



美通筑机

NEEQ : 832506

浙江美通筑路机械股份有限公司

(Zhejiang MeTong Road Construction Machinery Co., Ltd)



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



2018年4月4日，美通筑机在杭州西子湖畔召开了春季经销商对接交流暨新产品发布会，来自全国各地的二十多家合作商和代理商齐聚一堂，对目前市场和战略进行分析讨论，共谋合作，共话未来。



2018年4月20日，由中国工程机械协会筑路机械分会组织的全国绿色道路建养施工技术与装备研讨会在杭州召开。美通重机荣获中国工程机械工业协会筑养路机械分会第一届理事会副会长单位。



2018年10月美通筑机在市場上传来捷报，成功中标了河南省高速公路养护设备采购招标4标段的项目，斩获了十台热再生养护车的订单。据悉此次参与竞标的有多家行业代表性企业，美通凭借高性价比、出色的品质及可靠的售后保障脱颖而出。



2018年11月，公司参加了由德国慕尼黑博览集团举办的工程机械博展盛会“bauma CHINA 2018”。展出的五个系列产品从外观、功能以及技术等方面都得到了行业专家和老客户的高度认可，收获了大量意向客户信息。

目 录

第一节	声明与提示	5
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	11
第五节	重要事项	23
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	31
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	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	浙江美通筑路机械股份有限公司
美通重机	指	美通重机有限公司，为公司全资子公司
杭州三三	指	杭州三三美通机械有限公司，为公司全资子公司
川马机械	指	杭州川马机械有限公司，为美通重机全资子公司
杭州治源	指	杭州治源环保工程有限公司，为公司控股公司
路机联盟	指	路机联盟（北京）工程设备有限公司，为公司子公司 美通重机参股公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让有限公司
章程、公司章程	指	《浙江美通筑路机械股份有限公司公司章程》
三会	指	公司股东大会、董事会及监事会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
中汇会计师事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

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。

公司负责人仇德胜、主管会计工作负责人张宏奎及会计机构负责人（会计主管人员）张宏奎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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
1、行业竞争加剧的风险	随着市场规模扩大，公司所属筑养路机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司作为较早进入者已拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。
2、应收账款较大的风险	公司报告期内应收账款期末余额较大，虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，发生坏账的可能性较低，但由于公司应收账款金额仍然较大，如果发生坏账，将对公司盈利能力产生不利影响。
3、人才流失的风险	公司报告期内引进行业高端优秀人才，不断提高管理水平，同时不断引进优秀技术人员和生产管理人员，提升公司产品技术和品质。如果公司未来不能打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队的积极性和创造性，产生核心人才和技术人才流失的风险。
4、子公司持续亏损的风险	报告期内，子公司美通重机仍持续亏损，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。如未来子公司美通重机的经营情况得不到改善，将会对公司经营获利能力构成不利影响。
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	浙江美通筑路机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang MeTong Road Construction Machinery Co., Ltd
证券简称	美通筑机
证券代码	832506
法定代表人	仇德胜
办公地址	浙江省海宁市盐仓新兴路西

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢利丹
职务	董事会秘书
电话	0571-8690 5752
传真	0517-8690 5752
电子邮箱	420277120@qq.com
公司网址	www.metong.com
联系地址及邮政编码	浙江海宁高新技术产业园区盐仓白沙路6号 314423
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	公司行政楼三楼董事会办公室

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4月14日
挂牌时间	2015年5月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C35 专用设备制造商，C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	沥青路面施工专用车辆与设备，沥青路面养护专用车辆与设备，沥青生产加工设备，道路应急除雪设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	104,301,450
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	仇德胜、仇晓骏及孙建萍
实际控制人及其一致行动人	仇德胜、仇晓骏及孙建萍

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	913304007613044208	否
注册地址	浙江省海宁市盐仓新兴路西	否
注册资本（元）	104,301,450	是

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1605,1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	鲁立、刘雯雯
会计师事务所办公地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 6 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	199,336,203.01	217,095,711.20	-8.18%
毛利率%	38.33%	39.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,435,494.97	20,486,607.62	-39.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,893,388.18	19,487,714.73	-64.63%
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）	10.16%	19.69%	-
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）	5.63%	18.73%	-
基本每股收益	0.12	0.30	-60.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	259,845,867.52	259,138,850.14	0.27%
负债总计	133,593,276.24	141,824,677.12	-5.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,272,952.99	117,314,173.02	7.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.69	-28.40%
资产负债率%（母公司）	43.82%	48.51%	-
资产负债率%（合并）	51.41%	54.73%	-
流动比率	1.45	1.28	-
利息保障倍数	9.11	11.39	-

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	2,579,621.32	18,058,144.47	-85.71%
应收账款周转率	2.21	3.07	-
存货周转率	2.16	2.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.27%	28.01%	-
营业收入增长率%	-8.18%	34.59%	-
净利润增长率%	-39.30%	76.27%	-

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	104,301,450	69,534,300	50.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

注：公司 2018 年半年度实施每 10 股送红股 5 股，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	4,558,768.32
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)	1,071,436.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	548,809.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,131.38
非经常性损益合计	6,459,145.30
所得税影响数	917,038.51
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	5,542,106.79

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

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
管理费用	30,355,731.5	20,171,101.06		
研发费用		10,184,630.44		
应收票据	1,737,100			
应收账款	74,543,140			
应收票据及应收账款		76,280,240		
应付票据	31,130,000			
应付账款	34,879,554.71			
应付票据及应付账款		66,009,554.71		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国内较早从事筑路养路机械设备行业的国家高新技术企业，集筑养路产品的研发、生产、销售及服务于一体。经过十多年的积累和发展，目前已形成三大主导产品：1) 沥青路面施工专用车辆与设备（同步封层车系列、洒布车系列以及多功能沥青搅拌站和环保再生设备等），主要用于筑路过程中的沥青撒布、路面封层等；2) 沥青路面养护机械设备（储料式养护车、热再生养护车、综合养护车、应急除雪设备等），主要用于道路养护中的道路修补、路面再生等后期维护；3) 沥青生产加工设备（橡胶沥青、改性沥青、乳化沥青、沥青脱桶生产设备等），主要用于生产各类路面施工需要的沥青材料。根据证监会公告 [2012]31 号《上市公司行业分类指引》划分的行业分类，公司沥青路面施工专用车辆、路面养护机械设备属于大类“C 制造业”中的子类“36 汽车制造业”，沥青生产加工设备属于“C 制造业”中的子类“35 专用设备制造业”。

公司自成立以来，秉持“创新未来高度，品质塑造品牌”的经营理念，坚持“质量第一、客户至上”以及“科技创新，追求卓越”的经营方针，形成了稳定的市场和客户群，并拥有多项专利技术，在筑养路细分行业处于领先地位。

公司为国家发改委和工信部指定的专用车辆生产企业，产品进入发改委颁布的《车辆生产企业及产品目录公告》，公司在专用汽车行业市场准入、资质认证、技术和品牌等方面具有独特的优势。

公司销售模式主要为直销+代理商制，即通过公司在各省市设立办事处进行销售，或通过当地代理商委托销售。公司下游企业或客户主要为市政公司、路桥公司、公路局以及其他道路施工单位等，超过 11% 的产品销往东南亚、非洲、南美洲及东欧等境外市场。

公司主要根据客户订单来进行技术设计，组织采购和生产，有少量通用件备货；收款采取预付款+交货+验收分阶段方式；营业收入主要来源于产品销售收入。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

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

2018 年，从宏观经营环境来看，由于劳动力成本的增加和原材料价格的不断上涨，市场竞争的日益激烈，公司老产品的利润点逐步被压缩。同时全国各地以基础建设为主的大量 PPP 项目暂停，众多项目从库存中被清除，路面机械板块整体也受到了一定的冲击。在企业内部经营管理方面，2018 年公司调整了原有的组织架构，加强了专业团队的引进培养，同时加大了研发力度的投入，但是这些投入不能在短时间内快速体现出效益。以上内外问题导致 2018 年公司营业收入较上年同期略有下降，而净利润却下降较大。2018 年全年共实现营业收入 199,336,203.01 元，同比下降 8.18%；营业成本 122,935,535.51 元，同比减少 5.7%；实现归属于挂牌公司净利润 12,435,494.97 元，同比下降 39.30%；经营活动现金流量净额 2,579,621.32 元，同比下降 85.71%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 259,845,867.52 元，同比增长 0.27%；归属于挂牌公司的股东净资产 126,272,952.99 元，同比增长 7.64%。

2018 年的经营管理举措：首先，随着经营规模的不断扩大以及发展战略的提升，公司加大了对新产品的开发投入，市适应场发展，抢占市场先机，有效提升公司的盈利水平。对原有组织架构进行调整，对企业内部优秀员工进行提拔任用，同时聘请行业内专业管理人员进入管理层，重新梳理管理架构，形成董事会领导下的总经理负责制的长效机制。其次，为了充分调动管理者的积极性，强化各级管理者的职责，公司与各事业部负责人签订绩效考核协议，明确各自职责及奖励办法，强化责任和担当。第三，在产成品、原材料、库存物资管理上推进 EPR 系统，建立有效的内部控制制度。第四，加大生产成本控制力度，强化生产组织，优化资源配置，对所有人员进行定岗定编。第五，加大新产品的推广力度，及时收集市场信息采取灵活有效的市场策略，巩固和扩大市场份额。第六，加强应收账款回收力度，采取有效措施，加强代理商管理，加大大客户开发力度。第七，加强财务预算和采购成本管理，控制不合理支出，降低三项费用。第八，重视企业文化建设，提高各岗位员工专业知识培训，员工队伍日趋稳定强大。

(二) 行业情况

经过多年发展，中国工程机械已基本形成了一个完整的体系，并已经具备自主创新、对产品进行升级换代的能力。工程机械保有量巨大，未来需求进入更新时代。2018 年，我国工程机械行业受到一定冲击后，逐步回归正常，各产品销量同比实现一定幅度的增长，出口方面得到恢复性增长，虽然主要原

材料钢材价格提升，但行业依然进入回暖复苏时期，工程机械整体处于上升中枢。

下游方面，原先支持我国工程机械行业增长的条件有所变化，房地产行业增速有所放缓，伴随着政策的收紧，未来对工程机械需求的拉动作用将有所下降，反之在未来几年，基础设施行业随着 PPP 入库项目的不断增多，体现出强劲市场需求，或将成为工程机械行业发展的重要支撑。

经营业绩方面，我国工程机械企业逐步进入修复阶段，开始行业性筑底，业内众多公司业绩逐步好转，我国工程机械企业业绩将逐渐正常化、健康化。

(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	19,026,661.43	7.32%	29,311,012.64	11.31%	-35.09%
应收票据与应收账款	98,019,809.91	37.72%	76,280,240.00	29.44%	28.50%
存货	56,726,638.00	21.83%	57,239,122.05	22.09%	-0.9%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	49,024,821.29	18.87%	60,997,799.54	23.54%	-19.63%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	37,750,000.00	14.53%	54,950,000.00	21.20%	-31.30%
长期借款			-	-	
资产总额	259,845,867.52		259,138,850.14		0.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金比上年同期减少 35.09%，主要原因是银行存款比上年同期大幅减少；
- 2) 应收款比上年同期增加 23.68%，主要原因系销售回款不及时所致；
- 3) 短期借款比上年同期减少 31.30%，主要原因是报告期内归还部分银行借款；
- 4) 固定资产比上年同期减少 19.63%，主要原因系出售房产所致。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	199,336,203.01	-	217,095,711.20	-	-8.18%
营业成本	122,935,535.51	61.67%	130,363,184.14	60.05%	-5.70%
毛利率%	38.33%	-	39.95%	-	-
管理费用	23,229,482.31	11.65%	20,171,101.06	13.98%	15.16%
研发费用	9,567,350.20	4.80%	10,184,630.44	4.69%	-6.06%
销售费用	30,717,379.87	15.41%	27,674,125.29	12.75%	11.00%
财务费用	1,593,372.49	0.80%	2,306,991.55	1.06%	-30.93%
资产减值损失	624,250.92	0.31%	839,204.58	0.39%	-25.61%
其他收益	738,436.44	0.37%	842,582.16	0.39%	-12.36%
投资收益	280,131.38	0.14%	45,867.39	0.02%	510.74%
公允价值变动收益	-		-	-	-
资产处置收益	4,558,768.32	2.29%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,936,093.72	6.99%	24,228,645.21	11.16%	-42.48%
营业外收入	881,809.16	3.80%	225,656.56	0.10%	290.77%
营业外支出	-	-	97,644.16	0.04%	-
净利润	12,352,633.26	6.20%	20,486,607.62	9.44%	-39.70%

项目重大变动原因:

- 1) 财务费用比上年同期减少 30.93%，主要原因系本期归还部分银行借款导致利息支出下降所致；
- 2) 投资收益比上年同期增加 510.74%，主要原因系本期主要为理财产品投资收益，无权益法核算的长期股权投资损失。
- 3) 营业利润比上年同期减少 42.48%，主要原因系：i) 营业收入比上年同期下降 8.18%；ii) 材料成本和工人工资上升，以及子公司产品毛利率偏低等，导致综合毛利率比上年同期下降 1.62%；iii) 由于用工成本的上升，导致销售费用及管理费用分别比上年同期上升 11.00%和 15.16%；
- 4) 营业外收入比上年同期增加 290.77%，主要原因主要系政府补助增加；
- 5) 净利润比上年同期减少 39.70%，主要原因系营业利润及利润总额的下降

(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	194,512,628.49	210,946,823.71	-7.79%
其他业务收入	4,823,574.52	6,148,887.49	-21.55%
主营业务成本	120,432,341.23	127,006,263.32	-5.18%
其他业务成本	2,503,194.28	3,356,920.82	-25.43%

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%
1、沥青路面施工专用设备（含环保型沥青搅拌站）	126,595,427.37	63.51%	162,355,787.18	74.79%
2、沥青路面养护专用设备（含应急除雪设备）	34,221,990.14	17.17%	34,364,463.69	15.83%
3、沥青生产加工设备	33,695,210.98	16.90%	14,226,572.84	6.55%
4、其他	4,823,574.52	2.42%	6,148,887.49	2.83%
合计	199,336,203.01	100%	217,095,711.20	100%

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%
境内销售	184,601,393.46	92.61%	193,110,783.78	88.95%
境外销售	14,734,809.55	7.39%	23,984,927.42	11.05%
合计	199,336,203.01	100%	217,095,711.20	100%

收入构成变动的的原因：

1) 报告期内，沥青路面施工专用设备（含环保型沥青搅拌站）比上年同期减少 22.02%，主要原因系市场原因导致；

2) 报告期内，沥青生产加工设备比上年同期增加 136.85%，主要原因系市场需求量增加原因导致；

3) 报告期内，境外销售比上年同期下降 38.57%，主要原因系我公司主要出口国家大环境因素，对本国基础建设的叫停影响我司产品等原因导致。

(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	山东磐石公路工程有限公司	7,256,704.98	3.64%	否
2	浙江良和交通建设有限公司	7,224,137.90	3.62%	否
3	广西贵港新景建筑工程有限公司	6,410,344.85	3.22%	否
4	广州远沃机械有限公司	4,693,965.51	2.35%	否
5	上海驰凯机械设备有限公司	4,308,871.20	2.16%	否
合计		29,894,024.44	14.99%	-

(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	杭州斯沃物资有限公司	22,422,542.7	27.96%	否
2	杭州东达盛汽车科技有限公司	9,787,233.87	12.21%	否
3	杭州金盛物资有限公司	3,572,876.84	4.46%	否
4	湖州天普机械有限公司	3,364,017.5	4.20%	否
5	杭州三峡机电有限公司	2,773,945.22	3.46%	否
合计		41,920,616.13	52.29%	-

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	2,579,621.32	18,058,144.47	-85.71%
投资活动产生的现金流量净额	9,535,143.89	-8,322,779.38	214.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,170,698.69	3,737,014.82	-693.27%

现金流量分析：

1) 经营活动净现金流比上年同期下降 85.71%，主要原因系销售商品收到的现金下降，以及支付给职工的现金增加所致；

2) 投资活动净现金流比上年同期增加 214.57%，主要原因系报告期内处置固定资产（房产）收回的现金所致；

3) 筹资活动净现金流比上年同期下降 693.27%，主要原因系报告期内归还部分银行借款以及分配股利支付的现金所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司控股子公司及参股公司情况如下：

1) 美通重机有限公司：成立于 2009 年 12 月 21 日，法定代表人王敬东，注册资本 5500 万元，公司类型：有限责任公司（法人独资），住所：杭州市萧山区前进街道江东三路 3698 号，经营范围：制造和加工筑养路机械、环保设备、普通机械（不含医疗器械、锅炉、压力容器及安全附件）；批发、零售；重型机械。

报告期内，实现营业收入 33,048,659.26 元，净利润-4,089,272.06 元；总资产 92,031,549.10 元，总负债 55,327,032.88 元，所有者权益 36,704,516.22 元。

2) 杭州三三美通筑路机械有限公司：成立于 2004 年 7 月 28 日，法定代表人王敬东，注册资本 500 万元。公司类型：有限责任公司（法人独资），住所：上城区江城路 887 号 1808 室，经营范围：批发、零售；普通机械、环保设备、汽车（除小轿车）；货物进出口。

报告期内，实现营业收入 16,296,941.55 元，净利润 71,120.60 元；总资产 11,537,530.27 元，总负债 9,633,339.98 元，所有者权益 1,904,190.29 元。

3) 杭州川马机械有限公司：成立于 2012 年 9 月 12 日，法定代表人王敬东，注册资本 100 万元。公司类型：有限责任公司（法人独资），住所：杭州江东本级区块前进工业园区绿荫路 222 号 1 幢综合办公楼 302 号房。经营范围：批发、零售；机械设备、环保设备、汽车（除九座以下乘用车）；货物进出口。

报告期内，实现营业收入 0.00 元，净利润 336,257.46 元；总资产 411,260.25 元，总负债 924,417.71 元，所有者权益-513,157.46 元。

4) 路机联盟(北京)工程设备有限公司：成立于 2015 年 1 月 5 日，法定代表人吴福让，注册资本 225 万元。公司类型：有限责任公司，住所：北京市朝阳区崔各庄乡南春路 2 号 2 层 0555。经营范围：销售金属材料，矿产品，建筑材料，机械设备，维修机械设备等。

报告期内，实现营业收入 28,917,015.65 元，净利润-158,609.62 元；总资产 29,065,730.69 元，总负债 25,090,419.86 元，所有者权益 3,975,310.83 元。

报告期内，美通重机持股比例为 10%。

5) 杭州治源：成立于 2018 年 8 月 14 日，法定代表人侯佑军，注册资本 500 万元。公司类型：有限责任公司，住所：浙江省杭州市萧山区前进街道江东三路 3698 号。经营范围：服务：承接环保工程、环保技术推广，机械设备的租赁、安装、维修、检测；普通货物运输；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；机械设备、环保技术；经销：机械设备、五金产品、洗车设备、电子产品、金属制品；机械设备生产（限分支机构经营）。

报告期内，实现营业收入 0.00 元，净利润-169,105.54 元；总资产 1,687,945.05 元，总负债 494,550.59 元，所有者权益 1,193,394.46 元。

报告期内，公司新设立杭州治源环保工程有限公司，公司占 51%股份。

报告期内，无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、为使资产保值增值，公司利用暂时闲置的自有资金购买银行理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日公司持有交通银行“生息 365”理财产品余额 1240 万元。该理财产品投资起点为 100 万元，以 5 万元为单位递增，投资期限按天计算，预期年化收益率为 3-3.5%（随基准利率浮动）。报告期内获得银行理财产品投资收益为 280,131.38 元。

2、报告期内无其他委托贷款及衍生品投资等情况。

(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. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)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》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,184,630.44元,减少“管理费用”10,184,630.44元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,271,053.62元,减少“管理费用”8,271,053.62元。

2)执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目无影响;对2017年度合并现金流量表无影响。对2017年度母公司财务报表相关损益项目无影响;对2017年度母公司现金流量表无影响。

(2)企业自行变更会计政策:本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年8月2日，公司召开了第三届董事会第九次会议，会议以3票通过，0票否决，0票弃权审议通过《关于投资设立杭州治源环保工程有限公司的议案》，关联董事仇德胜、仇晓骏回避表决。2018年8月，公司与吴立昆等自然人共同出资设立杭州治源环保工程有限公司。该公司于2018年8月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴出资人民币255.00万元，占其注册资本的51%，截止2018年12月31日公司已实际出资130.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，杭州治源环保工程有限公司的净资产为1,193,394.46元，成立日至期末的净利润为-169,105.54元。

(八) 企业社会责任

根据相关法律法规，公司不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度，形成以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策与经营体系，切实维护和保障全体股东及债权人的合法权益。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，及时与员工平等协商签订劳动合同，依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险及住房公积金，不断改进员工薪酬结构，提高员工福利待遇，并举行相关工会活动，为员工个人成长和职业规划提供良好的发展平台。

公司秉持“专业恒久品质，品质塑造品牌”的企业宗旨，为客户提供高质量的产品和全方位的服务，力求为客户创造更大的价值；同时，加强与代理商及供应商的沟通与合作，实现互利共赢。长期以来，公司诚信经营，按时纳税，注重环境保护与绿色发展，重视安全生产，公司多功能沥青搅拌站就是环保产品和绿色循环经济；积极响应和支持国家脱贫攻坚战略，加大对中西部地区，尤其是一带一路沿线用户的政策支持和倾斜力度；积极参与和支持社会公益慈善事业。

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入、净利润和净资产情况虽有所下滑，但不存在连续三个会计年度亏损或亏损额逐年扩大的情况，也不存在债券违约或债务无法按期偿还的风险；公司实际控制人或高级管理人员能勤勉尽责履行职务，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形；主要生产、经营资质均在有效期内，不存在无法获得主要生产、经营要素的情形。

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持完全独立，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，管理层和核心技术人员队伍保持稳定。公司将继续依托我国基础设施建设和筑养路机械行业发展的有利环境，保持公司产品在技术、品牌和服务等方面的优势，努力开拓国内、

外市场，进一步提高市场占有率，实现经营业绩稳步增长。尚未发现影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

预计未来 1-2 年，随着“一带一路”和“十三五”计划等国家战略的实施，基础设施投资将成为工程机械行业需求的重要支撑，国内也越来越多的工程建设及机械类企业走出国门，打开海外市场新局面。同时，新型城镇化建设及棚户区改造，也为路面和筑养路机械行业带来发展新机遇。

根据国家公路网规划（2013 年-2030 年），未来我国公路网总规模约 580 万公里，其中国家公路约 40.1 万公里，占总规模的 7%；省级公路占 9%；乡村公路占 84%。规划中，我国将新建改建高速公路通车里程约 3 万公里，按 2015 年我国高速公路运营总里程 12 万公里计算，平均年增长幅度约 5%，国家公路网建设及筑路行业的持续增长将为筑养路机械行业发展带来强劲动力。

(二) 公司发展战略

公司将依托筑养路尤其是道路养护行业的发展趋势，优化和调整产业结构，提升产品质量，在巩固现有产品市场份额，继续保持细分行业领先地位的同时，加大对新产品新技术的研发和投入，做好产品布局和市场布局。同时，公司也将充分利用资本市场平台，通过资本的手段，实现公司的快速发

(三) 经营计划或目标

2019 年经营计划和工作重点：

1、管理和内控制度方面：调整公司原有架构，成立总经理管理办公室加强对各事业部工作的有效管理和监督。对公司内部优秀的员工进行提拔任用，同时聘请专业管理人员进入管理层。加大生产成本控制力度，强化生产组织，优化资源配置，形成董事会领导下的总经理负责制的长效机制。

2、销售和市场方面：建立以市场销为中心的运行机制，加强营销信息系统的建立，实现信息化、办公自动化、流程简易化、管理规范化的模式。加大新产品的研发和推广力度，及时收集市场信息采取灵活有效的市场策略，巩固和扩大市场份额。聚焦道路建设养护、再生以及应急除雪等三大主导产业。同时加强业务人员的专利技能培训来推动营销人员专业化发展。

3、生产质量方面：按计划组织生产，保障合同交货期；提升制造工艺水平，加强质量控制，针对公司产品在使用过程中出现的质量问题，及时进行了总结和反思，从产品设计的源头抓起，一直渗透到生产车间。贯穿“品质塑造品牌”的经营理念，牢固树立全员质量意识和品牌战略。

4、技术与研发方面：完成 10 个车型的技术提升，做好 4 个新产品项目的开发，15 个车型的图纸资料和技术文件的整理。

5、项目及专利申报方面：申报国家首台套 1 项。申报专利 20 项，其中发明专利 4 项。

(四) 不确定性因素

公司尚不存在有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

随着市场规模扩大，公司所属筑养路机械设备行业已进入全面竞争阶段，市场竞争日益加剧。虽然公司作为较早进入者已拥有了较高的市场认同度，但未取得绝对的市场竞争优势。如果未来公司不能通过产品创新、拓展销售渠道等方式持续提高公司的竞争优势，公司的市场竞争力和市场地位将可能被削弱。

应对措施：加大技术和产品创新，拓展销售渠道及提高售后服务，保持市场领先地位。

2、应收账款较大的风险

公司报告期内应收账款期末余额及增长幅度较大，虽然公司的主要欠款单位为公司长期合作客户，发生坏账的可能性较低，但由于公司应收账款金额仍然较大且在不断增加，如果发生坏账，将对公司盈利能力将产生不利影响。

应对措施：公司已组成专业队伍加大收款力度，同时培训销售人员的整体销售能力及回款能力，后续公司在签订销售合同时加大审核力度，控制风险。

3、人才流失的风险

报告期内，公司引进行业高端优秀人才进入高管团队，不断提高管理水平，同时不断引进优秀技术和生产管理人员，提升公司产品技术和品质。公司的产品制作工艺和产品质量也在新进优秀员工的作用下不断提升。如果公司未来不能提供有竞争力的激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队的积极性和创造性，产生核心人才和技术人才流失的风险。

应对措施：对于为公司发展做出重要贡献的高级管理人员、生产和技术骨干以及市场核心人员等，

公司已开展核心员工持股及长期股权激励机制，打造有利于人才长期发展的平台，提高核心团队的积极性和创造性，避免核心人才流失。

4、子公司持续亏损的风险

报告期内，子公司美通重机仍持续亏损，对公司的整体业绩和资产状况造成负面影响。如未来子公司美通重机的经营情况得不到改善，将会对公司经营获利能力构成不利影响。

应对措施：随着江东基地沥青设备生产线投入运营，以及公司新产品多功能环保沥青搅拌站产能逐步释放和市场拓展，预计美通重机的经营状况将得到逐步改善。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司不存在新增的风险因素。

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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） 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

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

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
创佳融资租（浙江）有限公司	30,000,000.00	2016年9月23日-2019	保证	连带	已事前及时履行	否

		年 9 月 22 日				
浙江汇金融资租赁有限公司	30,000,000.00	2017 年 4 月 13 日-2019 年 4 月 12 日	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	60,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	60,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况:

2016 年 9 月 28 日公司披露了《对外担保公告》(公告编号 2016-037),为《融资租赁合作协议》中的合作承租人向创佳融资租赁(浙江)有限公司提供总额 3000 万元,期限 3 年的连带责任保证担保,该事项已经公司第二届董事会第十八次会议并经公司股东大会审议通过。截止本报告披露日,未发生承租人在担保额度内借款的情况。

2017 年 4 月 12 日公司披露了《对外担保公告》(公告编号 2017-017),公司与浙江汇金融资租赁有限公司签署《最高额保证合同》,为债务人(承租人)提供担保,担保额度不超过 3,000 万元,担保期限 2 年,该事项已经公司第三届董事会第二次会议并经公司股东大会审议通过。截止本报告披露日,公司实际对外担保合同金额为 0.00 万元,此项融资租赁合同已经履行完毕。

(三) 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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务,委托或者受托销售	5,000,000.00	2,126,495.73
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)	-	
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	60,234,490.00	234,490.00

注:其他包括房屋租赁及关联方担保

公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易》(公告编号 2018-006),并经公司 2017 年度股东大会审议通过,其中:预计与关联方发生的日常销售不超过 500 万元,日常房屋租赁费为每年 23.449 万元,关联方仇德胜为公司提供最高额连带责任保证担保额不超过 6,000 万

元。

1) 向关联方销售商品。报告期内，公司向路机联盟（北京）工程设备有限公司实际销售的商品金额为 2,126,495.73 元。

2) 房屋租赁。报告期内，因经营需要，公司子公司杭州三三与控股股东孙建萍签订《房屋租赁合同》，孙建萍将其位于杭州市江干区钱塘航空大厦 2 幢 2212 室的面积为 262.91 平方米的房屋按市场价格出租给杭州三三使用，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，年租金为 234,490.00 元。

3) 关联方担保。公司控股股东仇德胜为公司银行贷款提供最高额 6000 万元连带责任保证担保。报告期内，仇德胜实际为公司银行贷款提供的信用担保余额为 0.00 元。

(四) 承诺事项的履行情况

公司在新三板挂牌前，为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东签署了《股东限售承诺》，公司董事、监事及高级管理人员签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》，并在公开转让说明书中做出了完整的披露。报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心员工等严格遵守和履行了上述相关承诺事项，不存在违反相关规定的情形。

(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	质押	12,458,225.63	4.79%	票据保证金和保函保证金
应收票据	质押	119,899.85	0.05%	票据保证金
海房字第 00238076 号房产、海房字第 00268728 号房产、海房字第 00238077 号房产、海国用(2012)第 08565 号土地使用权证	抵押	4,211,890.05	1.62%	向中国工商银行海宁支行借款或开具承兑
海宁房权证海房字第 00238075 号、00238074 号、00262098 号、海国用(2012)第 06068 号、海宁房权证海房字第 00234855 号、海国用(2012)第 00040 号海房字第 00238075 号房产、海房字第 00238074 号房产和海国用(2012)第 06068 号土地使用权	抵押	8,181,954.33	3.15%	向交通银行嘉兴海宁长安支行借款或开具承兑
杭房权证萧字第 14384200、	抵押	35,097,149.67	13.51%	向中国农业银行海

14384203、14384204、14384207 号房产和杭萧国用（2014）第 3100001 号土地使用权证				宁盐仓支行借款或开具承兑
杭房权证上移字第 11951535 号房产和杭上国用（2011）第 002493 号土地使用权证，海宁房权证改海房字第 00272520 号和海国用（2013）第 3185 号	抵押	2,352,475.82	0.91%	向杭州联合银行海宁连杭支行借款或开具承兑
总计	-	62,421,595.35	24.03%	-

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	32,823,054	47.20%	20,638,257	53,461,311	51.26%
	其中：控股股东、实际控制人	12,290,636	17.68%	10,060,318	22,350,954	21.43%
	董事、监事、高管	7,272,081	10.46%	7,589,771	14,861,852	14.25%
	核心员工	2,535,399	3.65%	1,467,699	4,003,098	3.84%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,711,246	52.80%	14,128,893	50,840,139	48.74%
	其中：控股股东、实际控制人	26,119,606	37.56%	9,144,803	35,264,409	33.81%
	董事、监事、高管	36,711,246	52.80%	12,158,313	48,869,559	46.85%
	核心员工	60,000	0.09%	131,250	191,250	0.18%
总股本		69,534,300	-	34,767,150	104,301,450	-
普通股股东人数		91				

(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	仇德胜	24,080,000	12,040,000	36,120,000	34.63%	27,090,000	9,030,000
2	杜建民	8,063,900	4,031,950	12,095,850	11.60%	0	12,095,850
3	仇晓骏	7,266,142	3,633,071	10,899,213	10.45%	8,174,409	2,724,804
4	孙建萍	7,064,100	3,532,050	10,596,150	10.16%	0	10,596,150
5	王敬东	6,358,840	1,802,420	8,161,260	7.82%	7,153,695	1,007,565
合计		52,832,982	25,039,491	77,872,473	74.66%	42,418,104	35,454,369
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：仇德孙建萍为夫妻关系，仇德胜和仇晓骏为父子关系，孙建萍和仇晓骏为母子关系，其余股东之间无关联关系							

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：

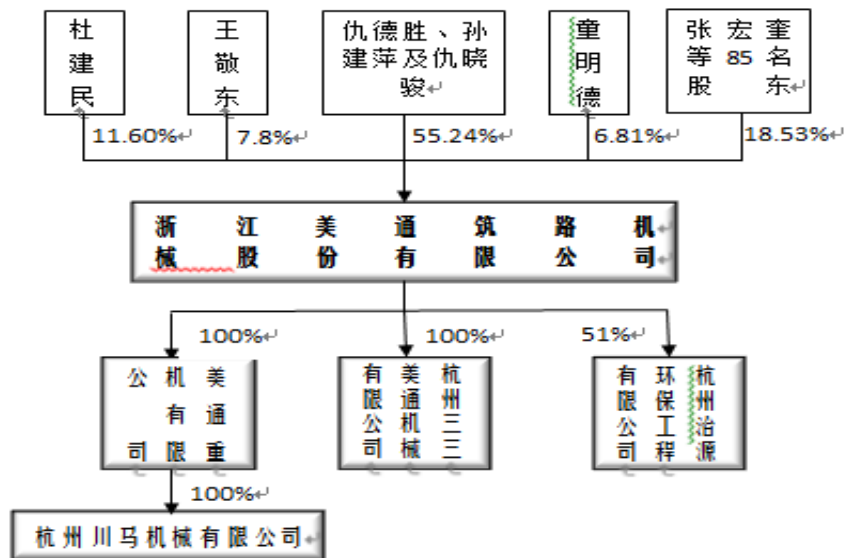
√是 □否

仇德胜、孙建萍夫妇及其子仇晓骏为公司控股股东、实际控制人。

仇德胜，男，1958年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民解放军第二炮兵学院，大专学历。1976年2月至1988年8月任中国人民解放军第二炮兵部队正连职务；1988年9月至2000年3月任杭州市政机械厂厂长；2000年4月至2004年3月任杭州美通特种机械制造有限公司董事长；2004年4月至2011年6月任浙江美通机械制造有限公司执行董事兼经理兼法定代表人；2011年6月至今任公司董事长兼总经理兼法定代表人。

仇晓骏，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于长安大学，研究生学历。2006年5月至2007年7月任浙江省公路物资公司销售经理；2007年8月至2008年6月任公司外销片区经理；2008年7月至2010年9月任公司内销片区经理；2010年10月至2011年6月任公司总经理助理兼大客户部部长；2011年6月至2014年10月任公司董事兼总经理助理兼大客户部部长。2014年10月至今任公司董事兼副总经理。

孙建萍，女，1956年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于杭州新华中学，高中学历。1977年6月至1992年5月任杭州天成丝织厂职工；1992年6月至2005年8月任杭州市拱墅区市政园林管理所会计；2005年9月至今退休。报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系图如下：



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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年11月2日	2017年12月27日	3.09	1,140,000	3,522,600	15	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

经2017年11月1日公司第三届董事会第六次会议、2017年11月17日公司2017年第四次临时股东大会审议通过，公司向15名核心员工共计发行1,140,000股，每股发行价格3.09元，共计募集资金人民币3,522,600.00元。上述募集资金已按合同约定存入公司募集资金专项账户，并经由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验于2017年11月27日出具了《验资报告》（中汇会验[2017]5139号）。2017年12月12日公司取得全国股转公司出具的《关于股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]7099号），定向发行新增的无限售条件股份于2017年12月27日在全国股转系统挂牌并公开转让。

此次公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，用于补充公司流动资金及优化公司资本结构，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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
贷款	交行海宁长安支行	5,210,000	5.0025%	2018.04.28-2018.07.27	否
贷款	工行海宁连杭支行	1,700,000	5.0025%	2018.12.4-2019.12.4	否
贷款	工行海宁连杭支行	4,000,000	5.0025%	2018.11.23-2019.11.20	否
贷款	工行海宁连杭支行	3,500,000	5.0025%	2018.11.30-2019.11.29	否
贷款	农行海宁连杭支行	10,000,000	5.0025%	2018.12.18-2019.3.31	否
贷款	农行海宁连杭支行	10,000,000	5.0025%	2018.12.13-2019.12.12	否
贷款	农行海宁连杭支行	3,550,000	5.0025%	2018.12.11-2019.12.10	否
贷款	农行海宁连杭支行	5,000,000	5.0025%	2018.12.11-2019.12.10	否
					否
合计	-	42,960,000	-	-	-

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 9 月 4 日	0.5	5	0
合计	0.5	5	0

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
仇德胜	董事长、总经理	男	1958年6月	大专	2017年3月10日至2020年3月9日	是
童明德	董事	男	1946年3月	大专	2017年3月10日至2020年3月9日	否
王敬东	董事	男	1966年1月	高中	2017年3月10日至2020年3月9日	是
仇晓骏	董事、副总经理	男	1983年9月	研究生	2017年3月10日至2020年3月9日	是
张宏奎	董事、财务总监	男	1973年3月	本科	2017年3月10日至2020年3月9日	是
方小平	监事会主席	女	1964年1月	大专	2017年3月10日至2020年3月9日	是
张苏宁	监事	男	1956年1月	大专	2017年3月10日至2020年3月9日	是
吴鹏	监事	男	1985年8月	研究生	2017年3月10日至2020年3月9日	是
谢利丹	董事会秘书	女	1985年8月	本科	2018年8月3日至2020年3月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

仇德胜和孙建萍为夫妻关系，仇德胜和仇晓骏为父子关系，孙建萍和仇晓骏为母子关系，其余股东之间无关联关系。

(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
仇德胜	董事长、总经理	24,080,000	12,040,000	36,120,000	34.63%	0
王敬东	董事	6,358,840	1,802,420	8,161,260	7.82%	0
仇晓骏	董事、副总经理	7,266,142	3,633,071	10,899,213	10.45%	0

童明德	董 事	4,732,000	2,366,000	7,098,000	6.81%	0
张宏奎	董事、财务总监	268,031	149,016	417,047	0.40%	0
方小平	监事会主席	203,944	101,972	305,916	0.29%	0
张苏宁	监 事	299,090	100,045	399,135	0.38%	0
吴 鹏	监 事	61,560	14,280	75,840	0.07%	0
谢利丹	董事会秘书	170,000	85,000	255,000	0.24%	0
合计	-	43,439,607	20,291,804	63,731,411	61.09%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
仇德胜	董事长兼总经理	离任	董事长	公司发展需要辞去总经理职务
吴立昆	无	新任	总经理	董事会聘任
吴立昆	总经理	离任	无	个人原因提出离职
仇德胜	董事长	新任	董事长兼总经理	董事会聘任
赵晓兵	董事会秘书	离任	无	个人原因提出离职
谢利丹	证券事务代表	新任	董事会秘书	董事会聘任
侯佑军	副总经理	离任	无	个人原因

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

谢利丹，女，中国国籍，无境外永久居留权，住址：海宁市盐仓镇白沙路6号，毕业于浙江大学，本科学历。2007年7月至2010年10月任义乌阿玛贸易有限公司总经理助理；2010年11月至2011年8月任杭州华银视讯科技有限公司商务主管；2011年10月至2013年3月任杭州孔凤春化妆品公司销售支持；2014年4月至2015年12月任浙江美通筑路机械股份有限公司销售支持；2016年1月至2018年7月任浙江美通筑路机械股份有限公司证券事务代表。2018年8月至今任浙江美通筑路机械股份有限公司董事会秘书。

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	30	34

生产人员	236	241
销售人员	51	44
技术人员	36	37
财务人员	7	10
员工总计	360	366

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	56	48
专科	59	69
专科以下	240	245
员工总计	360	366

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、人员变动情况：2018年，公司员工数量增加6人，主要为部门管理及子公司美通重机生产人员的增加。

2、人才引进与招聘情况：报告期内，公司通过高端猎头推荐、中介、招聘网、小型招聘会等渠道引进符合岗位需求及企业文化的专业人才，补充了企业发展所需要的新鲜血液，并推进公司内部人力资源合理流动与配置，为企业持续发展提供了坚实的人才保障。

3、人员培训和管理：公司高度重视员工的培训和自身发展，对新员工入职培训，按不同工作性质对在职人员进行专项业务培训，对高层管理人员进行领导力培训，通过培训有效地提高了企业综合管理能力，并为公司核心竞争力的提升奠定基础。

4、薪酬管理：公司建立了完善的薪酬与绩效管理体系，公司高级管理人员及技术、销售骨干人员实行年薪制，年初签订绩效考核责任制；销售人员实行底薪加提成的方式；管理人员及技术人员实行月薪制；生产人员实行计件工资制。

5、需公司承担费用的离退休人员数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	38	34
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

报告期初，公司核心员工人数38名。报告期内，核心员工梁勇、赵晓兵、陈莺、罗渭城离职，不会对公司生产和经营产生大的影响。报告期末公司核心员工人数共计34名。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司规范有序运营。

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

公司严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面，通过在册股东优先认购权以及回避表决规则等确

保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 5 月 26 日挂牌以来，按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，公司重大生产经营决策、人事变动、对外投资与融资、关联交易、对外担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并及时履行了信息披露义务。

4、公司章程的修改情况

2018 年 11 月 17 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》（公告编号 2018-027 号），修改内容如下：

原章程第六条“公司注册资本为人民币 6953.43 万元”，修改后为“公司注册资本为人民币 10430.145 万元”。

原章程第十九条“经 2015 年 8 月 6 日公司临时股东大会决议以货币方式增资扩股 226.1 万股后，公司股份总数为 5261.1 万股。公司的股本结构为：普通股 5261.1 万股。经 2016 年 5 月 13 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增方式新增扩股 1578.33 万股后，公司股份总数为 6839.43 万股。公司的股本结构为：普通股 6839.43 万股”；经 2017 年 11 月 17 日公司 2017 年临时股东大会决议，公司定向发行新股 114 万股，公司股份总数为 6953.43 万股。公司的股本结构为：普通股 6953.43 万股。

修改后为“经 2015 年 8 月 6 日公司临时股东大会决议以货币方式增资扩股 226.1 万股后，公司股份总数为 5261.1 万股。公司的股本结构为：普通股 5261.1 万股。经 2016 年 5 月 13 日公司 2015 年度股东大会决议，公司以资本公积转增方式新增扩股 1578.33 万股后，公司股份总数为 6839.43 万股。公司的股本结构为：普通股 6839.43 万股。经 2017 年 11 月 17 日公司 2017 年临时股东大会决议，公司定向发行新股 114 万股，公司股份总数为 6953.43 万股。公司的股本结构为：普通股 6953.43 万股”。经 2018 年 8 月 20 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司以未分配利润派送红股方式新增扩股 3476.715 万股后，公司股份总数为 10430.145 万股。公司的股本结构为：普通股 10430.145 万股。

(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	4	<p>1、2018年4月23日召开的三届七次董事会审议通过：1)《关于2017年度总经理工作报告的议案》；2)《关于2017年年度董事会工作报告的议案》；3)《关于公司2017年年度报告全文及摘要的议案》；4)《关于2017年度公司财务决算报告的议案》；5)《关于2018年度公司财务预算报告的议案》；6)《关于2017年度利润分配方案的议案》；7)《关于续聘会计师事务所的议案》；8)《关于预计2018年日常性关联交易议案》；9)《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》；10)《关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案》；11)《关于召开2017年度股东大会通知的议案》；12)《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》；13)《关于前期会计差错更正的议案》；14)《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2、2018年5月31日召开的三届八次董事会审议通过了1)《关于任命吴立昆先生为公司总经理的议案》；2)《关于仇德胜先生辞去公司总经理职务的议案》；3)《关于侯佑军先生辞去公司副总经理职务的议案》。</p> <p>3、2018年8月2日召开的三届九次董事会审议通过了1)《公司2018年半年度报告》；2)《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；3)《公司2018年半年度权益分派预案》；4)《关于公司对外投资暨关联交易》5)《关于聘任谢利丹女士为董事会秘书》；6)《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年半年度权益分派相关事宜》；7)《关于修改公司章程的议案》；8)《关于提请召开2018年第一次临时股东大会》。</p> <p>4、2018年10月11日召开的三届十次董事会审议通过了1)《关于任命仇德胜先生为公司总经理的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月9日召开的三届七次监事会审议通过了：《关于检查公司财务的议案》</p> <p>2、2018年4月23日召开的三届六次监事会审议通过了：1)《关于〈2017年年度报告及摘要〉的议案》；2)《关于〈监事会工作报告〉的议案》；3)《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；4)《关于2017年度公司财务决算报告的议案》；5)《关于2018年度公司财务预算报告的议案》；6)《关于2017年度利润分配方案的议案》；7)《关于续聘会计师事务所的</p>

		议案》；8)《关于前期会计差错更正的议案》；9)《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项报告的议案》。3、2018年8月2日召开的三届七次监事会审议通过了：1)《公司2018年半年度报告》；2)《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；3)《公司2018年半年度权益分派预案》。
股东大会	2	1、2018年5月5日召开的2017年年度股东大会审议通过了：1)《2017年度董事会工作报告》；2)《2017年度监事会工作报告》3)《2017年年度报告全文及摘要》；4)《2017年度公司财务决算报告》；5)《2018年度公司财务预算报告》；6)《2017年度权益分配预案》；7)《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为2018年审计机构的议案》；8)《关于预计2018年日常性关联交易的议案》；9)《关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明的议案》；10)《关于利用闲置资金购买银行理财产品的议案》；11)《关于2017年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》；12)《关于前期会计差错更正的议案》；13)《关于补充确认2017年偶发性关联交易的议案》；2、2018年8月20日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了：1)《公司2018年半年度权益分派预案》；2)《关于公司对外投资暨关联交易》议案；3)《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司2018年半年度权益分派相关事宜》4)《关于修改公司章程的议案》

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，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律法规、公司章程及议事规则的要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定及时发布。

(三) 公司治理改进情况

公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，现有治理机制和内部控制制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方

面，通过回避表决规则等确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，切实以保护投资者合法权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范文件，在全国中小企业股份转让系统公司及主办券商的持续督导下，根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在公司的网站（www.metong.com）上披露公司重大经营活动和动态，保持公司对外电话及电子邮箱的有效畅通。在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察、路演等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(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（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在对公司各项事务的监督中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的研发、采购、销售等业务部门。公司具有独立于公司股东的生产经营场所。公司从技术研发、服务体系构建到原料采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的产供销和研发体系，具有面向市场独立经

营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

2、资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产、知识产权。股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。报告期内公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

5、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

(一) 内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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，并按照规定要求进行独立核算，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。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司规范有序地发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月12日披露了《年度报告重大差错责任追究制度》（2017-019号）并严格执行，至本报告披露日，未发生年度报告编制中出现重大差错及责任追究情况。

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"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中汇会审[2019]1465号	
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层	
审计报告日期	2019年4月15日	
注册会计师姓名	鲁立、刘雯雯	
会计师事务所是否变更	否	
审计报告正文：		

审计报告

中汇会审[2019]1465号

浙江美通筑路机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江美通筑路机械股份有限公司（以下简称美通筑路公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了美通筑路公司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，我们独立于美通筑路公司，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、其他信息

美通筑路公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年报报告中涵盖的信息,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

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,管理层负责评估美通筑路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美通筑路公司、终止运营或别无其他现实的选择。

美通筑路公司治理层(以下简称治理层)负责监督美通筑路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:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对美通筑路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美通筑路公司不能持续经营。

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

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：鲁立

中国·杭州

中国注册会计师：刘雯雯

报告日期：2019年4月15日

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	五（一）	19,026,661.43	29,311,012.64
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（二）	98,019,809.91	76,280,240.00
其中：应收票据		5,828,447.05	1,737,100.00
应收账款		92,191,362.86	74,543,140.00
预付款项	五（三）	5,772,736.53	4,535,363.49
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（四）	1,910,875.81	2,400,098.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	56,726,638.00	57,239,122.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	12,868,655.68	11,535,465.72
流动资产合计		194,325,377.36	181,301,302.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（七）	500,000.00	500,000.00
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（八）	49,024,821.29	60,997,799.54
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（九）	12,116,485.26	12,521,536.42
开发支出			
商誉	五（十）	884,934.55	884,934.55
长期待摊费用	五（十一）	1,231,753.97	1,479,931.28

递延所得税资产	五（十二）	1,537,218.57	1,453,346.09
其他非流动资产	五（十三）	225,276.52	-
非流动资产合计		65,520,490.16	77,837,547.88
资产总计		259,845,867.52	259,138,850.14
流动负债：			
短期借款	五（十四）	37,750,000.00	54,950,000.00
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（十五）	69,394,951.49	66,009,554.71
其中：应付票据		30,598,744.40	31,130,000.00
应付账款		38,796,207.09	34,879,554.71
预收款项	五（十六）	10,047,966.35	6,994,021.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,277,146.10	1,742,642.60
应交税费	五（十八）	4,725,806.44	2,778,217.81
其他应付款	五（十九）	9,397,405.86	9,350,240.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		133,593,276.24	141,824,677.12
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		133,593,276.24	141,824,677.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	104,301,450.00	69,534,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十一）	5,622,231.10	5,622,231.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	7,983,979.95	6,245,837.85
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	8,365,291.94	35,911,804.07
归属于母公司所有者权益合计		126,272,952.99	117,314,173.02
少数股东权益		-20,361.71	
所有者权益合计		126,252,591.28	117,314,173.02
负债和所有者权益总计		259,845,867.52	259,138,850.14

法定代表人：仇德胜

主管会计工作负责人：张宏奎

会计机构负责人：张宏奎

（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		15,450,123.39	19,043,383.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）	79,719,244.53	68,548,297.94
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		2,830,335.18	1,951,783.38
其他应收款	十三（二）	39,543,177.39	32,903,988.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		34,996,855.35	40,287,103.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,400,000.00	9,800,000.00
流动资产合计		184,939,735.84	172,534,556.16
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	60,972,695.44	59,672,695.44
投资性房地产			
固定资产		12,932,826.87	23,658,603.16
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		3,817,178.02	4,011,767.14
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	160,416.75
递延所得税资产		1,537,218.57	1,453,346.09
其他非流动资产		225,276.52	-
非流动资产合计		79,485,195.42	88,956,828.58
资产总计		264,424,931.26	261,491,384.74
流动负债：			
短期借款		37,750,000.00	54,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		60,785,603.48	58,597,253.02
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		4,857,864.32	5,610,189.30
应付职工薪酬		1,949,246.10	1,209,892.60
应交税费		3,354,264.69	2,225,162.53
其他应付款		7,171,270.70	4,246,911.35
其中：应付利息			
应付股利			
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		115,868,249.29	126,839,408.80
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		115,868,249.29	126,839,408.80
所有者权益：			
股本		104,301,450.00	69,534,300.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		5,622,231.10	5,622,231.10
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积		7,983,979.95	6,245,837.85
一般风险准备			
未分配利润		30,649,020.92	53,249,606.99
所有者权益合计		148,556,681.97	134,651,975.94
负债和所有者权益合计		264,424,931.26	261,491,384.74

(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		199,336,203.01	217,095,711.20
其中：营业收入	五（二十四）	199,336,203.01	217,095,711.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,977,445.43	193,755,515.54
其中：营业成本	五（二十四）	122,935,535.51	130,363,184.14
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	五（二十五）	2,310,074.13	2,216,278.48
销售费用	五（二十六）	30,717,379.87	27,674,125.29

管理费用	五（二十七）	23,229,482.31	20,171,101.06
研发费用	五（二十八）	9,567,350.20	10,184,630.44
财务费用	五（二十九）	1,593,372.49	2,306,991.55
其中：利息费用		1,827,817.67	2,344,999.73
利息收入		241,915.10	173,451.75
资产减值损失	五（三十）	624,250.92	839,204.58
加：其他收益	五（三十一）	738,436.44	842,582.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	280,131.38	45,867.39
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）	五（三十三）	4,558,768.32	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,936,093.72	24,228,645.21
加：营业外收入	五（三十四）	881,809.16	225,656.56
减：营业外支出	五（三十五）	-	97,644.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,817,902.88	24,356,657.61
减：所得税费用	五（三十六）	2,465,269.62	3,870,049.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,352,633.26	20,486,607.62
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）		12,352,633.26	20,486,607.62
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		-82,861.71	
2.归属于母公司所有者的净利润		12,435,494.97	20,486,607.62
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		12,352,633.26	20,486,607.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,435,494.97	20,486,607.62
归属于少数股东的综合收益总额		-82,861.71	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.30

法定代表人：仇德胜

主管会计工作负责人：张宏奎

会计机构负责人：张宏奎

（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	十三（四）	171,865,594.43	207,506,294.02
减：营业成本	十三（四）	105,632,869.16	128,272,602.15
税金及附加		1,600,776.39	1,580,554.52
销售费用		26,614,321.86	25,167,246.84
管理费用		15,804,523.25	20,846,381.10
研发费用		6,975,021.31	
财务费用		1,656,390.73	2,249,817.09
其中：利息费用		1,827,817.67	2,344,999.73
利息收入		235,681.66	171,156.50
资产减值损失		-151,408.84	654,710.11
加：其他收益		722,400.00	490,642.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	280,131.38	141,803.28
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）		4,549,265.22	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,284,897.17	29,367,428.07
加：营业外收入		561,793.48	205,656.56
减：营业外支出		-	81,402.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,846,690.65	29,491,681.88
减：所得税费用		2,465,269.62	3,870,049.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,381,421.03	25,621,631.89
（一）持续经营净利润		17,381,421.03	25,621,631.89
（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		17,381,421.03	25,621,631.89
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-	
(二) 稀释每股收益（元/股）		-	

(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		158,181,404.25	223,662,065.62
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		1,637,766.29	981,833.29
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,892,460.70	1,482,186.32
经营活动现金流入小计		162,711,631.24	226,126,085.23
购买商品、接受劳务支付的现金		70,974,319.91	123,397,185.52
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		36,169,329.72	31,171,218.27

支付的各项税费		17,137,556.71	18,893,919.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	35,850,803.58	34,605,617.18
经营活动现金流出小计		160,132,009.92	208,067,940.76
经营活动产生的现金流量净额		2,579,621.32	18,058,144.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,585,335.00	6,500.00
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		89,180,131.38	86,741,803.28
投资活动现金流入小计		103,765,466.38	86,748,303.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,730,322.49	3,171,082.66
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	五（三十七）	91,500,000.00	91,900,000.00
投资活动现金流出小计		94,230,322.49	95,071,082.66
投资活动产生的现金流量净额		9,535,143.89	-8,322,779.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		62,500.00	3,277,316.99
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		62,500.00	-
取得借款收到的现金		42,960,000.00	103,480,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	12,729,559.61	20,724,257.17
筹资活动现金流入小计		55,752,059.61	127,481,574.16
偿还债务支付的现金		60,160,000.00	98,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,304,532.67	2,344,999.73
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	五（三十七）	12,458,225.63	22,729,559.61
筹资活动现金流出小计		77,922,758.30	123,744,559.34
筹资活动产生的现金流量净额		-22,170,698.69	3,737,014.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,916.25	-43,590.30
五、现金及现金等价物净增加额		-10,013,017.23	13,428,789.61
加：期初现金及现金等价物余额		16,581,453.03	3,152,663.42
六、期末现金及现金等价物余额		6,568,435.80	16,581,453.03

法定代表人：仇德胜

主管会计工作负责人：张宏奎

会计机构负责人：张宏奎

（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		154,712,840.40	196,687,152.14
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		2,550,175.14	4,412,863.88
经营活动现金流入小计		157,263,015.54	201,100,016.02
购买商品、接受劳务支付的现金		71,398,305.90	102,059,169.69
支付给职工以及为职工支付的现金		26,527,613.07	23,629,059.06
支付的各项税费		16,495,490.85	18,223,146.42
支付其他与经营活动有关的现金		30,030,207.32	52,257,420.82
经营活动现金流出小计		144,451,617.14	196,168,795.99
经营活动产生的现金流量净额		12,811,398.40	4,931,220.03
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		14,518,335.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,180,131.38	
收到其他与投资活动有关的现金		8,466,138.94	86,741,803.28
投资活动现金流入小计		112,164,605.32	86,741,803.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		686,882.19	89,829.05
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,300,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		106,890,000.00	91,900,000.00
投资活动现金流出小计		108,876,882.19	91,989,829.05
投资活动产生的现金流量净额		3,287,723.13	-5,248,025.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	3,277,316.99
取得借款收到的现金		42,960,000.00	103,480,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,541,713.99	20,724,257.17
筹资活动现金流入小计		58,501,713.99	127,481,574.16
偿还债务支付的现金		60,160,000.00	98,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,304,532.67	2,344,999.73
支付其他与筹资活动有关的现金		12,458,225.63	22,729,559.61
筹资活动现金流出小计		77,922,758.30	123,744,559.34
筹资活动产生的现金流量净额		-19,421,044.31	3,737,014.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-3.6
五、现金及现金等价物净增加额		-3,321,922.78	3,420,205.48
加：期初现金及现金等价物余额		6,313,823.48	2,893,618.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,991,900.70	6,313,823.48

(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	69,534,300.00	-	-	-	5,622,231.10	-	-	-	6,245,837.85		35,911,804.07	-	117,314,173.02
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	69,534,300.00	-	-	-	5,622,231.10				6,245,837.85		35,911,804.07		117,314,173.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,767,150.00								1,738,142.10		-27,546,512.13	-20,361.71	8,938,418.26
（一）综合收益总额											12,435,494.97	-82,861.71	12,352,633.26
（二）所有者投入和减少资本												62,500.00	62,500.00
1. 股东投入的普通股												62,500.00	62,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,738,142.10		-5,214,857.10			-3,476,715.00
1. 提取盈余公积								1,738,142.10		-1,738,142.10			-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,476,715.00			-3,476,715.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	34,767,150.00									-34,767,150.00			
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	34,767,150.00									-34,767,150.00			
(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	104,301,450.00				5,622,231.10	-	-	-	7,983,979.95		8,365,291.94	-20,361.71	126,252,591.28

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	68,394,300.00				3,484,914.11				4,026,178.70		20,729,589.40		96,634,982.21
加：会计政策变更									-342,504.04		-2,742,229.76		-3,084,733.80
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,394,300.00				3,484,914.11				3,683,674.66		17,987,359.64		93,550,248.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,140,000.00				2,137,316.99				2,562,163.19		17,924,444.43		23,763,924.61
（一）综合收益总额											20,486,607.62		20,486,607.62
（二）所有者投入和减少资本	1,140,000.00				2,137,316.99								3,277,316.99
1. 股东投入的普通股	1,140,000.00				2,137,316.99								3,277,316.99
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									2,562,163.19		-2,562,163.19		
1. 提取盈余公积									2,562,163.19		-2,562,163.19		

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	69,534,300.00	-	-	-	5,622,231.10				6,245,837.85		35,911,804.07		117,314,173.02

法定代表人：仇德胜

主管会计工作负责人：张宏奎

会计机构负责人：张宏奎

(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	69,534,300.00				5,622,231.10				6,245,837.85		53,249,606.99	134,651,975.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,534,300.00				5,622,231.10				6,245,837.85		53,249,606.99	134,651,975.94
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	34,767,150.00								1,738,142.10		-22,600,586.07	13,904,706.03
（一）综合收益总额											17,381,421.03	17,381,421.03
（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									1,738,142.10		-5,214,857.10	-3,476,715.00
1. 提取盈余公积									1,738,142.10		-1,738,142.10	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的 分配											-3,476,715.00	-3,476,715.00
4. 其他												

(四)所有者权益内部结转	34,767,150.00										-34,767,150.00	
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	34,767,150.00										-34,767,150.00	
(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	104,301,450.00				5,622,231.10				7,983,979.95		30,649,020.92	148,556,681.97

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	68,394,300.00				3,484,914.11				4,026,178.70		33,272,674.64	109,178,067.45
加：会计政策变更												
前期差错更正									-342,504.04		-3,082,536.35	-3,425,040.39
其他												
二、本年期初余额	68,394,300.00				3,484,914.11				3,683,674.66		30,190,138.29	105,753,027.06

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,140,000.00				2,137,316.99				2,562,163.19		23,059,468.70	28,898,948.88
(一) 综合收益总额											25,621,631.89	25,621,631.89
(二) 所有者投入和减少资本	1,140,000.00				2,137,316.99							3,277,316.99
1. 股东投入的普通股	1,140,000.00				2,137,316.99							3,277,316.99
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									2,562,163.19		-2,562,163.19	
1. 提取盈余公积									2,562,163.19		-2,562,163.19	
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	69,534,300.00				5,622,231.10				6,245,837.85		53,249,606.99	134,651,975.94

审计报告

中汇会审[2019]1465号

浙江美通筑路机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江美通筑路机械股份有限公司(以下简称美通筑机公司)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、合并及母公司所有者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,公允反映了美通筑机公司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,我们独立于美通筑机公司,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、 其他信息

美通筑机公司管理层(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

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，管理层负责评估美通筑机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美通筑机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

美通筑机公司治理层(以下简称治理层)负责监督美通筑机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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月15日

浙江美通筑路机械股份有限公司

财务报表附注

2018年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江美通筑路机械股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在浙江美通机械制造有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于2011年7月6日在嘉兴市工商行政管理局办

理变更登记注册,取得330481000009165号企业法人营业执照现已变更为统一社会信用代码:913304007613044208。公司注册地:海宁市盐仓新兴路西。法定代表人:仇德胜。公司现有注册资本为人民币104,301,450.00万元,总股本为104,301,450股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份50,840,139.00股;无限售条件的流通股份53,461,311.00股。公司股票于2015年5月7日在全国中小企业股权转让系统挂牌交易。

公司成立时注册资本和股本均为人民币5,150.00万元,其中:仇德胜出资人民币2,000.00万元,占注册资本38.83%;杜建民出资人民币755.00万元,占注册资本14.66%;王敬东出资人民币563.00万元,占注册资本11.29%;仇晓骏出资人民币583.90万元,占注册资本10.93%;童明德出资人民币400.00万元,占注册资本7.77%;孙建萍出资人民币245.00万元,占注册资本4.76%;胡丕奎等38人出资人民币203.10万元,占注册资本4.00%;於文勇出资人民币200.00万元,占注册资本3.88%;王剑敏出资人民币200.00万元,占注册资本3.88%。

2013年6月17日,於文勇、王剑敏提出退股,并将其股份转让给杭州发裕投资管理有限公司(以下简称发裕投资),转让股价根据原出资价再考虑同期银行贷款利息确定。

2013年4月12日,经股东会同意,原出资员工赵国华,将其持有的40,000股份转让给王晓青;原出资员工缪伟伟,将其持有的35,000股份转让给张宏奎;原出资员工宋关键、冯海平、侯朋利、徐延峰,将其持有20,000股、82,000股、20,000股、20,000股转让给侯佑军;原出资员工简小林,将其持有的20,000股份转让给吴鹏;原出资员工何月飞,将其持有的72,000股份分别转让给侯佑军10,000股、王晓青22,000股、杨辉云40,000股。

2014年3月28日,经股东会同意,原出资员工杨辉云、王军、吴雅琴将其持有的40,000股、40,000股、35,000股转让给张苏宁;原出资员工张鹏飞,将其持有的50,000股份转让给方小平,将其持有的股份28,000股转让给马慧红;因胡丕奎去世,将其持有的130,000股由孟莉霞继承。

2014年7月23日,经股东会决议,公司减少股份400万股,其中减少发裕投资所持股份400万股。减资后,公司股本为4,750万元。

2014年10月12日,公司决定增发股份285万股,每股1元,各股东按所持比例,每10股转0.6股的方式,由资本公积转增,转增后公司股本为5,035万元。

2014年10月20日,仇晓骏将其所持的股份中500,000股转让给肖翀宇,将其所持有的股份中100,000股转让给侯佑军。

2015年8月6日根据股东大会决议的规定,公司申请新增注册资本人民币226.10万元,由王敬东等47位新老股东认缴。其中:王敬东认缴人民币91.90万元,占新增注册资本的40.646%;孙建萍认缴人民币16.00万元,占新增注册资本的7.077%;白洪英认缴人民币9.00万元,占新增注册资本的3.981%;熊观认缴人民币6.00万元,占新增注册资本的2.654%;金晓锋、张宏奎、徐立强、马慧红各认缴人民币5.00万元,各占新增注册资本2.211%;赵志荣、徐强各认缴人民币4.00万元,各占新增注册资本的1.769%;张苏宁、胡征、仇晓峰、程爱玲、潘利莺、吴鹏、郑正堂、黄和各认缴人民币3.00万元,各占新增注册资本的1.327%;房本地、杨平玮各认缴人民币2.50万元,各占新增注册资本的1.106%;孙乐忠、刘伟、骆宏强、严新民、岳亚南、来伟南、章华、肖高武、李成玉、陈超、王成军、管圣彪、钟士军、王威威、苏胜利、关荣升、成海华各认缴人民币2.00万元,各占新增注册资本的0.885%;周红超、丁素倩、吴文明、方凯各认缴人民币1.50万元,各占新增注册资本的0.663%;朱荣富认缴人民币1.20万元,占新增注册资本的0.531%;王健、陈海龙、罗渭城、蒋卫红、项光明各认缴人民币1.00万元,各占新增注册资本的0.442%;各新老股东均以货币出资。该次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具中汇会验[2015]3130号验资报告。

2016年5月9日根据公司董事会决议通过资本公积转增股本的方案,公司以总股本52,611,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,转增股本共计15,783,300元,全部来自公司资本公积-股本溢价部分。此次转增后公司股本总数为68,394,300股。

根据公司2017年第四次临时股东大会决议,决定增加注册资本1,140,000.00元,新增注册资本由自然人股东梁勇等15人出资,该次增资由中汇会计师事务所审验,并于2017年11月27日出具中汇会审[2017]1529号验资报告。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议,公司拟以权益分派实施时股权登记日的总

股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利 0.5 元，每 10 股派送红股 5 股，增加股本 34,767,150 股，该次分配后公司总股本为 104,301,450 股。

截止2018年12月31日公司股份占比5%及以上的股东明细如下：

股东名称	股份金额	股份占比(%)
仇德胜	36,120,000.00	34.63
杜建明	12,095,850.00	11.60
仇晓骏	10,899,213.00	10.45
孙建萍	10,596,150.00	10.16
王敬东	8,161,260.00	7.82
童明德	7,098,000.00	6.81
小 计	84,970,473.00	81.47

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设销售部、采购部、生产部、财务部、行政人事部等主要职能部门。

本公司属制造行业。经营范围为：筑养路机械、环保设备、普通机械(不含医疗器械、锅炉、压力容器及安全附件)的设计、技术开发、制造、加工、销售及售后服务；专用汽车的设计、技术开发、生产及销售(经营范围详见国家发改委公告发布的产品目录)；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、原辅材料和零配件的进口业务(国家限制或禁止的除外；涉及前置审批的除外)。主要产品为筑路机器设备车辆。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 15 日经公司董事会批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)、附注三(十八)和附注三(二十二)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入

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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本附注三(十四)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十四)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。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. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照

借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)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；3)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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 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之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。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：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

4. 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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)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；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)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；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；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，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十三) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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;

(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;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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

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,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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,其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。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,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司的联营企业。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3) 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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

（十五）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司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本公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为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。

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。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

本公司于每年年度终了,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,与以前估计不同的,调整原先估计数,并按会计估计变更处理;预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开

发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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；若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。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 当期未完成的建造合同，按照合同收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入，确认当期合同收入；按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的费用，确认当期合同费用。当期完成的建造合同，按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入，确认为当期合同收入；按照累计实际发生的合同成本扣除以前期间累计已确认费用，确认当期合同费用。

5) 资产负债表日，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。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 本公司收入的具体确认原则

由于公司内外销售模式的不同，收入确认的方法有以下两种：

内销，公司在货物实际已发出并经对方签收、验收后，按照合同约定价格予以确认收入；

外销，公司在报关出口后，按照合同约定价格予以确认收入。

(二十三) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

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) 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；

(2) 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；

(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)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法具体会计处理如下：

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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

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

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

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

影响。

(二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报, 在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示, 新增“研发费用”项目, 反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”10,184,630.44 元, 减少“管理费用”10,184,630.44 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”8,271,053.62 元, 减少“管理费用”8,271,053.62 元。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定: 企业作为个人所得税的扣缴义务人, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列; 企业实际收到的政府补助, 无论是与资产相关还是与收益相关, 在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目无影响; 对 2017 年度合并现金流量表无影响。对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目无影响; 对 2017 年度母公司现金流量表无影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策, 退税率为13%-17%。
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴; 从租计征的, 按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%[注1]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

[注 1] 本公司城建税为 5%, 杭州三三美通机械有限公司、美通重机有限公司、杭州川马机械有限公司、杭州治源环保工程有限公司均为 7%。

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
浙江美通筑路机械股份有限公司	15%
杭州三三美通机械有限公司	25%
美通重机有限公司	25%
杭州川马机械有限公司	25%
杭州治源环保工程有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2011 年 10 月 14 日获得了由国家科技部委任浙江省科技厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局四家单位联合颁发的高新技术企业证书，并于 2017 年 11 月通过海宁市高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，2017 年-2019 年享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	103,340.61	239,187.48
银行存款	6,465,095.19	16,342,265.55
其他货币资金	12,458,225.63	12,729,559.61
合 计	19,026,661.43	29,311,012.64

2. 其他货币资金包含票据保证金 12,267,505.63 元，保函保证金 190,720.00 元。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	5,828,447.05	-	5,828,447.05	1,737,100.00	-	1,737,100.00
应收账款	99,299,364.80	7,108,001.94	92,191,362.86	81,059,891.82	6,516,751.82	74,543,140.00
合 计	105,127,811.85	7,108,001.94	98,019,809.91	82,796,991.82	6,516,751.82	76,280,240.00

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,020,947.05	1,737,100.00
商业承兑汇票	1,807,500.00	-
小计	5,828,447.05	1,737,100.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	119,899.85

(3) 期末公司已背书或者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	7,233,666.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	99,081,927.47	99.78	6,940,564.61	7.00	92,141,362.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	217,437.33	0.22	167,437.33	77.00	50,000.00
小计	99,299,364.80	100.00	7,108,001.94	7.16	92,191,362.86

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	80,316,956.82	99.08	5,922,403.82	7.37	74,394,553.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	742,935.00	0.92	594,348.00	80.00	148,587.00
小计	81,059,891.82	100.00	6,516,751.82	8.04	74,543,140.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	82,419,446.86	4,120,972.34	5.00
1-2年	13,536,192.82	1,353,619.28	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	1,862,702.11	372,540.42	20.00
3-4年	336,435.00	168,217.50	50.00
5年以上	925,000.00	925,000.00	100.00
小计	99,081,927.47	6,940,564.61	7.00

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
李朋朋	217,437.33	167,437.33	77.00	难以收回

(3) 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 591,250.12 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东磐石公路工程有限公司	6,300,000.00	1年以内	6.34	315,000.00
广西贵港新景建筑工程有限公司	4,236,000.00	1年以内	4.27	211,800.00
大庆石油管理局油田道路管理公司	4,232,459.80	1年以内	4.26	211,622.99
浙江良和交通建设有限公司	4,028,000.00	1年以内	4.06	201,400.00
内蒙古大道机械设备有限公司	3,075,000.00	1年以内	3.10	153,750.00
小计	21,871,459.80		22.03	1,093,572.99

(5) 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十)“外币货币性项目”之说明。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,660,603.25	98.06	4,343,123.49	95.76
1-2年	112,133.28	1.94	192,240.00	4.24
合计	5,772,736.53	100.00	4,535,363.49	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
江苏宇达机械有限公司	794,857.41	1年以内	13.77	预付材料款
上海德美思工业器材有限公司	747,424.46	1年以内	12.95	预付材料款
新乡格林机械股份有限公司	559,367.08	1年以内	9.69	预付材料款
陕西嘉陆森公路科技有限公司	300,000.00	1年以内	5.20	预付材料款

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
吉林市科光机电有限公司	274,200.00	1年以内	4.75	预付材料款
小计	2,675,848.95		46.36	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,147,604.90	236,729.09	1,910,875.81	2,658,885.24	258,786.88	2,400,098.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,147,604.90	100.00	236,729.09	11.02	1,910,875.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,147,604.90	100.00	236,729.09	11.02	1,910,875.81

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,658,885.24	100.00	258,786.88	9.73	2,400,098.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	2,658,885.24	100.00	258,786.88	9.73	2,400,098.36

(2) 坏账准备计提情况

期末按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,488,063.80	74,403.19	5.00
1-2年	515,016.89	51,501.69	10.00
2-3年	24,000.00	4,800.00	20.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年	29,000.00	14,500.00	50.00
5年以上	91,524.21	91,524.21	100.00
小计	2,147,604.90	236,729.09	11.02

(3) 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-22,057.79元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,185,425.00	1,644,435.00
出口退税	204,178.10	261,771.30
备用金	552,884.35	505,139.24
其他	205,117.45	247,539.70
小计	2,147,604.90	2,658,885.24

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称/款项性质	款项的性质或内容	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
新疆维吾尔自治区公路管理局	履约保证金	246,600.00	[注1]	11.48	19,180.00
出口退税	出口退税	204,178.10	1年以内	9.51	10,208.91
鞍山市公路沥青拌合站	投标保证金	176,000.00	1-2年	8.20	17,600.00
河南省公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.66	5,000.00
山东省路桥集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	4.66	5,000.00
小计		826,778.10		38.51	56,988.91

[注1]1年以内金额为109,600.00元，1-2年金额为137,000.00元。

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
在途物资	16,493.13	-	16,493.13	-	-	-
原材料	17,997,386.97	-	17,997,386.97	16,992,803.57	-	16,992,803.57
在产品	15,337,928.77	-	15,337,928.77	12,232,463.02	-	12,232,463.02
库存商品	20,215,788.19	55,058.59	20,160,729.60	25,604,319.62	-	25,604,319.62

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
发出商品	3,214,099.53	-	3,214,099.53	2,409,535.84	-	2,409,535.84
合 计	56,781,696.59	55,058.59	56,726,638.00	57,239,122.05	-	57,239,122.05

[注]期末存货中无用于债务担保的存货。

2. 存货跌价准备

(1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	-	55,058.59	-	-	55,058.59

(2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	-	-

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品	12,400,000.00	9,800,000.00
待抵扣进项税	468,634.15	1,735,465.72
预交企业所得税	21.53	-
合 计	12,868,655.68	11,535,465.72

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
合 计	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
路机联盟(北京)工程设备有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
路机联盟(北京)工程设备有限公司	-	-	-	-	10.00	-

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	49,024,821.29	60,997,799.54

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
房屋及建筑物	70,736,577.01	59,263.11	-	-	-	12,618,258.95	-	58,177,581.17
机器设备	7,663,253.40	607,327.40	260,194.18	-	-	-	-	8,530,774.98
运输工具	4,583,644.49	525,252.70	-	-	-	640,042.00	-	4,468,855.19
电子及其他设备	2,737,632.65	363,842.19	-	-	-	-	-	3,101,474.84
小 计	85,721,107.55	1,555,685.40	-	-	-	13,258,300.95	-	74,278,686.18
(2) 累计折旧		计提						
房屋及建筑物	16,509,925.91	2,902,753.83	-	-	-	3,042,405.95	-	16,370,273.79
机器设备	3,050,802.87	779,180.31	-	-	-	-	-	3,829,983.18
运输工具	3,195,217.11	259,840.12	-	-	-	582,545.10	-	2,872,512.13
电子及其他设备	1,967,362.12	213,733.67	-	-	-	-	-	2,181,095.79
小 计	24,723,308.01	4,155,507.93	-	-	-	3,624,951.05	-	25,253,864.89
(3) 账面价值								
房屋及建筑物	54,226,651.10	-	-	-	-	-	-	41,807,307.38
机器设备	4,612,450.53	-	-	-	-	-	-	4,700,791.80

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
运输工具	1,388,427.38	-	-	-	-	-	-	1,596,343.06
电子及其他设备	770,270.53	-	-	-	-	-	-	920,379.05
小 计	60,997,799.54	-	-	-	-	-	-	49,024,821.29

[注]本期折旧额 4,155,507.93 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,377,518.31 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一之说明。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1) 账面原值								
土地使用权	15,040,696.20	-	-	-	-	37,036.36	-	15,003,659.84
软件	347,756.81	-	-	-	-	-	-	347,756.81
合 计	15,388,453.01	-	-	-	-	37,036.36	-	15,351,416.65
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
土地使用权	2,757,881.25	306,981.87	-	-	-	8,518.37	-	3,056,344.76
软件	109,035.34	69,551.29	-	-	-	-	-	178,586.63
合 计	2,866,916.59	376,533.16	-	-	-	8,518.37	-	3,234,931.39
(3) 账面价值								
土地使用权	12,282,814.95	-	-	-	-	-	-	11,947,315.08
软件	238,721.47	-	-	-	-	-	-	169,170.18
合 计	12,521,536.42	-	-	-	-	-	-	12,116,485.26

[注]本期摊销额 376,533.16 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产

(十) 商誉

1. 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
杭州三三美通机械有限公司	884,934.55	-	-	-	-	884,934.55

2. 期末未发现商誉存在减值故未计提减值准备。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋维修费	160,416.75	-	160,416.75	-	-
新厂区一期装修款	1,319,514.53	46,951.46	339,268.92	-	1,027,197.07
新厂区二期装修款	-	255,696.12	51,139.22	-	204,556.90
合计	1,479,931.28	302,647.58	550,824.89	-	1,231,753.97

(十二) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备的所得税影响	5,637,907.63	845,686.15	5,823,326.31	873,498.95
存货跌价准备的所得税影响	55,058.59	8,258.79		
预提费用的所得税影响	4,555,157.55	683,273.63	3,865,647.63	579,847.14
合计	10,248,123.77	1,537,218.57	9,688,973.94	1,453,346.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,706,823.40	952,212.39
可抵扣亏损	20,520,888.76	15,075,647.49
小计	22,227,712.16	16,027,859.88

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018	1,360,352.18	1,491,703.39	-
2019	2,052,325.82	2,052,325.82	-
2020	2,237,946.75	2,237,946.75	-
2021	2,886,934.31	2,886,934.31	-
2022	6,200,677.89	6,406,737.22	-

年 份	期 末 数	期 初 数	备 注
2023	5,782,651.82	-	-
小 计	20,520,888.76	15,075,647.49	-

(十三) 其他非流动资产

项 目	期 末 数	期 初 数
预付软件款	225,276.52	-

(十四) 短期借款

借款类别	期 末 数	期 初 数
抵押借款	37,750,000.00	54,950,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
应付票据	30,598,744.40	31,130,000.00
应付账款	38,796,207.09	34,879,554.71
合 计	69,394,951.49	66,009,554.71

2. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	30,598,744.40	31,130,000.00

[注]本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

3. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期 末 数	期 初 数
1 年以内	38,398,655.01	34,280,769.72
1-2 年	319,976.93	442,432.99
2-3 年	53,463.15	67,940.00
3 年以上	24,112.00	88,412.00
小 计	38,796,207.09	34,879,554.71

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,364,531.69	6,121,550.33
1-2 年	313,434.66	433,070.59
2-3 年	-	165,060.00
3 年以上	370,000.00	274,341.00
合 计	10,047,966.35	6,994,021.92

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,742,642.60	34,716,309.85	34,181,806.35	2,277,146.10
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	2,010,353.37	2,010,353.37	-
合 计	1,742,642.60	36,726,663.22	36,192,159.72	2,277,146.10

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,597,887.00	30,999,502.40	30,515,629.30	2,081,760.10
(2) 职工福利费	-	1,170,491.52	1,170,491.52	-
(3) 社会保险费	-	1,845,915.53	1,845,915.53	-
其中：医疗保险费	-	1,630,670.35	1,630,670.35	-
工伤保险费	-	94,434.89	94,434.89	-
生育保险费	-	120,810.29	120,810.29	-
(4) 住房公积金	-	648,905.00	648,905.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	144,755.60	51,495.40	865.00	195,386.00
小 计	1,742,642.60	34,716,309.85	34,181,806.35	2,277,146.10

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,929,437.76	1,929,437.76	-
(2) 失业保险费	-	80,915.61	80,915.61	-
小 计	-	2,010,353.37	2,010,353.37	-

4. 应付职工薪酬期末数中属于拖欠性质的金额 0 元。

(十八) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	3,774,745.28	1,581,755.94
城市维护建设税	168,399.04	58,717.15
企业所得税	201,187.50	378,119.77
房产税	240,857.63	329,281.79
印花税	9,887.11	8,899.00
土地使用税	82,600.78	289,270.25
教育费附加	89,837.41	35,230.29
地方教育附加	59,891.61	23,486.86
代扣代缴个人所得税	88,064.31	65,234.31
其 他	10,335.77	8,222.45
合 计	4,725,806.44	2,778,217.81

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	9,397,405.86	9,350,240.08

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	95,800.00	155,800.00
暂借款	7,892,368.98	7,963,769.07
应付暂收款	914,581.77	298,481.51
其 他	494,655.11	932,189.50
小 计	9,397,405.86	9,350,240.08

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
杭州美银贸易有限公司	6,938,165.22	暂借款
杭州发裕投资管理有限公司	940,169.99	暂借款

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
小 计	7,878,335.21	

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州美银贸易有限公司	6,938,165.22	暂借款
杭州发裕投资管理有限公司	940,169.99	暂借款
小 计	7,878,335.21	

(二十) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,534,300.00	-	34,767,150.00	-	-	-	104,301,450.00

2. 本期股权变动情况说明

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派送现金红利 0.5 元，每 10 股派送红股 5 股，增加股本 34,767,150 股，该次分配后公司总股本为 104,301,450 股。

(二十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,622,231.10	-	-	5,622,231.10

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,245,837.85	1,738,142.10	-	7,983,979.95

2. 本年法定盈余公积的增加系按照母公司 2018 年度净利润的 10% 提取。

(二十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	35,911,804.07	20,729,589.40
加：年初未分配利润调整	-	-2,742,229.76
调整后本年年初余额	35,911,804.07	17,987,359.64

项 目	本期数	上年数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,435,494.97	20,486,607.62
减：提取法定盈余公积	1,738,142.10	2,562,163.19
应付普通股股利	3,476,715.00	-
转作股本的普通股利润	34,767,150.00	-
期末未分配利润	8,365,291.94	35,911,804.07

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	194,512,628.49	120,432,341.23	210,946,823.71	127,006,263.32
其他业务	4,823,574.52	2,503,194.28	6,148,887.49	3,356,920.82
合 计	199,336,203.01	122,935,535.51	217,095,711.20	130,363,184.14

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
筑路机械	194,512,628.49	120,432,341.23	210,946,823.71	127,006,263.32

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
山东磐石公路工程有限公司	7,256,704.98	3.64
浙江良和交通建设有限公司	7,224,137.90	3.62
广西贵港新景建筑工程有限公司	6,410,344.85	3.22
广州远沃机械有限公司	4,693,965.51	2.35
上海驰凯机械设备有限公司	4,308,871.20	2.16
小 计	29,894,024.44	14.99

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	700,348.40	585,227.78
土地使用税	204,718.05	243,979.51

项 目	本期数	上年数
房产税	541,981.57	630,576.13
教育费附加	409,007.02	351,136.65
地方教育附加	272,671.36	234,091.13
印花税	50,223.11	53,745.91
残疾人保障金	128,562.02	111,963.62
其 他	2,562.60	5,557.75
合 计	2,310,074.13	2,216,278.48

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	8,303,849.90	5,409,468.82
代理费及佣金	9,637,231.24	9,463,790.50
交通及差旅费	5,345,446.39	6,291,368.23
业务招待费	1,504,045.07	1,428,478.20
运杂费	2,218,673.82	2,186,679.11
市场宣传推广费	2,302,630.14	1,271,109.42
三包修理费	811,372.04	628,002.52
办公费	313,120.71	560,283.30
通讯费	87,048.24	208,627.69
保险费	58,638.85	172,222.81
折旧费	27,290.44	24,860.50
其 他	108,033.03	29,234.19
合 计	30,717,379.87	27,674,125.29

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	12,400,226.78	8,616,573.32
折旧摊销	2,636,728.69	3,138,526.11
办公费	1,621,881.58	1,855,990.08

项 目	本期数	上年数
交通及差旅费	1,584,285.64	1,769,771.20
中介机构服务费	1,630,875.77	1,739,038.56
业务招待费	1,197,945.11	1,493,077.22
修理费	579,571.94	548,896.61
装修和房租费	234,792.00	536,057.74
保险费	248,649.91	178,668.03
通讯费	131,671.17	160,093.75
会务费	462,381.28	21,000.00
劳务费	323,910.66	
其 他	176,561.78	113,408.44
合 计	23,229,482.31	20,171,101.06

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,377,065.90	5,263,191.27
直接材料	3,849,273.30	3,627,285.75
折旧费用与长期费用摊销	332,020.22	372,134.70
试验开发费	772,400.00	705,577.35
其他费用	236,590.78	216,441.37
合 计	9,567,350.20	10,184,630.44

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,827,817.67	2,344,999.73
减：利息收入	241,915.10	173,451.75
汇兑损益	-89,313.05	45,897.77
手续费支出	96,782.97	89,545.80
合 计	1,593,372.49	2,306,991.55

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	569,192.33	839,204.58
存货跌价损失	55,058.59	-
合 计	624,250.92	839,204.58

(三十一) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
首台新产品奖励	500,000.00		与收益相关	500,000.00
专利补助	118,500.00		与收益相关	118,500.00
研发补助	62,000.00		与收益相关	62,000.00
稳岗补贴	57,336.44		与收益相关	57,336.44
知识产权补助	600.00		与收益相关	600.00
房产税税收优惠补助		351,939.58	与收益相关	-
财政经济奖励		100,000.00	与收益相关	-
专利示范企业奖励		100,000.00	与收益相关	-
科技型企业专项奖励		50,000.00	与收益相关	-
专利示范奖励		50,000.00	与收益相关	-
科技进步三等奖		50,000.00	与收益相关	-
境外参展财政奖励	-	43,000.00	与收益相关	-
科技工作奖励	-	41,000.00	与收益相关	-
稳岗补贴		30,242.58	与收益相关	-
专利补助奖励		26,400.00	与收益相关	-
合 计	738,436.44	842,582.16	与收益相关	738,436.44

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-95,935.89
理财产品投资收益	280,131.38	141,803.28

项 目	本期数	上年数
合 计	280,131.38	45,867.39

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	4,558,768.32	-	4,558,768.32
其中：固定资产	4,558,768.32	-	4,558,768.32
合 计	4,558,768.32	-	4,558,768.32

(三十四) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	333,000.00	-	333,000.00
罚没及违约金收入	260,000.00	132,378.80	260,000.00
无法支付的应付款	189,700.00	75,882.76	189,700.00
其 他	99,109.16	17,395.00	99,109.16
合 计	881,809.16	225,656.56	881,809.16

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
上市增发奖励	333,000.00		与收益相关

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十一)“政府补助”之说明。

(三十五) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	13,000.00	-
资产报废、毁损损失	-	81,415.86	-
税收滞纳金	-	3,089.00	-
其 他	-	139.30	-
合 计	-	97,644.16	-

(三十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,549,142.10	4,372,270.52
递延所得税费用	-83,872.48	-502,220.53
合 计	2,465,269.62	3,870,049.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	14,817,902.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,222,685.43
子公司适用不同税率的影响	-301,011.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,007.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,837.80
本期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	1,636,420.58
研发加计扣除	-1,267,293.86
未实现利润的影响	-75,700.10
所得税费用	2,465,269.62

(三十七) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,071,436.44	842,582.16
往来款	1,220,000.00	295,000.00
利息收入	241,915.10	173,451.75
违约金收入	260,000.00	132,378.80
其 他	99,109.16	38,773.61
合 计	2,892,460.70	1,482,186.32

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	21,696,729.61	19,121,184.05
付现管理费用	13,091,647.46	13,878,748.82
手续费及其他	252,426.51	277,884.31

项 目	本期数	上年数
押金保证金	810,000.00	1,327,800.00
合 计	35,850,803.58	34,605,617.18

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品本金	88,900,000.00	86,600,000.00
理财产品利息	280,131.38	141,803.28
合 计	89,180,131.38	86,741,803.28

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
理财产品	91,500,000.00	91,900,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	-	10,000,000.00
收回保证金	12,729,559.61	10,724,257.17
合 计	12,729,559.61	20,724,257.17

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付保证金	12,458,225.63	12,729,559.61
往来款	-	10,000,000.00
合 计	12,458,225.63	22,729,559.61

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,352,633.26	20,486,607.62
加: 资产减值准备	624,250.92	839,204.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,155,507.93	4,622,178.36
无形资产摊销	376,533.16	376,965.24
长期待摊费用摊销	550,824.89	471,870.24
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)	-4,923,467.10	-

项 目	本期数	上年数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	81,415.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,784,901.42	2,388,590.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-280,131.38	-45,867.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,872.48	-502,220.53
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)	457,425.46	-17,786,071.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,064,056.96	-21,514,182.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	9,629,072.20	28,639,654.45
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,579,621.32	18,058,144.47
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,568,435.80	16,581,453.03
减:现金的期初余额	16,581,453.03	3,152,663.42
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	-10,013,017.23	13,428,789.61
4. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	6,568,435.80	16,581,453.03
其中: 库存现金	103,340.61	239,187.48
可随时用于支付的银行存款	6,465,095.19	16,342,265.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	6,568,435.80	16,581,453.03
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	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 6,568,436.80 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 19,026,661.43 元，差额 12,458,225.63 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 12,267,505.63 元，保函保证金 190,720.00 元。

2017 年度现金流量表中现金期末数为 16,581,453.03 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 29,311,012.64 元，差额 12,729,559.61 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 12,538,839.61 元，保函保证金 190,720.00 元。

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,458,225.63	票据保证金
应收票据及应收账款	119,899.85	票据质押
固定资产	37,967,654.37	银行借款抵押
无形资产	11,875,815.50	银行借款抵押
合 计	62,421,595.35	

(四十) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	12.47	6.8632	85.59
应收票据及应收账款			-
其中：美元	327,119.57	6.8632	2,245,087.03

(四十一) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
首台新产品奖励	2018 年度	500,000.00	其他收益	其他收益	500,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
上市增发奖励	2018 年度	333,000.00	营业外收入	营业外收入	333,000.00
专利补助	2018 年度	118,500.00	其他收益	其他收益	118,500.00
研发补助	2018 年度	62,000.00	其他收益	其他收益	62,000.00
稳岗补贴	2018 年度	57,336.44	其他收益	其他收益	57,336.44
知识产权补助	2018 年度	600.00	其他收益	其他收益	600.00
合 计		-			1,071,436.44

(1) 根据海宁市财政局、海宁市经济和信息化局下发的海财预[2018]241号《关于下达2018年省工业与信息化发展（首台套）财政资金的通知》，公司2018年度收到新产品首台资金补贴500,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(2) 根据海宁市财政局、海宁市地方金融监管局下发的海财预[2018]413号《关于下达2017年度企业上市财政专项奖励（第二批）的通知》，公司2018年度收到上市企业定增补贴333,000.00元，系与收益相关的政府补助，与公司日常经营活动无关，已全额计入2018年营业外收入。

(3) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局下发的海财预[2018]82号《关于下达2018年度第一批专利补助经费的通知》，以及海财预[2018]375号《关于下达2018年度第二批专利补助经费的通知》，公司2018年度共收到专利补贴118,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(4) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局下发的海财预[2018]326号《关于下达2017年度第一批企业研究开发费补助经费的通知》，公司2018年度收到研发费用补贴62,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(5) 根据海宁市人力资源和社会保障局下发的海人社[2018]37号《关于做好2017年度海宁市失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》，公司2018年度收到稳岗补贴41,900.00元；根据杭州市人力资源和社会保障局、杭州市财政局下发的杭人社发[2015]307号《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》，子公司美通重机有限公司2018年度收到稳岗补贴15,436.44元；两项稳岗补贴均与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

(6) 根据杭州大江东产业集聚区管理委员会、杭州大江东产业集聚区经济发展局下发的大江东财政[2018]151号《关于下达2018年大江东第一批省市知识产权资助的通知》，公司2018年度收到知识产权补贴600.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2018年其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2018年8月，公司与吴立昆等自然人共同出资设立杭州治源环保工程有限公司。该公司于2018年8月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴出资人民币255.00万元，占其注册资本的51%，截止2018年12月31日公司已实际出资130.00万元，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，杭州治源环保工程有限公司的净资产为1,193,394.46元，成立日至期末的净利润为-169,105.54元。

2. 本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
美通重机有限公司	一级	杭州	杭州	制造	100.00	-	设立
杭州三三美通机械有限公司	一级	杭州	杭州	贸易	100.00	-	同一控制下合并
杭州川马机械有限公司	二级	杭州	杭州	贸易	-	100.00	同一控制下合并
杭州治源环保工程有限公司	一级	杭州	杭州	贸易	51.00	-	直接设立

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以上表决权而未纳入合并财务报表范围的子公司情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、预收款项。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(四十)“外币货币性项目”。

管理层认为人民币对美元的汇率变化对净利润的影响在可以控制的范围内。

2. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。

2018年人民银行基准利率变动范围基本在100/25个基点范围内,管理层认为下一年度利率变动对净利润的影响在可以控制的范围内。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资,不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险,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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日,本公司的资产负债率为51.41%(2017年12月31日:53.69%)。

九、公允价值的披露

于2018年12月31日,本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司实际控制人为仇德胜、孙建萍夫妇及其子仇晓骏。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
杭州美银贸易有限公司	受同一控制方控制的企业
杭州发裕投资管理有限公司	受同一控制方控制的企业
路机联盟(北京)工程设备有限公司	本公司持股10%的企业

(二) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
路机联盟(北京)工程设备有限公司	筑路机械	市场价	2,126,495.73	1,418,803.42

2. 关联租赁情况

杭州三三美通机械有限公司与孙建萍签订《房屋租赁合同》，为支持公司发展，孙建萍将其位于杭州市江干区钱塘航空大厦2幢2212室的面积为262.91平方米的房屋出租给杭州三三美通机械有限公司，租金为234,490.00元，租赁期限自2016年1月1日至2018年12月31日。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	路机联盟(北京)工程设备有限公司	1,444,000.00	72,200.00	336,000.00	16,800.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	杭州发裕投资管理有限公司	940,169.99	1,008,606.09
	杭州美银贸易有限公司	6,938,165.22	6,948,665.22

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

1. 短期借款财产抵押担保情况

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	工行海宁连杭支行	房屋、土地使用权	755.01	421.19	170.00	2019.11.22
					400.00	2019.11.29
					350.00	2019.12.03
小计			755.01	421.19	920.00	

2. 开立票据财产抵押担保情况

2018年8月28日公司与交通银行股份有限公司嘉兴海宁长安支行签订了抵押合同,合同约定交通银行股份有限公司嘉兴海宁长安支行给公司最高融资额度为3,268.10万元,用于短期贷款和开立票据,抵押物为房屋建筑物和土地使用权。其中,抵押的房屋建筑物的原值为1,260.62万元,账面价值为588.69万元;抵押的土地使用权原值为282.76万元,账面价值为229.51万元。截止2018年12月31日,公司在交通银行股份有限公司嘉兴海宁长安支行开立未到期的银行承兑汇票金额为2,810.62万元。

(二) 或有事项

1. 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间提供保证担保的情况(单位: 万元):

(1) 本公司与浙江汇金融资租赁有限公司签署《最高额保证合同》, 为合作承租人提供担保, 担保额度不超过 3,000 万元, 担保期限两年。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司担保合同金额为 0 元。

(2) 本公司或全资子公司美通重机有限公司与创佳融资租赁(浙江)有限公司签署《融资租赁合作协议》, 为合作承租人提供担保, 担保额度 3,000 万元, 担保期限三年。截止 2018 年 12 月 31 日, 公司担保合同金额为 0 元。

3. 截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况(单位: 万元)

(1) 短期借款的抵押情况

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
美通重机有限公司	本公司	农行海宁盐仓支行	房屋、土地使用权	4,189.76	3,509.71	355.00	2019.12.10
						500.00	2019.12.10
						1,000.00	2019.12.12
						1,000.00	2019.12.17
小计				4,189.76	3,509.71	2,855.00	

(2) 开立票据抵押情况

2017 年 4 月 21 日, 美通重机有限公司与杭州联合农村商业银行海宁支行签订最高额抵押合同, 合同约定杭州联合农村商业银行海宁支行为浙江美通筑路机械股份有限公司提供 85.93 万元的最高融资债券本金, 融资方式包括借款、承兑、担保等。美通重机有限公司以其房屋及建筑物提供抵押, 抵押物原值为 114.64 万元, 账面净值为 79.70 万元。

2017 年 4 月 21 日, 杭州三三美通机械有限公司与杭州联合农村商业银行海宁支行签订最高额抵押合同, 合同约定杭州联合农村商业银行海宁支行为浙江美通筑路机械股份有限公司提供 277.86 万元的最高融资债券本金, 融资方式包括借款、承兑、担保等。杭州三三美通机械有限公司以其房屋及建筑物提供抵押, 抵押物原值为 230.83 万元, 账面净值为 155.55 万元。

截止 2018 年 12 月 31 日, 公司在杭州联合农村商业银行海宁支行开立未到期的银行承兑汇票金额为 163.15 万元。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日, 本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明, 期初系指 2018 年 1 月 1 日, 期末系指 2018 年 12 月 31 日; 本期系指 2018 年度, 上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	5,578,447.05	-	5,578,447.05	1,287,100.00	-	1,287,100.00

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	79,778,705.11	5,637,907.63	74,140,797.48	73,084,524.25	5,823,326.31	67,261,197.94
合 计	85,357,152.16	5,637,907.63	79,719,244.53	74,371,624.25	5,823,326.31	68,548,297.94

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,770,947.05	1,287,100.00
商业承兑汇票	1,807,500.00	-
小 计	5,578,447.05	1,287,100.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	119,899.85

(3) 期末公司已背书或者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	7,233,666.00	-

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	79,561,267.78	99.73	5,470,470.30	6.88	74,090,797.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	217,437.33	0.27	167,437.33	77.00	50,000.00
小 计	79,778,705.11	100.00	5,637,907.63	7.07	74,140,797.48

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,341,589.25	98.98	5,228,978.31	7.23	67,112,610.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	742,935.00	1.02	594,348.00	80.00	148,587.00

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	73,084,524.25	100.00	5,823,326.31	7.97	67,261,197.94

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,879,633.47	3,393,981.67	5.00
1-2年	9,351,301.60	935,130.16	10.00
2-3年	1,265,704.85	253,140.97	20.00
3-4年	336,435.00	168,217.50	50.00
5年以上	720,000.00	720,000.00	100.00
小计	79,553,074.92	5,470,470.30	6.88

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	8,192.86	-	-

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
李朋朋	217,437.33	167,437.33	77.00	难以收回

(3) 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-185,418.68元。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东磐石公路工程有限公司	6,300,000.00	1年以内	7.90	315,000.00
大庆石油管理局油田道路管理公司	4,232,459.80	1年以内	5.31	211,622.99
内蒙古大道机械设备有限公司	3,075,000.00	1年以内	3.85	153,750.00
贵州公路运输设备物资贸易中心	2,771,000.00	1年以内	3.47	138,550.00
上海驰凯机械设备有限公司	2,205,000.00	1年以内	2.76	110,250.00
小计	18,583,459.80		23.29	929,172.99

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州三三美通机械有限公司	子公司	8,192.86	0.01

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
路机联盟(北京)工程设备有限公司	本公司持股 10%企业	1,444,000.00	1.81
小 计		1,452,192.86	1.82

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	39,649,316.60	106,139.21	39,543,177.39	33,031,176.19	127,187.96	32,903,988.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,649,316.60	100.00	106,139.21	0.27	39,543,177.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	39,649,316.60	100.00	106,139.21	0.27	39,543,177.39

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,031,176.19	100.00	127,187.96	0.39	32,903,988.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	33,031,176.19	100.00	127,187.96	0.39	32,903,988.23

(2) 坏账准备计提情况

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,020,369.94	51,018.50	5.00
1-2 年	408,207.10	40,820.71	10.00
2-3 年	24,000.00	4,800.00	20.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	19,000.00	9,500.00	50.00
小计	1,471,577.04	106,139.21	7.21

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	38,177,739.56	-	-

(3) 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-21,048.75元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来暂借款	38,177,739.56	31,213,493.95
押金保证金	1,083,040.00	1,362,050.00
备用金	380,537.04	394,492.24
其他	8,000.00	61,140.00
小计	39,649,316.60	33,031,176.19

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
美通重机有限公司	暂借款	38,101,659.16	[注1]	96.10	-
杭州治源环保工程有限公司	暂借款	40,080.40	1年以内	0.10	-
新疆维吾尔自治区公路管理局	投标保证金	246,600.00	[注2]	0.62	19,180.00
鞍山市公路沥青拌合站	投标保证金	176,000.00	1-2年	0.44	17,600.00
山东省路桥集团有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.25	5,000.00
河南省公共资源交易中心	投标保证金	100,000.00	1年以内	0.25	5,000.00
小计		38,764,339.56		97.76	46,780.00

[注1]1年以内金额为35,688,799.72元，1-2年金额为2,412,859.44元。

[注2]1年以内金额为109,600.00元，1-2年金额为137,000.00元。

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
美通重机有限公司	子公司	38,101,659.16	96.10
杭州治源环保工程有限公司	子公司	40,080.40	0.10
小计		38,141,739.56	96.20

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,972,695.44	-	60,972,695.44	59,672,695.44	-	59,672,695.44

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
美通重机有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
杭州三三美通机械有限公司	4,672,695.44	-	-	4,672,695.44	-	-
杭州治源环保工程有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
小 计	59,672,695.44	-	-	60,972,695.44	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	167,559,210.80	103,568,991.17	201,645,345.51	124,923,734.74
其他业务	4,306,383.63	2,063,877.99	5,860,948.51	3,348,867.41
合 计	171,865,594.43	105,632,869.16	207,506,294.02	128,272,602.15

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
筑路机械	167,559,210.80	103,568,991.17	201,645,345.51	124,923,734.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州三三美通机械有限公司	9,708,863.83	5.65
山东磐石公路工程有限公司	7,256,704.98	4.22
广州远沃机械有限公司	4,693,965.51	2.73
上海驰凯机械设备有限公司	4,308,871.20	2.51
大庆石油管理局油田道路管理公司	3,679,600.00	2.14
小 计	29,648,005.52	17.25

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	280,131.38	141,803.28

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	4,558,768.32	-
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)	1,071,436.44	-
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, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的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	-	-

项 目	金 额	说 明
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	548,809.16	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	280,131.38	-
小 计	6,459,145.30	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	917,038.51	-
非经常性损益净额	5,542,106.79	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,542,106.79	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.16	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	5.63	0.07	0.07

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,435,494.97
非经常性损益	2	5,542,106.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,893,388.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	117,314,173.02
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	3,476,715.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	4.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12.00

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	12[注]	122,373,015.51
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.16%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	5.63%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,435,494.97
非经常性损益	2	5,542,106.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	6,893,388.19
期初股份总数	4	104,301,450.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	104,301,450.00
基本每股收益	13=1/12	0.12
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.07

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江美通筑路机械股份有限公司
2019年4月15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：

公司行政楼三楼董事会办公室。