

山东弘宇农机股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 3-00172 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第3-00172号

山东弘宇农机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东弘宇农机股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三（二十二）、五（二十七）所述，贵公司2018年度的主营业务收入为226,074,256.37元，销售收入主要来源于在中国国内向大中型拖拉机生产制造商销售零部件，公司按照协议合同规定将产品运至约定交货地点，由购买方验收后确认收入，具体分为上线验收及入库验收，因与不同客户约定的验收方式存在差异，需逐一做出判断，可能出现不恰当的记录产品销售，导致过早或过晚确认收入，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入的确认主要执行了以下审计程序：

- （1）了解、评估并测试了贵公司销售交易入账流程以及管理层关键内部控制；
- （2）通过审阅销售合同及与管理层访谈，了解和评估了贵公司的收入确认政策；
- （3）针对销售收入进行了抽样测试，核对至相关合同及结算单等支持性文件；
- （4）挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额及销售收入金额；
- （5）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试，核对至结算单，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货存在

1、事项描述

如财务报表附注三（十二）、五（五）所述，贵公司期末存货金额为121,782,601.52元，占资产总额的19.08%，比期初增长14.79%，由于存货占总资产比重较高、增长幅度较大，存货存在对财务报表影响重大且存在与其属性相关的固有风险，因此我们将存货存在识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货的存在主要执行了以下审计程序：

- （1）了解、评估并测试了贵公司存货的入账流程以及管理层关键内部控制；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(2) 对贵公司包括厂区内及客户指定位置处的存货执行了监盘及抽盘审计程序，以确定期末存货的数量和状况；

(3) 了解和评估了贵公司的成本核算方法，复核了产品成本计算表，并对存货的收发执行了计价测试；

(4) 对贵公司存货出入库执行截止性测试，判断是否存在跨期调整事项。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月十一日

山东弘宇农机股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 山东弘宇农机股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由山东弘宇机械有限公司于2013年7月15日整体变更设立的股份有限公司。本公司股票于2017年8月2日开始在深圳证券交易所上市交易, 股票简称“弘宇股份”, 股票代码“002890”, 截止2018年12月31日, 公司股本总额为66,670,000.00元。

注册号/统一社会信用代码: 91370600169830720Q

公司注册地: 山东省莱州市虎头崖经济技术工业园弘宇路3号

公司经营范围: 制造、销售: 普通机械、车辆用液压系统; 铸造、销售农机配件; 房屋租赁; 货物进出口业务。

(二) 本财务报表业经本公司董事会于2019年4月11日决议批准。

(三) 本年度合并财务报表范围

本公司将莱州凌宇机械有限公司1家子公司纳入合并范围, 具体详见“本附注六、合并范围的变更”及“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际经营特点确定了具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三(十一))、存货的计价方法(附注三(十二))、固定资产折旧和

无形资产摊销(附注三(十四)(十七))、收入的确认时点(附注三(二十二))等。

(一) 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 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该

共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。一经确认，不再转回。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 60%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债

表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 500 万元（含 500 万元）以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：其他组合	同一母公司范围内的公司	经测试未发生减值，不需计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技

术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	8-10	5	9.5-11.88
其他	3-10	5	9.5-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	土地使用证登记年限	直线法
专利权	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

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

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生

的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十二) 收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，

按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、公司收入确认的具体方法

公司的主要业务为销售商品。公司销售收入的确认原则：公司将产品交付给客户，收到客户的结算单时，作为风险转移的时点，并确认产品销售收入。

(二十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	143,911,848.56	94,493,062.93	应收票据：22,770,144.00 应收账款：71,722,918.93
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	132,634.23	63,656.12	其他应收款：63,656.12
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	142,705,537.13	146,689,537.50	固定资产：146,689,537.50
4. 工程物资并入在建工程列示	在建工程	7,627,301.64	7,095,945.95	在建工程：7,095,945.95
5. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	90,802,338.79	60,588,500.47	应付票据：7,113,250.00 应付账款：53,475,250.47
6. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	685,418.64	674,472.23	其他应付款：674,472.23
7. 管理费用列报调整	管理费用	11,170,359.24	13,993,930.70	25,117,653.45
8. 研发费用单独列示	研发费用	7,532,215.63	11,123,722.75	—

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%

纳税主体名称	所得税税率
山东弘宇农机股份有限公司	15%
莱州凌宇机械有限公司	10%

(二) 重要税收优惠及批文

公司母公司2016年12月15日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，有效期三年。2018年度公司按照15%

税率计提并缴纳企业所得税。

公司子公司莱州凌宇机械有限公司符合小型微利企业条件，根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2017〕43号规定，莱州凌宇机械有限公司2018年度按照10%税率计提并缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	3,535.80	358.35
银行存款	38,175,832.91	95,501,627.61
其他货币资金		7,113,250.00
合计	38,179,368.71	102,615,235.96

(二) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	59,455,661.29	22,770,144.00
应收账款	89,484,718.74	75,886,467.49
减：坏账准备	5,028,531.47	4,163,548.56
合计	143,911,848.56	94,493,062.93

1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,055,661.29	22,770,144.00
商业承兑汇票	2,400,000.00	
减：坏账准备		
合计	59,455,661.29	22,770,144.00

注：截至2018年12月31日，已背书转让尚未到期终止确认的票据金额合计为37,624,234.40元。

2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	89,484,718.74	100.00	5,028,531.47	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	89,484,718.74	100.00	5,028,531.47	5.62

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,886,467.49	100.00	4,163,548.56	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	75,886,467.49	100.00	4,163,548.56	5.49

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	83,669,501.24	5.00	4,183,475.06	74,700,149.24	5.00	3,735,007.46
1至2年	5,250,871.44	10.00	525,087.14	523,272.61	10.00	52,327.26
2至3年	268,700.42	20.00	53,740.08			
3至4年				514,482.24	50.00	257,241.12
4至5年	147,082.24	80.00	117,665.79	147,953.40	80.00	118,362.72
5年以上	148,563.40	100.00	148,563.40	610.00	100.00	610.00
合计	89,484,718.74		5,028,531.47	75,886,467.49		4,163,548.56

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 864,982.91 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
雷沃重工股份有限公司	22,042,412.51	24.63	1,206,226.81
山东光大机械制造有限公司	14,670,878.04	16.39	733,543.90
山东浩信机械有限公司	8,416,972.13	9.41	420,848.61

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
道依茨法尔机械有限公司	5,790,491.47	6.47	289,524.57
第一拖拉机股份有限公司	5,638,331.05	6.30	281,916.55
合计	56,559,085.20	63.20	2,932,060.44

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,135,926.74	96.19	1,447,321.05	94.49
1至2年	121.00	0.01	75,943.04	4.96
2至3年	75,943.04	3.42		
3年以上	8,500.00	0.38	8,500.00	0.55
合计	2,220,490.78	100.00	1,531,764.09	100.00

2. 期末预付款项金额较大单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东寿光巨能特钢有限公司	507,691.13	22.86
宁波市江北日上机械有限公司	166,684.18	7.51
莱芜盛世阳光机械零部件制造有限公司	166,347.79	7.49
合计	840,723.10	37.86

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	158,646.56	93,200.00
减：坏账准备	26,012.33	29,543.88
合计	132,634.23	63,656.12

其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	158,646.56	100.00	26,012.33	16.40

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	158,646.56	100.00	26,012.33	16.40

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	93,200.00	100.00	29,543.88	31.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	93,200.00	100.00	29,543.88	31.70

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	111,046.56	5.00	5,552.33	52,900.00	5.00	2,645.00
1 至 2 年	29,600.00	10.00	2,960.00			
2 至 3 年				9,735.20	20.00	1,947.04
3 至 4 年	1,000.00	50.00	500.00			
4 至 5 年				28,064.80	80.00	22,451.84
5 年以上	17,000.00	100.00	17,000.00	2,500.00	100.00	2,500.00
合计	158,646.56		26,012.33	93,200.00		29,543.88

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-3,531.55 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	19,000.00
工伤代垫款	25,500.00	71,600.00
其他	113,146.56	2,600.00
合计	158,646.56	93,200.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,566,260.52		10,566,260.52	10,378,135.04		10,378,135.04
在产品及半成品	66,612,918.84		66,612,918.84	62,022,437.68		62,022,437.68
委托加工物资	818,677.99		818,677.99	908,852.14		908,852.14
库存商品	30,429,323.06	116,696.16	30,312,626.90	23,590,603.17		23,590,603.17
发出商品	13,473,539.77	1,422.50	13,472,117.27	9,188,505.93		9,188,505.93
合计	121,900,720.18	118,118.66	121,782,601.52	106,088,533.96		106,088,533.96

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品		116,696.16			116,696.16
发出商品		1,422.50			1,422.50
合计		118,118.66			118,118.66

注：本期以期末销售价格为估计售价进行存货减值测试。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	150,000,000.00	110,000,000.00
待抵扣进项税	16,791.80	3,350,033.45
预交所得税	472,144.32	179,088.09
合计	150,488,936.12	113,529,121.54

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	142,705,537.13	146,689,537.50
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	142,705,537.13	146,689,537.50

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,531,520.37	118,765,739.25	6,998,864.67	5,001,776.81	245,297,901.10
2.本期增加金额		12,616,326.33	168,189.36	522,323.48	13,306,839.17
(1) 购置		12,616,326.33	168,189.36	522,323.48	13,306,839.17
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额		2,236,752.13	678,042.97		2,914,795.10
(1) 处置或报废			678,042.97		678,042.97
(2) 转入在建工程		2,236,752.13			2,236,752.13
4.期末余额	114,531,520.37	129,145,313.45	6,489,011.06	5,524,100.29	255,689,945.17
二、累计折旧					
1.期初余额	24,148,674.36	67,670,024.58	3,863,254.19	2,926,410.47	98,608,363.60
2.本期增加金额	4,189,903.38	11,144,628.11	662,848.53	609,276.96	16,606,656.98
(1) 计提	4,189,903.38	11,144,628.11	662,848.53	609,276.96	16,606,656.98
3.本期减少金额		1,607,442.27	623,170.27		2,230,612.54
(1) 处置或报废			623,170.27		623,170.27
(2) 转入在建工程		1,607,442.27			1,607,442.27
4.期末余额	28,338,577.74	77,207,210.42	3,902,932.45	3,535,687.43	112,984,408.04
三、账面价值					
1.期末账面价值	86,192,942.63	51,938,103.03	2,586,078.61	1,988,412.86	142,705,537.13
2.期初账面价值	90,382,846.01	51,095,714.67	3,135,610.48	2,075,366.34	146,689,537.50

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,496,615.57	7,215,706.81		280,908.76
运输工具	799,452.55	767,437.47		32,015.08
其他	1,294,566.65	1,229,838.33		64,728.32
合计	9,590,634.77	9,212,982.61		377,652.16

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	7,627,301.64	7,095,945.95
工程物资		
减：减值准备		
合计	7,627,301.64	7,095,945.95

在建工程项目

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消失模生产线	7,156,611.98		7,156,611.98	2,842,356.20		2,842,356.20
待安装调试设备	470,689.66		470,689.66	4,253,589.75		4,253,589.75
合计	7,627,301.64		7,627,301.64	7,095,945.95		7,095,945.95

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	32,307,047.95	1,205,490.70	33,512,538.65
2. 本期增加金额		56,226.42	56,226.42
购置		56,226.42	56,226.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	32,307,047.95	1,261,717.12	33,568,765.07
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,669,845.32	818,222.53	4,488,067.85
2. 本期增加金额	671,870.28	132,002.86	803,873.14
计提	671,870.28	132,002.86	803,873.14
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,341,715.60	950,225.39	5,291,940.99
三、账面价值			
1. 期末账面价值	27,965,332.35	311,491.73	28,276,824.08
2. 期初账面价值	28,637,202.63	387,268.17	29,024,470.80

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
工位器具	926,039.12	928,833.05	373,029.76		1,481,842.41
合计	926,039.12	928,833.05	373,029.76		1,481,842.41

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	753,699.61	5,172,662.46	666,521.80	4,193,092.44
递延收益	754,920.49	5,032,803.25	875,230.13	5,834,867.53

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	61,239.80	612,398.00		
合 计	1,569,859.90	10,817,863.71	1,541,751.93	10,027,959.97

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		800,000.00
合 计		800,000.00

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		25,000,000.00
合 计		25,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	29,851,657.91	7,113,250.00
应付账款	60,950,680.88	53,475,250.47
合 计	90,802,338.79	60,588,500.47

1. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,851,657.91	7,113,250.00
商业承兑汇票		
合 计	29,851,657.91	7,113,250.00

2. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	55,898,341.80	49,044,706.40
1年以上	5,052,339.08	4,430,544.07
合 计	60,950,680.88	53,475,250.47

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	334,479.50	411,176.00
1年以上	340,038.10	80,841.76
合计	674,517.60	492,017.76

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,167,160.68	30,280,861.12	29,978,489.59	6,469,532.21
离职后福利-设定提存计划		4,969,493.85	4,969,493.85	
合计	6,167,160.68	35,250,354.97	34,947,983.44	6,469,532.21

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,599,143.95	24,983,286.57	25,043,976.80	2,538,453.72
职工福利费		1,754,778.59	1,754,778.59	
社会保险费		2,359,803.50	2,359,803.50	
其中：医疗保险费		1,809,874.30	1,809,874.30	
工伤保险费		285,530.66	285,530.66	
生育保险费		264,398.54	264,398.54	
住房公积金		332,107.80	275,801.40	56,306.40
工会经费和职工教育经费	3,568,016.73	850,884.66	544,129.30	3,874,772.09
合计	6,167,160.68	30,280,861.12	29,978,489.59	6,469,532.21

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,705,134.36	4,705,134.36	
失业保险费		264,359.49	264,359.49	
合计		4,969,493.85	4,969,493.85	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	2,090,995.63	
城市维护建设税	137,362.09	
房产税	283,622.61	283,622.58

税种	期末余额	期初余额
土地使用税	282,589.98	282,589.98
个人所得税	34,149.51	3,528.52
教育费附加	58,869.48	
其他税费	74,175.94	8,065.76
合计	2,961,765.24	577,806.84

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	685,418.64	674,472.23
合计	685,418.64	674,472.23

其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	501,780.05	
征地款		330,600.00
其他	183,638.59	343,872.23
合计	685,418.64	674,472.23

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延收益	802,064.30	802,064.30
合计	802,064.30	802,064.30

(二十) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
重点产业振兴和技术改造资金	1,080,000.00		540,000.00	540,000.00	政府补助
基础设施建设补助资金	3,952,803.23		262,064.28	3,690,738.95	政府补助
合计	5,032,803.23		802,064.28	4,230,738.95	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造资金	1,080,000.00		540,000.00		540,000.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	3,952,803.23		262,064.28		3,690,738.95	与资产相关
合计	5,032,803.23		802,064.28		4,230,738.95	

注1：根据《关于转发国家下达我省重点产业振兴和技术改造（第三批）2010年中央预算内投资计划的通知》鲁发改投资（2010）1242号文，公司2011年1月收到年产30万套大中马力拖拉机液压提升装置技改项目补助5,400,000.00元，该补助从2011年1月起分10年摊销，年摊销额为540,000.00元；

注2：根据《虎政发[2013]69号》文，于2014年2月下拨基础设施建设资金，金额：5,241,286.00元，该补助从2014年2月起分20年摊销，年摊销额为262,064.28元。

(二十一) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	1,593,404.85	10,622,699.03		
合计	1,593,404.85	10,622,699.03		

注：根据财税（2018）54号文，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，而企业会计处理按照固定资产折旧政策处理，由此产生应纳税暂时性差异。

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,670,000.00						66,670,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	205,160,595.30			205,160,595.30
合计	205,160,595.30			205,160,595.30

(二十四) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	5,712,490.16	1,560,255.66	592,505.57	6,680,240.25	按规定计提、使用
合计	5,712,490.16	1,560,255.66	592,505.57	6,680,240.25	

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	24,165,415.01	2,857,002.96		27,022,417.97
合计	24,165,415.01	2,857,002.96		27,022,417.97

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	203,355,793.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,125,620.02	
减：提取法定盈余公积	2,857,002.96	母公司净利润 10%
应付普通股股利	4,000,200.00	
期末未分配利润	224,624,210.98	

注：2018年5月3日，公司召开的2017年度股东大会审议通过2017年度利润分配方案：以公司总股本66,670,000.00股为基数，向全体股东每10股派0.6元人民币现金（含税），共计分派人民币40,200,00.00元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	226,074,256.37	191,117,956.02	277,119,794.21	199,611,349.36
提升器总成	149,098,229.70	125,732,538.99	229,819,743.51	163,708,267.56
其他配件	76,976,026.67	65,385,417.03	47,300,050.70	35,903,081.80
二、其他业务小计	13,267,244.12	9,142,135.46	6,378,678.41	3,493,011.69
材料及废料	12,990,171.94	9,142,135.46	5,991,544.29	3,493,011.69
其他	277,072.18		387,134.12	
合计	239,341,500.49	200,260,091.48	283,498,472.62	203,104,361.05

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	174,787.29	1,046,336.80
教育费附加	124,848.07	747,383.42
水利建设基金	12,484.81	121,540.91
房产税	1,134,490.23	1,134,490.23
土地使用税	1,130,359.92	1,088,691.32
车船使用税	6,112.32	6,998.08

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	79,164.54	111,529.44
其他	54,186.18	
合计	2,716,433.36	4,256,970.20

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,396,188.13	5,039,495.26
售后服务费	1,647,631.19	2,576,877.37
职工薪酬	1,486,541.75	1,607,198.76
差旅费	612,654.51	1,132,580.24
其他	746,457.20	658,658.51
合计	8,889,472.78	11,014,810.14

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,381,871.63	5,782,898.18
折旧及摊销	2,967,614.21	3,101,728.37
材料费	458,598.71	849,262.28
中介机构服务费	751,591.20	680,974.43
办公费	167,151.39	419,351.35
维修费	463,537.25	1,108,485.10
业务招待费	283,008.47	718,095.06
差旅费	175,892.29	554,967.07
其他	521,094.09	778,168.86
合计	11,170,359.24	13,993,930.70

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,296,491.16	6,998,933.44
职工薪酬	2,408,043.62	1,829,238.30
折旧费	1,825,086.02	2,273,328.79
其他费用	2,594.83	22,222.22
合计	7,532,215.63	11,123,722.75

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,025,902.07	1,183,370.96
减：利息收入	272,616.55	189,544.46
手续费支出	57,425.78	38,296.89
其他支出		220,870.99
合计	810,711.30	1,252,994.38

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	861,451.36	262,113.83
存货跌价损失	118,118.66	
合计	979,570.02	262,113.83

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造资金	540,000.00	540,000.00	与资产相关
基础设施建设补助资金	262,064.28	262,064.28	与资产相关
安置残疾人补助	200,000.00	110,000.03	与收益相关
合计	1,002,064.28	912,064.31	

(三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
投资理财产品产生的投资收益	6,481,604.12	
合计	6,481,604.12	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,638.29	-48,906.46
合计	11,638.29	-48,906.46

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	17,900,400.00	7,200,000.00	17,900,400.00
其他	70,908.76	388,428.56	70,908.76
合计	17,971,308.76	7,588,428.56	17,971,308.76

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
上市补贴资金	17,900,400.00	7,200,000.00	与收益相关
合计	17,900,400.00	7,200,000.00	

注：根据《莱财企指【2018】9号》文，公司于2018年3月28日收到上市补贴资金1,425,400.00元；根据《莱财企指【2018】13号》文，公司于2018年6月8日收到上市补贴资金16,475,000.00元。

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	34,614.44		34,614.44
对外捐赠	55,000.00	32,000.00	55,000.00
其他	1,872.83	197,014.30	1,872.83
合计	91,487.27	229,014.30	91,487.27

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,666,857.96	6,566,130.04
递延所得税费用	1,565,296.88	43,434.63
合计	4,232,154.84	6,609,564.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	32,357,774.86
按适用税率计算的所得税费用	4,853,666.23

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	25,630.93
调整以前期间所得税的影响	-37,770.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	261,784.95
加计扣除	-871,156.47
所得税费用	4,232,154.84

(四十) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	18,456,149.84	318,386.30
其中：政府补助	18,100,400.00	110,000.03
往来款收入	12,225.00	13,216.23
利息收入	272,616.55	189,544.46
营业外收入	70,908.29	5,625.58
支付其他与经营活动有关的现金	5,548,152.44	8,905,582.57
其中：运输费	2,340,379.94	2,449,495.26
差旅费	788,546.80	1,700,402.81
中介服务费	751,591.20	680,974.43
维修费	469,601.55	1,108,485.10
招待费	283,008.47	718,095.06
办公费	277,302.22	429,287.66
往来款	266,725.15	944,420.00
其他	370,997.11	874,422.25

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	7,113,250.00	7,200,000.00
其中：上市补贴资金		7,200,000.00
票据保证金	7,113,250.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		18,047,320.83
其中：上市费用		10,934,070.83
票据保证金		7,113,250.00

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,125,620.02	40,102,577.01
加：资产减值准备	979,570.02	262,113.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,606,656.98	16,084,301.31
无形资产摊销	803,873.14	740,211.92
长期待摊费用摊销	373,029.76	320,986.43
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）	-11,638.29	48,906.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,614.44	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	691,498.62	1,183,370.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,481,604.12	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-28,107.97	43,434.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,593,404.85	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,812,186.22	-19,430,114.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,485,725.15	-2,877,762.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,732,424.38	-7,506,096.58
其他		-7,200,000.00
经营活动产生的现金流量净额	4,121,430.46	21,771,928.48
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	38,179,368.71	95,501,985.96
减：现金的期初余额	95,501,985.96	22,110,377.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-57,322,617.25	73,391,608.29

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	38,179,368.71	95,501,985.96
其中：库存现金	3,535.80	358.35
可随时用于支付的银行存款	38,175,832.91	95,501,627.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,179,368.71	95,501,985.96

(四十二) 政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 18,100,400.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 18,100,400.00 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况参考附注五、（二十）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助确认为其他收益及营业外收入的情况参考附注五、（三十四）其他收益及附注五、（三十七）营业外收入。

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
莱州凌宇机械有限公司	莱州	莱州	制造销售拖拉机配件	100.00		投资设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的控股股东

名称	关联关系	企业类型	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
于晓卿	股东	自然人	28.5878	28.5878

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
柳秋杰、刘志鸿、牛立军、宁学贵、张志国、高秀华	公司董事
吕桂林、姜洪兴、张立杰、李春瑜	公司高级管理人员
季俊生、吴轶涛、刘海先、李俊、王稳稳	公司监事

(四) 关联交易情况

关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,268,070.14	1,360,520.80

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

本公司不存在多种经营或跨地区经营，没有需要披露的分部信息。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	57,615,661.29	21,534,400.00
应收账款	92,133,857.36	75,980,224.54
减：坏账准备	4,584,536.29	3,787,969.25
合计	145,164,982.36	93,726,655.29

1. 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,215,661.29	21,534,400.00
商业承兑汇票	2,400,000.00	
减：坏账准备		
合计	57,615,661.29	21,534,400.00

2. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	92,133,857.36	100.00	4,584,536.29	4.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	92,133,857.36	100.00	4,584,536.29	4.98

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	75,980,224.54	100.00	3,787,969.25	4.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	75,980,224.54	100.00	3,787,969.25	4.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	79,787,943.57	5.00	3,989,397.18	67,188,563.04	5.00	3,359,428.15
1至2年	2,751,698.44	10.00	275,169.84	523,272.61	10.00	52,327.26
2至3年	268,700.42	20.00	53,740.08		20.00	
3至4年		50.00		514,482.24	50.00	257,241.12
4至5年	147,082.24	80.00	117,665.79	147,953.40	80.00	118,362.72
5年以上	148,563.40	100.00	148,563.40	610.00	100.00	610.00
合计	83,103,988.07		4,584,536.29	68,374,881.29		3,787,969.25

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
其他组合	9,029,869.29			7,605,343.25		
合计	9,029,869.29			7,605,343.25		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 796,567.04 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
雷沃重工股份有限公司	22,042,412.51	23.92	1,206,226.81
山东光大机械制造有限公司	14,670,878.04	15.92	733,543.90
山东浩信机械有限公司	8,416,972.13	9.14	420,848.61
道依茨法尔机械有限公司	5,790,491.47	6.28	289,524.57
第一拖拉机股份有限公司	5,638,331.05	6.12	281,916.55
合计	56,559,085.20	61.38	2,932,060.44

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	158,646.56	93,200.00
减：坏账准备	26,012.33	29,543.88
合计	132,634.23	63,656.12

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	158,646.56	100.00	26,012.33	16.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	158,646.56	100.00	26,012.33	16.40

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	93,200.00	100.00	29,543.88	31.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	93,200.00	100.00	29,543.88	31.70

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	111,046.56	5.00	5,552.33	52,900.00	5.00	2,645.00
1至2年	29,600.00	10.00	2,960.00			
2至3年				9,735.20	20.00	1,947.04
3至4年	1,000.00	50.00	500.00			
4至5年				28,064.80	80.00	22,451.84
5年以上	17,000.00	100.00	17,000.00	2,500.00	100.00	2,500.00
合计	158,646.56		26,012.33	93,200.00		29,543.88

2. 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-3,531.55元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,000.00	19,000.00
工伤代垫款	25,500.00	71,600.00
其他	113,146.56	2,600.00
合计	158,646.56	93,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
莱州凌宇机械有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	218,073,375.41	183,424,110.46	271,538,612.41	194,922,756.54
提升器总成	148,133,695.69	125,567,047.12	229,846,392.63	163,785,970.39
其他配件	69,939,679.72	57,857,063.34	41,692,219.78	31,136,786.15
二、其他业务小计	14,497,191.81	10,374,362.54	6,955,312.92	3,980,085.36
材料及废料	14,222,399.02	10,374,362.54	6,478,088.71	3,980,085.36
其他	274,792.79		477,224.21	
合计	232,570,567.22	193,798,473.00	278,493,925.33	198,902,841.90

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品产生的投资收益	6,481,604.12	
合计	6,481,604.12	

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,976.15	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,902,464.28	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,481,604.12	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,035.93	
4. 所得税影响额	-3,806,269.21	
合计	21,568,858.97	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.43	10.45	0.42	0.70	0.42	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	8.63	0.10	0.58	0.10	0.58

山东弘宇农机股份有限公司

二〇一九年四月十一日

第 18 页至第 57 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: _____

签名: _____

签名: _____

日期: _____

日期: _____

日期: _____