



艾 瑞 德

NEEQ:835416

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司

Anhui Irritech Agriculture Equipment Corporation Limited



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
艾瑞德股份、公司、股份公司	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
中勤万信、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
期初、年初	指	2018年1月1日
报告期末、期末、年末	指	2018年12月31日
节水灌溉设备	指	具有节水功能用于灌溉的机械设备的统称
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《全国股份转让系统公司管理暂行办法》

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。

公司负责人马骏、主管会计工作负责人贾寿洪及会计机构负责人（会计主管人员）吕欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所(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
行业政策风险	近年来，国家一直出台农业产业政策来扶持农机行业的发展。自 2010 年起国家有关部门先后出台《国务院关于促进农业机械化和农机工业又快又好发展的意见》、《农机工业发展规划（2011-2015 年）》、以及多份中央 1 号文件等一系列农机行业相关政策促进了农业机械制造业的健康发展。农机行业的发展很大程度上与这些行业政策尤其是农机补贴政策的支持密切相关。农机补贴政策一般直接面向农户和农业企业发放，极大的促进了农业规模化产业对农用机械的投资力度，扩大了公司发展的市场空间。如果上述对农机行业支持的政策发生变化，公司可能会面临行业发展的风险。
行业存在季节性波动的风险	公司从事的节水灌溉业务主要是对农业大田喷灌系统（大型农牧业节水灌溉设备及配套产品）的设计、研发、生产、安装、销售和维修提供服务，由于节水灌溉设备要与农作物种植的季节性特点相协调，从 10 月中下旬开始，北方农业地区秋收逐步结束，农田收割完毕留出安装场地，公司开始进入节水灌溉设备销售的旺季。因此，节水灌溉业务具有明显的季节性特征。由于受到季节性因素的影响，在完整的会计年度内，发行人的财

	务状况和经营成果表现出一定的随季节波动的特征,一般上半年的收入和利润要大幅低于下半年的指标。
原材料供应及价格波动风险	节水灌溉设备所需原材料主要为钢材,以及电机、减速器、喷头等部件。钢材以及其他部件的价格直接或间接影响产品的生产成本。钢材以及其他部件价格上涨将直接导致采购成本上升,对业内公司业绩产生不利影响。
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	安徽艾瑞德农业装备股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Irritech Agriculture Equipment Corporation Limited Irritech
证券简称	艾瑞德
证券代码	835416
法定代表人	马骏
办公地址	芜湖市三山经济开发区临江工业园经五路西侧

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程飞
职务	信息披露事务负责人
电话	0553-8222246
传真	\
电子邮箱	chengfei@irritech.com.cn
公司网址	www.irritech.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽芜湖市三山经济开发区临江工业园经五路西侧 241000
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	2012年12月17日
挂牌时间	2016年1月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 35 专用设备制造业 357 农、林、牧、渔专用机械制造 3572 机械化农业及园艺机具制造
主要产品与服务项目	大型指针式、平移式、可拖移式、高跨体、卷盘式喷灌机以及微喷灌、滴灌及其他节水灌溉产品配套的设计、研发、生产、安装、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	汪舵海
实际控制人及其一致行动人	汪舵海

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	91340800059716046F	否
注册地址	芜湖市三山经济开发区临江工业园经五路西侧	是

注册资本	11,000,000.00	否
/		

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	蹇小平、叶忠辉
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

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	42,325,416.75	32,480,168.95	30.31%
毛利率%	34.75%	32.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	234,654.68	2,576,637.20	-90.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	813,256.77	1,560,182.18	-47.87%
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）	1.15%	13.61%	-
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）	4.00%	8.24%	-
基本每股收益	0.02	0.23	

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	41,407,595.36	47,860,434.01	-13.48%
负债总计	20,957,573.54	27,645,066.87	-24.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,450,021.82	20,215,367.14	1.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.86	1.84	1.04%
资产负债率%（母公司）	50.42%	50.76%	-
资产负债率%（合并）	50.61%	50.76%	-
流动比率	2.81	2.06	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-3,319,340.41	-1,935,511.61	-71.50%
应收账款周转率	2.81	2.05	-
存货周转率	3.78	2.63	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-13.48%	4.20%	-
营业收入增长率%	30.31%	-25.88%	-
净利润增长率%	-90.89%	-43.3%	-

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	11,000,000	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,763,329.79
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)	925,911.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,949.03
非经常性损益合计	-771,469.46
所得税影响数	-192,867.37
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-578,602.09

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是专业从事农牧业机械制造与组装；农牧业节水灌溉设备及配套产品的技术开发、设计、销售及提供相关配套服务为一体的企业。并提供与农牧业排灌相关的技术咨询与服务与工程施工的高新技术企业。公司拥有一支团结精干、富有创新和结构合理的管理队伍。具有独立研发能力；农田灌溉系统成套设计、供应、安装能力。公司拥有齐全、完备的销售网络。产品广泛覆盖了全国十几个省、市、自治区，产品已先后进入欧洲、美洲、非洲等国家和地区，并与外商建立了巩固的合作关系。公司主营业务是农牧业节水灌溉设备及配套产品，现已拥有一批具有自主知识产权的高端技术产品。公司主要通过经销商分销模式进行产品销售，公司通过在全国各地的各级经销商（批发商和分销商），将产品销售给终端用户。公司销售网络覆盖全国各地，并与他们建立了稳固的长期合作关系。公司对各级经销商进行技术指导，并定期对经销商进行考核，协助经销商为终端用户提供服务，以巩固本公司的市场地位。在对客户需求充分了解的基础上，公司为客户提供一套量身定做的灌溉项目系统化解决方案，现已初步拥有了较为完整的系统设计、研发、生产、配套、安装、销售、服务为一体的经营模式。报告期内公司的商业模式无重大变化

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

2018 年公司克服了宏观经济环境持续不利、原材料价格上涨幅度较大的影响，在政府项目市场萎缩的情况下，集中力量做好产品核心研发和其他市场开拓，有针对性的在农牧业局及出口项目上下大力气，产品在额尔古纳市农牧业局,出口项目上都取得了一定的市场，同时不断完善公司产品及售后服务体系，实现经营业绩指标，较好的完成了 2018 年经营计划：

1、营业收入和净利润下降

2018 年公司实现营业收入 4,232.54 万元，较 2017 年度上升 30.31%；实现净利润 23.47 万元，较 2017 年度下降 90.89%。主要原因企业为了更好的发展，报告期内从安徽桐城搬迁到安徽芜湖，企业搬迁费用及因搬迁厂区道路报废，增加资产处置损益。

2、产品线更趋完善，新产品开发有序推进

2018 年公司加大技术研发投入，加紧研发符合市场需求的新产品。2018 年公司研制成功悬臂型卷盘机，结构紧凑,材料成本较低，减少人工成本。

3、利用新产品迅速打开更多的市场

公司推出的悬臂型喷灌机喷头车在喷洒过程中自走,自停,管理简单,操作容易,改新型产品在额尔古纳取得了巨大的成功。公司充分发挥产品优势和地缘优势,在原有基础上进一步扩大平移式喷灌机的市场占有率,以及抢占拖移式喷灌机市场。

（二）行业情况

我国农业机械行业六十余年的发展历程呈现显著的阶段性特征。在 1949 年至 1980 年的创建起步阶段,主要是明确农业机械化发展目标和指导方针,国家支持群众性农具改革运动。农机行业主要是满足拖拉机站、国营农场具体耕作的需要,产品以大型化为主;在 1981 至 1995 年的体制转换阶段,由于家庭联产承包责任制的实行,农业生产方式发生重大变革,国家对农业机械化和农机工业的直接投入逐步减少,农机行业产品结构开始大规模调整,重点生产适合当时农村小规模经营的手扶拖拉机等小型农业机械;在 1996 年至 2004 年的市场导向阶段,随着农村劳动力大量外出务工和跨区作业的兴起,农机行业产品结构开始第二轮调整,小型农机具的增幅放缓,大中型农机具的需求逐渐增长;在 2004 年至今的依法促进阶段,在鼓励农业机械化发展的政策和法规陆续出台的背景下,农机行业保持了较快的增长速度,产品结构向技术含量高、综合性强的大型化方向发展,总体上进入了农机质量高、发展速度快的发展阶段。

2、行业发展

我国从 2004 年出台《中华人民共和国农业机械化促进法》之后,2005 年提出增加农机具购置补贴资金,之后 2 年连续扩大农机具购置补贴规模、机型和范围,2008 年将农机具购置补贴覆盖到所有农业县,到 2012 年推行农机以旧换新试点,国家对农机的政策支持不仅连续,而且力度也不断加大,促进了农机行业又快又好的发展。大型喷灌设备起源于上世纪七十年代的美国,目前在国内属于新兴产品。国内市场在 2010 年左右开始出现该产品,当时主要是美国品牌进入中国进行生产和推广。但因为中国的土地所有权制度和小型农户精细种植模式,大型喷灌设备并没有得到广泛推广。直到 2012 年,中央政府出于水资源管理、确保粮食产量的原因,决定由政府推广该技术与应用,以促进土地流转和现代化规模化农业管理模式,进而提高水资源利用效率和粮食产量。在此大背景下,国内喷灌机品牌开始涌现,市场推广积极性大幅提高。

3、周期波动

节水灌溉设备行业的发展为国家政策所扶持和鼓励,主要为农牧业、林业、生态环境治理等领域提供产品和服务,而上述行业均为基础性行业,其发展直接关系到国家粮食安全以及生态健康稳定发展,因此节水灌溉行业不存在明显的周期性。节水灌溉设备行业的主要市场区域在华北、东北、西北、西南等区域,尤其是干旱缺水的西北、华北、东北等地区,西南地区的市场潜力也在逐年加大,南方地区主要用于经济作物灌溉。节水灌溉设备的生产和销售受农业生产季节性影响,表现出较为明显的季节性特征。灌溉设备一般在农作物收割之后才能安装,安装完成后即可用于新一轮农作物的灌溉。东北地区旺季是 10 月中旬到来年的 4 月份,华北地区旺季是 3-4 月份和 10-11 月份,再往南根据作物类别不同,具体旺季月份稍有不同。

4、市场竞争的现状

我国大田喷灌设备行业中,企业规模、技术水平分化较严重。规模较大、技术水平较高的企业主要集中在几家外商独资或合资企业,包括林赛(天津)工业有限公司、黑龙江伊尔灌溉设备有限公司、瑞克(北京)灌溉设备制造有限公司、维蒙特工业(山东)有限公司、山东华泰保尔水务农业装备工程有限公司等。大多数国内喷灌设备制造公司规模不大、技术水平偏低。国内市场生产电动圆形喷灌机和平移式喷灌机的公司,除本公司外,主要有现代农装科技股份有限公司、大连雨林灌溉设备有限公司、河北华雨农业科技有限公司、沃达尔(天津)有限公司、德邦大为(天津)灌溉装备有限责任公司等。截至目前,行业中尚未出现规模较大的公司。卷盘式喷灌机市场目前有 15 家左右的生产企业,大部分集中在浙江省。该类生产商也没有出现在技术、质量和功能上独树一帜的品牌。

5、已知趋势

据预测，到 2050 年，世界总人口将由 70 亿人增加到 90 亿人，人类对粮食的需求将在当前的水平上再增长 70%至 100%。世界淡水资源日益紧缺，而人类对粮食的需求也不断上升，淡水资源已经成为农业发展和世界粮食供应的安全威胁。要破解耕地面积有限、淡水资源紧缺和世界粮食需求上涨之间的难题，发展节水灌溉成为关键。节水灌溉是以最低限度的用水量获得最大的产量或收益，也就是最大限度地提高单位灌溉水量的农作物产量和产值的灌溉措施。通过节水灌溉，农作物得到及时的灌溉，提高了灌溉保证率，能有效促进粮食增产增收。此外，节水灌溉还能实现节水、节地、节电、节省劳动力等效益。据《中国节水灌溉行业深度调研与投资战略规划分析报告前瞻》数据显示，全世界的总耕地面积仅为 15 亿公顷，有灌排设施的耕地面积仅占 27%，却生产出全世界 55%的粮食，预计今后新增的粮食产量中 80%至 90%将来自有灌排设施的耕地。美国有效灌溉面积仅为 3.83 亿亩，不足我国的一半，但喷灌和滴灌面积却占有效喷灌面积的 87%。因此节水灌溉设备有广阔的市场前景，发展潜力巨大。

（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	3,413,905.65	8.24%	7,250,960.80	15.15%	-52.92%
应收票据与应收账款	8,501,714.95	20.53%	17,705,598.72	36.99%	-51.98%
存货	8,517,529.42	20.57%	6,094,951.64	12.73%	39.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,916,570.53	9.46%	8,037,058.45	16.79%	-51.27%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	6,094,701.69	14.72%	2,116,818.64	4.42%	187.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金变动较去年下降 383.71 万元,减幅 52.92%,由于企业更好的资金规划,年底理财产品未赎回,账面预留资金减少;
- 2.应收账款账面价值为 850.17 万元,与去年同期相比减少 920.39 万元,减幅率 51.98%,主要原因是:
(1) 由于公司加强应收账款催要;(2) 财务制定了严格的回款制度及奖金比例;
- 3.存货较去年增加 242.26 万元,增幅 39.75%(1)销售年底在谈客户新增,为来年销售做准备;(2)公司加大预付账款的催货及并及时检验后办理入库;
- 4.固定资产变动原因:报告期内固定资产减少是因公司从安徽桐城搬迁到安徽芜湖提前报废厂区道路;
- 5.预付款项增加187.92%,下半年销售订单增加,采购量增加,预付金额增加;

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	42,325,416.75	-	32,480,168.95	-	30.31%
营业成本	27,617,163.73	65.25%	21,792,661.66	67.10%	26.73%
毛利率	34.75%	-	32.90%	-	-
管理费用	5,382,522.46	12.72%	3,683,345.71	11.34%	46.13%
研发费用	2,291,860.23	5.41%	1,892,323.34	5.83%	21.11%
销售费用	4,767,900.79	11.26%	2,583,570.21	7.95%	84.55%
财务费用	-52,418.47	-0.12%	18,317.30	0.06%	-386.17%
资产减值损失	1,433,930.49	3.39%	889,058.12	2.74%	61.29%
其他收益	817,391.30	1.93%	859,130.43	2.65%	-4.86%
投资收益	93,997.10	0.22%	144,408.11	0.44%	-34.91%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,763,329.79	-4.17%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,118.87	-0.01%	2,612,165.24	8.04%	-100.23%
营业外收入	174,469.03	0.41%	336,699.01	1.04%	-48.18%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	234,654.68	0.55%	2,576,637.20	7.93%	-90.89%

项目重大变动原因：

一、管理费用

2018年管理费用增加，主要原因：报告期内人员工资小幅增加，因搬迁芜湖办公厂区租赁费增加，搬迁费用增加；

二、销售费用

2018年销售费用的增加，主要原因：较去年运费增加21.56万元，市场拓展增加102.67万元，销售人员工资增加21.38万元；

三、财务费用

2018年财务费用减少，主要原因（1）搬迁芜湖后开户行减免银行转账手续费、网银管理费；（2）银行存款增加，存款利息增加；

四、营业利润

2018年营业利润减少，主要原因：（1）企业从桐城搬迁芜湖后，厂区道路报废，资产处置收益减少176.33万元；

五、营业外收入

营业外收入大幅减少主要：报告期内企业搬迁，迁出地政府补助减少，迁入地地方补助正在申报过程中；

六、净利润

2018年营业利润减少，主要原因：（1）企业从桐城搬迁芜湖后，厂区道路报废，资产处置收益减少176.33万元，及搬迁费用增加；

七、营业收入增幅30.31%，主要因为报告期内销额尔古纳订单增加；

（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	42,261,898.35	32,173,158.57	31.36%
其他业务收入	63,518.40	307,010.38	-79.31%
主营业务成本	27,617,163.73	21,599,672.10	27.86%
其他业务成本		192,989.56	-

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%
电动圆形喷灌机	19,629,703.61	46.38%	27,130,511.47	83.53%
平移式喷灌机	11,793,729.41	27.86%	2,154,914.96	6.63%
卷盘式喷灌机	8,653,178.44	20.44%	1,530,952.32	4.71%
微喷	791,551.29	1.87%	460,268.49	1.42%
平移喷灌升降式喷药系统	675,383.17	1.60%	797,766.23	2.46%
其他	718,352.43	1.70%	98,745.10	0.30%
合计	42,261,898.35	99.85%	32,173,158.57	99.05%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
东北区	9,215,791.59	21.77%	3,337,717.13	10.28%
华北区	10,377,591.87	24.52%	3,109,814.98	9.57%
华南区	353,772.07	0.84%	267,297.30	0.82%
华东区	5,449,480.64	12.88%		

华中区	1,388,201.46	3.28%	450,322.89	1.39%
西北区	14,478,131.46	34.21%	5	68.69%
西南区	163,636.36	0.39%		
国外	835,292.90	1.97%	2,695,802.12	8.30%
合计	42,261,898.35	99.85%	32,173,158.57	99.05%

收入构成变动的原因：

公司产品转型，新产品不断研发成功更加适应市场需求，电动圆形喷灌机销售到额尔古纳农牧业局，销售收入 19,629,703.61 元，占年销售收入的 46.38%；

公司的平移式喷灌机（适用于长方形地块）在国内市场占据约 40%的份额，2018 年平移式喷灌机销售收入 11,793,729.41 元，占营业收入 27.86%；

为适应现阶段农业灌溉器械市场需求，公司研制成功悬臂型卷盘机，大力销售不受地形限制的中小型喷灌设备，还包括卷盘式喷灌机以及微喷产品。卷盘式喷灌机适用范围广，喷枪射程远，灌溉均匀度高，可同时灌溉多块土地，易于操作。喷头为垂直摇臂喷头，具有喷洒均匀、压力损失小、雾化指数高等特点，喷枪可灵活转动，使用寿命长达 10 年以上。2018 年卷盘式喷灌机销售收入 8,653,178.44 元，占营业收入 20.44%。

国外客户较上年减幅 69.02%，主要报告期内直接出口订单减少。

（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	额尔古纳市农牧业局	10,858,150.10	25.65%	否
2	京点星（北京）贸易有限公司	7,817,219.86	18.47%	否
3	乾安县实施国家新增千亿斤粮食规划领导小组办公室	3,663,990.90	8.66%	否
4	陈巴尔虎旗水务局	2,689,564.10	6.35%	否
5	大同市强农农业机械有限公司	1,623,480.01	3.84%	否
合计		26,652,404.97	62.97%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

（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	沃达尔（天津）股份有限公司	8,845,475.00	28.53%	否
2	江苏华源节水股份有限公司	3,564,200.00	11.50%	否
3	安徽农翔节水科技有限公司	3,124,129.00	10.08%	否
4	芜湖沃宇机械有限公司	1,035,539.00	3.34%	否
5	青岛海正工贸有限公司	766,171.00	2.47%	否
合计		17,335,514.00	55.92%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-3,319,340.41	-1,935,511.61	-71.50%
投资活动产生的现金流量净额	-519,854.23	-9,522.89	-5359.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,600,000.00	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 -3,319,340.41 元，较上期减少 1,383,828.80 元；2018 年支付其他与经营活动有关的费用增加 9,407,025.63 元以及支付的员工工资增加了；

2、投资活动产生的现金流量分析：

公司投资活动产生的现金流量主要为购建固定资产、无形资产和投资支付的现金，2018 年较 2017 年现金流出大幅减少，主要原因由于：报告期内公司因搬迁提前处置厂区道路，资产处置损益增加；。

3、筹资活动产生的现金流量分析：

报告期内公司无筹资付款；

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为促进公司的业务发展，扩大公司经营范围，提升公司的市场竞争力，安徽艾瑞德农业装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 3 月 19 日设立全资子公司安徽艾瑞德成套设备有限公司，注册地址：安徽省芜湖市三山区峨溪路 15 号三山区科技创业中心 6#楼 2 层，经营范围：排灌设备及配件、农业机械及配件、工程机械及配件的生产、销售、服务及进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；农业工程、水利工程、水处理工程、饮用水工程的勘察、设计及成套工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司以货币资金方式出资，注册资本人民币 5000 万元。

本次对外投资的目的是执行公司战略发展规划，扩大公司业务和市场范围，提高公司整体收益。新公司设立后，可能面临运营管理、内部控制和市场等方面的风险。公司将健全其治理结构，完善内部管理制度和监管机制，积极防范和应对上述风险。本次对外投资是公司自身业务发展的需要，对公司长期发展和布局有积极意义，并对未来财务和经营成果有积极影响。报告期内子公司营业收入 554,155.66 元，净利润 56,933.18 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

产品名称：“蕴通财富·生息 365”

产品代码：0191090003

投资及收益币种：人民币

产品类型：非保本浮动收益型

（二）投资额度及资金来源

2016 年 11 月 1 日公司第一届董事会第八次会议审议通过拟使用自有闲置资金购买银行理财产品单笔或累计金额不超过 500 万元（含 500 万元），在此额度范围内，资金可以滚动使用，理财取得的收益可进行再投资，但再投资的金额不包含在上述额度以内。本产品为开放式产品，不设固定到期日，终止日期为产品到期日。

（三）实际发生情况

在不影响公司正常运营的情况下，公司利用闲置自有资金购买了低风险的银行理财产品，投资额 600 万元，在此范围内滚动操作。2018 年购入理财产品累计收益 9.40 万元。

（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

1、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：无

②本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），变化如下：

变化项目	变化内容
应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
研发费用	1、新增项目。 2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。 3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	列报顺序发生变化，新顺序如下： 加：其他收益
投资收益（损失以“—”号填列）	投资收益（损失以“—”号填列）
其中：对联营企业和合营企业的投资	其中：对联营企业和合营企业的投资收益

收益	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	资产处置收益（损失以“-”号填列）
其他收益	
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动；	修改为： 1、重新计量设定受益计变动额
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 2、权益法下不能转损益的其他综合收益
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 1、权益法下可转损益的其他综合收益

对可比期间的比较数据按照《通知》要求进行调整。

可比期间数据影响具体如下：

项目	调整前	调整后
管理费用	5,575,669.05	3,683,345.71
研发费用		1,892,323.34

③其他会计政策变更：无

2、会计估计变更

无

3、前期会计差错更正

无

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月19日设立全资子公司安徽艾瑞德成套设备有限公司，注册地址：安徽省芜湖市三山区峨溪路15号三山区科技创业中心6#楼2层，经营范围：排灌设备及配件、农业机械及配件、工程机械及配件的生产、销售、服务及进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；农业工程、水利工程、水处理工程、饮用水工程的勘察、设计及成套工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司以货币资金方式出资，注册资本人民币5000万元。

（八）企业社会责任

报告期内公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，尽到一个企业对社会的责任。解决当地就业共计 26 人。

三、持续经营评价

报告期内公司业务、资产、人员和财务保持独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司管理层及核心团队稳定，技术能力不断提升，为公司持续经营提供重要保障。公司主营业务未发生变化，生产经营状态正常。随着国家政策对行业发展的大力支持，公司智能制造生产线的投产以及对国内外市场的进一步开拓，公司具备持续经营的能力，具有良好的发展前景。

因此，公司拥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、季节性波动风险

节水灌溉设备主要为农业服务，农业具有较明显的季节性，因此，节水灌溉设备的生产和销售也具有较明显的季节性。产品销售需要根据淡旺季差异合理安排生产销售计划，调节产品在不同季节的生产量。在销售旺季，时间急且发货集中，如果企业的生产、物流和安装调试等服务等不能及时跟上，将造成延迟发货、信誉损失，对公司和客户都会造成经济损失。

应对措施：公司加大旺季生产强度及物流发货速度，增加现场安装人员，保证旺季不耽误客户需求。

2、原材料供应及价格波动风险

节水灌溉设备所需原材料主要为钢材，以及电机、减速器、喷头等部件。钢材以及其他部件的价格直接或间接影响产品的生产成本。钢材以及其他部件价格上涨将直接导致采购成本上升，对业内公司业绩产生不利影响。

应对措施：在原材料价格较低时增加库存量，减少成本。

3、行业政策变动风险

近年来，国家出台了许多产业政策来扶持农机行业的发展。自 2010 年起国家有关部门先后出台《国务院关于促进农业机械化和农机工业又快又好发展的意见》、《农机工业发展规划（2011-2015 年）》、以及多份中央 1 号文件等一系列农机行业相关政策促进了农业机械制造业的健康发展。农机行业的发展很大程度上与这些行业政策尤其是农机补贴政策的支持密切相关。如果上述政策发生变化，行业可能会面临较大风险。

应对措施：及时了解国家及各省农业政策，并根据政策及时调整产品技术更新，让产品更好的适应客户需求。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二（一）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

为促进公司的业务发展，扩大公司经营范围，提升公司的市场竞争力，安徽艾瑞德农业装备股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年3月19日设立全资子公司安徽艾瑞德成套设备有限公司，注册地址：安徽省芜湖市三山区峨溪路15号三山区科技创业中心6#楼2层，经营范围：排灌设备及配件、农业机械及配件、工程机械及配件的生产、销售、服务及进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；农业工程、水利工程、水处理工程、饮用水工程的勘察、设计及成套工程施工（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司以货币资金方式出资，注册资本人民币5000万元。

2018年8月20日2018年第二次临时股东大会会议补充审议通过了《关于补充审议对外投资设立全资子公司》议案。

（二）失信情况

1、失信被执行人（姓名/名称）：汪舵海

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：合肥市蜀山区人民法院

执行依据文号：（2017）皖0104民初7107号

立案时间：2018/8/28

案号：（2018）皖0104执2775号

做出执行依据单位：合肥市蜀山区人民法院

失信被执行人行为具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

2、失信被执行人（姓名/名称）：汪舵海

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：桐城市人民法院

执行依据文号：（2018）皖 0881 民初 3288 号

立案时间：2019/2/13

案号：（2019）皖 0881 执 562 号

做出执行依据单位：桐城市人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

3、失信被执行人（姓名/名称）：汪舵海

是否为控股股东或实际控制人：是

公司任职：无

执行法院：桐城市人民法院

执行依据文号：（2018）皖 0881 民初 3289 号

立案时间：2019/2/13

案号：（2019）皖 0881 执 558 号

做出执行依据单位：桐城市人民法院

失信被执行人行为具体情形：被执行人无正当理由拒不履行执行和解协议

信息来源：中国执行信息公开网

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	0	0.00%	4,108,250	4,108,250	37.35%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	147,250	147,250	1.34%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	-4,108,250	6,891,750	62.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,600,000	50.09%	-1,400,000	4,200,000	38.18%
	董事、监事、高管	8,800,000	80.00%	-7,758,250	1,041,750	24.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪舵海	5,600,000	1,400,000	4,200,000	38.18%	4,200,000	0
2	芜湖兴众风险投资有限公司	0	2,200,000	2,200,000	20.00%	0	2,200,000
3	徐爽	2,200,000	440,000	1,760,000	16.00%	0	1,760,000
4	陆红岩	2,200,000	550,000	1,650,000	15.00%	1,650,000	0
5	李宪兰	1,000,000	200,000	800,000	7.27%	750,000	50,000
合计		11,000,000	4,790,000	10,610,000	96.45%	6,600,000	4,010,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系							

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

自然人汪舵海持有公司 38.18%的股份，为公司控股股东，为公司实际控制人。未在公司任职。

汪舵海，男，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，曾荣获桐城市“十大杰出青年”、安庆市“十大杰出青年企业家”、安庆市“创业模范”称号，担任桐城市人民代表大会代表、安庆市人民代表大会代表、安徽省人民代表大会代表、安徽省青年联合会委员。1992年9月至1996年6月就读于中国农业大学；1996年7月至2005年9月任职于化工出版社，任销售中心副主任；2005年10月至今任安徽华祥实业有限公司董事长，2009年8月至今任安徽飞腾国际物流有限公司董事，2013年12月至今任安徽威牛铸业有限公司执行董事，2010年4月至今任安徽白兔湖动力股份有限公司董事长。2014年8月至今任安徽白兔湖粉末冶金有限公司执行董事兼总经理。

2017年6月28日安徽白兔湖动力股份有限公司（以下简称“公司”）收到《全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于对未按时披露 2016 年年度报告的挂牌公司董事长汪舵海采取自律监管措施的公告》，2017年6月29日股转公司因白兔湖提前使用募集资金问题，给予白兔湖及其董事长兼总经理汪舵海通报批评的纪律处分，2017年9月25日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）《关于对未按期披露 2017 年半年度报告的挂牌公司及相关信息披露责任人采取自律监管措施的决定》，被采取出具警示函的自律监管措施。2018年7月4日、2018年8月28日被纳入失信被执行人名单。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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
马骏	董事长兼总经理	男	1981年3月	本科	2018年8月-2021年8月	是
程飞	董事兼副总经理	男	1982年8月	大专	2018年8月-2021年8月	是
孟凡成	董事	男	1985年10月	本科	2018年8月-2021年8月	是
贾寿洪	董事兼财务负责人	女	1983年1月	本科	2018年8月-2021年8月	是
陆学勇	董事	男	1968年5月	大专	2018年8月-2021年8月	否
杨煜	监事	男	1970年9月	大专	2018年8月-2021年8月	是
李宪兰	监事	女	1962年1月	初中	2018年8月-2021年8月	否
王志现	监事	男	1971年10月	大专	2018年8月-2021年8月	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：

监事李宪兰与董事孟凡成为母子关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无亲属关系。

(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
陆学勇	董事	0	389,000	389,000	3.54%	0
李宪兰	监事	1,000,000	-200,000	800,000	7.27%	0
合计	-	1,000,000	189,000	1,189,000	10.81%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是□否
	总经理是否发生变动	√是□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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
陆红岩	董事长兼总经理	离任	无	个人原因
汪舵海	董事	离任	无	个人原因
杨煜	董事兼副总经理	换届	监事	公司发展需要
杨凤	董事兼财务负责人	换届	无	公司发展需要
王飞	监事	换届	无	公司发展需要
马骏	无	换届	董事长兼总经理	公司发展需要
程飞	监事	换届	董事兼副总经理	公司发展需要
孟凡成	无	换届	董事	公司发展需要
陆学勇	无	换届	董事	公司发展需要
贾寿洪	无	换届	董事	公司发展需要
王志现	无	换届	监事	公司发展需要

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

董事长兼总经理马骏，男，1981年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2003年07月至2006年07月于上海吉博力房屋卫生设备有限公司任销售经理，2006年07月至2009年07月于武汉金牛经济发展有限公司任销售经理，2009年07月至2015年03月于维蒙特工业（山东）有限公司任销售总监，2015年03月至2018年2月于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任销售总监、2018年2月至今于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任董事长。

董事孟凡成，男，1985年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历。2013年03月至2018年2月于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任销售经理。2018年2月至今于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任董事。

董事陆学勇，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，自由职业。

贾寿洪，女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2012年6月，安徽宏源担保有限责任公司任会计。2012年7月至2015年6月，芜湖宇成塑化有限公司任会计主管。2015年7月至2018年1月，安徽达尔智能控制股份有限公司任财务经理。2018年3月至今，安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任财务经理。

程飞，男，1982年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，工程师职称。2002年12月至2013年12月于中国人民解放军海军任技师；2014年1月至今任安徽艾瑞德农业装备股份有限公司总监。2015年8月至2018年第二次临时股东大会之日任安徽艾瑞德农业装备股份有限公司监事。

王志现，男，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年10月至2016年5月，上海雷登斯服饰公司任物流经理。2016年6月至2018年1月，上海星隆国际有限公司任仓

储部主任。2018年4月至今，安徽艾瑞德农业装备股份有限公司任仓储部经理。

杨煜，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级工程师职称。1992年12月至2003年3月于桐城市轴瓦厂任技术科副科长；2003年4月至2009年7月于安徽华祥实业有限公司任技术中心主任；2009年8月至2011年9月与安徽白兔湖动力有限公司技术中心任技术质量副总；2011年10月至2012年9月于白兔湖动力任质量总监。2012年9月至今于艾瑞德有限任技术中心主任。2015年8月至2018年第二次临时股东大会之日任安徽艾瑞德农业装备股份有限公司董事。

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	4	4
生产人员	4	4
销售人员	5	5
技术人员	9	9
财务人员	2	2
后勤人员	5	5
员工总计	29	29

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	10	10
专科	12	12
专科以下	7	7
员工总计	29	29

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、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。公司制定基本薪资+绩效工资的基本体系极大的调动员工的积极性。

2、员工培训

公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、研发人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训等。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	□是√否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。报告期内，公司进一步修订完善《公司章程》；同时根据全国中小企业股份转让系统的相关规定，制定公司的《年度报告重大差错责任追究制度》，不断完善公司的规章制度以及内部控制制度。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，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，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

公司股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2018年8月20日公司2018年第二次临时股东大会决议通过《关于修改公司章程》议案：公司因经营发展需要拟变更注册地址与经营范围，同时需修改公司章程，修改前：第一章第四条公司住所：安徽省桐城经济开发区东外环路。
修改后：第一章第四条公司住所：安徽省芜湖市三山经济开发区临江工业园中区经五路西侧。

修改前：公司章程第二章第十二条：指针式喷灌机、中心支轴式喷灌机、平移式喷灌机、卷盘式喷灌机、绞盘式喷灌机、滚移式喷灌机、桁架式喷灌机、半固定式/移动式喷灌设备、微喷灌系统、智能灌溉系统、滴灌设备及滴灌材料的研发、生产、销售、施工。塑料管道、管件的生产及销售。水泵、发电机组及发电机组的研发、生产及销售。水利工程施工、水利及灌溉产品、灌溉工程相关的软件开发、设计及销售。水肥一体化相关产品的研发、生产及销售。灌溉工程的设计、勘察。货物及技术进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

修改后：公司章程第二章第十二条：指针式喷灌机、中心支轴式喷灌机、平移式喷灌机、卷盘式喷灌机、绞盘式喷灌机、滚移式喷灌机、桁架式喷灌机、半固定式/移动式喷灌设备、微喷灌系统、智能灌溉系统、物联网设备的研发销售及服务；农业机械人的设计研发及销售；滴灌设备及滴灌材料的研发、生产、销售、施工。塑料管道、管件的生产及销售。水泵、发电机组及发电机组的研发、生产及销售。水利工程施工、水利及灌溉产品、灌溉工程相关的软件开发、设计及销售。水肥一体化相关产品的研发、生产及销售。灌溉工程的设计、勘察。货物及技术进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

上述变更内容最终以工商行政管理及相关部门登记为准。

（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	5	<p>第一届董事会第十二次会议：（一）审议通过《关于选举孟凡成先生、陆学勇先生为安徽艾瑞德农业装备股份有限公司第一届董事会董事的议案》；（二）审议通过《关于召开安徽艾瑞德农业装备股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会会议的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议：审议通过《关于选举马骏先生为公司第一届董事会董事长兼总经理的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议：（一）审议通过《2017 年度总经理工作报告》议案；（二）审议通过《2017 年度董事会工作报告》；（三）审议通过《2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告》；（四）审议通过《2017 年年度报告及其摘要》；（五）审议通过《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；（六）审议通过《关于 2017 年年度利润分配的议案》；（七）审议通过《关于追认</p>

		<p>2017 年度偶发性关联交易的议案》；(八)审议通过《关于〈会计政策变更〉的议案》；(九)审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；(十)审议通过《〈安徽艾瑞德农业装备股份有限公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》；(十一)审议通过《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十五次会议：(一)审议通过《关于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司 2018 年半年度报告》议案；(二)审议通过《关于公司董事会换届选举》议案；(三)审议通过《会计政策变更》议案；(四)审议通过《关于变更公司注册地址及经营范围》议案；(五)审议通过《关于修改公司章程》议案；(六)审议通过《关于补充审议对外投资设立全资子公司》议案；(七)审议通过《关于召开 2018 年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>第二届董事会第一次会议：(一)审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案；(二)审议通过《关于任命公司总经理》议案；(三)审议通过《关于任命公司副总经理》议案；(四)审议通过《关于任命公司财务负责人》议案。</p>
监事会		<p>第一届监事会第七次会议：(一)审议通过《2017 年度监事会工作报告》议案；(二)审议通过《2017 年度财务决算报告和 2018 年度财务预算报告》；(三)审议通过《2017 年年度报告及其摘要》；(四)审议通过《关于〈会计政策变更〉的议案》。</p> <p>3 第一届监事会第八次会议：(一)审议通过《关于安徽艾瑞德农业装备股份有限公司 2018 年半年度报告》议案；(二)审议通过《关于公司监事会换届选举》议案；(三)审议通过《关于公司会计政策变更》议案。</p> <p>第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案。</p>
股东大会		<p>3 2018 年第一次临时股东大会：(一)审议通过《关于选举孟凡成先生、陆学勇先生为安徽艾瑞德农业 装备股份有限公司第一届董事会董事的议案》。</p> <p>2017 年年度股东大会：(一)审议通过《2017 年度董事会工作报告》；(二)审议通过《2017</p>

		<p>年度监事会工作报告》；(三)审议通过《2017年度财务决算报告和2018年度财务预算报告》；(四)审议通过《关于续聘中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构的议案》；(五)审议通过《2017年年度报告及其摘要》；(六)审议通过《关于追认2017年度偶发性关联交易的议案》；(七)审议通过《关于2017年年度利润分配的议案》；(八)审议通过《关于〈会计政策变更〉的议案》；(九)审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；(十)审议通过《〈安徽艾瑞德农业装备股份有限公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会：(一)审议通过《关于公司董事会换届选举》议案；(二)审议通过《关于变更公司注册地址及经营范围》议案；(三)审议通过《关于修改公司章程》议案；(四)审议通过《关于补充审议对外投资设立全资子公司》议案；(五)审议通过《关于公司监事会换届选举》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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司同时建立了通过电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(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

独立董事的意见：

/

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司为有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产的产权变更登记，公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有或合法租赁与生产经营有关的土地、房屋的所有权或者使用权；合法拥有知识产权、机器设备的所有权。公司及其子公司名下的资产均为实际所有，权属界定明确清晰，不存在股东占用或转移股份公司资产的情形。公司主要资产不存在为第三方抵押、质押或被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的人事及工资管理完全独立。

4、财务独立

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。公司同时建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度；艾瑞德股份拥有独立的银行账户，没有与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、机构独立

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价**1、关于会计核算体系**

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、关于财务管理体系

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、关于风险控制体系

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。

报告期内，公司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

报告期内，公司按时圆满完成报告披露工作，未产生差错，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

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	勤信审字【2019】第 0679 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	蹇小平、叶忠辉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：审计报告

勤信审字【2019】第 0679 号

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽艾瑞德农业装备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蹇小平

二〇一九年四月十二日

中国注册会计师：叶忠辉

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,413,905.65	7,250,960.8
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	六、2	8,501,714.95	17,705,598.72
预付款项	六、3	6,094,701.69	2,116,818.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,716,613.99	1,134,596.08
买入返售金融资产			
存货	六、5	8,517,529.42	6,094,951.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	6,227,430.08	3,838,538.00
流动资产合计		35,471,895.78	38,141,463.88
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	六、7	3,916,570.53	8,037,058.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	915,870.29	1,037,568.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	615,000.00	348,018.41
递延所得税资产	六、10	488,258.76	296,324.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,935,699.58	9,718,970.13
资产总计		41,407,595.36	47,860,434.01
流动负债：			

短期借款			
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	六、11	6,224,242.32	8,747,272.99
预收款项	六、12	2,612,332.67	4,870,449.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	110,554.19	251,016.36
应交税费	六、14	7,806.14	56,469.70
其他应付款	六、15	3,659,159.95	4,558,988.52
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		12,614,095.27	18,484,197.30
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		8,343,478.27	9,160,869.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,343,478.27	9,160,869.57
负债合计		20,957,573.54	27,645,066.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	694,460.43	694,460.43
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	869,862.82	852,090.67
一般风险准备			
未分配利润	六.20	7,885,698.57	7,668,816.04
归属于母公司所有者权益合计		20,450,021.82	20,215,367.14
少数股东权益			
所有者权益合计		20,450,021.82	20,215,367.14
负债和所有者权益总计		41,407,595.36	47,860,434.01

法定代表人：马骏 主管会计工作负责人：贾寿洪 会计机构负责人：吕欣

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,110,296.06	7,250,960.8
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	8,501,714.95	17,705,598.72
预付款项		6,094,701.69	2,116,818.64
其他应收款	十四.2	2,743,682.18	1,134,596.08
存货		8,517,529.42	6,094,951.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,227,430.08	3,838,538.00
流动资产合计		35,195,354.38	38,141,463.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		3,916,570.53	8,037,058.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		915,870.29	1,037,568.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		615,000.00	348,018.41
递延所得税资产		488,258.76	296,324.86

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,935,699.58	9,718,970.13
资产总计		41,131,053.96	47,860,434.01
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		6,024,242.32	8,747,272.99
预收款项		2,599,050.36	4,870,449.73
应付职工薪酬		110,554.19	251,016.36
应交税费		1,480.23	56,469.70
其他应付款		3,659,159.95	4,558,988.52
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		12,394,487.05	18,484,197.30
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		8,343,478.27	9,160,869.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,343,478.27	9,160,869.57
负债合计		20,737,965.32	27,645,066.87
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		694,460.43	694,460.43
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		869,862.82	852,090.67
一般风险准备			
未分配利润		7,828,765.39	7,668,816.04
所有者权益合计		20,393,088.64	20,215,367.14
负债和所有者权益合计		41,131,053.96	47,860,434.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六. 21	42,325,416.75	32,480,168.95
其中：营业收入		42,325,416.75	32,480,168.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,479,594.23	30,871,542.25
其中：营业成本	六、 21	27,617,163.73	21,792,661.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、 22	38,635.00	12,265.91
销售费用	六、 23	4,767,900.79	2,583,570.21
管理费用	六、 24	5,382,522.46	3,683,345.71
研发费用	六、 25	2,291,860.23	1,892,323.34
财务费用	六、 26	-52,418.47	18,317.30
其中：利息费用			
利息收入		35,615.35	14,520.84
资产减值损失	六、 27	1,433,930.49	889,058.12
加：其他收益	六、 28	817,391.30	859,130.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、 29	93,997.10	144,408.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、 30	-1,763,329.79	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,118.87	2,612,165.24
加：营业外收入	六、31	174,469.03	336,699.01
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,350.16	2,948,864.25
减：所得税费用	六.32	-66,304.52	372,227.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,654.68	2,576,637.20
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）		234,654.68	2,576,637.20
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		234,654.68	2,576,637.20
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		234,654.68	2,576,637.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		234,654.68	2,576,637.20
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		0.02	0.23
（二）稀释每股收益		0.02	0.23

法定代表人：马骏

主管会计工作负责人：贾寿洪

会计机构负责人：吕欣

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四.3	41,971,261.09	32,480,168.95

减：营业成本	十四、3	27,332,682.93	21,792,661.66
税金及附加		38,635.00	12,265.91
销售费用		4,760,173.79	2,583,570.21
管理费用		5,382,522.46	3,683,345.71
研发费用		2,291,860.23	1,892,323.34
财务费用		-51,107.24	18,317.30
其中：利息费用			
利息收入		35,546.69	14,520.84
资产减值损失		1,433,930.49	889,058.12
加：其他收益		817,391.30	859,130.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、4	93,997.10	144,408.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,763,329.79	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-69,377.96	2,612,165.24
加：营业外收入		174,469.03	336,699.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,091.07	2,948,864.25
减：所得税费用		-72,630.43	372,227.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,721.50	2,576,637.20
（一）持续经营净利润		177,721.50	2,576,637.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		177,721.50	2,576,637.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

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		50,956,799.11	21,829,927.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	9,510,682.32	8,038,291.28
经营活动现金流入小计		60,467,481.43	29,868,218.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,957,476.17	18,905,987.45
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		3,305,833.22	1,807,692.19
支付的各项税费		453,984.65	427,548.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	20,069,527.80	10,662,502.17
经营活动现金流出小计		63,786,821.84	31,803,730.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,319,340.41	-1,935,511.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,340,000.00	
取得投资收益收到的现金		93,997.10	144,408.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,479,642.37	
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		37,913,639.47	144,408.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,493.70	153,931.00
投资支付的现金		38,250,000.00	
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		38,433,493.70	153,931.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-9,522.89
		519,854.23	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、35		5,600,000.00
筹资活动现金流入小计			5,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额			5,600,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,139.49	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,837,055.15	3,654,965.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,250,960.80	3,595,995.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,413,905.65	7,250,960.80

法定代表人：马骏 主管会计工作负责人：贾寿洪 会计机构负责人：吕欣

（六）母公司现金流量表

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		50,372,736.47	21,829,927.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,483,545.47	8,038,291.28
经营活动现金流入小计		59,856,281.94	29,868,218.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,672,995.37	18,905,987.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,305,833.22	1,807,692.19
支付的各项税费		437,359.98	427,548.57
支付其他与经营活动有关的现金		20,060,903.88	10,662,502.17
经营活动现金流出小计		63,477,092.45	31,803,730.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,620,810.51	-1,935,511.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		35,340,000.00	
取得投资收益收到的现金		93,997.10	144,408.11

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,479,642.37	
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		37,913,639.47	144,408.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		183,493.70	153,931.00
投资支付的现金		38,250,000.00	
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		38,433,493.70	153,931.00
投资活动产生的现金流量净额		-519,854.23	-9,522.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,600,000.00
筹资活动现金流入小计			5,600,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,600,000.00
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		-4,140,664.74	3,654,965.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,025,960.80	3,595,995.30
六、期末现金及现金等价物余额		3,110,296.06	7,025,960.80

(七) 合并股东权益变动表

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	11,000,000.00				694,460.43					852,090.67		7,668,816.04		20,215,367.14
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	11,000,000.00				694,460.43					852,090.67		7,668,816.04		20,215,367.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										17,772.15		216,882.53		234,654.68
（一）综合收益总额												234,654.68		234,654.68
（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										17,772.15		-17,772.15		
1. 提取盈余公积										17,772.15		-17,772.15		

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					694,460.43				869,862.82		7,885,698.57		20,450,021.82

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	11,000,000.00				694,460.43				594,426.95		5,349,842.56		17,638,729.94
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	11,000,000.00				694,460.43				594,426.95		5,349,842.56		17,638,729.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									257,663.72		2,318,973.48		2,576,637.20
(一) 综合收益总额											2,576,637.20		2,576,637.20
(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									257,663.72		-		
1. 提取盈余公积									257,663.72		-		
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、本期末余额	11,000,000.00				694,460.43				852,090.67		7,668,816.04		20,215,367.14

法定代表人：马骏 马骏

主管会计工作负责人：贾寿洪

会计机构负责人：吕欣

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00				694,460.43				852,090.67		7,668,816.04	20,215,367.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				694,460.43				852,090.67		7,668,816.04	20,215,367.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,772.15		159,949.35	177,721.50
（一）综合收益总额											177,721.50	177,721.50
（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									17,772.15		-17,772.15	
1. 提取盈余公积											-	

									17,772.15		17,772.15	
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	11,000,000.00				694,460.43				869,862.82		7,828,765.39	20,393,088.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00				694,460.43				594,426.95		5,349,842.56	17,638,729.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				694,460.43				594,426.95		5,349,842.56	17,638,729.94

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									257,663.72		2,318,973.48	2,576,637.20
（一）综合收益总额											2,576,637.20	2,576,637.20
（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									257,663.72		-	
1. 提取盈余公积									257,663.72		-	
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	11,000,000.00					694,460.43			852,090.67		7,668,816.04	20,215,367.14

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)、公司概况

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司（以下简称“公司”）成立于 2012 年 12 月 17 日，统一社会信用代码：91340800059716046F。

股本：1100 万元

经营范围：指针式喷灌机、中心支轴式喷灌机、平移式喷灌机、卷盘式喷灌机、绞盘式喷灌机、滚筒式喷灌机、桁架式喷灌机、半固定式/移动式喷灌设备、微喷灌系统、智能灌溉系统、物联网设备的研发、生产、销售及售后服务；农业机器人的设计、研发、生产及销售；滴灌设备及滴灌材料的研发、生产、销售、安装；塑料管道、管件的生产及销售；水泵、发电机组的研发、生产及销售；水利工程施工、水利及灌溉产品、灌溉工程相关的软件开发、设计及销售；水肥一体化相关产品的研发、生产及销售；灌溉工程的设计、勘察；货物及技术进出口（国家限制公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

注册地址：芜湖市三山经济开发区临江工业园中区经五路西侧

法定代表人：马骏

公司历史沿革：2012 年 12 月 17 日自然人徐爽、陆红岩、汪舵海共同出资设立安徽艾瑞德农业装备发展有限公司，注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元，其中徐爽出资 220 万元，持股比例 22%；陆红岩出资 220 万元，持股比例 22%；汪舵海出资 560 万元，持股比例 56%。2012 年 12 月 14 日，桐城鑫烨会计师事务所出具了桐鑫会验字（2012）225 号《验资报告》予以验证。

2014 年 5 月，公司股东会决议，将注册资本增加为 6100 万元，截止 2014 年 5 月，公司注册资本 6100 万元，实收资本 1000 万元。

2015 年 2 月，公司股东会决议，将实缴出资由 1000 万元增加为 1100 万元，新增加 100 万元由股东李宪兰以货币资金缴付，截止 2015 年 2 月 6 日，公司注册资本 6100 万元，实收资本 1100 万元。2015 年 2 月 6 日，桐城鑫烨会计师事务所出具了桐鑫会验字（2015）011 号《验资报告》予以验证。

2015 年 5 月，根据公司股东会决议，将注册资本减为 1100 万元，截止 2015 年 6 月 30 日公司注册资本 1100 万元，实收资本 1100 万元，其中徐爽出资 220 万元，持股比例 20%；陆红岩出资 220 万元，持股比例 20%；汪舵海出资 560 万元，持股比例 50.91%；李宪兰出资 100 万元，持股比例 9.09%。

2015年8月6日，有限公司召开临时股东会并作出决议：全体股东一致同意作为发起人，以整体变更的方式共同发起设立股份有限公司；同意以2015年6月31日为审计和评估基准日，公司自审计基准日到股份有限公司成立日之间的收益、债权、债务由股份有限公司享有和承继。根据中勤万信于2015年8月5日出具的勤信审字【2015】第11463号《审计报告》，有限公司截至2015年6月30日止经审计账面净资产为11,694,460.43元；根据同致信德2015年8月6日出具的同致信德评报字(2015)第122号《资产评估报告书》，有限公司在评估基准日2015年6月30日的净资产评估值为1,223.62万元。依据经审计的净资产值折股后，股份公司股本为1,100万元，其余694,460.43元计入资本公积。2015年8月10日，中勤万信出具了勤信审字【2015】第11463号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币1,100万元。

2015年8月11日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按有限公司净资产折合股份设立股份公司的议案，并一致同意设立安徽安徽艾瑞德农业装备股份有限公司；2015年8月13日，公司取得了安庆市工商行政管理局颁发的注册号为340881000059720的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

股东姓名/名称	持股数量（股）	比例（%）	出资方式
汪舵海	5,600,000.00	50.91	净资产折股
陆红岩	2,200,000.00	20.00	净资产折股
徐爽	2,200,000.00	20.00	净资产折股
李宪兰	1,000,000.00	9.09	净资产折股
合计	11,000,000.00	100.00	

2018年12月31日，公司股份结构如下：

股东姓名/名称	持股数量（股）	比例（%）
汪舵海	4,200,000.00	38.1818
芜湖市兴众风险投资有限公司	2,200,000.00	20.0000
徐爽	1,760,000.00	16.0000
陆红岩	1,650,000.00	15.0000
李宪兰	800,000.00	7.2727
陆学勇	389,000.00	3.5364
侯思欣	1,000.00	0.0091
合计	11,000,000.00	100.00

（二）、合并财务报表范围。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注九、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八、合并范围的变更

二. 财务报表的编制基础

（一）编制基础

按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四. 重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

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

2. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3. 记账本位币

本公司以为人民币记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,

且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影

响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

7.金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始

确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。【除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余】衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

8. 应收款项

（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	公司将单项金额超过 300 万的或者性质特殊的（关联方款项）认定为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的组合中按账龄分析法计提坏账准备。对关联方往来不计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1 账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
组合 2 个别认定法	根据应收款项信用风险判断款项可收回，无需计提坏账准备	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账龄	坏账计提比例
1 年以内	
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	账龄超过信用期时间过长
坏账准备的计提方法	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

9. 存货

(1). 存货的分类

存货包括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。

(2). 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

(3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4). 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

10.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除

取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他

所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11. 固定资产

(1). 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（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。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、交通运输工具、其他等。

(2). 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(3). 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	估计经济使用年限	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	直线法	5-10 年	5	9.50—19.00
房屋建筑物	直线法	50 年	5	1.90
办公设备	直线法	5 年	5	19.00

(4). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款

额的现值中较低者入账。

融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

12.无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：土地使用权按土地使用权证载明的年限摊销，采矿权按以可采储量为基数按开采量摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

13.长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该交易不是企业合并；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）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

（3）. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：商誉的初始确认；同时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）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(5) . 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

16.职工薪酬

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。

(1) . 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) . 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

4) 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) . 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利, 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: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 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, 适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) . 其他长期职工福利的会计处理方法

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, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是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计入当期损益或相关资产成本。

17.收入

(1). 收入确认原则

① 销售商品

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

公司的喷灌机在发出货物, 安装完毕时确定商品销售收入。零配件在发出商品, 对方收到货物后确认收入。

② 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的 (同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济

利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

③ 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。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/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度】确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

④ 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤ 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18.政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收

益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) . 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

20.主要会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

(1)、会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更：无

②本公司编制 2018 年度报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），变化如下：

变化项目	变化内容
应收票据、应收账款	合并为“应收票据及应收账款”
应收利息、应收股利	删除。应收利息、应收股利科目余额在“其他应收款”项目列报
工程物资	删除。工程物资科目余额在“在建工程”项目列报
固定资产清理	删除。固定资产清理科目余额在“固定资产”项目列报
应付票据、应付账款	合并为“应付票据及应付账款”
应付利息、应付股利	删除。应付利息、应付股利科目余额在“其他应付款”项目列报
专项应付款	删除。专项应付款科目余额在“长期应付款”项目列报
研发费用	1、新增项目。 2、反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。 3、根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。
财务费用 其中：利息费用 利息收入	1、新增财务费用下的两个明细项目。 2、利息费用，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

	3、利息收入，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） 投资收益（损失以“—”号填列） 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 资产处置收益（损失以“—”号填列） 其他收益	列报顺序发生变化，新顺序如下： 加：其他收益 投资收益（损失以“—”号填列） 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） 资产处置收益（损失以“—”号填列）
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动；	修改为： 1、重新计量设定受益计变动额
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 2、权益法下不能转损益的其他综合收益
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	修改为： 1、权益法下可转损益的其他综合收益

对可比期间的比较数据按照《通知》要求进行调整。

可比期间数据影响具体如下：

项目	调整前	调整后
管理费用	5,575,669.05	3,683,345.71
研发费用		1,892,323.34

③其他会计政策变更：无

(2)、会计估计变更

无

(3)、前期会计差错更正

无

五. 税项

(1) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、10%、16%/17%
城建税	应缴纳的流转税	7%
教育费附加	应缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%

(2) 其他税项包括房产税、印花税、个人所得税、车船使用税等依据有关税法计征。

(3) 税收优惠:

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)第一条规定:自2017年1月1日至2019年12月31日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元,对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。前款所称小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,并符合下列条件的企业:(一)工业企业,年度应纳税所得额不超过50万元,从业人数不超过100人,资产总额不超过3000万元;(二)其他企业,年度应纳税所得额不超过50万元,从业人数不超过80人,资产总额不超过1000万元。公司子公司安徽艾瑞德成套设备有限公司享受小微企业税收优惠,按应税所得10%缴纳所得税。

六. 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2018年1月1日,期末指2018年12月31日,本期指2018年1~12月,上期指2018年1~12月。

1. 货币资金

项目	期末	期初
库存现金	89.87	2,519.53
银行存款	3,413,815.78	7,248,441.27
其他货币资金	-	
合计:	3,413,905.65	7,250,960.80
其中:存放在境外的款项总额		

2. 应收票据及应收账款

项目	期末	期初
应收票据	0	0
应收账款	8,501,714.95	17,705,598.72
合计	8,501,714.95	17,705,598.72

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,454,749.99	100.00	1,953,035.04	18.68	8,501,714.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,454,749.99	100.00	1,953,035.04	18.68	8,501,714.95

续上表

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,681,097.77	100.00	1,975,499.05	10.04	17,705,598.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,681,097.77	100.00	1,975,499.05	10.04	17,705,598.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,914,442.00	-	0
1至2年	3,276,315.10	327,631.51	10
2至3年	1,222,967.22	244,593.44	20

3至4年	1,242,831.17	621,415.59	50
4至5年	194,000.00	155,200.00	80
5年以上	604,194.50	604,194.50	100.00
合计	10,454,749.99	1,953,035.04	18.68

续上表

账龄	期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,377,932.45	-	-
1至2年	3,240,900.15	324,090.02	10.00
2至3年	1,265,745.17	253,149.03	20.00
3至4年	2,796,520.00	1,398,260.00	50.00
合计	19,681,097.77	1,975,499.05	10.04

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 1,433,930.49 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
榆林市森磊农业开发有限公司	357,000.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
甘肃博凯农业综合开发有限公司	554,900.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
鹤壁润海水利工程有限责任公司	475,200.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
其他小额单位	69,294.50	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
合计	1,456,394.50	

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
陈巴尔虎旗水务局	1,374,842.00	1年以内 654,670.00/1-2年 720,172.00	13.15
额尔古纳农田牧区水利工程建设管理处	1,487,478.00	1-2年	14.23
额尔古纳市农牧业局	552,905.00	1年以内	5.29
额尔古纳市水利局	826,600.00	1年以内 680,000.00/1-2年 146,600.00	7.91
黑龙江省宝泉岭农场	696,078.57	1-2年 104,000.00/3-4年 592,078.57	6.66
合计	4,937,903.57		47.24

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,010,732.19	98.62	1,847,902.83	87.30
1至2年	-	0.00	68,227.86	3.22
2至3年	-	0.00	103,691.85	4.90
3年以上	83,969.50	1.38	96,996.10	4.58
合计	6,094,701.69	100.00	2,116,818.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末金额	账龄	未结转原因
安徽农翔节水科技有限公司	3,209,384.79	1年以内	交易未完成
河北盛博喷灌设备有限公司	564,800.38	1年以内	交易未完成
北京迪迈机械有限公司	374,090.00	1年以内	交易未完成
芜湖沃宇机械有限公司	323,000.00	1年以内	交易未完成
郑州培达科技有限公司	320,150.00	1年以内	交易未完成
合计：	4,791,425.17		

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,716,613.99	1,134,596.08
应收利息		
应收股利		
合计	2,716,613.99	1,134,596.08

(1)、其他应收款情况

① 其他应收款分类披露：

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,716,613.99	100.00	-	-	-2,716,613.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计:	2,716,613.99	100.00	-	-	-2,716,613.99

续上表

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,134,596.08	100.00	-	-	1,134,596.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计:	1,134,596.08	100.00	-	-	1,134,596.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	355,030.20	-	-
合计	355,030.20	-	-

组合中，个别计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末			期初		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金	2,059,547.30			830,059.30		
备用金	302,037.49			184,706.64		
退税款				119,830.14		
合计:	2,361,584.79			1,134,596.08		

② 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0 元；

③ 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末	期初
保证金及押金	2,059,547.30	830,059.30
备用金	302,037.49	184,706.64
退税款		119,830.14
往来款	355,030.20	

合计:	2,716,614.99	1,134,596.08
-----	--------------	--------------

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
额尔古纳农牧业局	保证金	1,536,467.80	一年以内、一至两年	56.56	
安徽农翔节水科技有限公司	往来款	355,030.20	一年以内	13.07	
宿州市埇桥区农业委员会	保证金	130,000.00	一年以内	4.79	
李芬芬	备用金	73,815.00	一年以内	2.72	
士达水利水电	保证金	65,408.00	一年以内	2.41	
合计		2,160,721.00		79.54	

(2)、应收利息情况: 无

(3)、应收股利情况: 无

5. 存货

(1) 存货分类:

产品	期末			期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,678,557.58	-	7,678,557.58	5,152,178.53		5,152,178.53
在产品	838,971.84	-	838,971.84	942,773.11		942,773.11
合计	8,517,529.42	-	8,517,529.42	6,094,951.64	-	6,094,951.64

(2) 期末无抵押的存货情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	133,869.55	748,538.00
预缴所得税	93,560.53	
银行理财产品	6,000,000.00	3,090,000.00
合计	6,227,430.08	3,838,538.00

7. 固定资产

(1) 固定资产分类:

项目	机器设备	生产器具用具	办公设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,338,542.11	273,468.69	237,390.20	3,805,825.27	8,655,226.27
2. 本期增加金额	108,620.68	-	74,873.02	-	183,493.70
(1) 购置	108,620.68	-	74,873.02	-	183,493.70
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	56,410.26	-	3,805,825.27	3,862,235.53
(1) 处置或报废	-	56,410.26	-	3,805,825.27	3,862,235.53
(2) 其他					
4. 期末余额	4,447,162.79	217,058.43	312,263.22	-	4,976,484.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	354,250.90	76,459.07	109,121.28	78,336.57	618,167.82
2. 本期增加金额	437,186.85	51,065.83	55,052.14	60,258.90	603,563.72
(1) 计提	437,186.85	51,065.83	55,052.14	60,258.90	603,563.72
3. 本期减少金额	-	23,222.16	-	138,595.47	161,817.63
(1) 处置或报废	-	23,222.16	-	138,595.47	161,817.63
4. 期末余额	791,437.75	104,302.74	164,173.42	-	1,059,913.91
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,655,725.04	112,755.69	148,089.80	-	3,916,570.53
2. 期初账面价值	3,984,291.21	197,009.62	128,268.92	3,727,488.70	8,037,058.45

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

8. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,216,981.02	1,216,981.02
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)合并范围变化		
4.期末余额	1,216,981.02	1,216,981.02
二、累计摊销		
1.期初余额	179,412.61	179,412.61
2.本期增加金额	121,698.12	121,698.12
(1)计提	121,698.12	121,698.12
3.本期减少金额		
(1)处置		
(2)合并范围变化		
4.期末余额	301,110.73	301,110.73
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	915,870.29	915,870.29
2.期初账面价值	1,037,568.41	1,037,568.41

(2) 未办妥产权证书的情况：无

(3) 在报告期内发生的无形资产，若该资产原始价值是以评估值作为入账依据的，披露评估机构名称、评估方法：无

9. 长期待摊费用

项目	期初	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末
装修款	348,018.41	738,000.00	181,003.07	290,015.34	615,000.00
合计:	348,018.41	738,000.00	181,003.07	290,015.34	615,000.00

注：其他减少额为原厂区未摊销完的装修款，由于厂区搬迁原未摊销完毕部分一次性计入当期损益。

10. 递延所得税资产

项目	期末		期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,953,035.04	488,258.76	1,975,499.05	296,324.86
应付职工薪酬				
合计	1,953,035.04	488,258.76	1,975,499.05	296,324.86

11. 应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	6,224,242.32	8,747,272.99
合计	6,224,242.32	8,747,272.99

(1) 应付票据情况：无

(2) 应付账款明细情况：

项目	期末	期初
1 年以内	4,596,570.49	5,514,472.44
1 年以上	1,627,671.83	3,232,800.55
合计:	6,224,242.32	8,747,272.99

账龄超过 1 年的重要的应付账款：

供应商	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
青岛霖源农业科技发展有限公司	362,836.31	2-3 年	暂估款
桐城市恒一矿山机械有限公司	406,206.33	1 年以上 7,500.00, 1-2 年 269,592.73, 2-3 年 129,113.60	部分为暂估款，部分未结算
江苏龙润灌排有限公司	152,827.84	1-2 年 104,000.00, 2-3 年 48,827.84	未结算
山东万力通轮胎有限公司	106,647.60	1-2 年	未结算

合计	1,028,518.08		
----	--------------	--	--

12. 预收款项

(1) 预收账款项目列示

项目	期末	期初
1年以内	1,390,628.47	3,898,853.53
1年以上	1,221,704.20	971,596.20
合计	2,612,332.67	4,870,449.73

(2) 账龄超过1年的重要预收款项:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江逊克农场基建办	964,324.20	项目未完结
临沂宏康医药发展有限公司	249,100.00	项目未完结
合计	1,213,424.20	

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	251,016.36	2,935,870.00	3,076,332.17	110,554.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	204,051.05	204,051.05	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计:	251,016.36	3,139,921.05	3,280,383.22	110,554.19

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	251,016.36	2,779,607.48	2,920,069.65	110,554.19
二、职工福利费	-	55,970.00	55,970.00	-
三、社会保险费	-	92,876.52	92,876.52	-
其中: 医疗保险费	-	78,117.66	78,117.66	-
工伤保险费	-	8,775.67	8,775.67	-
生育缴费	-	5,983.19	5,983.19	-
四、住房公积金	-	7,416.00	7,416.00	-

五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	251,016.36	2,935,870.00	3,076,332.17	110,554.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	-	197,509.29	197,509.29	-
2、失业保险费	-	6,541.76	6,541.76	-
3、企业年金缴费				
合计	-	204,051.05	204,051.05	-

14. 应交税费

项目	期末	期初
企业所得税	6,325.91	56,469.70
个人所得税	1,480.23	
合计	7,806.14	56,469.70

15. 其他应付款

(1) 按款项性质列示：

款项性质	期末	期初
其他应付款	3,659,159.95	4,558,988.52
其中：保证金及押金	1,600.00	
设备款	2,782,390.53	1,952,220.00
租赁费	42,000.00	371,080.00
安装费	433,942.50	1,648,802.00
施工费		72,140.00
工程款		250,000.00
往来款	313,370.00	
其他	85,856.92	264,746.52
应付利息		
应付股利		
合计	3,659,159.95	4,558,988.52

(2) 账龄超过 1 年的重要的其他应付账款：无

(3) 应付利息情况：无

(4) 应付股利情况：无

16. 递延收益

项目	期初	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末	与资产相关/与收益相关
政府补助-2015年智能制造项目	3,700,000.00		400,000.00	3,300,000.00	与资产相关
大型农业灌溉装备节水智能制造项目	3,860,869.57		417,391.30	3,443,478.27	与资产相关
智能水肥药一体化精准大田灌溉装备	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
合计	9,160,869.57		817,391.30	8,343,478.27	

注 1：2015 年安徽省财政厅财企[2015]1377 号文件关于下达战略型新兴产业发展专项资金（智能制造专项项目补助资金）的通知，2016 年公司获得专项补助 400 万元，与资产相关，用于建设喷灌机智能生产线

附 2：2017 年安徽省财政部财建[2017]373 号文件关于下达地方 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金的通知，2017 年公司获得专项补助 400 万元，与资产相关，用于建设喷灌机智能生产线。

注 3：2017 年安徽省财政厅财教[2017]1315 号文件关于下达 2017 年安徽省创新型省份建设专项资金（第三批）的通知，2017 年公司获得专项补助 160 万元，与资产相关，用于建设智能水肥药一体化精准大田灌溉装备。截止资产负债表日该项目未完工。

17. 股本

股东名称	期末	期初
汪舵海	4,200,000.00	5,600,000.00
徐爽	1,760,000.00	2,200,000.00
陆红岩	1,650,000.00	2,200,000.00
李宪兰	800,000.00	1,000,000.00
芜湖市兴众风险投资有限公司	2,200,000.00	
陆学勇	389,000.00	
侯思欣	1,000.00	
合计：	11,000,000.00	11,000,000.00

18. 资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
资本溢价	694,460.43			694,460.43
合计	694,460.43			694,460.43

19. 盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	852,090.67	17,772.15		869,862.82
合计	852,090.67	17,772.15		869,862.82

20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,668,816.04	5,349,842.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,668,816.04	5,349,842.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	234,654.68	2,576,637.20
减：提取法定盈余公积	17,772.15	257,663.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股份制改制折股		
期末未分配利润	7,885,698.57	7,668,816.04

21. 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期	上期
----	----	----

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,261,898.35	27,617,163.73	32,173,158.57	21,599,672.10
其他业务收入	63,518.40	-	307,010.38	192,989.56
合计	42,325,416.75	27,617,163.73	32,480,168.95	21,792,661.66

备注：其他业务收入为销售原材料的收入及外包建安劳务收入。

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
农业灌溉设备	42,261,898.35	27,617,163.73	32,173,158.57	21,599,672.10
合计	42,261,898.35	27,617,163.73	32,173,158.57	21,599,672.10

(3) 主营业务（分产品）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
电动圆形喷灌机	19,629,703.61	12,232,836.94	27,130,511.47	18,494,768.68
平移式喷灌机	11,793,729.41	7,007,897.67	2,154,914.96	1,148,103.61
卷盘式喷灌机	8,653,178.44	6,836,935.62	1,530,952.32	1,112,323.74
微喷	791,551.29	561,340.62	460,268.49	221,910.00
平移喷灌升降式喷药系统	675,383.17	418,030.97	797,766.23	590,544.79
其他	718,352.43	560,121.91	98,745.10	32,021.28
合计	42,261,898.35	27,617,163.73	32,173,158.57	21,599,672.10

(4) 主营业务（分地区）

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
东北区	9,215,791.59	7,201,640.18	3,337,717.13	2,035,470.77
华北区	10,377,591.87	7,784,199.51	3,109,814.98	2,207,575.44

华南区	353,772.07	230,293.76	267,297.30	138,408.73
华东区	5,449,480.64	3,409,267.55		
华中区	1,388,201.46	924,566.62	450,322.89	269,444.11
西北区	14,478,131.46	7,357,517.53	22,312,204.15	15,375,764.38
西南区	163,636.36	112,082.03		
国外	835,292.90	597,596.55	2,695,802.12	1,573,008.67
合计	42,261,898.35	27,617,163.73	32,173,158.57	21,599,672.10

(4) 公司前五名客户销售情况

2018 年度前五大客户

排名	客户名称	营业收入总额	营业收入占比 (%)
1	额尔古纳市农牧业局	10,858,150.10	25.65
2	京点星(北京)贸易有限公司	7,817,219.86	18.47
3	乾安县实施国家新增千亿斤粮食规划领导小组办公室	3,663,990.90	8.66
4	陈巴尔虎旗水务局	2,689,564.10	6.35
5	大同市强农农业机械有限公司	1,623,480.01	3.84
合计		26,652,404.97	62.97

2017 年前五大客户

排名	客户名称	营业收入总额	营业收入占比 (%)
1	内蒙古自治区呼伦贝尔市额尔古纳市水利局	15,539,261.02	47.84
2	内蒙古自治区呼伦贝尔市额尔古纳市农牧局	2,796,158.30	8.61
3	科右中旗牧区工程建设管理处	2,456,077.40	7.56
4	乾安县实施国家新增千亿斤粮食规划领导小组办公室	1,985,943.37	6.11
5	新西兰 WILLIAMSON	1,300,401.75	4.00
合计		24,077,841.84	74.12

22. 税金及附加

项目	本期	上期
城建税		1,502.61
教育费附加		643.98
地方教育费附加		429.32
印花税	38,635.00	9,690.00
合计:	38,635.00	12,265.91

23. 销售费用

项目	本期	上期
市场拓展费	1,811,677.11	784,986.10
运输物流费	1,207,361.34	991,745.03
销售人员职工薪酬	546,356.91	332,551.68
广告宣传费	193,383.06	265,356.31
办公费	37,477.33	43,928.66
业务招待费	92,628.24	165,002.43
商品维修费	836,892.80	
其他	42,124.00	
合计:	4,767,900.79	2,583,570.21

24. 管理费用

项目	本期	上期
职工薪酬	1,902,396.18	1,352,590.67
中介机构服务咨询费	676,157.33	576,663.58
租赁及水电费	944,346.73	412,224.58
差旅费	356,071.58	297,080.55
业务招待费	146,927.69	118,514.58
折旧摊销费	744,455.91	626,846.24
交通费	29,420.34	9,364.27
办公费	317,564.88	248,324.62
印花税		
其他	265,181.82	41,736.62
合计	5,382,522.46	3,683,345.71

25. 研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬	825,841.58	578,110.10
直接投入	937,102.32	917,056.10
折旧费用与长期费用摊销	84,200.16	61,500.20
设计费	215,513.95	108,290.30
设备调试费	137,101.98	31,096.98
其他费用	92,100.24	196,269.66
合计	2,291,860.23	1,892,323.34

26. 财务费用

项目	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	35,615.35	14,520.84
汇兑损失	-24,860.38	85,508.37
手续费	8,057.26	6,739.63
其他		-59,409.86
合计：	-52,418.47	18,317.30

27. 资产减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	1,433,930.49	889,058.12
合计	1,433,930.49	889,058.12

28. 其他收益

项目（列与日常经营相关的补助明细）	本年发生额		上年发生额	
	发生额	与资产相关 或与收益相关	发生额	与资产相关 或与收益相关
桐城经济技术开发区财政局补贴高新技术			420,000.00	与收益相关
智能制造补贴收入	817,391.30	与资产相关	439,130.43	与资产相关
合计	817,391.30		859,130.43	-

29. 投资收益

项 目	本期	上期
银行理财产品收益	93,997.10	144,408.11
合计	93,997.10	144,408.11

30. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得	-1,763,329.79	
无形资产处置利得		
其他非流动资产		
合计	-1,763,329.79	

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期	上期
政府补助	108,520.00	335,075.00
罚款及赔款所得	58,910.03	1,563.58
其他	7,039.00	60.43
合计:	174,469.03	336,699.01

(2) 政府补助

项目	本期
桐城财政局 16 年四项工业奖励	88,520.00
龙头企业奖励	10,000.00
2017-2018 环境管理体系认证费用	10,000.00
合计	108,520.00

32. 所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	125,629.38	490,479.98
递延所得税费用	-191,933.90	-118,252.93

合计:	-66,304.52	372,227.05
-----	------------	------------

33.其他综合收益

无

34.所有权或使用权受到限制的资产

无

35.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	234,654.68	2,576,637.20
加：资产减值准备	1,433,930.49	889,058.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	603,563.72	498,542.73
无形资产摊销	121,698.12	121,698.12
长期待摊费用摊销	471,018.41	47,756.35
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）	1,763,329.79	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,997.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-191,933.90	-118,252.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,422,577.78	4,351,593.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,666,446.82	-4,492,407.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,905,473.66	-5,810,137.92
其他		-

经营活动产生的现金流量净额	-3,319,340.41	-1,935,511.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,413,905.65	7,250,960.80
减：现金的期初余额	7,250,960.80	3,595,995.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,837,055.15	3,654,965.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,413,905.65	7,250,960.80
其中：库存现金	89.87	2,519.53
可随时用于支付的银行存款	3,413,815.78	7,248,441.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,413,905.65	7,250,960.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
与收益相关政府补助	108,520.00	755,075.43
利息收入	30,355.54	14,520.84
营业外收入	65,949.03	
保证金及其他	9,305,857.75	7,268,695.01
合计	9,510,682.32	8,038,291.28

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期	上期
手续费	31,887.10	6,739.63
投标保证金	3,886,783.00	7,896,234.08

期间费用及其他	9,969,534.00	2,759,528.46
往来款	6,000,000.00	
其他	172,699.78	
合计	20,069,527.80	10,662,502.17

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期	上期
与资产相关的政府补助		5,600,000.00
合计		5,600,000.00

七. 关联方及关联交易

(1) 本企业的母公司/实际控制人情况

母公司/实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司/实际控制人对本公司的持股比例 (%)	母公司/实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
汪舵海		自然人		38.1818	38.1818

(2) 本公司的子公司情况: 详见附注“九、在其他主体中的权益”

(3) 本企业的合营企业、联营企业情况: 无

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖市兴众风险投资有限公司	公司股东
徐爽	公司股东
陆红岩	公司股东
李宪兰	公司股东
陆学勇	公司股东
侯思欣	公司股东
安徽白兔湖动力股份有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽华祥实业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽威牛铸业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽白兔湖粉末冶金有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽白兔湖国际投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽鳌头实业有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
安徽飞腾国际物流股份有限公司	实际控制人汪舵海近亲属有重大影响的企业

北京金普森科技有限公司	公司股东陆红岩近亲属投资或控制的企业
北京蓝宇丰航空科技有限公司	公司股东陆红岩近亲属投资或控制的企业

(5) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况：无

②采购商品/接受劳务情况：无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁：无

4. 关联担保：无

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无

6. 关联方借款：无

(6) 关联方应收应付款项：

1. 应收项目：无

2. 应付项目

项目名称	科目	期末	期初
安徽鳌头实业有限公司	其他应付款		371,080.00
合计：			371,080.00

八. 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并：无

2、 同一控制下企业合并：无

3、 反向购买：无

4、 处置子公司：无

5、 其他原因的合并范围变动

通过新设子公司增加的合并范围

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）
安徽艾瑞德成套设备有限公司	有限责任	安徽芜湖	贸易服务	5,000.00

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽艾瑞德成套设备有限公司		100.00	100.00			

九. 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽艾瑞德成套设备有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	贸易服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司 (单位: 人民币万元): 无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (单位: 人民币万元): 无

2、在合营企业或联营企业中的权益: 无

3、重要的共同经营: 无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益: 无。

十. 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具, 主要包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债, 如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 信用风险

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行, 公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

购买的理财产品主要向某城市商业银行购买, 该银行受中国银监会监管且不存在重大信用风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策, 需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外, 本公司对应收账款余额进行持续监控, 以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款, 这些金融资产的信用风险源自交易对

手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注[六、2]和[六、4]。

2. 流动风险

本公司目前无银行借款，于2018年12月31日，货币资金341.39万元和可以随时赎回的银行理财产品总额600万元，本公司期末应付账款为622.42万元，无重大流动性风险。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险等。

(1) 利率风险

本公司不存在市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司不存在外汇变动风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司不存在权益工具投资价格风险。

十一. 资产负债表日后事项

截至审计报告日止，公司不存在应予披露而未披露的资产负债表日后事项。

十二. 承诺事项、或有事项

截至资产负债表日止，公司不存在应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。

十三. 其他重大事项

截至资产负债表日止，公司不存在应予披露而未披露的其他重大事项。

十四、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收票据及应收账款

项 目	期末	期初
应收票据		
应收账款	8,501,714.95	17,705,598.72
合 计	8,501,714.95	17,705,598.72

(1) 应收票据：无

(2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,454,749.99	100.00	1,953,035.04	18.68	8,501,714.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,454,749.99	100.00	1,953,035.04	18.68	8,501,714.95

续上表

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,681,097.77	100.00	1,975,499.05	10.04	17,705,598.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,681,097.77	100.00	1,975,499.05	10.04	17,705,598.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	3,914,442.00	-	-
1 至 2 年	3,276,315.10	327,631.51	10.00
2 至 3 年	1,222,967.22	244,593.44	20.00
3 至 4 年	1,242,831.17	621,415.59	50.00
4 至 5 年	194,000.00	155,200.00	80.00
5 年以上	604,194.50	604,194.50	100.00
合计	10,454,749.99	1,953,035.04	18.68

续上表

账龄	期初		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,377,932.45	-	-
1 至 2 年	3,240,900.15	324,090.02	10.00
2 至 3 年	1,265,745.17	253,149.03	20.00
3 至 4 年	2,796,520.00	1,398,260.00	50.00
合计	19,681,097.77	1,975,499.05	10.04

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提坏账准备金额 1,433,930.49 元。

③ 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额	核销原因
榆林市森磊农业开发有限公司	357,000.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
甘肃博凯农业综合开发有限公司	554,900.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
鹤壁润海水利工程有限责任公司	475,200.00	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
其他小额单位	69,294.50	账龄较长，公司经过催收确实无法收回
合计	1,456,394.50	

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
陈巴尔虎旗水务局	1,374,842.00	1 年以内 654,670.00/1-2 年 720,172.00	13.15
额尔古纳农田牧区水利工程建设管理处	1,487,478.00	1-2 年	14.23
额尔古纳市农牧业局	552,905.00	1 年以内	5.29
额尔古纳市水利局	826,600.00	1 年以内 680,000.00/1-2 年 146,600.00	7.91
黑龙江省宝泉岭农场	696,078.57	1-2 年 104,000.00/3-4 年 592,078.57	6.66

合计	4,937,903.57		47.24
----	--------------	--	-------

2.其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	2,743,682.18	1,134,596.08
应收利息		
应收股利		
合 计	2,743,682.18	1,134,596.08

(1)、其他应收款情况

① 其他应收款分类披露：

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,743,682.18	100.00	-	-	2,743,682.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计：	2,743,682.18	100.00	-	-	2,743,682.18

续上表

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,134,596.08	100.00	-	-	1,134,596.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计：	1,134,596.08	100.00	-	-	1,134,596.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	355,030.20	-	-

合计	355,030.20	-
----	------------	---

组合中，个别计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末			期初		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	2,059,547.30			830,059.30		
备用金	302,036.49			184,706.64		
退税款				119,830.14		
合并范围内关联方	27,068.19					
合计：	2,388,651.98			1,134,596.08		

② 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 0 元；

③ 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末	期初
保证金及押金	2,059,547.30	830,059.30
备用金	302,037.49	184,706.64
退税款		119,830.14
往来款	382,098.39	
合计：	2,743,683.18	1,134,596.08

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
额尔古纳农牧业局	保证金	1,536,467.80	一年以内、一至两年	56.00	
安徽农翔节水科技有限公司	往来款	355,030.20	一年以内	12.94	
宿州市埇桥区农业委员会	保证金	130,000.00	一年以内	4.74	
李芬芳	备用金	73,815.00	一年以内	2.69	
士达水利水电	保证金	65,408.00	一年以内	2.38	
合计		2,160,721.00	一年以内、一至两年	78.75	

(2)、应收利息情况：无

(3)、应收股利情况：无

3.营业收入和营业成本

项目	本期	上期
----	----	----

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	41,907,742.69	27,332,682.93	32,173,158.57	21,599,672.10
其他业务收入	63,518.40		307,010.38	192,989.56
合计	41,971,261.09	27,332,682.93	32,480,168.95	21,792,661.66

4.投资收益

项 目	本期	上期
银行理财产品收益	93,997.10	144,408.11
合计	93,997.10	144,408.11

十五. 补充资料

1、按中国证监会发布的《公布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》的规定，本公司非经常性损益的发生金额列示如下（单位：元 币种：人民币）

当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-1,763,329.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	925,911.30	1,194,205.43
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,949.03	1,624.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-192,867.37	179,374.42
少数股东权益影响额		
合计：	-578,602.10	1,016,455.02

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	1.15%	0.0213	0.0213
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	0.0739	0.0739

十六. 财务报告之批准

公司财务报告经公司董事会批准后报出。

安徽艾瑞德农业装备股份有限公司

二〇一九年四月十二日

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：

公司办公室