限公司（原渑池双旭）	179,135.00	执行中
36	蓝天环保设备工程股份有限公司	296,900.00	执行中
37	惠州首明投资有限公司（惠州中信新城项目）	329,311.00	审理中
38	永清环保股份有限公司	459,880.00	审理中
39	湖北山江重工有限公司	9,920.00	破产中
40	迁安宏奥工贸有限公司	196,800.00	审理中
41	江苏省冶金设计院有限公司	126,000.00	执行中
42	安徽省阜阳市大洋消防器材有限公司	3,000.00	审理中
43	厦门金源鑫工贸有限公司	224,000.00	审理中
44	河北电力建设第二工程有限公司	398,700.00	审理中
45	北京华福工程有限公司（投标保证金）	100,000.00	执行中
46	太通建设有限公司	51,804.40	执行中
47	金文彩节能技术（北京）有限公司	168,800.00	执行中
48	神雾环保技术新疆有限公司	850,800.00	审理中
49	山东省环能设计院股份有限公司	1,092,000.00	审理中
50	山东无棣齐星高科技铝材有限公司	272,800.00	破产中
51	中建一局安装工程有限公司	245,000.00	审理中
	合计	15,288,870.08	

十一、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	25,971,232.71	23,216,244.94	10,738,932.85
应收账款	121,581,009.20	135,765,829.99	159,974,429.23
合计	147,552,241.91	158,982,074.93	170,713,362.08

(1) 应收票据

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	24,520,174.11	21,369,244.94	7,183,858.85
商业承兑汇票	1,451,058.60	1,847,000.00	3,555,074.00
合计	25,971,232.71	23,216,244.94	10,738,932.85

(2) 应收账款

应收账款分类披露

类 别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	151,227,108.63	100.00	29,646,099.43	19.60	121,581,009.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	151,227,108.63	100.00	29,646,099.43	19.60	121,581,009.20

(续)

类 别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	169,233,204.04	100.00	33,467,374.05	19.78	135,765,829.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	169,233,204.04	100.00	33,467,374.05	19.78	135,765,829.99

(续)

类 别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	190,859,326.96	100.00	30,884,897.73	16.18	159,974,429.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应					

类 别	2016年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
收款项						
合 计	190,859,326.96	100.00	30,884,897.73	16.18	159,974,429.23	

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	108,979,578.67	5,448,978.93	5.00%
1至2年	13,929,085.47	1,392,908.55	10.00%
2至3年	7,193,936.58	2,158,180.97	30.00%
3至4年	7,724,892.85	3,862,446.43	50.00%
4至5年	5,397,715.78	4,318,172.62	80.00%
5年以上	8,001,899.28	8,001,899.28	100.00%
合 计	151,227,108.63	25,182,586.78	

②按欠款方归集的期末余额前十名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末账面金额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东双轮节能科技有限公司	货款	5,499,363.00	1年以内、1-2年、2-3年	3.64	489,170.75
青岛创能汽轮机有限公司	货款	3,710,000.00	1年以内	2.45	185,500.00
14 深圳市富能新能源科技有限公司	货款	3,498,144.73	1年以内	2.31	174,907.24
14 北京至清时光环保工程技术有限公司	货款	2,897,900.00	3年以上	1.92	1,448,950.00
15 中石化南京工程有限公司	货款	2,700,687.89	1年以内	1.79	135,034.39
武汉龙净环保工程有限公司	货款	2,602,935.00	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	1.72	510,052.86
威海市水务集团有限公司	货款	2,490,856.00	1年以内	1.65	124,542.80
莱芜钢铁集团银山型钢有限公司(机械动力部)	货款	2,040,993.60	1年以内	1.35	102,049.68
17 广州市时代供应链管理有限公司	货款	2,012,278.18	1年以内	1.33	100,613.91

单位名称	款项性质	期末账面金额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
13 滨州北海汇宏新材料有限公司	货款	1,913,850.00	1年以内、1-2年、2-3年	1.27	68,036.50
合计		29,367,008.40		19.43	3,338,858.13

2、其他应收款

其他应收款分类披露

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	17,087,000.44	100.00	3,406,897.48	19.94	13,680,102.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,087,000.44	100.00	3,406,897.48	19.94	13,680,102.96

(续)

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	19,785,939.63	100.00	2,692,871.28	13.61	17,093,068.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	19,785,939.63	100.00	2,692,871.28	13.61	17,093,068.35

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	15,310,839.60	100.00	1,714,216.86	11.20	13,596,622.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2016年12月31日				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
合 计	15,310,839.60	100.00	1,714,216.86	11.20	13,596,622.74	

①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	7,967,969.03	398,398.45	5.00
1至2年	3,941,533.11	394,153.31	10.00
2至3年	1,856,428.46	556,928.54	30.00
3至4年	2,441,766.52	1,220,883.26	50.00
4至5年	213,847.01	171,077.61	80.00
5年以上	665,456.31	665,456.31	100.00
合 计	17,087,000.44	3,406,897.48	

②按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况

单位名称	款项性质	期末账面金额
霍会平	项目借款	1,537,000.00
兰州市轨道交通有限公司	投标保证金	1,249,206.40
陶文金	项目借款	945,789.60
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	703,790.00
朱家平	项目借款	506,269.31

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	36,608,836.66		36,608,836.66
合 计	36,608,836.66		36,608,836.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东双轮埃姆科泵业有限公司	25,319,788.66			25,319,788.66		
山东双轮韬浦泵业有限公司						
威海双轮泵类产品检测服务有限公司	5,089,048.00			5,089,048.00		
山东双轮节能科	5,000,000.00	500,000.00		5,500,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
技有限公司						
山东双轮工程技术有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	35,408,836.66	1,200,000.00		36,608,836.66		

(续)

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,408,836.66		35,408,836.66
合计	35,408,836.66		35,408,836.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东双轮埃姆科泵业有限公司	25,319,788.66			25,319,788.66		
山东双轮韬浦泵业有限公司	97,107,008.87	800,000.00	97,907,008.87			
威海双轮泵类产品检测服务有限公司	5,089,048.00			5,089,048.00		
山东双轮节能科技有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00		5,000,000.00		
合计	131,515,845.53	1,800,000.00	97,907,008.87	35,408,836.66		

(续)

(1) 长期股权投资分类

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	131,515,845.53	26,024,752.46	105,491,093.07
合计	131,515,845.53	26,024,752.46	105,491,093.07

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东双轮埃姆科泵业有限公司	25,319,788.66			25,319,788.66		
山东双轮韬浦泵业有限公司	97,107,008.87			97,107,008.87		26,024,752.46
威海双轮泵类产品检测服务有限公司	5,089,048.00			5,089,048.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
公司						
山东双轮节能科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	131,515,845.53			131,515,845.53	-	26,024,752.46

4、营业收入和营业成本

项目	2018年		2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	398,172,991.88	282,534,977.48	331,376,165.25	227,096,570.46	323,953,417.95	226,076,109.81
其他业务	2,139,499.08	571,073.97	2,235,654.34	474,905.30	2,289,513.21	827,213.15
合计	400,312,490.96	283,106,051.45	333,611,819.59	227,571,475.76	326,242,931.16	226,903,322.96



营业执照

(副本)

1-1

统一社会信用代码 91370103582210242D

名 称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
类 型 特殊普通合伙企业分支机构
营业场所 济南市市中区万寿路19号
负责 人 王传顺
成立日期 2011年09月10日
营业期限 2011年09月10日至~~至永久有效~~ 年 月 日
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告，基本建设年度财务决算审计。会计咨询、税务咨询、管理咨询（以上咨询均不含中介服务）。（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）



登记机关



提示：1. 每年1月1日至6月30日，通过企业信用信息公示系统报送并公示上一年度年度报告，不另行通知。
2.《企业信息公示暂行条例》第十条规定的企业有关信息形成后20个工作日内需要向社会公示（2017年1月1日起，个体工商户、农民专业合作社除外）。

证书序号: NO 504333

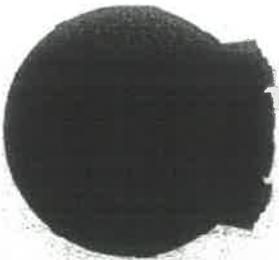
说 明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予设立分所执业的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部

会计师事务所分所 执业证书



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
山东分所

负 责 人: 王传顺
办 公 场 所: 济南市市中区万邦国际商务楼

称: 山东分所

负 责 人: 王传顺
办 公 场 所: 济南市市中区万邦国际商务楼

分 所 编 号: 110101303708

批 准 设 立 文 号: 鲁财会(2009)601

批 准 设 立 日 期: 2009年11月14日



证书序号：000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：



证书号：17

发证时间：

证书有效期至：二〇二〇年七月五日