

SUNMINE®

信盟装备

NEEQ : 871583

安徽信盟装备股份有限公司

Anhui Sunmine Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、信盟装备	指	安徽信盟装备股份有限公司
滁州格拉索	指	滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师	指	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《安徽信盟装备股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人樊增辉、主管会计工作负责人常斌及会计机构负责人（会计主管人员）常斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济周期性波动风险	公司主营业务所涉及下游行业遍布范围交广，从公司所处吸塑机及发泡设备细分市场来看，下游需求主要来汽车、家电、电子等消费品行业制造商。汽车、家电等消费品行业需求弹性较大，行业景气度受到宏观经济走势影响明显。
市场竞争风险	国内塑料机械行业的行业集中度较低，行业市场竞争激烈。尽管公司目前拼接高性能的产品在行业中高端市场中占据一定的竞争优势，但是随着跨国公司对中国的生产及技术转移，以及行业其他企业的产品技术创新，行业竞争必将加剧，或带来新一轮的行业整合。如果公司未来不能保持较强的工艺改进和技术创新能力，将面临丧失市场竞争优势的风险。
原材料价格波动风险	本行业产品主要原材料成本可分为机械加工件及电器元件两部分，其中电器元件价格主要与生产厂家、产品技术参数相关，相对比较稳定。机械加工件以钢材为主要原料，钢材价格受国内供求、全球大宗产品走势等多种因素影响，价格波动较大。考虑到机械加工件成本占公司生产成本中较大、而公司通过提高产品价格转移成本手袋竞争压力的局限性，并且有一定的滞后性，因此，如果未来钢材价格发生较大幅度上升，可能对公司经营业绩造成不利影响。
公司治理和内部控制风险	股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，明确“三会”的职责划分，制定了较为完善的规章制度。但股份公司设立时间较短，公司治理、经营和财务管理的内部控制体系需要在日

	常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。
应收账款回收风险	报告期内应收账款账面价值较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司生产经营及业绩造成不利影响。
外销业务及外汇利率波动风险	公司报告期内外销业务增长较大，但大部分国外客户在斯里兰卡、孟加拉等发展中国家，如上述国家产生政局动荡或宏观经济下滑等风险，则对公司外销业务的开展及货款的收回产生不利的影响。由于公司外销业务采用美元为结算货币，因此公司存在一定的外币资产及负债。如果人民币兑美元汇率发生波动，将通过汇兑损益对公司净利润产生一定影响。报告期内汇兑损益对公司净利润无重大影响。但是，未来伴随公司外销业务的不断增长，可能使得外汇汇率波动对公司经营业绩的影响增大。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽信盟装备股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Sunmine Equipment Co., Ltd.
证券简称	信盟装备
证券代码	871583
法定代表人	樊增辉
办公地址	安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口东南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	樊勇
职务	董事会秘书
电话	0550-6822000
传真	0550-6822006
电子邮箱	sunmine@sunmine.com.cn
公司网址	www.sunmine.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口东南侧 邮政编码：239000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006-05-09
挂牌时间	2017-06-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	按照全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业大类为“C 制造业”中的门类“35 专用设备制造业”中的中类“352 化工、木材、非金属加工专用设备制造”中的小类“3523 塑料加工专用设备制造”
主要产品与服务项目	吸塑成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	樊增辉
实际控制人及其一致行动人	樊增辉

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	91341100788563369F	否
注册地址	安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口东南侧	否
注册资本（元）	22,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋文、黄晓奇、吴金龙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926

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	67,821,716.55	64,284,114.06	5.5%
毛利率%	22.82%	24.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,871,799.57	4,119,200.97	42.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,174,654.98	3,294,876.71	-3.65%
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）	11.56%	9.21%	-
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）	6.25%	7.36%	-
基本每股收益	0.27	0.19	42.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	113,920,097.39	94,804,166.29	20.16%
负债总计	60,714,991.88	46,675,120.06	30.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,205,105.51	48,129,046.23	10.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.42	2.19	10.5%
资产负债率%（母公司）	53.30%	49.23%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.48	1.47	-
利息保障倍数	92.58	22.96	-

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	16,292,174.81	2,936,644.20	454.79%
应收账款周转率	6.56	6.47	-
存货周转率	1.09	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.16%	-0.21%	-
营业收入增长率%	5.50%	11.49%	-
净利润增长率%	42.55%	-43.35%	-

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	22,000,000	22,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	2,533,016.00
理财产品收益	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	591,580.99
非经常性损益合计	3,174,596.99
所得税影响数	477,452.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,697,144.59

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
应收票据	6,392,413.63	-	7,490,800.00	
应收账款	9,150,264.04	-	10,710,204.85	
应收票据及应收账款	-	15,542,677.67	-	18,201,004.85
固定资产	19,255,965.44	19,255,965.44	20,347,426.16	20,347,426.16
应付票据	2,182,755.93	-	-	-
应付账款	9,385,288.81	-	5,878,581.82	-
应付票据及应付账款	-	11,568,044.74	-	5,878,581.82
管理费用	9,249,475.76	6,335,751.00	5,153,390.47	2,638,346.24
研发费用	-	2,913,724.76	-	2,515,044.23

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为吸塑成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售，公司依据客户定制需求，生产非标准化专用装备。公司的主要客户主要为家电、汽车行业生产厂商，公司拥有设计和加工装配专用非标准化装备的能力，具备与主营业务相关的人才、知识产权、固定资产及客户资源等关键资源要素。公司通过直销模式开拓业务，收入主要来源为专用设备的销售。

（一）采购模式 公司采取订单式采购的采购模式，专设采购部负责日常生产经营中的采购工作。公司签订销售合同后，由业务部门分别对设备的机械和电气部分进行图纸设计，并根据设计完成后的图纸向采购部门提采购需求。采购部综合考虑实际库存、项目进度安排以及供应商备货周期等因素确定采购计划，严格按公司规定的采购流程进行采购。公司生产经营采购的原材料主要包括各种规格钢材、机加工零部件、电线电缆、电器元件、电机等。出于公司整体加工能力有限和降低加工成本的考虑，部分非主要机加工零部件由公司提供图纸，委托外部加工方进行加工，以提高生产的效率效果。

（二）生产模式 公司根据订单组织生产。设备销售合同签订后，公司技术部门组织设计图纸，图纸设计完成且评审完毕后，即转交生产部门组织生产。生产部门分为加工配套部和装配工程部，分别进行自制件加工和整套设备机械和电气部分的组装和调试。

（三）销售模式 公司的内销和外销业务均采用直销模式，即公司直接与客户联系并签订销售合同，不存在通过经销商实现销售的情形。公司境外销售以美元为结算币种。在境内销售市场，公司主要通过三种方式获取订单。一是公司通过参加客户组织的招投标程序中标后签订销售合同；二是因公司在家电、汽车行业发泡、吸塑专用设备领域具有一定的知名度，一部分订单是通过客户主动上门要求公司按照要求生产专用设备；三是因公司产品质量较高，在老客户中享有一定的美誉度，老客户需要定制新设备时会找公司直接签订销售合同。在境外销售市场，公司主要通过参加境内外各种大型展会，以及阿里巴巴等电子商务平台拓展境外客户、获取销售订单。公司销售部下设外销业务员，负责联系外销客户。外销订单获取的一般流程为：公司外销人员通过展会或网络渠道与客户接触沟通，介绍公司产品。客户初步确定采购意向后，到公司进行现场考察并与技术人员讨论产品的技术要求及价格等。敲定合作关系后，外销客户直接与公司签订销售合同，以美元结算。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的主要业务为吸塑成型机械和发泡机械等智能非标注暖装备的研发、生产和销售。公司在巩固原有细分市场核心客户的同时，积极开拓新市场与新客户。针对家电等传统产业向发展中偶家转移的现状，公司抓住机遇，积极开拓海外市场，圆满完成 2018 年度生产、销售、研发等经营计划和目标。2018 年度，公司事业营业收入总计 67,821,716.55 元，比去年同期增长 5.5%。主营业务收入中国内销收入实现 53,247,789.84 元，海外销售实现 13,826,440.00 元，海外市场在公司发展经营中的重要地位日益展现。

2018 年度，公司机械加大研发力度，围绕伺服电机控制、液压控制、无线远程诊断等新技术和非标准化专用设备加工及装备工艺开展研发工作，实际发生研发费用 3,286,171.57 元，比去年同期增长 12.78%。

(二) 行业情况

随着城镇化进程的推动和居民生活水平的提升，居民可支配消费收入不断提升，家电产品普及型消费业以满足，品质而不是低价正成为消费决策的出发点，品质需求逐步成为消费主流，家电产业装备制造升级势在必行。国内冰箱、洗衣机等传统产品销量进入瓶颈期，销量增速逐步下滑。2018 年中国家电行业整体运行形势良好，2018 年 1 月-9 月完成主营业务收入 1.11082 万亿元，同比增长 11.9%；利润总额为 879.5 亿元，同比增长 20.3%。（数据来源：中华人民共和国工业和信息化部）。家电行业利润增速江都，原材料价格持续增长。传统业务未来的增厂点更多专项渠道优化带来的市场份额提升与产品升级呆料盈利能力提高。智能制造、节能环保、转型升级和“互联网+”逐渐成为家电行业发展的大趋势。家电装备行业必须顺应整个家电行业发展的趋势，为家电行业提供更为智能、环保、高效的专用设备。

2001-2018 年期间，我国汽车产销量实现大幅度增长，汽车产销量从 234.44 万辆和 236.36 万辆增至

2780.92 万辆和 2808.06 万辆，成为全球汽车行业的主要增厂点。（数据来源：公开资料整理）我国的汽车行业在经历了近十年的快速发展之后，回归到稳定增长状态。从中长期来看，限牌、购限等政策导向对市场消费需求影响相对短暂，并且由于汽车工业对 GDP 的增长贡献度较高，其对经济有巨大的拉动作用，汽车行业任由较大发展潜力。在深化供给侧改革的大背景下，汽车行业必将持续进行结构调整，加快以中低端产品为主的产品结构向以中高端产品为主的产品结构的转型进程，提高技术含量，满足中产阶级及以上消费者的中高端消费需求，积极参与国际竞争。

（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	15,286,084.30	13.42%	5,635,024.62	5.94%	171.27%
应收票据与应收账款	15,569,656.6	13.67%	15,542,677.67	16.39%	0.17%
存货	51,477,296.49	45.19%	44,312,365.95	46.74%	16.17%
投资性房地产	2,567,716.15	2.25%	2,734,770.55	2.88%	-6.11%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,544,303.74	15.4%	19,255,965.44	20.31%	-8.89%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比期初增长 171.27%，主要原因是本期订单较多，预收项目进度款金额较大。
- 2、存货期末比期初增长 16.17%，主要原因系本期发出商品较上期增加。

2. 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	67,821,716.55	-	64,284,114.06	-	5.5%
营业成本	52,343,171.47	77.18%	48,589,933.53	75.59%	7.72%
毛利率%	22.82%	-	24.41%	-	-

管理费用	4,915,883.72	7.25%	6,335,751.00	9.86%	-22.41%
研发费用	3,286,171.57	4.85%	2,913,724.76	4.53%	12.78%
销售费用	3,919,893.60	5.78%	3,102,405.62	4.83%	26.35%
财务费用	-276,336.07	-0.41%	205,974.86	0.32%	-234.16%
资产减值损失	-431,626.87	-0.64%	-1,277,294.17	-1.99%	-66.21%
其他收益	1,182,116.00	1.74%	330,000.00	0.51%	258.22%
投资收益	50,000	0.07%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,654,058.27	6.86%	4,065,916.29	6.32%	14.47%
营业外收入	1,950,900.00	2.88%	1,330,090.00	2.07%	46.67%
营业外支出	8,419.01	0.01%	586,752.24	0.91%	-98.57%
净利润	5,871,799.57	8.66%	4,119,200.97	6.41%	42.55%

项目重大变动原因:

- 1、 财务费本期比上期大幅下降，主要原因是美元汇率上升，确认的汇兑收益金额较大，以及营运资金充足，相应票据贴现费用减少。
- 2、 资产减产损失本期比上期增加金额较大，主要是按照账龄分析法计提的坏账准备金额增加较多所致。
- 3、 其他收益本期比上期大幅增加，主要是本期收到的政府补助较多。
- 4、 营业外收入本期比上期增加 46.67%，主要是本期收到的大额政府补助和其他营业外收入增加所致。
- 5、 营业外支出本期比上期大幅度下降，主要原因是公司在上期补缴的税款滞纳金较多。

(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	67,074,229.84	63,543,325.67	5.56%
其他业务收入	747,486.71	740,788.39	0.9%
主营业务成本	51,925,260.71	48,263,599.92	7.59%
其他业务成本	417,910.76	326,333.61	28.06%

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%
家电类	54,856,342.07	80.88%	53,059,124.81	82.54%
汽车类	11,807,631.36	17.41%	10,484,200.86	16.31%

太阳能类	410,256.41	0.6%	-	-
------	------------	------	---	---

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%
国内销售	53,247,789.84	79.39%	45,074,286.30	70.12%
国外销售	13,826,440.00	20.61%	18,469,039.37	28.73%

收入构成变动的的原因：

公司 2018 年国外收入比重减少，主要原因系 2018 年主要考察国外市场，本期国外业务较上期减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	润英聚合机械制造（沈阳）有限公司	8,724,489.60	12.86%	否
2	RANCON ELECTRONICS LTD	6,608,240.00	9.75%	否
3	合肥华凌股份有限公司	5,490,227.11	8.10%	否
4	合肥美菱股份有限公司	5,237,606.84	7.72%	否
5	海信容声（广东）冷柜有限公司	5,196,581.21	7.66%	否
合计		31,257,144.76	46.09%	-

(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	SEW-传动设备（苏州）有限公司	5,101,034.12	7.92%	否
2	安徽格致电气工程有限公司	3,486,011.00	5.41%	否
3	无锡法曼机械科技有限公司	1,778,480.00	2.76%	否
4	无锡市惠山通达机械设备厂	1,605,800.00	2.49%	否
5	盐城华纳达液压机械有限公司	1,530,035.00	2.37%	否
合计		13,501,360.12	20.95%	-

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	16,292,174.81	2,936,644.20	454.79%
投资活动产生的现金流量净额	-4,120,419.94	-397,657.05	936.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,885,200.00	-1,486,136.66	363.3%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 454.79%，主要原因系一方面公司收入增加，另一方面

公司加大了应收账款的催收力度，本年度回款较多。

2、投资活动产生的现金流量金额本期较上期增加 936.17%，主要原因系本期构建固定资产的投入减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 363.3%，主要原因系公司上期增资较少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年6月，根据财政部发布的《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日，根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司秉承可持续发展的经营理念，坚持诚信经营，依法纳税，积极创造就业机会，支持地区经济发展，保障债权人、职工、客户及供应商的合法权益。

三、持续经营评价

报告期内，公司生产经营情况正常，不存在影响公司持续经营能力的重大影响。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济周期性波动风险

塑料机械的下游行业遍布范围交广，从公司所处吸塑机及发泡设备细分市场来看，下游需求主要来自汽车、家电、电子等消费品行业制造商。汽车、家电等消费品行业需求弹性较大，行业景气度受经济走势影响明显。

应对措施：公司提升经济周期波动风险防控能力，有效降低因部分行业客户需求减少对公司业绩造成的不利影响。

2、市场竞争风险

国内塑料机械行业的行业集中度较低，行业市场竞争激烈。尽管公司目前拼接高性能的产品在行业中高端市场中占据一定的竞争优势，但是随着跨国公司对中国的生产及技术转移，以及行业其他企业的产品技术创新，行业竞争必将加剧，或带来新一轮的行业整合。如果公司未来不能保持较强的工艺改进和技术创新能力，将面临丧失市场竞争优势的风险。

应对措施：公司积极进行技术研发，夯实技术储备，不断研发新装备开拓新客户和新市场。

3、原材料价格波动风险

本行业产品主要原材料成本可分为机械加工件及电器元件两部分，其中电器元件价格主要与生产厂家、产品技术参数相关，相对比较稳定。机械加工件以钢材为主要原料，钢材价格受国内供求、全球大宗产品走势等多种因素影响，价格波动较大。考虑到机械加工件成本占公司生产成本中较大、

而公司通过提高产品价格转移成本手袋竞争压力的局限性，并且有一定的滞后性，因此，如果未来钢材价格发生较大幅度上升，可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司及时根据原材料市场价格波动情况适时储备，改进加工装备工艺，提高原材料利用率。

4、公司治理和内部控制风险

股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，明确“三会”的职责划分，制定了较为完善的规章制度。但股份公司设立时间较短，公司治理、经营和财务管理的内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。因此，公司在未来一定时间内存在公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司不断完善法人治理结构，健全公司内控制度。

5、应收账款回收风险

报告期内应收账款账面价值较大，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，将对公司生产经营及业绩造成不利影响。

应对措施：公司应加强应收账款管理，建立客户信用档案，有效防止应收账款坏账发生。

6、外销业务及外汇汇率波动风险

公司报告期内外销业务增长较大，但大部分国外客户在斯里兰卡、孟加拉等发展中国家，如上述国家产生政局动荡或宏观经济下滑等风险，则对公司外销业务的开展及货款的收回产生不利的影 响。由于公司外销业务采用美元为结算货币，因此公司存在一定的外币资产及负债。如果人民币兑 美元汇率发生波动，将通过汇兑损益对公司净利润产生一定影响。报告期内汇兑损益对公司净利润 无重大影响。但是，未来伴随公司外销业务的不断增长，可能使得外汇汇率波动对公司经营业绩的 影响增大。

应对措施：公司积极研究外汇市场变化，采取外销业务人民币结算等方式降低汇率变动对公司 业绩产生的不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
樊增辉、王春、樊勇、夏多红	为公司在中国人民银行股份有限公司滁州分行人民币 700 万元授信额度提供最高额保证担保	7,000,000	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日	2019-009

		7,000.000		
--	--	-----------	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的偶发性关联交易为公司控股股东樊增辉及其妻子王春、公司董事樊勇及其妻子夏多红为中国银行股份有限公司滁州分行人民币 700 万元授信额度提供最高额保证担保，该担保为提升公司融资能力提供了有效的外部增信措施。

(三) 股权激励情况

为激励员工，现有员工持股。持股平台 2,000,000 股。其中姚正安占股 2.5%；肖海燕占股 2.5%，杨守业占股 1.65%；蒋前华占股 1.65%；肖尚宏占股 0.9%，宋宇行占股 1.75%；李庭良占股 1.75%；江永宏占股 3.5%；王朝海占股 0.5%；夏海峰占股 1.75%；刘征占股 1.25%；王强占股 0.175%，叶成占股 0.9%；袁泉占股 16%。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、公司自然人股东樊增辉、樊勇、魏文春、陈宜冲关于信盟装备在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起三年内，不转让持有的信盟装备股份或者委托他人管理本人所持有的信盟装备股份的承诺正常履行。
- 2、公司控股股东、实际控制人樊增辉出具《避免同行业竞争的承诺函》，该承诺报告期内继续正常履行。
- 3、公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员做出的有关关联交易的承诺报告期内正常履行。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	5,072,200.00	4.45%	银行保函保证金
房产	抵押	5,469,374.04	4.8%	银行非融资性保函额度抵押
土地使用权	抵押	1,940,986.67	1.7%	银行非融资性保函额度抵押
总计	-	12,482,560.71	10.95%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,000,000	9.09%	0	2,000,000	9.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	90.91%		20,000,000	90.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,200,000	46.36%	0	10,200,000	46.36%	
	董事、监事、高管	19,400,000	88.18%	0	19,400,000	88.18%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	樊增辉	10,200,000	0	10,200,000	46.36%	10,200,000	-
2	樊勇	6,400,000	0	6,400,000	29.09%	6,400,000	-
3	滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙人）	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	-	2,000,000
4	魏文春	1,600,000	0	1,600,000	7.27%	1,600,000	-
5	陈宜冲	1,200,000	0	1,200,000	5.45%	1,200,000	-
6	张风华	600,000	0	600,000	2.73%	600,000	-
合计		22,000,000	0	22,000,000	100%	20,000,000	2,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

樊增辉持有滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）52.98%的出资额，且为滁州格拉索的执行事务合伙人。

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

公司控股股东、实际控制人樊增辉先生，直接持有公司 10,200,000 股，持股比例 46.36%，并通过滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份，间接持股比例 4.82%。基本情况如下：

樊增辉先生：1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1990 年 2 月至 2004 年 6 月，就职于中国扬子集团设备模具制造有限公司，任设计部主任；2004 年 8 月至 2006 年 4 月，就职于 Rim Polymers Industries Pte Ltd，任中国区域设计部主任；2006 年 5 月至 2017 年 1 月，就职于信盟有限，任执行董事兼总经理；2017 年 1 月至今，任信盟装备董事长兼总经理。

报告期内，控股股东和实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

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	募集资金	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2月9日	2017年6月8日	3	2,000,000	6,000,000	15	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

公司报告期内的普通股股票发行为股份公司挂牌前的增资，募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借与他人、委托理财等情况。募集资金的使用履行了相应决策程序。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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7月12日	0.680000	-	-
合计	0.680000	-	-

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
樊增辉	董事长、总经理	男	1972-12-08	大学专科	2017.01.20-2020.01.19	是
樊勇	董事、副总经理	男	1973-10-09	大学专科	2017.01.20-2020.01.19	是
魏文春	董事	男	1979-04-09	大学本科	2017.01.20-2020.01.19	是
陈宜冲	董事	男	1979-12-08	大学本科	2017.01.20-2020.01.19	是
司开传	董事	男	1970-12-18	初中	2017.01.20-2020.01.19	是
夏海峰	监事会主席	男	1984-01-14	大学专科	2017.01.20-2020.01.19	是
李廷良	监事	男	1966-09-22	中专	2017.01.20-2020.01.19	是
袁泉	职工监事	男	1990-01-02	大专	2017.01.20-2020.01.19	是
常斌	财务负责人	男	1962-10-29	中专	2017.06.15-2020.01.19	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

不适用

(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
樊增辉	董事长、总经理	10,200,000	0	10,200,000	46.36%	0
樊勇	董事、副总经理	6,400,000	0	6,400,000	29.09%	0
魏文春	董事	1,600,000	0	1,600,000	7.27%	0
陈宜冲	董事	1,200,000	0	1,200,000	5.45%	0
司开传	董事	0	0	0	0.00%	0
夏海峰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李廷良	监事	0	0	0	0.00%	0

袁泉	职工监事	0	0	0	0.00%	0
常斌	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	19,400,000	0	19,400,000	88.17%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

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	15	15
生产人员	98	81
销售人员	5	8
技术人员	14	22
财务人员	4	4
员工总计	136	130

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	20
专科	52	51
专科以下	62	59
员工总计	136	130

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：

报告期内，公司人员工资薪酬政策在保持稳定的基础上继续向一线技术员工倾斜，公司制定了较为完备的培训计划，从安全生产、工作技能等各方面提高员工综合素质。

报告期内，公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

2018 年度，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统相关公司治理的规定继续建立健全公司治理体系，完善法人治理结构。公司各项内控制度得到有效执行，公司股东大会、董事会、监事会召集、召开、表决严格按照法律法规及《公司章程》、“三会”议事规则进行。公司法人治理结构能够有效、规范运行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会严格按照相关法律、法规、规范性文件及“三会”议事规则的要求，保证公司所有股东充分行使知情权、表决权等法定权利，公司现有治理机制能够为所有股东提供有效合适的保护和平等权利。

公司股东大会的通知、召开、表决程序严格依据法律法规及相关规范性文件，能够保证公司中小股东充分参与股东大会，充分行使各项股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》、公司“三会”议事规则、公司各项治理制度等规定履行了必要程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2017 年年度工作总结等、2018 年半年报、2017 年权益分派
监事会	2	2017 年度工作总结等、2018 年半年报
股东大会	2	2017 年股东大会、2017 年权益分派

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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立健全并逐步改进法人治理结构，所有股东均按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规定充分行使股东权利，参与公司治理。

公司管理人引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、 做好年度股东大会的组织准备工作。
- 2、 公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准备、完整。
- 3、 公司做好公司网站和信箱管理工作。定期向投资者发布公司经营动态信息。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年内监事事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司主营业务为吸塑机成型机械和发泡机械等智能非标准化装备的研发、生产和销售。公司内部设置了采购部、生产部、技术部、质检部、销售部、企划部、财务部等部门，各部门均有明确分工，并且配置了专职人员，拥有与生产经营、研发相适应的场所和设备。公司拥有独立完整的业务，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占的情形。公司资产独立，权属完整。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司独立纳税。

5、机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。同时，公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、“三会议事规则”规范运作。公司各职能部门均独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，并结合公司实际情况制定了配套的公司内部控制制度。公司严格按照相关内部控制制度规范运作。

2、董事会关于内部控制说明

董事会认为：公司内部控制制度均严格依据《公司法》、《企业内部控制基本规范》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定，并结合公司实际情况制定，能够有效保证公司规范运作，不存在重大缺陷。

① 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》等国家法律法规关于会计核算的规定，结合企业实际情况，制定具体的会计核算制度体系，保证公司正常开展会计核算工作。

② 关于财务管理

报告期内，公司严格执行现行财务管理制度，不断完善公司财务管理体系。

③ 关于风险控制

本年度内，公司在会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理各方面均不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《信息披露事务管理制度》，其中明确规定了对年度报告在内的信息披露重大差错责任进行追究。公司及相关责任人严格执行了上述制度，未出现重打差错。

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	会审字[2019]4747号	
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 22 号外经贸大厦 920-926	
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日	
注册会计师姓名	宋文、黄晓奇、吴金龙	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

会审字[2019]4747号

审 计 报 告

安徽信盟装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽信盟装备股份有限公司（以下简称信盟装备）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了信盟装备 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

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，我们独立于信盟装备，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

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

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

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

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，管理层负责评估信盟装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算信盟装备、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督信盟装备的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对信盟装备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信盟装备不能持续经营。

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

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

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019年4月26日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	15,286,084.30	5,635,024.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	15,569,656.60	15,542,677.67
其中：应收票据		4,056,000.00	6,392,413.63
应收账款		11,513,656.60	9,150,264.04
预付款项	五、3	1,644,529.67	1,308,626.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	897,277.09	243,060.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	51,477,296.49	44,312,365.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,984,185.02	1,462,557.13
流动资产合计		89,859,029.17	68,504,312.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	2,567,716.15	2,734,770.55
固定资产	五、8	17,544,303.74	19,255,965.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、9	3,783,034.76	3,873,722.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	166,013.57	435,394.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,061,068.22	26,299,853.3
资产总计		113,920,097.39	94,804,166.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	10,520,535.31	11,568,044.74
其中：应付票据		2,450,000.00	2,182,755.93
应付账款		8,070,535.31	9,385,288.81
预收款项	五、12	45,804,850.73	29,728,540.39
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	2,053,049.84	1,552,688.64
应交税费	五、14	458,478.31	719,271.54
其他应付款	五、15	1,878,077.69	3,106,574.75
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		60,714,991.88	46,675,120.06
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		60,714,991.88	46,675,120.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	19,905,253.11	19,905,253.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、18	2,788,147.27	2,087,887.56
盈余公积	五、19	1,000,770.52	413,590.56
一般风险准备	五、20		
未分配利润		7,510,934.61	3,722,315.00
归属于母公司所有者权益合计		53,205,105.51	48,129,046.23
少数股东权益			
所有者权益合计		53,205,105.51	48,129,046.23
负债和所有者权益总计		113,920,097.39	94,804,166.29

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：常斌

会计机构负责人：常斌

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、21	67,821,716.55	64,284,114.06
其中：营业收入	五、21	67,821,716.55	64,284,114.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,399,774.28	60,548,197.77
其中：营业成本	五、21	52,343,171.47	48,589,933.53
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、22	642,616.86	677,702.17
销售费用	五、23	3,919,893.60	3,102,405.62
管理费用	五、24	4,915,883.72	6,335,751.00
研发费用	五、25	3,286,171.57	2,913,724.76
财务费用	五、26	-276,336.07	205,974.86
其中：利息费用		72,026.94	218,960.58
利息收入		19,117.31	13,111.33
资产减值损失	五、27	-431,626.87	-1,277,294.17
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	1,182,116.00	330,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	50,000.00	
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,654,058.27	4,065,916.29
加：营业外收入	五、30	1,950,900.00	1,330,090.00
减：营业外支出	五、31	8,419.01	586,752.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,596,539.26	4,809,254.05
减：所得税费用	五、32	724,739.69	690,053.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,871,799.57	4,119,200.97
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）		5,871,799.57	4,119,200.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,871,799.57	4,119,200.97
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		5,871,799.57	4,119,200.97
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：常斌

会计机构负责人：常斌

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		93,624,777.45	51,228,310.34
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		1,392,093.15	
收到其他与经营活动有关的现金	五、33（1）	2,533,016.00	1,660,090.00
经营活动现金流入小计		97,549,886.60	52,888,400.34
购买商品、接受劳务支付的现金		61,630,846.07	27,276,404.19
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		9,669,271.74	8,924,446.18

支付的各项税费		2,949,201.36	6,360,032.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、33(2)	7,008,392.62	7,390,872.91
经营活动现金流出小计		81,257,711.79	49,951,756.14
经营活动产生的现金流量净额		16,292,174.81	2,936,644.20
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		50,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、33(3)	19,117.31	13,111.33
投资活动现金流入小计		69,117.31	13,111.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,537.25	410,768.38
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,189,537.25	410,768.38
投资活动产生的现金流量净额		-4,120,419.94	-397,657.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			6,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,496,000.00	5,003,136.66
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、33(4)	5,389,200.00	2,483,000.00
筹资活动现金流出小计		6,885,200.00	7,486,136.66
筹资活动产生的现金流量净额		-6,885,200.00	-1,486,136.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		275,304.81	170,316.20
五、现金及现金等价物净增加额		5,561,859.68	1,223,166.69
加：期初现金及现金等价物余额		4,652,024.62	3,428,857.92
六、期末现金及现金等价物余额		10,213,884.30	4,652,024.62

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：常斌

会计机构负责人：常斌

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,000,000.00				19,905,253.11			2,087,887.56	413,590.56		3,722,315.00	48,129,046.23
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	22,000,000.00				19,905,253.11			2,087,887.56	413,590.56		3,722,315.00	48,129,046.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							700,259.71	587,179.96			3,788,619.61	5,076,059.28
(一) 综合收益总额											5,871,799.57	5,871,799.57
(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							587,179.96	-2,083,179.96				-1,496,000.00
1. 提取盈余公积							587,179.96	-587,179.96				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,496,000.00			-1,496,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							700,259.71					700,259.71
1. 本期提取							742,841.14					742,841.14
2. 本期使用							42,581.43					42,581.43

(六) 其他											
四、本年期末余额	22,000,000.00				19,905,253.11			2,788,147.27	1,000,770.52	7,510,934.61	53,205,105.51

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,000,000.00						1,441,294.37	2,092,195.77		13,829,761.93		37,363,252.07
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	20,000,000.00						1,441,294.37	2,092,195.77		13,829,761.93		37,363,252.07
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	2,000,000.00				19,905,253.11		646,593.19	-1,678,605.21		-10,107,446.93		10,765,794.16
（一）综合收益总 额										4,119,200.97		4,119,200.97
（二）所有者投入	2,000,000.00				4,000,000.00							6,000,000.00

和减少资本												
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			4,000,000.00								6,000,000.00
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							411,920.10	-411,920.10				
1. 提取盈余公积							411,920.10	-411,920.10				
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				15,905,253.11			-2,090,525.31	-13,814,727.80				
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. 其他综合收益结												

转留存收益											
6.其他				15,905,253.11				-2,090,525.31		-13,814,727.80	
（五）专项储备							646,593.19				646,593.19
1. 本期提取							676,569.43				676,569.43
2. 本期使用							29,976.24				29,976.24
（六）其他											
四、本期末余额	22,000,000.00			19,905,253.11			2,087,887.56	413,590.56		3,722,315.00	48,129,046.23

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：常斌

会计机构负责人：常斌

安徽信盟装备股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

安徽信盟装备股份有限公司(以下统称“本公司”或“公司”)由安徽信盟机电装备制造有限公司(以下简称“信盟机电”)整体变更设立,于 2017 年 1 月 20 日在滁州市工商行政管理局变更登记注册,注册资本为 2,000 万元。本公司设立时的股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例
樊增辉	10,200,000.00	10,200,000.00	51%
樊勇	6,400,000.00	6,400,000.00	32%
魏文春	1,600,000.00	1,600,000.00	8%
陈宜冲	1,200,000.00	1,200,000.00	6%
张风华	600,000.00	600,000.00	3%
合计	20,000,000.00	20,000,000.00	100%

2017 年 2 月,本公司增加注册资本 200 万元,全部由滁州市格拉索企业管理中心(有限合伙)认缴,增资后公司注册资本变更为人民币 2,200 万元。本次增资后股权结构如下:

股东姓名/名称	认缴出资额	实缴出资额	认缴出资比例
樊增辉	10,200,000.00	10,200,000.00	46.36%
樊勇	6,400,000.00	6,400,000.00	29.09%
滁州市格拉索企业管理中心(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	9.09%
魏文春	1,600,000.00	1,600,000.00	7.27%
陈宜冲	1,200,000.00	1,200,000.00	5.45%
张风华	600,000.00	600,000.00	2.73%
合计	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%

2017年5月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意安徽信盟装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2017】2627号）批准，公司于2017年6月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“信盟装备”，证券代码“871583”。

公司注册地址：安徽省滁州市经济技术开发区城东工业园何郢路与藕塘路交叉口东南侧；法定代表人：樊增辉。

公司经营范围：自动化设备、电子产品、非标设备、机床、模具、工装夹具、汽车装备及零部件、环保和电力设备的研发、设计、制造、销售；机电产品贸易，软件开发；普通货物运输（凭许可证在有效期内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年4月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

安排决定的结构化主体。

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期

末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各

方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合

并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债

券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

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

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，其他金融负债初始确认后采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。其他金融负债主要包括向中央银行借款、同业及其他金融机构存放款项、

拆入资金、卖出回购金融资产款、客户存款和已发行债务证券等。

（3）金融资产的重分类

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

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金

融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相

关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

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

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

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

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款、其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下:

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(4) 其他计提方法说明

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息等), 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。

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价(原材料)或个别计价法(库存商品)计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

14. 长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投

资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

15. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不

符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项

目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

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

（4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

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

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

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

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的

孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金融

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

24. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑

授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该

变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

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

本公司生产的产品均为非标设备，采用订单生产模式，根据销售合同订单安排生产，一般分为研发设计、生产制造、安装调试、售后服务四个阶段。公司产品生产制造完成后需要按照客户的要求运送到用户现场进行安装调试。根据企业会计准则的相关规定，销售商品收入只有在满足企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时才能予以确认。因此本公司待产品安装调试结束、经客户验收合格后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

A.收入的金额能够可靠地计量；

- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工程度能够可靠地确定；
- D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益或者冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A.该项交易不是企业合并;
- B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

28. 安全生产费用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司自2012年1月1日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- （1）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- （2）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- （3）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- （4）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （5）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月，根据财政部发布的《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

2018年6月15日，根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

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

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

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，

并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

项目	2017年12月31日/2017年度	
	变更前	变更后
应收票据	6,392,413.63	—
应收账款	9,150,264.04	—
应收票据及应收账款	—	15,542,677.67
固定资产	19,255,965.44	19,255,965.44
应付票据	2,182,755.93	—
应付账款	9,385,288.81	—
应付票据及应付账款	—	11,568,044.74
管理费用	9,249,475.76	6,335,751.00
研发费用	—	2,913,724.76

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入额	17%、16%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为时，原适用17%增值税税率的，税率调整为16%。本公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，出口退税率为16%。

2. 税收优惠

2018年7月公司通过高新技术企业复审（证书编号GR201834001296），自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,907.74	84,768.53
银行存款	10,197,976.56	4,567,256.09
其他货币资金	5,072,200.00	983,000.00
合计	15,286,084.30	5,635,024.62

(1) 其他货币资金期末余额是开具保函的保证金。除此之外，期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末比期初增长 171.27%，主要原因是本期订单较多，预收的项目进度款金额较大。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	4,056,000.00	6,392,413.63
应收账款	11,513,656.60	9,150,264.04
合计	15,569,656.60	15,542,677.67

(2) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,056,000.00	5,892,413.63
商业承兑汇票	—	500,000.00
合计	4,056,000.00	6,392,413.63

①期末公司无质押的应收票据。

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	11,267,644.01	—
商业承兑票据	—	—
合 计	11,267,644.01	—

③期末公司无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,573,188.65	100.00	1,059,532.05	8.43	11,513,656.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	12,573,188.65	100.00	1,059,532.05	8.43	11,513,656.60

(续上表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,690,455.39	100.00	1,540,191.35	14.41	9,150,264.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	10,690,455.39	100.00	1,540,191.35	14.41	9,150,264.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,479,870.05	573,993.50	5.00

1至2年	282,315.00	28,231.50	10.00
2至3年	707,393.10	353,696.55	50.00
3年以上	103,610.50	103,610.50	100.00
合计	12,573,188.65	1,059,532.05	8.43

②本期计提的坏账准备金额为-466,059.30元。

③本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,600.00

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽万朗磁塑集团有限公司	2,046,150.69	16.27	102,307.53
合肥雪祺电气有限公司	1,789,107.17	14.23	89,455.36
合肥华凌股份有限公司	1,628,148.55	12.95	81,407.43
海信容声(广东)冷柜有限公司	1,511,483.27	12.02	75,574.16
润英聚合机械制造(沈阳)有限公司	1,157,309.39	9.21	57,865.47
合计	8,132,199.07	64.68	406,609.95

⑤期末无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

⑥期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,644,529.67	100.00	1,308,626.67	100.00
1至2年	—	—	—	—
2至3年	—	—	—	—
3年以上	—	—	—	—
合计	1,644,529.67	100.00	1,308,626.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额
------	------	-----------

		合计数的比例(%)
SEW-传动设备(苏州)有限公司	854,399.96	51.95
安徽格致电气工程有限公司	106,688.00	6.49
江苏韩天自动化设备有限公司	62,400.00	3.80
济南松盛机械有限公司	52,500.00	3.19
徐州市顺祥锻压机械有限公司	44,100.00	2.68
合 计	1,120,087.96	68.11

(3) 本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

4. 其他应收款

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	897,277.09	243,060.95
合 计	897,277.09	243,060.95

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款:	944,502.20	100.00	47,225.11	5.00	897,277.09
其中:按账龄组合计提坏账准备的其 他应收款	944,502.20	100.00	47,225.11	5.00	897,277.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	944,502.20	100.00	47,225.11	5.00	897,277.09

(续上表)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款:	255,853.63	100.00	12,792.68	5.00	243,060.95	
其中:按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	255,853.63	100.00	12,792.68	5.00	243,060.95	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—
合计	255,853.63	100.00	12,792.68	5.00	243,060.95	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	944,502.20	47,225.11	5.00
1-2年	—	—	—
2-3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合计	944,502.20	47,225.11	5.00

②本期计提的坏账准备金额为 34,432.43 元。

③本期无实际核销的其他应收款金额。

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
保证金	664,900.00	82,400.00
备用金	93,618.84	119,832.00
代缴款及其他	185,983.36	53,621.63
合计	944,502.20	255,853.63

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
------	------	------	----	-----------------------------	--------------

万宝电器有限公司	保证金	290,500.00	1年以内	30.76	14,525.00
TCL家用电器合肥有限公司	保证金	160,000.00	1年以内	16.94	8,000.00
安徽康佳同创电器有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	12.70	6,000.00
廊坊华宇创新科技有限公司	赔偿款	100,000.00	1年以内	10.59	5,000.00
南京创维家用电器有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	8.47	4,000.00
合计		750,500.00		79.46	37,525.00

(3) 其他应收款期末比期初增长269.16%，主要原因是支付的投标保证金较多。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,538,633.34	—	1,538,633.34	2,275,649.52	—	2,275,649.52
库存商品	—	—	—	1,499,607.29	1,349,646.56	149,960.73
在产品	17,296,644.34	—	17,296,644.34	23,091,569.43	—	23,091,569.43
发出商品	32,621,833.04	—	32,621,833.04	18,792,644.91	—	18,792,644.91
低值易耗品	20,185.77	—	20,185.77	2,541.36	—	2,541.36
合计	51,477,296.49	—	51,477,296.49	45,662,012.51	1,349,646.56	44,312,365.95

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,349,646.56	—	—	1,349,646.56	—	—

(3) 期末存货余额中无借款费用资本化金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	984,185.02	1,462,557.13
银行理财产品	4,000,000.00	—
合计	4,984,185.02	1,462,557.13

其他流动资产期末比期初增长240.79%，主要原因是本期购买的银行理财产品

品金额较大。

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	3,516,935.36
2.本期增加金额	—
(1) 外购	—
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	—
(3) 企业合并增加	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4.期末余额	3,516,935.36
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	782,164.81
2.本期增加金额	167,054.40
(1) 计提或摊销	167,054.40
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4.期末余额	949,219.21
三、减值准备	
1.期初余额	—
2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
(2) 其他转出	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,567,716.15
2.期初账面价值	2,734,770.55

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	19,527,724.61	6,471,523.59	2,174,198.29	1,125,459.22	29,298,905.71
2.本期增加金额	—	—	—	81,437.25	81,437.25
(1) 购置	—	—	—	81,437.25	81,437.25
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 租出转回	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	19,527,724.61	6,471,523.59	2,174,198.29	1,206,896.47	29,380,342.96
二、累计折旧					
1.期初余额	5,160,676.41	2,361,314.75	1,547,504.75	973,444.36	10,042,940.27
2.本期增加金额	927,566.88	594,318.38	235,121.52	36,092.17	1,793,098.95
(1) 计提	927,566.88	594,318.38	235,121.52	36,092.17	1,793,098.95
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 期末余额	6,088,243.29	2,955,633.13	1,782,626.27	1,009,536.53	11,836,039.22
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,439,481.32	3,515,890.46	391,572.02	197,359.94	17,544,303.74

2.期初账面价值	14,367,048.20	4,110,208.84	626,693.54	152,014.86	19,255,965.44
----------	---------------	--------------	------------	------------	---------------

(2) 根据本公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订的最高额抵押合同(合同编号: 2017 年滁中小抵字 072 号), 公司以自有房产在最高债权额 700 万元范围内提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日止, 抵押房屋及建筑物账面价值为 5,469,374.04 元。

(3) 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末公司无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 期末固定资产没有发生减值的情形, 故未计提固定资产减值准备。

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	4,534,400.00
2.本期增加金额	—
(1) 购置	—
(2) 内部研发	—
(3) 企业合并增加	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.期末余额	4,534,400.00
二、累计摊销	
1.期初余额	660,677.28
2.本期增加金额	90,687.96
(1) 计提	90,687.96
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.期末余额	751,365.24
三、减值准备	
1.期初余额	—

2.本期增加金额	—
(1) 计提	—
3.本期减少金额	—
(1) 处置	—
4.期末余额	—
四、账面价值	
1.期末账面价值	3,783,034.76
2.期初账面价值	3,873,722.72

(2) 根据本公司与中国银行股份有限公司滁州分行签订的最高额抵押合同(合同编号: 2017 年滁中小抵字 072 号), 公司以自有房产在最高债权额 700 万元范围内提供抵押担保。截至 2018 年 12 月 31 日止, 抵押土地使用权账面价值为 1,940,986.67 元。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形, 故未计提无形资产减值准备。

10. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,106,757.16	166,013.57	2,902,630.59	435,394.59

递延所得税资产期末比期初下降 61.87%, 主要是本期转销了以前年度计提的存货跌价准备, 相应确认的递延所得税资产减少较多。

11. 应付票据和应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,450,000.00	2,182,755.93
应付账款	8,070,535.31	9,385,288.81
合计	10,520,535.31	11,568,044.74

(2) 应付票据

①应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	2,450,000.00	2,182,755.93
--------	--------------	--------------

②期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

①应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	7,409,033.11	9,111,227.61
应付其他服务费	636,502.20	140,961.20
应付工程及设备款	25,000.00	133,100.00
合 计	8,070,535.31	9,385,288.81

②期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	45,804,850.73	29,728,540.39

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末比期初增长 54.08%，主要原因是本期订单较多，预收的项目进度款金额较大。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,552,688.64	9,652,371.19	9,152,009.99	2,053,049.84
二、离职后福利-设定提存计划	—	672,075.33	672,075.33	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	1,552,688.64	10,324,446.52	9,824,085.32	2,053,049.84

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	1,552,688.64	8,911,993.09	8,411,631.89	2,053,049.84
职工福利费	—	411,870.30	411,870.30	—
社会保险费	—	266,783.80	266,783.80	—
其中：医疗保险金	—	231,056.02	231,056.02	—
工伤保险金	—	18,758.22	18,758.22	—
生育保险金	—	16,969.56	16,969.56	—
住房公积金	—	61,724.00	61,724.00	—
工会经费	—	—	—	—
职工教育经费	—	—	—	—
合计	1,552,688.64	9,652,371.19	9,152,009.99	2,053,049.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险金	—	655,105.77	655,105.77	—
失业保险金	—	16,969.56	16,969.56	—
合计	—	672,075.33	672,075.33	—

(4) 应付职工薪酬期末比期初增长 32.23%，主要是公司员工数量增加，人均工资增长，及已计提尚未发放的年终奖导致的。

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	222,924.53	493,784.83
房产税	75,264.25	78,027.72
城市维护建设税	58,759.47	52,288.84
教育费附加	41,971.04	37,349.16
土地使用税	57,816.00	57,820.99
其他税费	1,743.02	—
合计	458,478.31	719,271.54

应交税费期末比期初下降 36.26%，主要原因是期末应交企业所得税金额下降。

15. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,878,077.69	3,106,574.75
合 计	1,878,077.69	3,106,574.75

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	1,836,450.88	3,064,423.94
房租押金	20,000.00	20,000.00
往来款	20,126.81	20,126.81
其他	1,500.00	2,024.00
合 计	1,878,077.69	3,106,574.75

②期末尚未归还樊明朝的借款本金 1,495,000.00 元，账龄为 1 年以上。

(3) 其他应付款期末比期初下降 39.55%，主要原因是本期偿还樊明朝的借款金额较大。

16. 股本

(1) 本期变动情况

项 目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
樊增辉	10,200,000.00	—	—	—	—	—	10,200,000.00
樊勇	6,400,000.00	—	—	—	—	—	6,400,000.00
魏文春	1,600,000.00	—	—	—	—	—	1,600,000.00
陈宜冲	1,200,000.00	—	—	—	—	—	1,200,000.00
张风华	600,000.00	—	—	—	—	—	600,000.00
格拉索企业管理中心	2,000,000.00	—	—	—	—	—	2,000,000.00
合 计	22,000,000.00	—	—	—	—	—	22,000,000.00

17. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,905,253.11	—	—	19,905,253.11

18. 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,087,887.56	742,841.14	42,581.43	2,788,147.27

本公司根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产基金。

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	413,590.56	587,179.96	—	1,000,770.52

根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

20. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,722,315.00	13,829,761.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	3,722,315.00	13,829,761.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,871,799.57	4,119,200.97
减：提取法定盈余公积	587,179.96	411,920.10
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备金	—	—
应付普通股股利	1,496,000.00	—
净资产整体折股	—	13,814,727.80
期末未分配利润	7,510,934.61	3,722,315.00

21. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	67,074,229.84	51,925,260.71	63,543,325.67	48,263,599.92
其他业务	747,486.71	417,910.76	740,788.39	326,333.61
合 计	67,821,716.55	52,343,171.47	64,284,114.06	48,589,933.53

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
家电类	54,856,342.07	43,196,264.42	53,059,124.81	40,195,332.30
汽车类	11,807,631.36	8,375,676.40	10,484,200.86	8,068,267.62
太阳能类	410,256.41	353,319.89	—	—
合 计	67,074,229.84	51,925,260.71	63,543,325.67	48,263,599.92

(3) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	53,247,789.84	41,861,375.31	45,074,286.30	35,572,530.39
国外销售	13,826,440.00	10,063,885.40	18,469,039.37	12,691,069.53
合 计	67,074,229.84	51,925,260.71	63,543,325.67	48,263,599.92

(4) 公司前五名营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例%
润英聚合机械制造（沈阳）有限公司	8,724,489.60	12.86
RANCON ELECTRONICS LTD	6,608,240.00	9.75
合肥华凌股份有限公司	5,490,227.11	8.10
合肥美菱股份有限公司	5,237,606.84	7.72
海信容声（广东）冷柜有限公司	5,196,581.21	7.66
合 计	31,257,144.76	46.09

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	231,533.85	230,037.28
土地使用税	231,259.01	231,265.71
城市维护建设税	95,763.97	119,370.23
教育费附加	68,402.83	85,264.45
印花税	12,277.20	10,659.00
车船税	3,380.00	1,105.50
合计	642,616.86	677,702.17

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	1,789,346.79	1,434,660.38
职工薪酬	521,762.84	539,966.76
运输费	708,296.28	511,928.75
业务招待费	406,690.78	379,385.47
广告费	237,057.46	42,400.53
售后维修费	42,983.47	118,493.40
其他	213,755.98	75,570.33
合 计	3,919,893.60	3,102,405.62

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,749,802.06	1,879,768.61
维修费	911,459.07	319,021.95
办公费	708,298.80	520,024.28
中介机构费	427,965.34	2,478,241.62
折旧及摊销	319,717.39	202,225.34
交通差旅费	284,898.34	452,692.54
业务招待费	81,532.99	90,420.46
其他	432,209.73	393,356.20
合 计	4,915,883.72	6,335,751.00

25. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,161,084.15	1,799,597.77
直接材料	851,611.75	971,793.26
折旧与摊销	57,512.17	65,988.49
其他费用	215,963.50	76,345.24
合 计	3,286,171.57	2,913,724.76

26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,026.94	218,960.58
减：利息收入	19,117.31	13,111.33
利息净支出	52,909.63	205,849.25

汇兑损失	185,413.74	35,877.53
减：汇兑收益	740,683.51	421,590.23
汇兑净损失	-555,269.77	-385,712.70
银行手续费	71,977.44	103,664.34
现金折扣	154,046.63	282,173.97
合 计	-276,336.07	205,974.86

财务费用本期比上期大幅下降，主要原因是美元汇率上升，确认的汇总收益金额较大，以及营运资金充足，相应票据贴现费用减少。

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-431,626.87	-1,277,294.17

资产减值损失本期比上期增加金额较大，主要是按照账龄分析法计提的坏账准备金额增加较多所致。

28. 其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,182,116.00	330,000.00

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度企业自主创新奖励	249,000.00	与收益相关
2017 年土地使用税奖励	231,200.00	与收益相关
省级“专精特新”中小企业奖励资金	200,000.00	与收益相关
2016 年土地使用税奖励	196,600.00	与收益相关
市级“专精特新”中小企业奖励资金	100,000.00	与收益相关
科技成果转化奖补	100,000.00	与收益相关
著名商标奖励	50,000.00	与收益相关
17 年市级中小开资金	15,400.00	与收益相关
17 年度新认定平台等奖补资金	14,000.00	与收益相关
稳岗补贴	13,316.00	与收益相关
17 年市级中小企业开拓市场项目资金	6,600.00	与收益相关

市级科技奖补资金	6,000.00	与收益相关
合 计	1,182,116.00	

(3) 其他收益本期比上期大幅增加，主要是本期收到的政府补助较多。

29. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	50,000.00	—

30. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,350,900.00	1,052,000.00	1,350,900.00
其他	600,000.00	278,090.00	600,000.00
合 计	1,950,900.00	1,330,090.00	1,950,900.00

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市政策奖补*	1,350,900.00	—	与收益相关
新三板上市补助	—	1,000,000.00	与收益相关
经开区“双强六好”非公企业党组织补助资金	—	2,000.00	与收益相关
安徽名牌产品称号奖励补助	—	50,000.00	与收益相关
合 计	1,350,900.00	1,052,000.00	

注*：根据滁政【2013】84号《滁州市鼓励和扶持企业上市若干政策暂行办法》，公司本期收到企业新三板挂牌奖励款 1,350,900.00 元。

(3) 营业外收入本期比上期增加 46.67%，主要是本期收到的大额政府补助和其他营业外收入增加所致。

31. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

滞纳金	378.45	563,953.61	378.45
其他	8,040.56	22,798.63	8,040.56
合计	8,419.01	586,752.24	8,419.01

营业外支出本期比上期大幅下降，主要原因是公司在上期补缴的税款滞纳金较多。

32. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	455,358.67	498,458.96
递延所得税费用	269,381.02	191,594.12
合计	724,739.69	690,053.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,596,539.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	989,480.89
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,584.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
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	—
研发费用加计扣除	-365,325.37
所得税费用	724,739.69

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,533,016.00	1,382,000.00
其他	—	278,090.00
合计	2,533,016.00	1,660,090.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	2,074,245.13	1,887,352.92
维修费	911,459.07	437,515.35
办公费	708,298.80	520,024.28
运输费	708,296.28	312,063.48
保证金	582,500.00	82,400.00
业务招待费	488,223.77	469,805.93
中介机构费	427,965.34	2,478,241.62
广告费	237,057.46	42,400.53
研发费用	215,963.50	76,345.24
滞纳金	378.45	563,953.61
其他	654,004.82	520,769.95
合计	7,008,392.62	7,390,872.91

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,117.31	13,111.33

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	1,300,000.00	2,250,000.00
保证金	4,089,200.00	233,000.00
合计	5,389,200.00	2,483,000.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,871,799.57	4,119,200.97
加: 资产减值准备	-431,626.87	-1,277,294.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,960,153.35	1,999,148.32
无形资产摊销	90,687.96	90,687.96
长期待摊费用摊销	—	—

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	-222,395.18	102,310.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-50,000.00	—
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	269,381.02	191,594.12
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)	-7,164,930.54	-8,166,032.78
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-107,099.09	9,267,590.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,375,944.88	-4,037,154.48
其他*	700,259.71	646,593.19
经营活动产生的现金流量净额	16,292,174.81	2,936,644.20
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	10,213,884.30	4,652,024.62
减: 现金的期初余额	4,652,024.62	3,428,857.92
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	5,561,859.68	1,223,166.69

注*: “其他”指专项储备期末期初差额。

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,213,884.30	4,652,024.62
其中: 库存现金	15,907.74	84,768.53
可随时用于支付的银行存款	10,197,976.56	4,567,256.09
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	10,213,884.30	4,652,024.62

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	-	-
-----------------------------	---	---

35. 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	5,072,200.00	保证金
固定资产	5,469,374.04	用于最高债权额 700 万元抵押担保
无形资产	1,940,986.67	
合 计	12,482,560.71	

36. 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			3,756,649.53
其中：美元	547,361.21	6.8632	3,756,649.45
应收账款			799,022.46
其中：美元	116,421.27	6.8632	799,022.46

六、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司持有

的应收票据全部是银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为保证金、备用金等款项。公司的应收账款单位主要为长期合作的稳定客户，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，公司的主要客户为大型的上市公司或规模较大的制造商，公司客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3. 流动性风险信息

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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务信息部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 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。

4. 市场风险信息

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，包括汇率风险、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市场价格变动而发生波动的风险。公司存在进出口业务，汇率变动将对公司经营情况产生影响，截至 2018 年 12 月 31 日止，在其他风险变量不变的情况下，若未来外币汇率每上升或下降 1%，则公司将增加或减少利润总额 4.56 万元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

(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。公司面临的利率风险主要来源于向关联方拆入资金。截至 2018 年 12 月 31 日止，公司向关联方拆入资金余额为人民币 149.50 万元，借款利率为同期银行一年期贷款利率的 7.5 折，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能

的变动范围时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大影响。

（3）其他价格风险

无。

七、公允价值的披露

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

八、关联方及关联交易

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

1. 本公司的母公司情况

樊增辉为公司的实际控制人。截止 2018 年 12 月 31 日，樊增辉直接持有公司 46.36%的股权，通过滁州市格拉索企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 4.82%的股权，合计持有公司 51.18%的股权。

2. 本公司的子公司情况

无。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方（不存在控制关系的关联方）情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
樊勇	公司股东
夏多红	公司股东樊勇配偶
王春	实际控制人樊增辉配偶
樊明朝	实际控制人樊增辉之叔叔

5. 关联交易情况

（1）关联担保情况

公司实际控制人樊增辉及配偶王春、公司股东樊勇及配偶夏多红与中国银行股份有限公司滁州分行签订的最高额保证合同（合同编号：2018 年滁中小个保

字 124 号), 为中国银行股份有限公司滁州分行对公司人民币 700 万元授信额度提供连带责任保证担保, 截止期末关联方担保的贷款余额为零。

(2) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	本期利息
樊明朝	2,795,000.00	—	1,300,000.00	1,495,000.00	72,026.94

2018 年 2-10 月期间, 公司分 3 次共归还樊明朝借款本金 130 万元, 2018 年公司按同期银行贷款利率的 7.5 折计息 72,026.94 元。

6. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	樊明朝	1,836,450.88	3,064,423.94

注: 樊明朝期末余额 1,836,450.88 元, 其中本金 1,495,000.00 元、利息 341,450.88 元。

九、政府补助

1. 计入当期损益的政府补助明细表:

补助项目	种类	本期计入损益的金 额	本期计入损益的列 报项目
企业上市政策奖补	财政拨款	1,350,900.00	营业外收入
2017 年度企业自主创新奖励	财政拨款	249,000.00	营业外收入
2017 年土地使用税奖励	财政拨款	231,200.00	其他收益
省级“专精特新”中小企业奖励资金	财政拨款	200,000.00	其他收益
2016 年土地使用税奖励	财政拨款	196,600.00	其他收益
市级“专精特新”中小企业奖励资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
科技成果转化奖补	财政拨款	100,000.00	其他收益
著名商标奖励	财政拨款	50,000.00	营业外收入
17 年市级中小开资金	财政拨款	15,400.00	营业外收入
17 年度新认定平台等奖补资金	财政拨款	14,000.00	营业外收入
稳岗补贴	财政拨款	13,316.00	其他收益
17 年市级中小企业开拓市场项目资金	财政拨款	6,600.00	营业外收入
市级科技奖补资金	财政拨款	6,000.00	营业外收入
合 计		2,533,016.00	

2. 本期公司无退还的政府补助。

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2019 年 4 月 26 日，根据公司第一届董事会第十三次会议决定，2018 年度公司利润分配方案为：以公司总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.36 元（含税），共 2,992,000.00 元。此议案尚需本公司股东大会审议通过实施。

2. 其他资产负债表日后事项说明

2019 年 4 月 12 日，根据公司第一届董事会第十二次会议决定，为了及时抓住发展机遇，进一步扩大产能、提升效率、提高市场占有率及竞争实力，拟定在上海设立子公司。

除上述事项外，截至 2019 年 4 月 26 日止，无其他需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	2,533,016.00	
理财产品收益	50,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	591,580.99	
减：所得税影响额	477,452.40	
合 计	2,697,144.59	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.56%	0.27	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.25%	0.14	—

公司名称：安徽信盟装备股份有限公司

法定代表人：樊增辉

主管会计工作负责人：常斌

会计机构负责人：常斌

日期：2019年4月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室