（上接A95版）

| 序号 | 子公司名称 | 是否纳入合并范围 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
| 1 | 山东联诚汽车零件有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 2 | 山东联诚机电科技有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 3 | 济宁市兖州区联诚机械零部件有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 4 | 上海思河机电科技有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 5 | 联诚控股有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 6 | 山东联诚汽车混合动力科技有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 7 | 山东联诚农业装备有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 8 | 上海思卫清洁设备科技有限公司 | 是 | 是 | 是 |
| 9 | LIANCHENG HOLDINGS，LLC | 否 | 是 | 是 |
| 10 | 山东联诚进出口有限公司 | 否 | 否 | 是 |
| 11 | 山东斯卫普市政设备科技有限公司 | 否 | 是 | 是 |
| 12 | 联诚（美国）有限公司 | 是 | 否 | 否 |

（二）报告期内合并范围变化的说明

1、2017年度

2017年度，公司合并范围未发生变化。

2、2018年度

2018年4月23日，公司子公司山东联诚进出口有限公司注销完成，该公司自注销完成日不再纳入合并范围。

3、2019年度

2019年6月12日，公司孙公司山东斯卫普市政设备科技有限公司注销完成，该公司自注销完成日不再纳入合并范围。

2019年6月14日，公司注册设立了全资子公司—联诚（美国）有限公司，该公司自注册成立之日起纳入合并范围。

2019年8月29日，公司孙公司LIANCHENGHOLDINGS，LLC注销完成，该公司自注销完成日不再纳入合并范围。

四、最近三年财务指标及非经常性损益明细表

（一）每股收益及净资产收益率

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告（2010）2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（中国证券监督管理委员会公告[2008]43号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

| 项目 | | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益(元/股) | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2019年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.75 | 0.58 | 0.58 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.61 | 0.48 | 0.48 |
| 2018年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 6.81 | 0.56 | 0.56 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.93 | 0.41 | 0.41 |
| 2017年度 | 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.88 | 0.79 | 0.79 |
| | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.82 | 0.71 | 0.71 |

上述扣除非经常性损益前后的加权平均净资产收益率和每股收益是根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》和《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求编制的。计算过程：加权平均净资产收益率=P/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0－Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E0为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益=P÷S

S＝S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P÷(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用)×(1－所得税率)]/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0－Sj×Mj÷M0－Sk＋认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均股数)

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

（二）其他主要财务指标

| 财务指标 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 2016.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 流动比率（倍） | 1.30 | 1.41 | 1.75 | 1.08 |
| 速动比率（倍） | 0.76 | 0.62 | 1.17 | 0.60 |
| 资产负债率（合并） | 44.14% | 45.03% | 43.14% | 51.17% |
| 资产负债率（母公司） | 37.81% | 40.72% | 41.51% | 48.36% |
| 无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例 | 1.72% | 2.06% | 2.27% | 2.79% |
| 财务指标 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
| 应收账款周转率（次） | 4.52 | 4.69 | 4.93 | 4.59 |
| 存货周转率（次） | 2.48 | 2.55 | 2.93 | 2.93 |
| 息税折旧摊销前利润（万元） | 13,689.18 | 12,902.64 | 13,083.44 | 12,543.63 |
| 利息保障倍数 | 4.40 | 4.55 | 5.52 | 5.63 |
| 每股经营活动产生的现金流量（元） | 0.77 | 0.25 | 0.24 | 1.35 |
| 每股净现金流量（元） | 0.20 | -2.16 | 2.60 | 0.31 |

注：（1）流动比率=流动资产/流动负债（2）速动比率=（流动资产-预付账款-存货-其他非流动资产）/流动负债

（3）资产负债率（母公司）=负债总额（母公司）/总资产（母公司）

（4）无形资产（扣除土地使用权、水面养殖权和采矿权等后）占净资产的比例=（无形资产-土地使用权）/净资产

（5）应收账款周转率=营业收入/（期初应收账款原值+期末应收账款原值）*2

（6）存货周转率=营业成本/（期初存货账面价值+期末存货账面价值）*2

（7）息税折旧摊销前利润=利润总额+固定资产折旧+无形资产摊销+长期待摊费用摊销+利息支出

（8）利息保障倍数=息税前利润/利息支出

（9）每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/股本

（10）每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/股本

（三）非经常性损益明细表

单位:元

| 项目 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | -6,086,193.01 | -2,680,603.70 | -605,203.84 |
| 计入当期损益的政府补助 | 14,677,326.57 | 14,359,378.86 | 5,673,000.00 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 409,777.39 | 3,893,003.43 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 的投资收益 | 2,079,473.27 | - | - |
| 其他营业外收支净额 | -1,683,370.56 | 495,850.43 | 1,313,354.08 |
| 小计 | | 16,067,629.02 | 6,381,150.24 |
| 减:所得税影响数 | 1,560,393.12 | 3,341,559.09 | 1,320,828.71 |
| 非经常性损益净额 | 7,836,620.54 | 12,726,069.93 | 5,060,321.53 |
| 归属少数股东的非经常性损益净额 | 26,697.61 | 354,375.00 | 469,277.59 |
| 归属于母公司普通股股东的非经常性损益净额 | 7,809,922.93 | 12,371,694.93 | 4,591,043.94 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 | 38,487,063.48 | 32,589,848.78 | 42,506,033.30 |

## 第四节 管理层讨论与分析

一、财务状况分析

（一）资产分析

1、资产构成及变化分析

最近三年，公司资产构成如下所示：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 货币资金 | 17,230.56 | 13.70% | 11,292.14 | 9.22% | 27,702.42 | 24.09% |
| 交易性金融资产 | 173.76 | 0.14% | - | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | 334.00 | 0.27% | 1,036.60 | 0.90% |
| 应收账款 | 16,966.04 | 13.49% | 13,727.05 | 11.21% | 12,728.93 | 11.07% |
| 应收款项融资 | 329.35 | 0.26% | - | - | - | - |
| 预付款项 | 1,523.52 | 1.21% | 1,802.65 | 1.47% | 1,875.67 | 1.63% |
| 其他应收款 | 1,129.91 | 0.90% | 270.42 | 0.22% | 214.92 | 0.19% |
| 存货 | 22,742.36 | 18.08% | 22,035.39 | 18.00% | 17,567.94 | 15.28% |
| 其他流动资产 | 1,528.87 | 1.22% | 8,902.90 | 7.27% | 1,226.15 | 1.07% |
| 流动资产合计 | 61,624.38 | 48.98% | 58,364.56 | 47.68% | 62,352.62 | 54.22% |
| 可供出售金融资产 | - | - | 3,107.16 | 2.54% | 3,693.16 | 3.21% |
| 其他权益工具投资 | 1,840.03 | 1.46% | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | 1,085.26 | 0.86% | 1,149.84 | 0.94% | - | - |
| 固定资产 | 46,436.91 | 36.91% | 40,183.35 | 32.82% | 39,443.85 | 34.30% |
| 在建工程 | 1,467.19 | 1.17% | 3,580.49 | 2.92% | 984.15 | 0.86% |
| 无形资产 | 6,953.14 | 5.53% | 7,271.06 | 5.94% | 3,887.03 | 3.38% |
| 长期待摊费用 | 869.61 | 0.69% | 1,170.79 | 0.96% | 1,009.91 | 0.88% |
| 递延所得税资产 | 1,991.24 | 1.58% | 1,388.41 | 1.13% | 1,050.64 | 0.91% |
| 其他非流动资产 | 3,537.01 | 2.81% | 6,205.40 | 5.07% | 2,572.76 | 2.24% |
| 非流动资产合计 | 64,180.39 | 51.02% | 64,056.51 | 52.32% | 52,641.49 | 45.78% |
| 资产总计 | 125,804.77 | 100.00% | 122,421.07 | 100.00% | 114,994.11 | 100.00% |

报告期内，公司的资产总额呈平稳增长趋势，从2017年末的114,994.11万元增长到2019年末的125,804.77万元，增幅为9.40%，其主要原因系随着公司业务发展和规模扩大，公司积累逐步增多。

公司流动资产主要为货币资金、应收账款、存货和其他流动资产（主要是待抵扣或预缴税款，以及结构性存款），报告期各期末，四者合计占流动资产的比例分别为94.98%、95.88%和94.88%。

公司非流动资产主要为其他权益工具投资（2016年至2018年在可供出售金融资产科目核算）、固定资产、无形资产和其他非流动资产（主要为预付的设备和工程款），报告期各期末，前述四者合计占非流动资产的比例分别为94.22%、88.62%和91.57%。

报告期各期末，公司流动资产占总资产的比例分别为54.22%、47.68%和48.98%；非流动资产占总资产的比例分别为45.78%、52.32%和51.02%，随着募投项目和其他工程项目的实施，非流动资产占比总体提升。

2、流动资产构成及变化分析

报告期内，公司流动资产构成如下所示：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 货币资金 | 17,230.56 | 27.96% | 11,292.14 | 19.35% | 27,702.42 | 44.43% |
| 交易性金融资产 | 173.76 | 0.28% | - | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | 334.00 | 0.57% | 1,036.60 | 1.66% |
| 应收账款 | 16,966.04 | 27.53% | 13,727.05 | 23.52% | 12,728.93 | 20.41% |
| 应收款项融资 | 329.35 | 0.53% | - | - | - | - |
| 预付款项 | 1,523.52 | 2.47% | 1,802.65 | 3.09% | 1,875.67 | 3.01% |
| 其他应收款 | 1,129.91 | 1.83% | 270.42 | 0.46% | 214.92 | 0.34% |
| 存货 | 22,742.36 | 36.90% | 22,035.39 | 37.75% | 17,567.94 | 28.18% |
| 其他流动资产 | 1,528.87 | 2.48% | 8,902.90 | 15.25% | 1,226.15 | 1.97% |
| 合计 | 61,624.38 | 100.00% | 58,364.56 | 100.00% | 62,352.62 | 100.00% |

报告期各期末，公司流动资产总额分别为62,352.62万元、58,364.56万元和61,624.38万元，主要为货币资金、应收账款、存货和其他流动资产。

（1）货币资金

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 现金 | 21.07 | 28.94 | 47.61 |
| 银行存款 | 10,970.74 | 9,376.82 | 26,670.41 |
| 其他货币资金 | 6,238.74 | 1,886.37 | 984.40 |
| 合计 | 17,230.56 | 11,292.14 | 27,702.42 |

报告期各期末，公司货币资金余额分别为27,702.42万元、11,292.14万元和17,230.56万元，占流动资产总额的比例分别为44.43%、19.35%和27.96%。公司货币资金主要包括库存现金、银行存款和其他货币资金。其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2018年末，公司货币资金余额较2017年末下降59.24%，主要系公司使用募集资金进行投资及购买结构性存款所致。2019年12月31日，公司货币资金余额较2018年末增加了52.59%，主要系公司2019年转回年初的结构性存款所致。

（2）交易性金融资产

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 173.76 | - | - |

2019年末，公司交易性金融资产余额为173.76万元，主要系公司出口业务较多，为降低汇率波动风险公司与银行的远期结售汇合约，金额较小，占2019年末流动资产的比例为0.28%。

（3）应收票据

2017年末和2018年末，公司应收票据的账面价值分别为1,036.60万元、334.00万元，占流动资产的比例分别为1.66%和0.57%。具体构成情况如下：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | - | 334.00 | 367.80 |
| 商业承兑汇票 | - | - | 668.80 |
| 合计 | - | 334.00 | 1,036.60 |

2018年末，公司应收票据账面价值较2017年末减少67.78%，主要系公司对部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行贴现所致。

2019年末，公司无应收票据，主要原因系：①2019年末公司无应收商业承兑汇票；②2019年1月1日起公司执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》，将银行承兑汇票余额由应收票据转入应收账款融资。

报告期内，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款情况。

（4）应收账款

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为12,728.93万元、13,727.05万元和16,966.04万元，占流动资产总额的比例分别为20.41%、23.52%和27.53%。

①应收账款与营业收入匹配情况分析

报告期内，公司应收账款及其与营业收入匹配情况如下所示：

单位:万元

| 项目 | 2019年度/末 | 2018年度/末 | 2017年度/末 |
|---|---|---|---|
| 应收账款账面余额 | 18,340.27 | 14,755.47 | 13,614.81 |
| 营业收入 | 74,783.96 | 66,538.43 | 60,968.90 |
| 应收账款账面余额占营业收入比例 | 24.52% | 22.18% | 22.33% |

报告期各期末，应收账款账面余额分别为13,614.81万元、14,755.47万元和18,340.27万元，占营业收入的比例分别为22.33%、22.18%和24.52%，基本保持稳定。

②应收账款坏账准备计提情况及账龄分析

报告期内，公司应收账款余额及坏账准备的计提情况如下：

单位:万元

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 应收账款账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 占账面余额比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 110.08 | 0.60% | 110.08 | 100.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,230.19 | 99.40% | 1,264.15 | 6.93% | 16,966.04 |
| 合计 | 18,340.27 | 100.00% | 1,374.23 | 7.49% | 16,966.04 |
| 类别 | 2018.12.31 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 应收账款账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 占账面余额比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 110.08 | 0.75% | 110.08 | 100.00% | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 14,645.39 | 99.25% | 918.34 | 6.27% | 13,727.05 |
| 合计 | 14,755.47 | 100.00% | 1,028.42 | 6.97% | 13,727.05 |
| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 应收账款账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 占账面余额比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 110.08 | 0.81% | 110.08 | 100.00% | 0.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 13,504.73 | 99.19% | 775.80 | 5.74% | 12,728.93 |
| 合计 | 13,614.81 | 100.00% | 885.88 | 6.51% | 12,728.93 |

报告期各期末，公司的坏账准备分别为885.88万元、1,028.42万元和1,374.23 万元，占应收账款账面余额的比例分别为6.51%、6.97%和7.49%，基本保持稳定。公司除对洛阳永成农业机械制造有限公司因其发生严重财务困难而采取按照 “单项金额重大并单独计提坏账准备”进行计提外，其余均按照账龄计提坏账准备。

报告期内，公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款账龄余额及坏账准备计提情况如下：

单位:万元

| 账龄 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 17,328.68 | 95.05% | 866.43 | 14,197.66 | 96.94% | 709.88 | 13,180.19 | 97.60% | 659.01 |
| 1至2年 | 582.36 | 3.19% | 142.38 | 215.68 | 1.47% | 21.57 | 137.00 | 1.01% | 13.7 |
| 2至3年 | 144.95 | 0.80% | 81.13 | 64.51 | 0.44% | 19.35 | 120.63 | 0.89% | 36.19 |
| 3年以上 | 174.21 | 0.96% | 174.21 | 167.54 | 1.14% | 167.54 | 66.90 | 0.50% | 66.90 |
| 合计 | 18,230.19 | 100.00% | 1,264.15 | 14,645.39 | 100.00% | 918.34 | 13,504.73 | 100.00% | 775.80 |

报告期各期末，账龄在1年以内的应收账款余额占比均在95.00%以上，显示出公司较好的应收账款管理水平。

2017年度和2018年度，公司根据谨慎性原则并结合实际情况，遵循稳健的坏账计提政策。公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合计提坏账准备的比例如下：1年以内为5%；1-2年为10%；2-3年为30%；3年以上为100%。2019年起，公司执行新金融工具准则，因通过参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③应收账款集中度分析

报告期各期末，公司应收账款余额前五名单位详情如下所示：

单位:万元

| 日期 | 单位名称 | 金额 | 占应收账款余额的比例 |
|---|---|---|---|
| 2019.12.31 | Talleres Mecanicos Montserrat Sade Cv. | 2,758.32 | 15.04% |
| | 潍柴动力股份有限公司 | 1,496.79 | 8.16% |
| | 斗山液压（江阴）有限公司 | 1,275.38 | 6.95% |
| | VibracousticNorthAmerica，L.P. | 649.13 | 3.54% |
| | MANCORIndustries，INC | 638.54 | 3.48% |
| | 合计 | 6,817.16 | 37.17% |
| 2018.12.31 | MANCORIndustries，INC | 1,053.58 | 7.14% |
| | 潍柴动力股份有限公司 | 953.81 | 6.46% |
| | 天津雅士佳水泵有限公司 | 875.10 | 5.93% |
| | 卡拉罗（中国）传动系统有限公司 | 691.54 | 4.69% |
| | 丹佛斯（天津）有限公司 | 566.56 | 3.84% |
| | 合计 | 4,140.59 | 28.06% |
| 2017.12.31 | VibracousticNorthAmerica，L.P. | 1,316.18 | 9.67% |
| | 卡拉罗（中国）传动系统有限公司 | 986.25 | 7.24% |
| | MANCORIndustriesINC | 801.76 | 5.89% |
| | 潍柴动力股份有限公司 | 754.90 | 5.54% |
| | 天津雅士佳水泵有限公司 | 722.60 | 5.31% |
| | 合计 | 4,581.68 | 33.65% |

报告期各期末，公司应收账款前五大客户合计占各期末应收账款余额的比例分别为33.65%、28.06%和37.17%。

报告期各期末，公司应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

（5）应收款项融资

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 329.35 | - | - |

2019年1月1日起，公司开始执行《企业会计准则第37号—金融工具列报》，并将银行承兑汇票余额由应收票据转入应收账款融资。

截至2019年12月31日，公司用于质押的银行承兑票据金额为200.00万元；已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为4,747.17万元。

（6）预付款项

报告期各期末，公司预付账款账面余额分别为1,875.67万元、1,802.65万元和1,523.52万元，占各期末流动资产的比例分别为3.01%、3.09%和2.47%。公司预付款项主要为预付材料款、电费、工程款等。

报告期各期末，公司预付款项中无预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东款项。

（7）其他应收款

报告期各期末，公司其他应收款账面价值分别为214.92万元、270.42万元和1,129.91万元，占流动资产的比例分别为0.34%、0.46%和1.83%。

①公司各期末其他应收款账龄分析如下：

单位:万元

| 账龄 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 1,170.17 | 92.82% | 58.46 | 204.06 | 69.95% | 10.2 | 144.13 | 55.35% | 7.21 |
| 1至2年 | 14.45 | 1.15% | 1.61 | 16.81 | 5.76% | 1.68 | 84.53 | 32.46% | 8.45 |
| 2至3年 | 9.85 | 0.78% | 4.50 | 41.16 | 14.11% | 12.35 | 2.74 | 1.05% | 0.82 |
| 3年以上 | 66.28 | 5.26% | 66.28 | 29.71 | 10.18% | 29.71 | 29.01 | 11.14% | 29.01 |
| 合计 | 1,260.75 | 100.00% | 130.84 | 291.74 | 100.00% | 53.94 | 260.41 | 100.00% | 45.49 |

截至2019年末，公司其他应收款坏账准备计提情况如下：

单位:万元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2019年1月1日余额 | 54.73 | - | - | 54.73 |
| 2019年1月1日余额在本期转入其他阶段或转回 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 76.11 | - | - | 76.11 |
| 2019年12月31日余额 | 130.84 | - | - | 130.84 |

报告期各期末，公司其他应收款主要由备用金和借款、代垫职工款、保证金、代垫款项及其他构成。

2019年末，公司其他应收款账面余额较高，主要为公司对实际控制人郭元强的应收股票价格补偿款。截至2019年12月31日，友佳国际市场价格低于2016年公司向实际控制人郭元强购买其股票成交价的90%（除权除息后），根据交易双方约定的补偿条款，控股股东郭元强应向公司补偿907.04万元。2020年3月，公司已收到该补偿款。

②公司各期末其他应收款前五名：

单位:万元

| 项目 | 单位名称 | 期末余额 | 款项性质 | 占其他应收款余额比例 |
|---|---|---|---|---|
| 2019.12.31 | 郭元强 | 907.04 | 应收补偿款 | 71.94% |
| | 可转债发行费用 | 135.68 | 其他 | 10.76% |
| | 代垫个人养老保险金 | 30.78 | 代垫职工款 | 2.44% |
| | 代垫个人住房公积金 | 15.07 | 代垫职工款 | 1.20% |
| | 代垫个人医疗保险 | 14.08 | 代垫职工款 | 1.12% |
| | 合计 | 1,102.66 | | 87.46% |
| 2018.12.31 | 郭元强 | 40.30 | 应收补偿款 | 13.82% |
| | 代垫个人养老保险金 | 36.71 | 代垫职工款 | 12.58% |
| | 范银科 | 22.53 | 借款 | 7.72% |
| | 栾中海 | 16.00 | 借款 | 5.48% |
| | 代扣代缴个人医疗保险 | 15.25 | 代垫职工款 | 5.23% |
| | 合计 | 130.81 | | 44.83% |
| 2017.12.31 | 代垫职工餐费 | 40.18 | 代垫职工款 | 15.43% |
| | 长春欧新机械设备有限公司 | 39.20 | 保证金 | 15.05% |
| | 代垫个人养老保险金 | 36.02 | 代垫职工款 | 13.83% |
| | 代垫个人医疗保险金 | 14.47 | 代垫职工款 | 5.56% |
| | 姜广周 | 9.33 | 其他 | 3.58% |
| | 合计 | 139.20 | | 53.45% |

（8）存货报告期各期末，公司存货账面价值分别为17,567.94万元、22,035.39万元和22,742.36万元，占流动资产的比例分别为28.18%、37.75%和36.90%。

①存货账面价值变动分析

报告期内，公司存货构成如下所示：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 原材料 | 7,444.45 | 32.40% | 7,604.13 | 34.16% | 6,599.87 | 37.21% |
| 在产品 | 2,943.87 | 12.81% | 2,137.03 | 9.60% | 2,054.62 | 11.58% |
| 库存商品 | 11,406.58 | 49.64% | 11,436.30 | 51.37% | 8,105.47 | 45.70% |
| 周转材料 | 1,182.34 | 5.15% | 1,085.03 | 4.87% | 977.92 | 5.51% |
| 账面余额 | 22,977.24 | 100.00% | 22,262.49 | 100.00% | 17,737.88 | 100.00% |
| 存货跌价准备 | 234.88 | | 227.1 | | 169.95 | |
| 账面价值 | 22,742.36 | | 22,035.39 | | 17,567.93 | |

公司存货包括库存商品、原材料、在产品和周转材料等，其中库存商品和原材料所占的比重较高，报告期各期末，二者合计占存货账面余额的比例分别为82.90%、85.53%和82.04%。

公司所处铸件行业具有“多品种、小批量、多订单”的特点，报告期内，公司订单充足并同时根据客户要求对部分产成品维持一定的安全库存，导致期末库存商品余额较大。此外，公司需要维持一定规模的原辅材料以满足生产需求，公司存货结构分布合理，与公司业务特点相适应。

2018年末，公司存货余额为22,262.49万元，较2017年末增长25.51%，主要原因为：①2018年度，公司整机销售额较2017年增长87.07%，带动整机产品所需装配原材料有所增加；②公司预计在2019年初进行生产线大修，故在2018年末增加了原材料和库存商品的备货；③2018年度，公司零件产品销量较上年有所增加，生产所需原材料相应增加。

2019年末，公司存货余额为22,742.36万元，较2018年末增长3.21%。其中，在产品较上年末增长37.76%，主要系临近春节，12月订单及生产安排较多。

报告期各期末，存货跌价准备主要系亏损产品以及积压产品出现减值所致。

（9）其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产分别为1,226.15万元、8,902.90万元和1,528.87万元，占流动资产的比例分别为1.97%、15.25%和2.48%。报告期内，公司其他流动资产主要由待抵扣增值税、预缴企业所得税和结构性存款构成。

2018年末，公司其他流动资产较2017年末增长626.09%，主要系公司购买结构性存款所致。

2019年末，公司其他流动资产较2018年末减少82.83%，主要系公司转回期初购买的结构性存款其去再购买所致。

3、非流动资产构成及其变化分析

报告期内，公司非流动资产构成如下所示：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 可供出售金融资产 | - | - | 3,107.16 | 4.85% | 3,693.16 | 7.02% |
| 其他权益工具投资 | 1,840.03 | 2.87% | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | 1,085.26 | 1.69% | 1,149.84 | 1.80% | - | - |
| 固定资产 | 46,436.91 | 72.35% | 40,183.35 | 62.73% | 39,443.85 | 74.93% |
| 在建工程 | 1,467.19 | 2.29% | 3,580.49 | 5.59% | 984.15 | 1.87% |
| 无形资产 | 6,953.14 | 10.83% | 7,271.06 | 11.35% | 3,887.03 | 7.38% |
| 长期待摊费用 | 869.61 | 1.35% | 1,170.79 | 1.83% | 1,009.91 | 1.92% |
| 递延所得税资产 | 1,991.24 | 3.10% | 1,388.41 | 2.17% | 1,050.64 | 2.00% |
| 其他非流动资产 | 3,537.01 | 5.51% | 6,205.40 | 9.69% | 2,572.76 | 4.89% |
| 合计 | 64,180.39 | 100.00% | 64,056.51 | 100.00% | 52,641.49 | 100.00% |

报告期内，公司非流动资产从2017年末的52,641.49万元增长至2019年末的64,180.39万元，增幅为21.92%，主要系公司固定资产、无形资产和投资性房地产增加所致。

（1）可供出售金融资产和其他权益工具投资

①可供出售金融资产情况

单位:万元

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | | | | | | |
| 按公允价值计量的权益工具 | 3,107.16 | - | 3,107.16 | 3,693.16 | - | 3,693.16 |
| 按成本计量的权益工具 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 3,107.16 | - | 3,107.16 | 3,693.16 | - | 3,693.16 |

报告期内，公司可供出售金融资产全部为子公司联诚控股持有的香港上市公司友佳国际股票，公司持有该股票目的为长期持有而非短期出售获利，因此计入可供出售金融资产。截至2018年12月31日，以上可供出售金融资产账面价值为3,107.16万元，因公允价值变动累计计入其他综合收益的金额为-424.26万元。

②其他权益工具投资情况

2019年1月1日起，公司首次执行新金融准则，根据业务模式和金融资产的合同现金流量特征将前期划分为可供出售金融资产金额调整至其他权益工具投资列报，公允价值变动计入其他综合收益。截至2019年末，公司其他权益工具投资情况如下：

单位:万元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 权益工具的成本 | 3,531.42 | - | 3,531.42 |
| 公允价值 | 1,840.03 | - | 1,840.03 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | -794.04 | - | -794.04 |

（2）固定资产

报告期各期末，公司固定资产账面价值分别为39,443.85万元、40,183.35万元和46,436.91 万元，占非流动资产的比例分别为74.93%、62.73%和72.35%。公司固定资产主要由房屋建筑物和生产所用的机器设备构成，具体构成如下：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| 1、账面原值 | | | |
| 房屋及建筑物 | 17,957.50 | 17,301.56 | 18,597.85 |
| 机器设备 | 59,800.51 | 53,543.22 | 50,037.46 |
| 办公设备 | 655.34 | 732.86 | 652.26 |
| 运输设备 | 1,088.03 | 774.14 | 735.03 |
| 其他设备 | 1,859.43 | 1,704.86 | 1,244.31 |
| 检测设备 | 2,118.29 | - | - |
| 工具器具 | 962.41 | - | - |
| 账面原值合计 | 84,441.51 | 74,056.65 | 71,266.91 |
| 2、累计折旧 | | | |
| 房屋及建筑物 | 7,676.77 | 6,852.29 | 6,223.62 |
| 机器设备 | 26,076.83 | 24,928.60 | 23,962.01 |
| 办公设备 | 508.26 | 528.37 | 475.16 |
| 运输设备 | 787.87 | 588.96 | 449.70 |
| 其他设备 | 1,185.16 | 975.09 | 712.56 |
| 检测设备 | 1,323.18 | - | - |
| 工具器具 | 429.69 | - | - |
| 累计折旧合计 | 37,987.75 | 33,873.30 | 31,823.05 |
| 4、减值准备 | 16.85 | - | - |
| 5、账面价值 | | | |
| 房屋及建筑物 | 10,280.73 | 10,449.27 | 12,374.23 |
| 机器设备 | 33,706.83 | 28,614.63 | 26,075.45 |
| 办公设备 | 147.08 | 204.50 | 177.10 |
| 运输设备 | 300.17 | 185.19 | 285.33 |
| 其他设备 | 674.28 | 729.77 | 531.75 |
| 检测设备 | 795.11 | - | - |
| 工具器具 | 532.73 | - | - |
| 账面价值合计 | 46,436.91 | 40,183.35 | 39,443.86 |

2019年，结合ERP系统的提升，公司进一步细化了对固定资产的分类管理，增加了检测设备和工具器具资产的单独分类统计和管理。

2018年末，公司固定资产原值较上年末增长3.91%，主要系2018年度公司新增部分房产和设备，但同时部分机器设备处置或更新改造，出租部分房产并转入投资性房地产核算等共同因素所致。

2019年末，公司固定资产原值较2018年末增长14.02%，主要系公司前次募投项目、子公司机加工车间工程和新驿树脂砂车间工程的部分新厂房和生产设备由在建工程转入固定资产所致。

（3）在建工程

报告期各期末，公司在建工程账面价值分别为984.15万元、3,580.49万元和1,467.19 万元，占非流动资产的比例分别为1.87%、5.59%和2.29%，具体情况如下：

单位:万元

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|
| D区东接车间配电工程 | - | - | 61.39 |
| 子公司厂房及办公区装修 | - | - | 24.32 |
| 设备安装及其他零星工程 | 1,372.06 | 3,194.12 | 898.43 |
| F区化验室及办公室工程 | - | 3.98 | - |
| 新驿机加工车间工程 | - | 288.28 | - |
| 新驿树脂砂车间工程 | - | 94.12 | - |
| F区东接智能化清理打磨车间 | 95.13 | - | - |
| 合计 | 1,467.19 | 3,580.49 | 984.15 |

2018年末，公司在建工程账面价值较上年末增长263.82%，主要系公司2018年增加需要安装的设备、自动化生产线及新建厂房等在建项目所致。

2019年末，公司在建工程账面价值较2018年末下降59.