



华泰液力

NEEQ : 836606

蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司

BENGBU HUATAI HYDRAULIC CONVERT TORQUE CO., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

千帆竞发，百舸争流，我公司在工程机械液力变矩器制造领域积极贯彻落实以“满足顾客需求为中心”的经营理念，大力进行全系列液力变矩器开发，满足顾客差异化需求；主动进行工艺优化改进，不断实现自我突破；同时，积极帮助主机客户进行变矩器选型、开发，赢得顾客一致好评；为今后的快速发展奠定了坚实的技术基础、产品基础和市场基础！

近年来公司积极响应市经信委、科技局等政府部门的号召，为进一步推进以企业为主体的技术创新体系建设，增强企业创新能力，促进公司产业化升级，公司全体员工在报告期内孜孜不倦地努力。

公司于 2018 年 6 月 21 日成功申请 2018 年度蚌埠市企业技术中心。

公司于 2018 年 3 月 6 日通过安徽省 2018 年第二批入库科技型中小企业，入库登记编号为：2018340396080007，期限为：2018 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 31 日。

公司于 2018 年 10 月 26 日顺利通过安徽省 2018 年第二批认定高新技术企业，证书编号为：GR201834001883。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项.....	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息.....	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华泰液力	指	蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
大成律师	指	北京大成(上海)律师事务所
华普天健会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
上期、上年度	指	2017年
本期、报告期、本年度	指	2018年

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘登水、主管会计工作负责人刘登水及会计机构负责人（会计主管人员）李莹姝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	<p>股份公司设立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短,各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模的扩大,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
市场竞争风险	<p>近年来随着叉车市场规模不断扩大,市场竞争加剧,国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力,产品竞争力不断增强;近些年国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场,市场竞争将进一步加剧,如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平,则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。</p>
受经济整体形势影响较大的风险	<p>叉车主要用于物流行业、仓储搬运、工程等领域,叉车及其零部件的生产和销售受宏观经济影响较大,叉车产业与宏观经济波动的相关性明显,全球及国内经济的周期性波动都将对叉车生产和需求带来影响。当宏观经济处于上升阶段时,物流行业、固定资产投资都得到快速增长;反之当宏观经济处于下降阶段时,物流行业、固定资产投资会受到较大的压力。公司的业务收入主要来源叉车液力变矩器,如果其经营状况受到宏观经济的不利影响,可能会造成公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等情况,因此公司存在受经济周期波动影响的风险。</p>
行业集中的风险	<p>目前,本公司核心产品液力变矩器,主要用于叉车、装载机配套。报告期内公司,90%以上的收入来自于销售液力变矩器的收入,对叉车、装载机市场存在较高的依赖度。一旦出现叉车、装载机市场不景气,现有客户大幅减少或取消对公司的订货,将直接影响公司的生产经营。针对上述风险,公司在专注叉车、装载机市场领域的同时,经过多年的产品和技术积累,已开始布局汽车变矩器零部件等工程机械以外领域,以分散风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司
英文名称及缩写	BENGBU HUATAI HYDRAULIC CONVERT TORQUE CO.,LTD
证券简称	华泰液力
证券代码	836606
法定代表人	刘登水
办公地址	蚌埠市禹会区金和路与长征南路交口东南 200 米

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李莹姝
职务	财务负责人、信息披露负责人
电话	0552-2891881
传真	0552-4076095
电子邮箱	htylbjq@163.com
公司网址	http://www.bbhtyl.com
联系地址及邮政编码	蚌埠市禹会区金和路与长征南路交口东南 200 米 233000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 11 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	液力变矩器, 工程机械及配件的设计、生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘登水
实际控制人及其一致行动人	刘登水、黄家荣

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340300769003913E	否

注册地址	安徽省蚌埠市黄山路 8318 号（南）1 号	否
注册资本（元）	15,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	卢珍、栾艳鹏、赵伦曙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,880,725.50	16,629,775.83	37.59%
毛利率%	26.72%	24.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,732,825.67	304,267.09	469.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	695,237.05	-886,214.21	178.45%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.27%	1.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.72%	-5.02%	-
基本每股收益	0.12	0.02	500.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,757,038.01	38,190,528.88	11.96%
负债总计	23,205,791.58	20,372,108.12	13.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,551,246.43	17,818,420.76	9.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.19	9.24%
资产负债率%（母公司）	54.27%	53.34%	-
资产负债率%（合并）	54.27%	53.34%	-
流动比率	1.04	1.03	-
利息保障倍数	10.55	2.93	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	632,159.64	432,671.99	46.11%
应收账款周转率	3.87	2.99	-
存货周转率	2.11	1.94	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.96%	-7.21%	-
营业收入增长率%	37.59%	4.77%	-
净利润增长率%	469.51%	-69.19%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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）	726,492.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,200.00
非经常性损益合计	1,220,692.50
所得税影响数	183,103.88
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,037,588.62

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

会计政策变更及会计差错更正对财务状况和经营成果列报调整影响如下表：

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	600,000.00	-	-	-
应收账款	4,795,193.70	-	-	-
应收票据及应收账款	-	5,395,193.70	-	-
应付票据	1,030,725.00	-	-	-
应付账款	5,558,774.17	-	-	-
应付票据及应付账款	-	6,589,499.17	-	-
管理费用	3,789,553.92	2,446,879.21	-	-
研发费用	-	1,342,674.71	-	-
存货	8,669,707.99	7,533,279.68	-	-
应交税费	1,402,957.53	1,302,817.32	-	-
盈余公积	179,976.94	76,348.13	-	-
未分配利润	1,619,792.43	687,133.14	-	-
营业成本	11,490,988.93	12,627,417.24	-	-
所得税费用	120,103.56	19,963.35	-	-

（一）、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

（二）、会计差错更正：

公司在 2018 年末对成本核算方法进行优化和自查的工作过程中，发现公司因成本会计变动的原因，导致成本结转金额不够准确，造成 2017 年度成本核算过程出现重大会计差错。经过公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，追溯调整 2017 年度报表。相应调减存货 1,136,428.31 元、调增营业成本 1,136,428.31 元、调减应交税费 100,140.21 元、调减所得税费用 100,140.21 元、调减盈余公积 103,628.81 元、调减未分配利润 932,659.29 元。详见公司于 2018 年 3 月 27 日在全国中小企业股份转让系统披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《前期会计差错更正公告》。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于机动车辆关键核心零部件-液力变矩器的设计、制造、销售；主营业务收入主要来源于冲焊性液力变矩器的销售。公司建立了自主开发系列变矩器产品的物理模型，并已成功自主开发了YJH275、YJH295、YJH315 系列产品。行业领先的技术研发与应用能力是公司得以持续发展的动力，也是核心产品得以为客户认可、创造附加价值的根本。

公司根据市场需求，由研发中心进行产品研发并投入市场，根据客户订单 安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，向客户交付合格的产品，按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流入。

报告期内，公司的商业模式较上期未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司秉承“以科技为依托，市场为导向，不断严管理，要求高利润，实现股东利益最大化，为社会发展作贡献”的经营宗旨，以“品质至上、客户满意、持续改善”为质量方针。公司管理层不断提升管理机制，调整组织架构，吸收和培养高素质专业人才，优化和完善公司主营产品及产品售后解决方案，加强营销团队能力建设，加快市场拓展步伐，实现了 2018 年度销售收入的增长。公司具体经营情况如下：

报告期内，公司实现营业收入 2288.07 万元，较上年度增长了 37.59%；产品毛利率由上年度的 24.07%提高到 26.72%，毛利率实现小幅增长；公司实现营业利润 133.28 万元，较上年度增加了 240.91 万元，扭转了经营性亏损的局面；公司在 2018 年度积极申报各类政府科研项目工作，获专精特新企业省级补助 50 万元，使得公司本年度净利润达到 173.28 万元，较上年度增加了 142.86 万元，增长率达到 469.51%。公司营业收入、营业利润及净利润的大幅增长，主要原因系公司在近两年来改变了

营销策略，调整销售布局以后，相继针对部分主机客户量身研发的一系列新产品在利润相对较高的主机市场得到了批量配套使用，且公司销售订单总量较上年度有所增长；综上所述，公司在 2018 年度整体的生产经营上实现了真正的扭亏为盈的局面。

报告期内，销售费用较上年度增长了 57.40%，公司因各级市场销售订单的增加，其中不乏有海外市场的订单，故公司产品销售运费增长比例较高，与 2017 年比较仅产品运费就增长了 73.99%；销售市场的转移同时，公司对销售部门提出要求：要大力提高服务质量，多方面加强与新老客户的紧密联系，提供及时有效的售后服务，因此公司本年度销售差旅费和业务招待费两项较 2017 年共计增长了 143.21%，

报告期内，管理费用较上年度降低了 7.48%，减少 18.3 万元，主要原因系报告期内公司严格控制管理成本的发生，合理计划各项管理费用的支出，有效的节约了经营成本的资金流出。

报告期内，研发费用较上年度增长了 3.29%，主要原因系：首先、公司本年度新引进专业型技术人才参与公司新产品的开发和试验工作，且研发团队本年度为满足客户需求为其量身研发新产品；其次、为了提高工人的生产效率，稳定产品的性能，对原先产品工序工艺技术进行优化和改进，且针对不同类型产品定做满足产品工艺的工装和模具；因此本年度研发投入资金较上年度有所增加；除此以外公司本年度顺利通过了省市科技部门联合验收的产学研合作的“安徽省重点研究与开发计划项目”，为此支出了专家评审费用和产品检测费用。

报告期内，公司经营规模扩大，为保证客户订单的时效性，公司新购机器设备，保证产品订单按时按量完成，应收账款较上年度增加 221.93 万元，增长了 46.28%，本年度公司资产较上年度增长了 11.96%；短期借款较上年度增加 200 万元，增长了 66.67%，应付账款较上年度增加 62.62 万元，增长了 11.27%，本年度公司负债增长了 13.91%；公司资产负债率由上年度的 53.34%增长至本年度的 54.27%；本年度公司净资产较上年度增加 173.28 万元，增长了 9.72%，实现了公司净资产的持续增长。

报告期内，公司为扩大产能，提高产量，固定资产投资支出较上年度有所增加，公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增长了 92.31%；为满足公司经营的需要，及时补充企业流动资金，并保证流动资金的运转良好，本年度公司归还中国光大银行流动资金贷款 300 万元后，向徽商银行新增银行贷款 500 万元，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增长了 1160.44%；公司本年度预收账款减少，应收账款增加，因此导致公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少了 57.29%，本年度销量增加，客户销售回款以银行承兑汇票为主，且公司用于支付原辅材料的采购款项也通过银行承兑汇票支付，因此本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少了 86.69%，综合上述原因使得公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增长了 46.11%。

报告期内：公司在 2018 年末对成本核算方法进行优化和自查的工作过程中，发现公司因成本会计变动的的原因，导致成本结转金额不够准确，造成 2017 年度成本核算过程出现重大会计差错。

2019 年 3 月 25 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

1、对 2017 年度进行追溯调整后，相应调减存货 1,136,428.31 元、调增营业成本 1,136,428.31 元、调减应交税费 100,140.21 元、调减所得税费用 100,140.21 元、调减盈余公积 103,628.81 元、调减未分配利润 932,659.29 元。

2、上述重大会计差错更正事项对公司 2017 年度财务报表及财务状况、经营成果的影响：

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------

资产总额	39,326,957.19	-1,136,428.31	38,190,528.88
负债总额	20,472,248.33	-100,140.21	20,372,108.12
利润总额	1,460,658.75	-1,136,428.31	324,230.44
所得税费用	120,103.56	-100,140.21	19,963.35
净利润	1,340,555.19	-1,036,288.10	304,267.09

此项重大差错更正事项后经华普天健会计师事务所对我公司 2018 年度财务审计，会所认为：公司对上述差错更正的追溯调整是恰当的，会计处理符合企业会计准则的相关规定。

报告期内，公司加大技术研发和投入，积极申报发明专利技术，截止到报告期止公司现有发明专利：持有证书可查询的 5 项；实用新型专利：持有证书可查询的 22 项。公司专利技术的取得，有助于提升公司在市场的竞争实力，为未来持续良好发展打下坚实的基础。

报告期内，公司已完成产品销售格局的转变；公司在清理结束三级市场产品库存后，基本放弃利润低薄的青州三级市场区域，对于三级市场前期遗留时间较长的应收账款，公司也采取了相应的法律手段和措施，及时收回了该部分账款；在放弃青州市场的同时，公司研发部门加大研发力度，在本年度为长沙中传机械有限公司量身设计研发了 YJH265、YJH295 以及 YJH315 系列新产品也大批量投入配套使用，除此之外公司于 2018 年 12 月底邀请俄罗斯 GAZ 公司来我公司参访，并与其来访的技术人员进行了技术项目合作的洽谈，根据俄方提出的产品要求进行设计，设计的产品要求满足商用车的需要，主要用于重型卡车和客车的使用。

为满足新产品的研发进度，公司与安徽科技学院签订“产学研”项目合作计划，引进安徽科技学院的骨干型专业技术人才来我公司参与新产品项目的开发和试验，为公司研发团队注入新能力，满足公司科研团队多方面的发展；同时还为安徽科技学院提供专业实习基地，接受应届大学生到我司生产部门和科研部门参与到实践中去。

截止到报告期止，公司基本完成了上年度制定的年度经营计划，各项经营指标较上年度都有所提高把握市场和行业的发展趋势，实现公司业绩的增长。

(二) 行业情况

目前，国内有能力生产液力变矩器的企业较少，高品质液力变矩器生产厂家基本为零；特别是大功率节能型液力变矩器，市场竞争相对较小，市场巨大、利润丰厚。市场中的 YJH 冲焊型液力变矩器是广泛应用于汽车、叉车、工程机械等液力传动机械。

液力变矩器是利用动液传动，不但传递了扭矩而且以倍率增加了扭矩，使发动机实现软起动，主机的牵引力和速度自动适应负荷和道路的变化。无极变速减少换挡次数，提高机车的通过性，减少司乘人员的疲劳度，延长发动机及传动机械的寿命。

自 80 年代引入变矩器至今，由于无级变速车辆操控性的众多优点，无级变速取代手动变速车辆一直都在稳步进行，本行业已连续三十多年稳步发展，由于物流行业的高速发展，本行业也随着高速发展，因市场容量和市场存量车辆的限制，外加国际贸易保护主义影响，2018 年下半年开始，行业增长放缓。

由于我国工业化程度的进一步深入和“一带一路”市场的形成，国外大量依靠人工制作的小批量专业要求高的非标型变矩器订单已逐渐往国内扩散，此类需求量少，对产品性能要求高的非标型产品将会成为国内变矩器行业承接国外订单的重要来源，发挥国内成本优势，抓住机遇，国内变矩器市场仍然会有巨大的发展空间。

自国家提出“一带一路”的建设开发后，叉车市场的需求加大，液力变矩器作为叉车的主要动力部件，其产品需求市场一度出现供不应求的局面。随着国家在 2013 年把工程机械列入到 2020 年成为世界领先行业的规划中，叉车作为工程机械产品，对变矩器的需求无疑会有更多的投资和发展机遇。

我公司自建厂以来致力于生产、设计和销售的冲焊型液力变矩器，主要用于叉车及装载机的使用。近年来，我公司决定在现有的科研基础上研发节能型液力传动工程机械专用液力变矩器，以加快产业升级速度、扩大市场占有率；同时建设相应的研发能力，为企业的长期发展，奠定技术基础。

我公司发挥自身强劲的研发能力，所制造的 YJH 系列冲焊型液力变矩器配套应用在各种机械车辆上；产品具有体积小、稳定性好、无渗漏免维护、效率高、动力强、匹配合理等优势。产品研发的成功可突破大功率、高能容、高转速液力变矩器的设计与制造关键技术，达到国际先进水平，满足工程机械车辆的使用要求，真正达到满足客户需求。

因此，在面对机遇和挑战的同时，我公司将要努力加快自身的技术转型升级，提高企业管理水平。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,997,784.09	4.67%	1,610,196.17	4.22%	24.07%
应收票据与应收账款	7,973,659.54	18.65%	5,395,193.70	14.13%	47.79%
存货	8,329,220.19	19.48%	7,533,279.68	19.73%	10.57%
其他应收款	130,169.38	0.30%	253,501.10	0.66%	-48.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	15,178,483.58	35.50%	14,059,546.08	36.81%	7.96%
在建工程	-	-	-	-	-
递延所得税资产	61,250.92	0.14%	43,483.50	0.11%	40.86%
短期借款	5,000,000.00	11.69%	3,000,000.00	7.86%	66.67%
长期借款	-	-	-	-	-
预收款项	53,627.00	0.13%	126,480.00	0.33%	-57.60%
应付职工薪酬	318,942.72	0.75%	232,850.28	0.61%	36.97%
应交税费	2,178,774.56	5.10%	1,302,817.32	3.41%	67.24%
资产合计	42,757,038.01	-	38,190,528.88	-	11.96%
负债合计	23,205,791.58	54.27%	20,372,108.12	53.34%	13.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款：公司应收票据与应收账款期末余额为 7,973,659.54 元，较期初增加了 2,578,465.84 元，增长率为 47.79%，其中公司应收票据期末余额为 959,163.94 元，较期初增加了

359,163.94 元，增长率为 59.86%，主要原因系：本年度营业收入有所增加，产品销售回款的方式主要以银行承兑汇票为主导；应收账款：公司期末余额为 7,014,495.60 元，较期初增加了 2,219,301.90 元，增长了 46.28%；主要原因系：公司在报告期内销售收入增加，使得公司应收账款也随之增长；报告期内，公司应收账款的增加，使得公司管理层加强了对往来账项的监控，首先：对于长期遗留的应收“呆账、死账”在销售部门的积极配合下，公司采取了相应的法律措施和手段，追回部分应收账款（此部分采取法律措施的应收账款诉讼金额，因未达到上年度审计后净资产的 10%，故公司未对此诉讼进行披露。），基本完成了呆死账项的清理工作；其次：公司财务和销售内勤会在每月期末结账前与客户对账，积极督促客户按照合同执行回款等措施，加强控制以保证公司应收账款及时收回，从而增加资金回笼，通过这样的处理方法提升了应收账款的回款速度。

2、短期借款：公司期末余额为 5,000,000.00 元，较期初增加了 2,000,000.00 元，增长比例达到 66.67%；主要原因系：报告期内公司如期归还了中国光大银行的短期借款 3,000,000.00 元；但因报告期内，公司生产经营状况良好，销售订单较 2017 年度有所增加，为满足客户需要，公司扩大了生产规模，加大生产投入，购置新的生产机器设备，公司为了满足生产经营需要，保证良好的资金流运转，故在报告期内向徽商银行蚌埠涂山东路支行申请短期借款 5,000,000.00 元。

报告期内，公司流动资产占资产总额的比例为 43.20%，较上年度增长 24.41%，本年度企业产品在市场需求充足的情况下，公司进入逐年扩大经营规模的时期，逐步进入业务发展的上升阶段，为继续开拓新市场，研发新产品，本年度对固定资产的资金投入要比上年投入资金多。公司报告期内因市场销售前景佳，订单数量增加，公司初具盈利能力和成长性；主机厂客户在账期内回款稳定及时，使得公司应收账款的回收风险降低，企业流动资金运转状况良好，同时也提高了公司的债务偿还能力，公司资产负债结构较上年度比较略显稳定。随着公司经营规模的扩大、利润的增加，使得本年度公司资产增长 11.96%，净资产增长 9.72%，实现了公司净资产的持续增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	22,880,725.50	100.00%	16,629,775.83	100.00%	37.59%
营业成本	16,767,302.93	73.28%	12,627,417.24	75.93%	32.78%
毛利率%	26.72%	-	24.07%	-	-
管理费用	2,263,856.29	9.89%	2,446,879.21	14.71%	-7.48%
研发费用	1,386,798.23	6.06%	1,342,674.71	8.07%	3.29%
销售费用	1,196,530.92	5.23%	760,172.68	4.57%	57.40%
财务费用	179,755.33	0.79%	194,239.55	1.17%	-7.46%
资产减值损失	118,449.47	0.52%	-1,908.04	-0.01%	6307.91%
其他收益	726,492.50	3.18%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,332,775.63	5.82%	-1,076,335.79	-6.47%	223.83%
营业外收入	500,200.00	2.19%	1,407,175.64	8.46%	-64.45%
营业外支出	6,000.00	0.03%	6,609.41	0.04%	-9.22%
利润总额	1,826,975.63	7.98%	324,230.44	1.95%	463.48%
所得税费用	94,149.96	0.41%	19,963.35	0.12%	371.61%
净利润	1,732,825.67	7.57%	304,267.09	1.83%	469.51%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本年度发生额为 22,880,725.50 元，较上年度增加了 6,250,949.67 元，增长率为 37.59%；主要原因系：公司报告期内销售订单较上年度增加，报告期内销售占比较高的三家主机厂客户长沙中传机械有限公司、克拉克亚洲有限公司、浙江中柴机器有限公司分别提高了我公司产品采购份额，另公司在本年度还开发了其他二级市场；综上所述，使得公司本年度的营业收入有所增长。

2、营业成本：本年度发生额为 16,767,302.93 元，较上年度增加了 4,139,885.69 元，增长率为 32.78%；主要原因系：公司营业收入较上年度有所增长，随之而来的公司营业成本也随之有所增加；公司会进一步通过生产工艺技术的改进来降低产品生产成本，严控公司各项经营管理活动资金的支出，已达到企业利润最大化。

报告期内公司主营产品在市场总体销售业绩良好，营业收入增加，公司产品的整体盈利能力较上一年度有所增长，略有盈余，进而使得公司在报告期内扭转了 2016 年和 2017 年连续两年经营性亏损的局面。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	22,782,434.90	15,959,686.00	42.75%
其他业务收入	98,290.60	670,089.83	-85.33%
主营业务成本	16,703,285.84	12,101,485.39	38.03%
其他业务成本	64,017.09	525,931.85	-87.83%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
变矩器	22,782,434.90	99.57%	15,959,686.00	95.97%
叉车	-	-	670,089.83	4.03%
模具开发	98,290.60	0.43%	-	-

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司主营产品收入较上年度增长了 682.27 万元，主要增长原因为：主机厂客户长沙中

传变速箱有限公司、克拉克亚洲有限公司和浙江中柴机器有限公司相继在本年度提升了我公司产品的采购份额，进而使得我公司主营收入在报告期内出现较高幅度增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	长沙中传变速箱有限公司	5,634,285.74	24.62%	否
2	浙江中柴机器有限公司	4,144,227.75	18.11%	否
3	安徽汉福国际贸易（集团）有限公司	2,470,522.55	10.80%	否
4	合肥盛安机械有限责任公司	1,816,389.96	7.94%	否
5	广州佛朗斯股份有限公司	1,426,270.72	6.23%	否
合计		15,491,696.72	67.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海钢度电子商务有限公司	1,368,989.90	8.42%	否
2	玉环县永强机械有限公司	1,292,790.00	7.95%	否
3	常州市嘉盾机械制造有限公司	1,255,345.09	7.72%	否
4	金湖艾伦机械科技有限公司	1,029,877.08	6.34%	否
5	江苏南京恩海科技有限公司	996,700.00	6.13%	否
合计		5,943,702.07	36.56%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	632,159.64	432,671.99	46.11%
投资活动产生的现金流量净额	-1,904,665.47	-990,391.70	92.31%
筹资活动产生的现金流量净额	1,779,618.75	-167,819.41	1,160.44%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度增加了 19.95 万元，主要原因系：公司预收账款减少，应收账款增加，因此导致公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年度减少了 57.29%，本年度因销量增加，客户销售回款主要以银行承兑汇票为主，且公司用于支付原辅材料的采购款项也通过银行承兑汇票支付，因此本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年度减少了 86.69%，综合上述原因公司经营活动产生的现金流量净额较上年度增长了 46.11%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 91.43 万元，主要原因系公司为应对订单增加，满足客户需求，扩大生产规模，扩充产能，新采购了生产用机器设备及支付厂区和科研楼工程项目尾款。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加了 194.74 万元，主要原因系企业归还了中国光大银行的贷款 300 万元后，在本年度新增了徽商银行贷款 500 万元。

公司将会在下一年度中加强资金管理,通过筛选优质客户和合格供应商的措施,避免出现呆死账项,管控企业资金风险,避免出现资金紧张的问题;做到及时清理库存,检查是否由于提高利润率而导致的存货积压,也可通过降低部分产品或市场利润以扩大销售,尽快回笼资金,以保证公司资金流的稳定,企业健康发展。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目;将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目,在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制比较报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下:

项 目	2017 年度	
	变更前	变更后
应收票据	600,000.00	-
应收账款	4,795,193.70	-
应收票据及应收账款	-	5,395,193.70
应付票据	1,030,725.00	-
应付账款	5,558,774.17	-
应付票据及应付账款	-	6,589,499.17
管理费用	3,789,553.92	2,446,879.21
研发费用	-	1,342,674.71

2、重大会计差错更正

(1) 差错更正事项

公司对 2017 年度成本进行核实，发现存在结转错误。经过公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，追溯调整 2017 年度报表。相应调减存货 1,136,428.31 元、调增营业成本 1,136,428.31 元、调减应交税费 100,140.21 元、调减所得税费用 100,140.21 元、调减盈余公积 103,628.81 元、调减未分配利润 932,659.29 元。

(2) 前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

2017 年度

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总额	39,326,957.19	-1,136,428.31	38,190,528.88
负债总额	20,472,248.33	-100,140.21	20,372,108.12
利润总额	1,460,658.75	-1,136,428.31	324,230.44
所得税费用	120,103.56	-100,140.21	19,963.35
净利润	1,340,555.19	-1,036,288.10	304,267.09

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司响应国家扶贫政策，给予企业中困难职工力所能及的帮助，同时优先招聘当地贫困人群，缓解当地贫困人员的就业压力；公司将继续努力帮助当地贫困人员，解决社会就业问题；按时发放职工薪酬，切实帮助困难职工解决实际问题。

公司为员工按时足额缴纳五险一金，建立完善的员工晋升和培训体系，促进员工职业发展。

公司在经营过程中积极履行企业应尽义务，诚信经营、依法纳税，足额缴纳各项税款，为当地的经济发展做出贡献。

公司在经营发展的同时将持续履行社会责任，把社会责任放在公司发展的重要位置；尽全力做到对社会负责、对公司股东负责、对公司员工负责，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

我公司系高新技术企业，同时也是国内生产液力变矩器企业之一；十多年的发展已拥有丰厚的文化底蕴和技术实力，多年来公司始终注重科研开发和产品更新换代，以科技带动了企业的全面发展。据 2018 年华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），2017 年中审华会计师事务所（特殊普通合伙）和 2016 年致同会计师事务所（特殊普通合伙）分别对公司近三年来出具的标准无保留意见的《审计报告》显示：公司 2018 年、2017 年、2016 年的主营业务收入分别为 2278.24 万元、1595.97 万元和 1577.07 万元，分别占公司当年营业收入的 99.57%，95.97%、99.35%，主营业务明确均为液力变矩器销售。公司 2018 年、2017 年、2016 年的综合毛利率分别为 26.72%，24.07%、21.57%，通过产品毛利率指标来看，本年度产品毛利较上年度有所提高，主要原因为系公司产品销售结构调整持续优化，特别是利润较高的主机配套产品在市场份额的提升。

报告期内，公司主营产品在市场总体销售业绩大幅增长，公司产品的整体盈利能力较上一年度有大幅增长，略有盈余，进而使得公司在报告期内扭转了 2016 年和 2017 年连续两年经营性亏损的局面；报告期内实现营业利润 133.28 万元，取得相关政府性补助 50 万元，净利润获利 173.28 万元。

报告期内，公司在全体员工的积极努力下，公司董事会根据国家近年来的“一带一路”倡议提出以来，我国各大工程机械行业均纷纷跟随国家倡议走了出去；从产品供需市场上看，工程机械行业形势受惠于“一带一路”及供给侧结构性改革带来的市场机遇。工程机械车辆零部件整体供求发展趋势大好。公司为满足不同主机市场的客户需求，积极参与客户要求的产品品质性能试验；公司在 2017 年度改变营销策略和销售布局后，在 2018 年逐步加强加大主机厂非标产品的设计研发力度、努力开拓新主机产品销售步伐，努力提高为能获取高利润的主机市场服务。

公司继上年度被长沙中传机械有限公司授予“合格供应商”称号以后，2018 年公司又相继为其量身设计研发了 YJH265、YJH295、YJH315 等系列新产品，并先后批量投入使用中；因新产品的研发成功，所以该客户提高了我公司为其提供产品的采购份额，订单数量也在报告期内有所增加。

公司严控产品质量关，使得公司销售出库的液力变矩器产品性能较稳定，无重大质量问题；产品质量的稳定性及售后服务的专业性，也获得较多主机厂客户的认可，大幅的提高了我公司产品在主机市场的市场占有率，近几年来分别与浙江中柴机器有限公司、长沙中传机械有限公司、中国龙工控股有限公司等国内各大知名主机厂家签订了技术保护协议，建立长期稳定的合作关系；在维护原有外销客户（日本三菱重工）的同时，公司在报告期内也与克拉克亚洲有限公司建立了长期稳定的客户合作关系，公司于 2017 年 12 月为其成功研发新产品 JH265QK 和 JH275QK 以来，产品已大批量配套投入使用，产品质量可靠，目前尚未发生因产品质量问题的反馈，因此在报告期内逐步占领了该客户海外市场的产品份额。

报告期内公司通过全员的努力稳扎实干，从而为公司进一步开拓液力变矩器产品市场，奠定了坚实的基础；同时也为公司计划在 2019 年度在主机配套市场中提高产品市场占有率，创造了有利条件。

报告期内公司通过各部门的积极配合工作，相继通过了高新技术企业复审、申报了省级专精特新企业、成立蚌埠市市级企业技术中心、顺利通过了省市科技部门联合验收的产学研合作的“安徽省重点研究与开发计划项目”——《4-4.5 T 节能型液力传动工程机械专用液力变矩器技术攻关、工程化开发与产业化应用》。

新产品开发，技术工艺的优良改进是企业生存的需要，2018 年公司研发团队在保证现有产品有序生产的基础上，相继开发了已投入批量生产和销售的长沙中传机械有限公司的新产品，公司还为中国龙工控股有限公司研发了非标产品 280 系列，以及目前正处于送样试验阶段的浙江金道科技股份有限公司（原绍兴金道齿轮箱有限公司）YJH265G-1（JL38TAD-100 金道）。

公司在不断开发新产品的同时，也在对产品工艺技术进行创新和改良，对公司原先的工艺生产技术通过购买机器设备和生产模具的开发，进行机器自动化改造，根据新旧工艺的试验结果，在保证产品性能有效的前提下，降低劳动成本，提升员工生产效率，减轻工人的劳动强度，同时也提高了产品整体性能。公司注重科技创新，技术研发创新工作稳步推进，自主研发能力进一步增强。

报告期内，在公司领导的带领下，公司内部控制体系运行良好，管理团队和核心人员队伍稳定。公司制定了满足自身要求的经营措施，在经营方面，公司根据现状，继续调整经营策略；在本年度订单量增加的实际情况下，合理安排生产销售任务，减少运营成本，维护好产品毛利高的主要客户，以便确保公司有较高的毛利率。

报告期内，公司管理层注重客户回款，加强应收账款账期的控制，保证了公司资金流的良好运转；

本年度公司无拖欠工资的现象，且对于在生产经营过程中对公司有突出贡献的员工或部门还会给予各种形式的奖励。

报告期内，公司各业务部门完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。

报告期内，未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，且公司没有发生违法、违规行为。因此，公司具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

近年来随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品竞争力不断增强；近些年国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场，市场竞争将进一步加剧，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

针对上述风险，公司将继续招募高精尖技术人才，为公司后续产品研发储备核心研发团队；其次，公司通过提高自身管理能力，保证产品质量，从而满足客户对产品的各方面需求；最后，公司将加大市场宣传力度，树立企业良好形象。

2、市场竞争风险

近年来随着汽车市场规模不断扩大，市场竞争加剧，国内汽车零部件企业不断加大投入提高自主研发、技术创新与海外市场开拓能力，产品竞争力不断增强；近些年国外著名汽车零部件厂商也在大举进入国内市场，市场竞争将进一步加剧，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

针对上述风险，公司将继续招募高精尖技术人才，为公司后续产品研发储备核心研发团队；其次，公司通过提高自身管理能力，保证产品质量，从而满足客户对产品的各方面需求；最后，公司将加大市场宣传力度，树立企业良好形象。

3、受经济整体形势影响较大的风险

叉车主要用于物流行业、仓储搬运、工程等领域，叉车及其零部件的生产和销售受宏观经济影响较大，叉车产业与宏观经济波动的相关性明显，全球及国内经济的周期性波动都将对叉车生产和需求带来影响。当宏观经济处于上升阶段时，物流行业、固定资产投资都得到快速增长；反之当宏观经济处于下降阶段时，物流行业、固定资产投资会受到较大的压力。公司的业务收入主要来源叉车液力变矩器，如果其经营状况受到宏观经济的不利影响，可能会造成公司的订单减少、存货积压、货款收回困难等情况，因此公司存在受经济周期波动影响的风险。

针对上述风险，公司将转变企业经营发展方式，坚持“创新驱动，两化融合，绿色为先”的基本途径。创新驱动，就是要从过度依赖要素的投入转向更多的依靠技术创新、人员素质和管理水平的提高去推动行业发展；创新不仅仅是技术创新，而且更要关注和致力于体制机制创新，体制、机制创新就会使

得自己为技术创新开辟更有效的途径。两化融合，是做好信息化技术与传统技术在产品、管理、理念三个层面的融合，在深度上下功夫；绿色为先就是要在机械产品和行业自身生产过程两方面抓好节约工作。

4、行业集中风险

目前，本公司核心产品液力变矩器，用于叉车生产。报告期内公司，90%以上的收入来自于液力变矩器及配件的销售，对叉车市场存在较高的依赖度。一旦出现叉车市场不景气，现有客户大幅减少或取消对公司的订货，将直接影响公司的生产经营。针对上述风险，公司在专注叉车市场领域的同时，经过多年的产品和技术积累，已开始布局装载机等领域，以分散风险。

针对上述风险，公司将在产品种类上不断创新改进，立足于叉车、装载机变矩器领域，不断优化现有产品的结构设计和性能设计，开发适配性能更优的新产品；努力开拓现有产品在大吨位叉车、装载机领域的推广应用；前瞻性的研究市场前景广阔的大型农机液力变矩器。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	2,150,000.00	2,150,000.00	11.00%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
蚌埠华泰液力变矩器股份有	江苏景仁建设工程有限公司	申请人因与被申请人建设工程施工合同纠纷一案，不服安徽省蚌	2,150,000.00	1、蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司给付江苏景仁建设工程有限公司	2018年7月26日

限公司		埠市禹会区人民法院 (2018)皖0304民初 34号民事判决,向安徽 省蚌埠市中级人民法院 提起上诉。		215万元。	
总计	-	-	2,150,000.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

因公司资金流稳定,故此案件的裁定结果对公司经营及财务方面不会产生不利影响。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	2,000,000.00	50,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	12,000,000.00	5,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
黄家荣	资金拆入	320,000.00	已事前及时履行	2018年2月9日	2018-002
黄家荣	资金拆入	400,000.00	已事前及时履行	2018年4月9日	2018-013

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响:

报告期内,公司实际控制人、控股股东黄家荣为公司提供无偿借款,该关联交易是公司业务发展及生产经营的正常需要,及时补充了公司流动资金,解决了公司临时资金需求,是真实的,必要的。该关联交易对公司的日常性经营以及公司未来财务状况和持续发展具有积极影响,同时遵循公开、公平、公正的原则,不存在损害公司利益。

1、报告期内,根据公司经营需要,补充公司流动资金,公司与股东黄家荣女士签订借款协议,公司向黄家荣女士借款人民币32万元,利息为0,借款期限为1年。

2、报告期内,根据公司经营需要,补充公司流动资金,公司与股东黄家荣女士签订借款协议,公司向黄家荣女士借款人民币40万元,利息为0,借款期限为1年。

(四) 承诺事项的履行情况

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定:“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起一年内不得转让。”

公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

承诺履行的情况：报告期内未出现存在违背该项承诺的事项。

2、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

承诺履行的情况：报告期内未出现存在违背该项承诺的事项。

3、董事、监事、高级管理人员与公司签订承诺

公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，除此之外，未签订其他重要协议。

承诺履行的情况：报告期内未出现存在违背该项承诺的事项。

4、公司实际控制人关于减少、避免关联交易的承诺。

公司将严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易。公司实际控制人刘登水向公司出具了《减少、避免关联交易的承诺》，承诺尽量避免和减少关联交易。

承诺履行的情况：报告期内不存在违背该项承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	911,200.00	2.13%	徽商银行蚌埠涂山东路支行开具电子银行承兑汇票保证金
房屋建筑物	抵押	8,082,909.45	18.90%	徽商银行蚌埠涂山东路支行贷款作抵押
土地使用权	抵押	9,047,668.05	21.16%	徽商银行蚌埠涂山东路支行贷款作抵押
总计	-	18,041,777.50	42.19%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,000,000	13.33%	0	2,000,000	13.33%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	13,000,000	86.67%	0	13,000,000	86.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,000,000	86.67%	0	13,000,000	86.67%	
	董事、监事、高管	13,000,000	86.67%	0	13,000,000	86.67%	
	核心员工						
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							3

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘登水	7,800,000	0	7,800,000	52.00%	7,800,000	
2	黄家荣	5,200,000	0	5,200,000	34.67%	5,200,000	
3	蚌埠高新投资集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	13.33%		2,000,000
合计		15,000,000	0	15,000,000	100.00%	13,000,000	2,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东刘登水、黄家荣系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

刘登水，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1988年毕业于芜湖机械学校机械热加工专业；1988年7月至1993年3月就职于蚌埠市液力机械厂技术科；1993年4月至2000年2月就职于蚌埠市液力机械厂供应科；2000年3月辞职从事个体私营企业经营；2001年3月创建蚌埠市神光工程机械有限公司，经营工程机械配件；2004年11月创建蚌埠华泰液力变矩器有限公司，并担任公司执行董事、总经理；2015年9月至今，担任蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司董事长兼总经理。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

刘登水、黄家荣为公司共同实际控制人。刘登水持有公司52.00%的股份，黄家荣持有公司34.67%的股份。刘登水、黄家荣系夫妻关系，刘登水自公司成立以来，担任公司董事长（有限公司阶段为执行董事）、总经理。黄家荣历任有限公司副总经理、股份公司董事、副总经理等职务。二人共同负责公司重大经营决策、重要人员任免，董事、监事、高级管理人员的提名，对公司的经营发展、日常经营决策、人事任免等重要事项有决定权和控制权，系公司共同实际控制人。二人签订《一致行动协议》，协议约定，二人作为一致行动人行使股东权利，就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

刘登水，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1988年毕业于芜湖机械学校机械热加工专业；1988年7月至1993年3月就职于蚌埠市液力机械厂技术科；1993年4月至2000年2月就职于蚌埠市液力机械厂供应科；2000年3月辞职从事个体私营企业经营；2001年3月创建蚌埠市神光工程机械有限公司，经营工程机械配件；2004年11月创建蚌埠华泰液力变矩器有限公司，并担任公司执行董事、总经理；2015年9月至今，担任蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司董事长兼总经理。

黄家荣，女，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1989年毕业于芜湖机械学校电气专业；1989年7月至1993年4月就职于蚌埠市液力机械厂教育科；1993年5月至1993年11月就职于蚌埠市液力机械厂设备科；1993年12月至2000年5月就职于蚌埠市液力机械厂物管科，担任材料会计工作；2000年6月至2001年12月就职于蚌埠市液力机械厂计划科；2002年1月至2004年10月就职于蚌埠市神光工程机械有限公司负责财务；2004年11月至2015年9月，就职于蚌埠华泰液力变矩器有限公司负责财务工作；2015年9月至今，任蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司董事兼副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国光大银行蚌埠万达支行	3,000,000.00	5.655%	2017.10.18-2018.10.17	否
短期借款	徽商银行蚌埠涂山东路支行	3,000,000.00	5.655%	2018.05.23-2019.05.23	否
短期借款	徽商银行蚌埠涂山东路支行	2,000,000.00	5.655%	2018.10.12-2019.10.12	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘登水	董事长、总经理	男	1966年6月	本科	2018.9.18-2021.9.17	是
黄家荣	董事、副总经理	女	1968年11月	专科	2018.9.18-2021.9.17	是
高雪	董事	女	1989年2月	本科	2018.9.18-2021.9.17	否
王其元	董事	男	1963年8月	专科	2018.9.18-2021.9.17	是
李莹姝	董事、信息披露人、 财务负责人	女	1982年9月	本科	2018.9.18-2021.9.17	是
荣梅发	监事会主席	男	1978年11月	专科	2018.9.18-2021.9.17	是
居亮	监事	男	1982年4月	专科	2018.9.18-2021.9.17	是
朱冬冬	职工监事	男	1985年7月	专科	2018.9.18-2021.9.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理刘登水与董事、副总经理黄家荣系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘登水	董事长、总经理	7,800,000	0	7,800,000	52.00%	0
黄家荣	董事、副总经理	5,200,000	0	5,200,000	34.67%	0
合计	-	13,000,000	0	13,000,000	86.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张娜梅	董事	换届		换届

高雪		新任	董事	任命
杨全永	董事	离任		辞职
李莹姝	信息披露人、财务负责人	新任	董事、信息披露人、财务负责人	任命
任学东	监事会主席	离任		辞职
荣梅发		新任	监事会主席	任命
唐云松	监事	离任		辞职
居亮		新任	监事	任命
朱震	职工监事	离任		辞职
朱冬冬		新任	职工监事	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

高雪，女，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2014年毕业于同济大学，法律专业；2014年7月至2015年7月就职于蚌埠高新技术开发区管理委员会；2015年7月至今就职于蚌埠高新投资集团有限公司办公室。2018年9月18日起，担任公司第二届董事会董事职务，任期3年。

李莹姝，女，1982年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年11月至2004年9月，任青岛海尔集团合肥工业园计财部材料成本会计；2006年2月至2009年7月，任青岛海信电器股份有限公司蚌埠销售分公司计财部出纳、费用会计、物资主管；2009年8月至2013年7月，任蚌埠金威滤清器有限公司成本会计；2013年7月至2016年12月，任安徽今上显示玻璃有限公司总账主管；2017年2月-2017年5月，任蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司财务会计；2017年5月18日至今，任蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司财务负责人。2018年7月9日至9月17日担任公司第一届董事职务，自2018年9月18日起，担任公司第二届董事会董事职务，任期3年。

荣梅发，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2000年毕业于江西电子工业学院，计算机及其应用专业；2000年9月—2003年10月就职于广州万宝集团技术科；2003年12月—2014年3月就职于安徽昊方机电股份有限公司品质部；2014年4月至今就职于蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司质量部。2018年7月9日至9月17日担任公司第一届监事会主席职务，自2018年9月18日起，担任公司第二届监事会主席职务，任期3年。

居亮，男，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2011年毕业于北京国际工商管理研修学院，市场营销专业；2000年8月至2006年10月就职于飞煌电业（深圳）有限公司仓储部；2006年10月至2011年1月就职于深圳资高电子科技有限公司采购部；2011年3月至2015年12月就职于深圳和展电讯资材部；2018年1月至今就职于蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司采购部。2018年7月9日至9月17日担任公司第一届监事会监事职务，自2018年9月18日起，担任公司第二届监事会监事职务，任期3年。

朱冬冬，男，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2007年毕业于安徽机电职业就技术学院，机械设计制造专业；2007年7月就职于芜湖欧宝机电有限公司工艺组、质管部；2011年9月至2013年5月就职于蚌埠凤凰滤清器有限公司工艺部；2013年6月至2015年12月就职于蚌埠华益导电膜玻璃有限公司技术开发部；2016年2月至今就职于蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司技术部。2018年7月9日至9月17日，担任公司第一届职工监事职务，自2018年9月18日起，担任公司第二届监事会职工代表监事职务，任期3年。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	6
生产人员	62	43
销售人员	4	3
技术人员	6	6
财务人员	3	3
员工总计	83	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	5
专科	28	21
专科以下	50	35
员工总计	83	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动、人才引进

随着公司人员结构的更新，报告期内，公司以《员工手册》为指导，初步搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，有效帮助员工快速掌握相关知识技能，融入工作。秉持“有为有位、有位有为”的人才理念，为员工提供足够的施展空间和没有天花板的上升通道。公司注重企业文化建设，建立了较为完善的企业用工和激励机制，满足了公司发展对人才需求。

2. 招聘

在报告期内，公司按照质量体系流程，通过公司网站，电子屏幕，中介，招聘会和高等院校等途径为公司招聘技术员、销售员、主管助理、采购员、质检员等各类人才，以补充和完善公司人才需求，为公司的持续发展壮大队伍。招聘过程中严格按照招募、筛选、试用和录用四个具体步骤，且重点考核人员的素质和能力，为公司储备“德才兼备”的后备力量。

3. 员工薪酬政策

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬。

4. 培训计划

建立了完善的培训机制，对员工进行系统的、有针对性的培训，提供更多培训机会，给员工足够的成长空间。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时更新员工培训管理制度，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。充分挖掘和培养人才，形成了良性的竞争氛围，提高了员工的综合素质和工作能力。通过有计划的理论培训、工作实践和绩效考核，公司造就了一支技术过硬的技术团队，为公司快速发展奠定了坚实的基础。

5. 离退休职工

报告期内，公司有离退休职工，不需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司严格按照已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》,进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。股东、管理层能按照“三会”议事规则履行其权利和义务,严格执行“三会”决议。股东会、董事会、总经理在重大投资、重大融资、对外担保、关联交易等重大事项决策上都按照法定程序执行。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>1、2018年2月7日召开第一届董事会第十一次会议审议通过《关于公司拟向关联方拆借资金》的议案；</p> <p>2、2018年3月8日召开第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司会计师事务所变更》的议案；</p> <p>3、2018年4月3日召开第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司接受财务资助》的议案；</p> <p>4、2018年4月23日召开第一届董事会第十四次会议分别审议通过《关于公司2017年度利润分配方案》、《公司2017年年度报告及年度报告摘要》、《关于预计2018年度日常性关联交易》等议案；</p> <p>5、2018年6月21日召开第一届董事会第十五次会议审议通过《关于提名李莹姝女士为公司董事》的议案；</p> <p>6、2018年8月20日召开第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司2018年半年度报告》的议案；</p> <p>7、2018年8月31日召开第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司董事会换届选举》的议案；</p> <p>8、2018年9月18日召开第二届董事会第一次会议审议通过《选举第二届董事会董事长》的议案；</p> <p>9、2018年12月21日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易公告》的议案。</p>
监事会	6	<p>1、2018年4月11日召开第一届监事会第八次会议分别审议通过《关于公司2017年年度监事会工作报告》、《关于公司2017年年度报告及年度报告摘要》等议案；</p> <p>2、2018年6月21日召开第一届监事会第九次会议审议通过《关于提名荣梅发先生、居亮先生为公司监事》的议案；</p> <p>3、2018年7月9日召开第一届监事会第十次会议审议通过《关于任命荣梅发先生为公司监事会主席》的议案；</p> <p>4、2018年8月21日召开第一届监事会第十一次会议审议通过《关于公司2018年半年度报</p>

		<p>告》的议案；</p> <p>5、2018年8月30日召开第一届监事会第十二次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>6、2018年9月18日召开第二届监事会第一次会议审议通过《选举公司第二届监事会主席》的议案。</p>
股东大会	6	<p>1、2018年2月26日召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于公司接受财务资助》的议案；</p> <p>2、2018年3月27日召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于公司会计师事务所变更》的议案；</p> <p>3、2018年4月24日召开2018年第三次临时股东大会审议通过《关于公司接受财务资助》的议案；</p> <p>4、2018年5月15日召开2017年年度股东大会分别审议通过《关于公司2017年度利润分配方案》、《公司2017年年度报告及年度报告摘要》、《关于预计2018年度日常性关联交易》等议案；</p> <p>5、2018年7月9日召开2018年第四次临时股东大会分别审议通过《关于提名李莹姝女士为公司董事》、《关于提名荣梅发先生、居亮先生为公司监事》的议案；</p> <p>6、2018年9月18日召开2018年第五次临时股东大会分别审议通过《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》的议案。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召开均符合《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东合法参与公司治理，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司管理层结构稳定，目前未引入新的职业经理人参与公司治理及经营。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》规范投资者关系管理，董事会秘书负责处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

(二) 资产独立情况

公司系由公司的发起人为华泰液力的全部股东，即刘登水和黄家荣。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

(三) 人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务部、质量部、生产部、企管部、销售部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 财务核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年4月27日在公司第一届董事会第三次会议上审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。该制度已于2016年4月在全国中小企业股份转让系统指定披露平台进行披露。

报告期内，公司有重大信息披露差错更正的情况，及时进行了更正并完成了信息披露工作，具体内容详见公司于2019年3月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2019-010）。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了此项制度，董事会就此项重大会计差错事项要求公司加强对财务部相关人员的账务核算工作进行严格的审核和监督，关于本年度披露的2017年度发生的会计差错事项的直接人员为已离任财务人员，因此董事会对现任财务负责人进行问责，责令改正并做出检讨。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	会审字[2019]0985 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	卢珍、栾艳鹏、赵伦曙
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: right;">会审字[2019]0985 号</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p>蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司（以下简称蚌埠华泰液力公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了蚌埠华泰液力公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于蚌埠华泰液力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我</p>	

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、其他信息

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

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

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

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

蚌埠华泰液力公司管理层（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，管理层负责评估蚌埠华泰液力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算蚌埠华泰液力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蚌埠华泰液力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对蚌埠华泰液力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蚌埠华泰液力公司不能持续经营。

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

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。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：卢珍

中国注册会计师：栾艳鹏

中国注册会计师：赵伦曙

2019年3月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,997,784.09	1,610,196.17
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	7,973,659.54	5,395,193.70
预付款项	五、3	38,802.26	53,087.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	130,169.38	253,501.10
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,329,220.19	7,533,279.68
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		18,469,635.46	14,845,257.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、6	15,178,483.58	14,059,546.08
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、7	9,047,668.05	9,242,241.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	61,250.92	43,483.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,287,402.55	23,345,271.03
资产总计		42,757,038.01	38,190,528.88

流动负债：			
短期借款	五、9	5,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、10	7,096,183.84	6,589,499.17
预收款项	五、11	53,627.00	126,480.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	318,942.72	232,850.28
应交税费	五、13	2,178,774.56	1,302,817.32
其他应付款	五、14	3,164,930.13	3,117,662.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,812,458.25	14,369,309.29
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	五、15	5,393,333.33	6,002,798.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,393,333.33	6,002,798.83
负债合计		23,205,791.58	20,372,108.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,054,939.49	2,054,939.49
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	249,630.70	76,348.13
一般风险准备			
未分配利润	五、19	2,246,676.24	687,133.14
归属于母公司所有者权益合计		19,551,246.43	17,818,420.76
少数股东权益			
所有者权益合计		19,551,246.43	17,818,420.76
负债和所有者权益总计		42,757,038.01	38,190,528.88

法定代表人：刘登水

主管会计工作负责人：刘登水 会计机构负责人：李莹姝

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		22,880,725.50	16,629,775.83
其中：营业收入	五、20	22,880,725.50	16,629,775.83
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		22,274,442.37	17,706,111.62
其中：营业成本	五、20	16,767,302.93	12,627,417.24
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、21	361,749.20	336,636.27
销售费用	五、22	1,196,530.92	760,172.68
管理费用	五、23	2,263,856.29	2,446,879.21
研发费用	五、24	1,386,798.23	1,342,674.71
财务费用	五、25	179,755.33	194,239.55
其中：利息费用		191,381.25	167,819.41
利息收入		13,282.45	16,791.97
资产减值损失	五、26	118,449.47	-1,908.04
加：其他收益	五、27	726,492.50	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,332,775.63	-1,076,335.79
加：营业外收入	五、28	500,200.00	1,407,175.64
减：营业外支出	五、29	6,000.00	6,609.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,826,975.63	324,230.44
减：所得税费用	五、30	94,149.96	19,963.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,732,825.67	304,267.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,732,825.67	304,267.09
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,732,825.67	304,267.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,732,825.67	304,267.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,732,825.67	304,267.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.12	0.02
（二）稀释每股收益	十二、2	0.12	0.02

法定代表人：刘登水

主管会计工作负责人：刘登水 会计机构负责人：李莹姝

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,106,055.30	21,321,983.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、31、(1)	2,430,408.02	2,230,791.97
经营活动现金流入小计		11,536,463.32	23,552,775.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,066,133.43	15,524,596.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,859,100.05	3,294,407.11
支付的各项税费		1,147,852.31	753,295.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、31、(2)	3,831,217.89	3,547,804.02
经营活动现金流出小计		10,904,303.68	23,120,103.29
经营活动产生的现金流量净额		632,159.64	432,671.99
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,904,665.47	990,391.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,904,665.47	990,391.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,904,665.47	-990,391.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
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		5,000,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,381.25	167,819.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,220,381.25	3,167,819.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,779,618.75	-167,819.41
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		507,112.92	-725,539.12
加：期初现金及现金等价物余额		579,471.17	1,305,010.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,086,584.09	579,471.17

法定代表人：刘登水

主管会计工作负责人：刘登水 会计机构负责人：李莹姝

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,054,939.49				179,976.94		1,619,792.43		18,854,708.86
加：会计政策变更													
前期差错更正									-103,628.81		-932,659.29		-1,036,288.10
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,054,939.49				76,348.13		687,133.14		17,818,420.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									173,282.57		1,559,543.10		1,732,825.67
（一）综合收益总额											1,732,825.67		1,732,825.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									173,282.57		-173,282.57		

1. 提取盈余公积									173,282.57		-173,282.57		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,054,939.49				249,630.70		2,246,676.24		19,551,246.43

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				2,054,939.49				45,921.42		413,292.76		17,514,153.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	15,000,000.00				2,054,939.49				45,921.42		413,292.76		17,514,153.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									30,426.71		273,840.38		304,267.09
（一）综合收益总额											304,267.09		304,267.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									30,426.71	-30,426.71		
1. 提取盈余公积									30,426.71	-30,426.71		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00				2,054,939.49				76,348.13	687,133.14		17,818,420.76

法定代表人：刘登水

主管会计工作负责人：刘登水 会计机构负责人：李莹姝

蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1. 公司概况

蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由蚌埠华泰液力变矩器有限公司整体变更设立的股份有限公司。营业执照统一社会信用代码为 91340300769003913E(1-1)。截止 2018 年 12 月 31 日, 股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
刘登水	780.00	52.00
黄家荣	520.00	34.67
蚌埠高新投资集团有限公司	200.00	13.33
合计	1500.00	100.00

公司注册地址: 安徽省蚌埠市黄山路 8318 号(南)1 号(现实际经营地址为蚌埠市禹会区金和路与长征南路交口东南 200 米)。

法定代表人: 刘登水。

公司主要的经营活动为: 液力变矩器, 工程机械及配件的设计、生产及销售。
(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)

本财务报表及财务报表附注业经公司第二届董事会第四次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

无

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其

公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所

享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a)编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b)编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c)编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

①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。

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融资产的分类

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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以

及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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;这类金融负债初始确认时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债,是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发

生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(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：本公司将 100 万元以上的应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账龄	应收商业承兑汇票计提比例 (%)	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	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

11. 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，包括原材料、在产品及半成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年

度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或

持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19.00
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

20. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a)精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b)计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c)资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部

应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的具体方法为：

货物发出并经客户签收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

(4) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2)政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下：

项目	2017年度	
	变更前	变更后
应收票据	600,000.00	
应收账款	4,795,193.70	
应收票据及应收账款		5,395,193.70
应付票据	1,030,725.00	
应付账款	5,558,774.17	
应付票据及应付账款		6,589,499.17
管理费用	3,789,553.92	2,446,879.21
研发费用		1,342,674.71

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	25.00
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收	17.00、16.00

城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税税额	2.00

2. 税收优惠及批文

(1) 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发的《关于公布安徽省 2018 年第二批高新技术企业认定名单及第一批高新技术企业补充认定名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，自 2018 年 1 月 1 日起继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	2,192.59	5,070.56
银行存款	1,084,391.50	574,400.61
其他货币资金	911,200.00	1,030,725.00
合计	1,997,784.09	1,610,196.17

(2) 2018年末其他货币资金中承兑汇票保证金余额为911,200.00元，除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	959,163.94	600,000.00
应收账款	7,014,495.60	4,795,193.70
合计	7,973,659.54	5,395,193.70

(2) 应收票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	959,163.94	600,000.00
合计	959,163.94	600,000.00

① 截止 2018 年末，无已质押的应收票据

② 2018 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,269,339.78	-
合计	7,269,339.78	-

③ 2018 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 应收账款

①分类披露

类别	2018.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,415,984.03	100.00	401,488.43	5.41	7,014,495.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,415,984.03	100.00	401,488.43	5.41	7,014,495.60

(续上表)

类别	2017.12.31				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,071,741.52	100.00	276,547.82	5.45	4,795,193.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,071,741.52	100.00	276,547.82	5.45	4,795,193.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收款项组合

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,107,199.60	355,359.98	5.00	4,846,245.65	242,312.28	5.00
1-2 年	270,659.43	27,065.94	10.00	196,281.00	19,628.10	10.00
2-3 年	38,125.00	19,062.51	50.00	29,214.87	14,607.44	50.00
合计	7,415,984.03	401,488.43	5.41	5,071,741.52	276,547.82	5.45

①计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额为124,940.61元，无收回或转回的坏账准备。

②2018年末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
长沙中传变速箱有限公司	3,509,054.59	47.32	175,452.73
浙江中柴机器有限公司	1,304,408.27	17.59	65,220.41
广州佛朗斯股份有限公司	595,927.96	8.04	29,796.40
安徽汉福国际贸易(集团)有限公司	370,790.00	5.00	18,539.50
合肥盛安机械有限责任公司	375,485.52	5.06	18,774.28
合计	6,155,666.34	83.01	307,783.32

③本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

④本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额；

⑤本公司无质押用于借款的应收账款；

(4)2018年末应收票据及应收账款金额较2017年末上升47.66%，主要系收入增加导致应收账款余额增加所致。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,854.06	87.25	48,139.00	90.68
1-2年	-	-	4,948.20	9.32
2-3年	4,948.20	12.75	-	-
合计	38,802.26	100.00	53,087.20	100.00

(2) 按欠款方归集的2018年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付款项年末余额的比例(%)
山西太原茂鑫盛贸易中心	24,341.50	62.73
蚌埠市乾黄精密模具有限公司	7,860.67	20.26
其他单位	6,600.09	17.01
合计	38,802.26	100.00

4. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
其他应收款	130,169.38	253,501.10
合计	130,169.38	253,501.10

(2) 其他应收款

①分类披露

种类	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	137,020.40	100.00	6,851.02	5.00	130,169.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	137,020.40	100.00	6,851.02	5.00	130,169.38

(续上表)

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	266,843.26	100.00	13,342.16	5.00	253,501.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	266,843.26	100.00	13,342.16	5.00	253,501.10

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	137,020.40	6,851.02	5.00
合计	137,020.40	6,851.02	5.00

(续上表)

账龄	2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,843.26	13,342.16	5.00
合计	266,843.26	13,342.16	5.00

②计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度转回坏账准备金额为 6,491.14 元。

③2018 年末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
国网安徽省电力公司蚌埠市供电公司	押金及保证金	123,670.75	90.26	6,183.54
蚌埠江海竭诚企业管理咨询有限公司	押金及保证金	12,000.00	8.76	600.00
其他单位	押金及保证金	1,349.65	0.98	67.48
合计	-	137,020.40	100.00	6,851.02

④其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	137,020.40	266,843.26
合计	137,020.40	266,843.26

⑤2018 年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥2018 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑦2018 年末其他应收款余额较 2017 年末下降 48.65%，主要系 2018 年收回押金及保证金所致。

5. 存货

(1)存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,224,393.99	-	4,224,393.99
在产品及半成品	1,879,422.25	-	1,879,422.25
库存商品	2,225,403.95	-	2,225,403.95

合计	8,329,220.19	-	8,329,220.19
----	--------------	---	--------------

(续上表)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,419,371.37	-	4,419,371.37
在产品及半成品	1,327,528.33	-	1,327,528.33
库存商品	1,786,379.98	-	1,786,379.98
合计	7,533,279.68	-	7,533,279.68

6. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	15,178,483.58	14,059,546.08
合计	15,178,483.58	14,059,546.08

(2) 固定资产

① 固定资产情况

2018 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2017.12.31	9,690,016.72	9,637,745.16	436,038.79	373,012.62	20,136,813.29
2.本年增加金额	2,087,983.79	473,559.10	48,545.98	-	2,610,088.87
(1)购置	-	473,559.10	48,545.98	-	522,105.08
(2)在建工程转入	2,087,983.79	-	-	-	2,087,983.79
3.本年减少金额	-	120,000.00	-	-	120,000.00
处置	-	120,000.00	-	-	120,000.00
4.2018.12.31	11,778,000.51	9,991,304.26	484,584.77	373,012.62	22,626,902.16
二、累计折旧					
1.2017.12.31	626,326.20	4,962,219.98	195,175.35	293,545.68	6,077,267.21
2.本年增加金额	501,473.21	903,108.32	60,798.96	19,770.88	1,485,151.37
计提	501,473.21	903,108.32	60,798.96	19,770.88	1,485,151.37
3.本年减少金额	-	114,000.00	-	-	114,000.00

处置	-	114,000.00	-	-	114,000.00
4.2018.12.31	1,127,799.41	5,751,328.30	255,974.31	313,316.56	7,448,418.58
三、减值准备					
1.2017.12.31	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.2018.12.31	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2018.12.31	10,650,201.10	4,249,975.96	218,610.46	59,696.06	15,178,483.58
2.2017.12.31	9,063,690.52	4,675,525.18	240,863.44	79,466.94	14,059,546.08

②截止 2018 年末，公司无通过售后回租租入的固定资产。

③截止 2018 年末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(3) 2018 年末，因为银行借款抵押而受限的固定资产净值为 8,082,909.45 元。

7. 无形资产

(1) 无形资产情况

2018 年度

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2017.12.31	9,728,675.00	9,728,675.00
2.本年增加金额	-	-
购置	-	-
3.本年减少金额	-	-
4.2018.12.31	9,728,675.00	9,728,675.00
二、累计摊销		
1.2017.12.31	486,433.55	486,433.55
2.本年增加金额	194,573.40	194,573.40
计提	194,573.40	194,573.40
3.本年减少金额	-	-
4.2018.12.31	681,006.95	681,006.95
三、账面价值		

1.2018.12.31	9,047,668.05	9,047,668.05
2.2017.12.31	9,242,241.45	9,242,241.45

(2) 2018 年末，因银行借款而抵押的无形资产净值为 9,047,668.05 元。

8. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	408,339.45	61,250.92
合计	408,339.45	61,250.92

(续上表)

项目	2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	289,889.98	43,483.50
合计	289,889.98	43,483.50

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2018.12.31	2017.12.31
抵押+保证借款	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

(2) 截止 2018 年末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(3) 2018 年末短期借款余额较 2017 年末上升 66.67%，主要系公司业务规模增大，加大借款融资所致。

10. 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	911,200.00	1,030,725.00
应付账款	6,184,983.84	5,558,774.17
合计	7,096,183.84	6,589,499.17

(2) 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	911,200.00	1,030,725.00
合计	911,200.00	1,030,725.00

(3) 应付账款

①按性质列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付货款	6,064,035.07	5,390,761.32
应付设备及工程款	120,948.77	168,012.85
合计	6,184,983.84	5,558,774.17

②2018 年末本公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

11. 预收款项

(1)预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	53,627.00	126,480.00
合计	53,627.00	126,480.00

(2)2018 年末预收款项余额中无账龄超过 1 年的款项。

(3)2018 年末预收款项余额较 2017 年末下降 57.60%，主要系年末客户预缴货款减少所致。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2018 年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
一、短期薪酬	232,850.28	3,653,574.36	3,567,481.92	318,942.72
二、离职后福利-设定提存计划	-	291,618.13	291,618.13	-
合计	232,850.28	3,945,192.49	3,859,100.05	318,942.72

(2) 短期薪酬列示

2018 年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补 贴	232,850.28	3,183,278.15	3,097,185.71	318,942.72
2、职工福利费	-	309,917.86	309,917.86	-

3、社会保险费	-	143,006.35	143,006.35	-
其中：医疗保险费	-	125,582.55	125,582.55	-
工伤保险费	-	5,413.66	5,413.66	-
生育保险费	-	12,010.14	12,010.14	-
4、住房公积金	-	17,372.00	17,372.00	-
合计	232,850.28	3,653,574.36	3,567,481.92	318,942.72

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

2018 年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
1、基本养老保险	-	285,253.60	285,253.60	-
2、失业保险费	-	6,364.53	6,364.53	-
合计	-	291,618.13	291,618.13	-

13. 应交税费

项目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,020,802.41	239,472.59
企业所得税	1,073,121.10	961,203.72
土地使用税	33,426.31	50,139.45
房产税	20,406.75	20,406.75
城建税及教育费附加	26,842.76	28,736.71
其他税金	4,175.23	2,858.10
合计	2,178,774.56	1,302,817.32

2018 年末余额较 2017 年末上升 67.24%，主要系公司销售收入增长，增值税增加所致。

14. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	-	-
其他应付款	3,164,930.13	3,117,662.52
合计	3,164,930.13	3,117,662.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
借款	2,802,014.18	2,802,014.18

运费	203,357.95	109,688.3
其他	159,558.00	205,960.04
合计	3,164,930.13	3,117,662.52

②2018年末，本公司账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	1年以内金额	1年以上金额
黄家荣	2,802,014.18	770,000.00	2,032,014.18
合计	2,802,014.18	770,000.00	2,032,014.18

15. 递延收益

(1)递延收益情况

2018年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
政府补助	6,002,798.83	-	609,465.50	5,393,333.33
合计	6,002,798.83	-	609,465.50	5,393,333.33

(2)涉及政府补助的项目

2018年度

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入损益	年末余额	与资产相关/与收益相关	计入损益科目
年产100万套液压、液力传动机械项目	4,923,333.33	-	280,000.00	4,643,333.33	与资产相关	其他收益
科技型中小企业补助	69,774.72	-	69,774.72	-	与资产相关	其他收益
战略性新兴产业集聚发展基地建设	979,591.84	-	229,591.84	750,000.00	与资产相关	其他收益
蚌埠市2016年自主创新专项资金	15,025.32	-	15,025.32	-	与资产相关	其他收益
安徽省创新型省份建设专项基金	15,073.62	-	15,073.62	-	与资产相关	其他收益
合计	6,002,798.83	-	609,465.50	5,393,333.33	-	-

16. 股本

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31	比例%
刘登水	7,800,000.00	-	-	7,800,000.00	52.00
黄家荣	5,200,000.00	-	-	5,200,000.00	34.67
蚌埠高新投资集团有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	13.33
合计	15,000,000.0	-	-	15,000,000.0	100.00

	0		0
--	---	--	---

17. 资本公积

2018 年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
股本溢价	2,054,939.49	-	-	2,054,939.49
合计	2,054,939.49	-	-	2,054,939.49

18. 盈余公积

(1)2018 年度

项目	2017.12.31	本年增加	本年减少	2018.12.31
法定盈余公积	76,348.13	173,282.57	-	249,630.70
合计	76,348.13	173,282.57	-	249,630.70

(2)法定盈余公积的增加系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按公司净利润 10% 提取法定盈余公积金。

19. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
上年年末未分配利润	1,619,792.43	413,292.76
加：会计政策变更	-	-
会计差错更正	-932,659.29	-
本年年初未分配利润	687,133.14	413,292.76
加：归属于母公司股东净利润	1,732,825.67	304,267.09
减：提取法定盈余公积	173,282.57	30,426.71
减：应付普通股股利	-	-
减：利润归还投资	-	-
年末未分配利润	2,246,676.24	687,133.14

20. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	22,782,434.90	16,703,285.84
其他业务	98,290.60	64,017.09
合计	22,880,725.50	16,767,302.93

(续上表)

项目	2017 年度	
	收入	成本
主营业务	15,959,686.00	12,101,485.39
其他业务	670,089.83	525,931.85
合计	16,629,775.83	12,627,417.24

(2) 主营业务收入 (分产品)

项目	2018 年度	
	收入	成本
变矩器	22,782,434.90	16,703,285.84
合计	22,782,434.90	16,703,285.84

(续上表)

项目	2017 年度	
	收入	成本
变矩器	15,959,686.00	12,101,485.39
合计	15,959,686.00	12,101,485.39

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

2018 年度

客户名称	本年发生额	占营业收入的比例(%)
长沙中传变速箱有限公司	5,634,285.74	24.62
浙江中柴机器有限公司	4,144,227.75	18.11
安徽汉福国际贸易(集团)有限公司	2,470,522.55	10.80
合肥盛安机械有限责任公司	1,816,389.96	7.94
广州佛朗斯股份有限公司	1,426,270.72	6.23
合计	15,491,696.72	67.70

(4)2018 年度营业收入、营业成本分别较 2017 年度增加 37.59%及 32.78%，主要系公司销量增加所致。

21. 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	52,657.61	27,857.02
教育费附加	37,612.59	19,897.88

房产税	81,626.96	81,626.96
土地使用税	167,131.51	201,572.68
其他	22,720.53	5,681.73
合计	361,749.20	336,636.27

22. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
运费	623,443.91	358,326.80
职工薪酬	187,651.27	213,727.62
差旅费	70,683.60	38,326.88
业务招待费	68,614.09	18,948.31
其他	246,138.05	130,843.07
合计	1,196,530.92	760,172.68
占营业收入比例(%)	5.23	4.57

2018 年度销售费用较 2017 年度上升 57.40%，主要系运费增加所致。

23. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,210,853.68	1,061,648.15
中介机构及咨询费用	297,515.32	537,811.50
办公费	289,065.28	245,600.58
折旧及摊销	233,930.33	245,075.64
车辆及差旅费	61,775.67	69,450.07
业务招待费	8,214.53	3,959.21
其他	162,501.48	283,334.06
合计	2,263,856.29	2,446,879.21
占营业收入比例(%)	9.89	14.71

24. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	796,221.09	639,155.40
折旧	515,928.59	500,206.05
其他	74,648.55	203,313.26
合计	1,386,798.23	1,342,674.71
占营业收入比例(%)	6.06	8.07

25. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	191,381.25	167,819.41
减：利息收入	13,282.45	16,791.97
利息净支出	178,098.80	151,027.44
加：银行手续费及其他	1,656.53	43,212.11
合计	179,755.33	194,239.55

26. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	118,449.47	-1,908.04
合计	118,449.47	-1,908.04

27. 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	726,492.50	-
合计	726,492.50	-

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款索赔等	200.00	54,446.00	200.00
房租水电费扣减	-	128,519.50	-
政府补助	500,000.00	1,224,210.14	500,000.00
合计	500,200.00	1,407,175.64	500,200.00

(2) 2018 年度营业外收入金额较 2017 年度下降 64.45%，主要系 2018 年将部分政府补助计入其他收益所致。

29. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,000.00	6,609.41	6,000.00
合计	6,000.00	6,609.41	6,000.00

30. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

当期所得税费用	111,917.38	-
递延所得税费用	-17,767.42	19,963.35
合计	94,149.96	19,963.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	
利润总额	1,826,975.63	
按法定/适用税率计算的所得税费用	274,046.34	
子公司适用不同税率的影响	-	
不可抵扣及加计扣除的成本、费用和损失的影响	4,609.72	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,412.48	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	
研发费用加计扣除的影响	-155,093.62	
所得税费用	94,149.96	

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	617,027.00	514,000.00
承兑汇票保证金	1,622,808.10	1,700,000.00
其他	190,572.92	16,791.97
合计	2,430,408.02	2,230,791.97

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
费用	2,088,884.79	2,117,079.02
承兑汇票保证金	1,742,333.10	1,030,725.00
其他	-	400,000.00
合计	3,831,217.89	3,547,804.02

32. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	1,732,825.67	304,267.09
加：资产减值准备	118,449.47	-1,908.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,485,151.37	1,344,823.49
无形资产摊销	194,573.40	194,573.40
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,000.00	6,609.41
财务费用（收益以“-”号填列）	191,381.25	167,819.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,767.42	19,963.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-795,940.51	-2,066,901.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,573,583.59	2,059,316.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,291,070.00	-1,595,891.13
经营活动产生的现金流量净额	632,159.64	432,671.99
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：		
现金的年末余额	1,086,584.09	579,471.17
减：现金的年初余额	579,471.17	1,305,010.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	507,112.92	-725,539.12

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金		
其中：库存现金	2,192.59	5,070.56
可随时用于支付的银行存款	1,084,391.50	574,400.61
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、年末现金及现金等价物余额	1,086,584.09	579,471.17

33. 截止年末所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	911,200.00	承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	8,082,909.45	抵押用于借款
无形资产-土地使用权	9,047,668.05	抵押用于借款
合计	18,041,777.50	-

六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2018 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	年末余额			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	6,184,983.84	-	-	-
其他应付款	3,164,930.13	-	-	-
合计	14,349,913.97	-	-	-

3. 市场风险

无。

七、 关联方关系及其交易

关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本企业的实际控制人情况

公司股东刘登水持有公司7,800,000.00股,占公司股本总额的52.00%;公司股东黄家荣持有公司5,200,000.00股,占公司股本总额的34.67%;刘登水与黄家荣系夫妻,合计占公司股本总额的86.67%,为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蚌埠高新投资集团有限公司	直接持有本公司 13.33% 股权

4. 关联交易情况

(1)本公司作为被担保方

2018 年度

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	年末担保余额 (万元)
-----	--------------	-------	-------	------------	----------------

刘登水、黄家荣	300.00	2017/10/18	2018/10/17	是	-
刘登水、黄家荣	300.00	2018/5/23	2019/5/23	否	300.00
刘登水、黄家荣	200.00	2018/10/12	2019/10/12	否	200.00

(2)关联方资金拆借情况

2018 年度

关联方	拆借性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄家荣	拆入	2,802,014.18	770,000.00	770,000.00	2,802,014.18

5. 关联方应收应付款项

报表项目	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款	黄家荣	2,802,014.18	2,802,014.18

八、 政府补助

1.计入当期损益的政府补助明细

2018 年度

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目
2017年度专利权质押贷款贴息贴费	财政拨款	71,108.00	财务费用
2018年研发设备补助	财政拨款	9,000.00	其他收益
2017年区级专利资助	财政拨款	2,000.00	其他收益
2017 市级专利资助	财政拨款	10,000.00	其他收益
2017 年稳岗补贴	财政拨款	11,319.00	其他收益
2017年企业新录用人员培训补贴	财政拨款	13,600.00	其他收益
专精特新项目（省级补助）	财政拨款	500,000.00	营业外收入
合计	-	617,027.00	-

2.计入递延收益的政府补助明细

2018 年度

补助项目	种类	年初余额	本年新增金额	本年结转计入损益的金额	年末余额	本年结转计入损益的列报项目
年产 100 万套液 压、液力传动机械 项目	财政拨款	4,923,333.33	-	280,000.00	4,643,333.33	其他收益
科技型中小企业补 助	财政拨款	69,774.72	-	69,774.72	-	其他收益
战略性新兴产业集 聚发展基地建设	财政拨款	979,591.84	-	229,591.84	750,000.00	其他收益

蚌埠市 2016 年自主创新专项资金	财政拨款	15,025.32	-	15,025.32	-	其他收益
安徽省创新型省份建设专项基金	财政拨款	15,073.62	-	15,073.62	-	其他收益
合计	-	6,002,798.83	-	609,465.50	5,393,333.33	-

九、 承诺及或有事项

1.重要承诺事项

截止 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

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止 2019 年 3 月 25 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1.投资补偿及股份回购协议事项

公司引进投资时，蚌埠高新投资集团有限公司与公司共同实际控制人刘登水、黄家荣签订了《投资补偿及股份回购协议》，协议约定，刘登水、黄家荣保证在 2015 年 8 月 1 日至 2018 年 8 月 1 日三个年度内，蚌埠高新投资集团有限公司在公司的投资收益不低于每年 10%（以投资款 300 万元为基数），如无法达到上述目标，蚌埠高新投资集团有限公司有权要求公司共同实际控制人刘登水、黄家荣以自有现金补足及要求二人以 1.5 元 / 股回购股份的权利。截止审计报告日，蚌埠高新投资集团有限公司未与公司共同实际控制人刘登水、黄家荣签订后续协议，也未要求现金补足及回购股份。

2.前期会计差错更正

(1) 差错更正事项

公司对 2017 年度成本进行核实，发现存在结转错误。经过公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于前期会计差错更正的议案》，追溯调整 2017 年度报表。相应调减存货 1,136,428.31 元、调增营业成本 1,136,428.31 元、调减应交税费 100,140.21 元、调减所得税费用 100,140.21 元、调减盈余公积 103,628.81 元、调减未分配利润 932,659.29 元。

(2) 前期差错更正对财务状况和经营成果的影响

2017 年度

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
------	-------	------	-------

资产总额	39,326,957.19	-1,136,428.31	38,190,528.88
负债总额	20,472,248.33	-100,140.21	20,372,108.12
利润总额	1,460,658.75	-1,136,428.31	324,230.44
所得税费用	120,103.56	-100,140.21	19,963.35
净利润	1,340,555.19	-1,036,288.10	304,267.09

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	-	-
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)	726,492.50	1,224,210.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,200.00	176,356.09
小计	1,220,692.50	1,400,566.23
所得税影响额	-183,103.88	-210,084.93
少数股东权益影响额	-	-
合计	1,037,588.62	1,190,481.30

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	9.27	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.05	0.05

2017 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.02	-0.06	-0.06

公司名称：蚌埠华泰液力变矩器股份有限公司

法定代表人：刘登水

主管会计工作负责人：刘登水

会计机构负责人：李莹妹

日期：2019年3月27日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室