



合强机械

NEEQ：839214

湖北合强机械发展股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

科技研发：

报告期内，获得 7 项专利（均为实用新型）

- | | |
|----------------|--------------|
| 1、一种制动盘解体机 | 5、管件扭转测试机 |
| 2、中心孔定位双端轴承退卸机 | 6、中心孔定位轴承退卸机 |
| 3、固定式轴承压装退卸机 | 7、轴承压装机 |
| 4、一种固定式轴承压装退卸机 | |

软件著作权 2 项：

- | | |
|------------------|-------------------|
| 1、列车液压升降平台小车 | 著作权号：2018SR949964 |
| 2、列车制动盘组装分解机控制程序 | 著作权号：2018SR949969 |

获奖情况

湖北省楚天杯工业设计大赛优秀奖

湖北省支柱产业细分领域隐形冠军培育企业

入围湖北省工业互联网服务资源池

利润分配转增股本

2018 年 4 月 24 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以公司现有总股本 10,998,000 股为基数，每 10 股送 9.43 股。增资后公司股本为 21,369,114 股，具体内容于 2018 年 5 月 2 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，公告编号 2018-013。

重大项目

国内项目：公司 3 月份完成中交航务公司特大型卷板机的制造，7 月验收合格。

国外项目：完成了缅甸轨道交通项目的安装与调试，并获得用户认可。

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	11
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	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、合强机械、湖北合强	指	湖北合强机械发展股份有限公司
德联科技	指	北京合强德联科技有限公司
湖北润力	指	湖北润力高新智能装备有限公司
湖北恒性	指	湖北恒性环保科技有限公司
合众物贸	指	鄂州合众物贸有限公司
天风证券/主办券商	指	天风证券股份有限公司
新庙信用社	指	鄂州市农村信用合作联社新庙信用社
农行鄂城支行	指	中国农业银行股份有限公司鄂州鄂城支行
会计师事务所、亚太	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖北合强机械发展股份有限公司章程
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	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。

公司负责人喻国锋、主管会计工作负责人张琴及会计机构负责人（会计主管人员）熊威保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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
宏观经济波动的风险	根据国家规划，预计到 2020 年，全国铁路营业里程达 15 万公里左右，基本建成规模超 3 万公里的高速铁路网，复线率和电化率分别达到 60%和 70%左右。综合考虑铁路快速网络的形成，货运量的快速增长以及电气化的广泛应用，整个“十三五”期间，国内铁路机车车辆市场需求仍将保持上升趋势。这些需求为城轨交通行业注入了新鲜血液，为公司轨道交通产品提供了新机遇、新市场、新要求。加快高铁走向世界的脚步及长江经济带、亚洲最大航空都市区建设。为公司发展提供了机遇。反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动，会影响到公司的发展增速，则会对公司的经营产生不利影响。
应收账款不能及时收回的风险	截至 2018 年 12 月 31 日公司应收账款账面价值为 27,219,436.57 元占当期流动资产的比例为 58.59%，随着公司销售业务的不断增加，现金流量也会不断增加，应收账款不能及时回收，会影响公司的发展。
国家税收优惠政策可能发生变化的风险	根据财税(2012)27 号和财税(2016)49 号《关于软件企业和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)，公司销售其自行开发生产的软件产品的增值税，对实际税负超过 3%的部分即征即退及“双软企业”所得税享受“两免三减半”。如果将来国家税收政策调整，可能会对公

	司的盈利能力带来不利影响。
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	湖北合强机械发展股份有限公司
证券简称	合强机械
证券代码	839214
法定代表人	喻国锋
办公地址	鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张琴
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0711-2758815
传真	0711-2758807
电子邮箱	651692083@qq.com
公司网址	Http://www.hqjx.com.cn
联系地址及邮政编码	鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段 436400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2000年12月7日
挂牌时间	2016年9月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业-C372 城市轨道交通设备制造-C3720 城市轨道交通设备制造
主要产品与服务项目	研发、生产和销售轨道交通装配检修设备、锻压整形设备, 并提供与设备相关的配套服务, 环保机械、技术开发、技术转让、轨道交通工程承包、环保工程承包; 货物及技术进出口; 同时为客户定做金属产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,369,114
优先股总股本（股）	0
控股股东	喻国锋、童俊军
实际控制人及其一致行动人	喻国锋、童俊军

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	91420700722092955N	否
注册地址	湖北省鄂州市新庙工业区鄂东大道中段	否

注册资本	21,369,114	是
注册资本和总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 a 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	鲁菲、简捷
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司发展战略的需要，经与中信建投充分沟通及友好协商，双方决定解除持续督导协议，2019年2月26日起由天风证券担任公司主办券商并履行持续督导义务。变更持续督导主办券商具体内容已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行披露，公告号2019-008。

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	33,015,338.01	37,314,792.01	-11.52%
毛利率%	32.30%	37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,052,414.58	3,929,516.10	-73.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,026,831.92	3,024,548.73	-66.05%
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）	3.71%	15.16%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.62%	11.05%	-
基本每股收益	0.10	0.36	-72.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	71,867,852.75	77,824,322.21	-7.65%
负债总计	42,834,869.80	49,521,350.11	-13.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,900,870.50	27,886,279.94	3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	2.54	-46.85%
资产负债率%（母公司）	59.85%	63.72%	-
资产负债率%（合并）	59.60%	63.63%	-
流动比率	1.08	1.14	-
利息保障倍数	1.58	4.43	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,575,205.77	1,220,171.68	193.01%
应收账款周转率	1.17	1.22	-
存货周转率	1.57	1.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.65%	12.20%	-
营业收入增长率%	-11.52%	6.11%	-
净利润增长率%	-73.22%	-16.24%	-

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	21,369,114	10,998,000	94.30%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	32,349.99
营业外支出	-6,767.33
非经常性损益合计	25,582.66
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	25,582.66

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	3,714,800.00			
应收账款	25,076,774.63		30,380,533.53	
应收票据及应收账款		28,791,574.63		30,380,533.53
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,009,774.66	3,009,774.66	2,605,822.12	2,605,822.12
固定资产	12,177,743.34	12,177,743.34	9,956,114.08	9,956,114.08
固定资产清理				
应付票据	2,189,800.00			
应付账款	15,394,233.81		14,831,949.84	
应付票据及应付账款		17,584,033.81		14,831,949.84
应付利息				
应付股利				
其他应付款	10,854,981.88	10,854,981.88	11,271,177.77	11,271,177.77
管理费用	6,816,631.29	5,145,512.32	6,816,631.29	5,145,512.32
研发费用		1,671,118.97		1,671,118.97

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务为研发、生产和销售轨道交通装配检修设备、锻压整形设备，并提供与设备相关的配套服务，环保机械、技术开发、技术转让、轨道交通工程承包、环保工程承包；货物及技术进出口；同时为客户定做金属产品。公司经过多年潜心研究和努力，已取得发明专利权 9 项、实用新型专利 70 项，软件著作权 6 项，掌握轨道交通装配检修设备、锻压整形设备产品领域核心技术及自主知识产权。公司依托这些技术资源优势自主设计和研制开发了轮对压装退卸机、轴箱轴承组装/分解机、轮对制动盘组装机、从动齿轮组装/分解机、校平机、液压机等系列产品。考虑到公司技术保密、客户群体特征和竞争策略，公司采用直销方式销售。通过不定期走访客户，推介公司产品和技术服务优势，让客户充分了解公司产品，保持客户黏性。公司针对市场和客户需求，进行了大量定制开发和优化，为国内外客户提供性价比较高的产品和服务，从而获取收入、利润和现金流。公司主要的客户类型为铁路总公司及其子公司、钢铁集团。

报告期内、报告期后至报告披露日公司的商业模式未发生重大变化

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、营业收入

报告期营业总收入 3302 万元，比上年同期减少 429 万元，下降 11.52%。主要原因是部分产品验收、安装与调试、软件产品升级等时间延迟，预计 2019 年 1 月完毕，报告期内不符合收入确认条件。

2、营业成本

报告期营业成本 2235 万元，较上年同期减少 129 万元，下降 5.45%。主要原因是产品收入减少使相应的产品成本下降，随着职工工资、社保等福利提高，人工成本较上年同期增加 61 万元。

3、净利润

报告期净利润 82 万元，较上年同期减少 325 万元。下降 79.85%。主要原因是：(1)、报告期较上年同期收入减少 429 万元；(2)、销售软件产品收入减少使退税收入较上年同期减少 83 万元。(3)、计入

当期损益的政府补助较上年同期减少 36 万元。

4、现金流情况

报告期经营活动现金净流量 357.52 万元，较上年同期增加 235.5 万元。主要原因是应收票据结算较上年同期减少 346.48 万元，是企业现金流增加的主要原因。

报告期投资活动产生的现金净流量-148.19 万元，较上年同期下降 61.20 万余。主要原因是报告期购建固定资产及无形资产支付现金较上年增加 60.72 万元。根据公司发展规划，2018 年研发完成 2 项是软件著作权（列车液压升降平台小车 著作权号：2018SR949964、列车制动盘组装分解机控制程序液压机控制系统软件 V1.0 著作权号：2018SR949969），投入资金 225 万元，2018 年完成并取得专利有 7 项。

报告期筹资活动产生产生的现金净流量-141 万元，较上年同期减少了 115 万元。主要原因如下：

(1)、2018 年偿还债务支付的现金较上年同期增加 200 万元。

(2)、报告期内支付其他筹资活动现金较 2017 年减少 105 万元。其主要 2016 年银行汇票保证金保证金的解付、2017 年支付了票据保证金

(3)、报告期短期贷款利息增加 20 万元，金融机构的贷款利率息调增，导致筹资活动支付利息支出增加。

报告期内，各项财务指标正常，具备持续经营能力。

（二）行业情况

目前我国正在建设或者规划轨道交通的城市数量已经达到了 39 个，2020 年将有超过 50 个城市兴建轨道交通设施。“十三五”期间国内城市轨道交通投资总规模将接近 2.2 万亿人民币，年均复合增长率将达到 13%，受其带动，轨道交通信息化也将维持旺盛需求，预计年均增长率超过 21%，2020 年市场规模将达到 326.04 亿元。

我国轨道交通装备产业在主要产品领域基本满足了我国铁路和城市轨道交通建设的需要，部分产品已达到世界先进水平。但在研发能力、标准体系建设、产业配套和国际化能力等方面还不够完善，行业管理体系不健全，重复建设和无序竞争等问题日益显现，制约着我国轨道交通装备产业的进一步发展。

根据国家规划，预计到 2020 年，全国铁路营业里程达 15 万公里左右，基本建成规模超 3 万公里的高速铁路网，复线率和电化率分别达到 60%和 70%左右。综合考虑铁路快速网络的形成，货运量的快速增长以及电气化的广泛应用，整个“十三五”期间，国内铁路机车车辆市场需求仍将保持上升趋势，这些需求为城轨交通行业注入了新鲜血液，为公司轨道交通产品提供了新机遇、新市场、新要求。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	

货币资金	1,739,998.60	2.42%	2,104,245.98	2.70%	-17.31%
应收票据与应收账款	27,469,436.57	38.22%	28,791,574.63	37.00%	-4.59%
存货	12,250,849.52	17.05%	16,256,310.89	20.89%	-24.64%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	12,280,376.26	17.09%	12,177,743.34	15.65%	0.84%
在建工程	169,655.18	0.24%	-	0.00%	-
短期借款	17,000,000.00	23.65%	17,000,000.00	21.84%	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

存货报告期为1,225.08万元，较上年同期下降24.64%，主要原因是轨道交通类在产品较上年同期减少394万元。2017年此类在产品完工，并在报告期实现销售，使存货下降。

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	33,015,338.01	-	37,314,792.01	-	-11.52%
营业成本	22,351,411.70	67.70%	23,639,523.72	63.35%	-5.45%
毛利率	32.30%	-	37%	-	-
管理费用	4,558,913.64	13.81%	5,145,512.32	13.79%	-11.40%
研发费用	1,572,520.82	4.76%	1,671,118.97	4.48%	-5.90%
销售费用	2,433,645.97	7.37%	3,710,434.06	9.94%	-34.41%
财务费用	1,395,896.48	4.23%	1,226,967.53	3.29%	13.77%
资产减值损失	1,281,835.46	3.88%	-142,099.07	-0.38%	1,002.07%
其他收益	1,642,625.50	4.98%	1,826,835.61	4.90%	-10.08%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-67,779.41	-0.18%	
汇兑收益					
营业利润	721,063.74	2.18%	3,296,531.04	8.83%	-78.13%
营业外收入	32,349.99	0.10%	1,037,045.65	2.78%	-96.88%
营业外支出	6,767.33	0.02%	197,098.74	0.53%	-96.57%
净利润	820,010.85	2.48%	4,068,970.80	10.90%	-79.85%

项目重大变动原因：

财务费用较上年同期增加17万元，主要原因是金融机构贷款利率提高，导致报告期贷款利息支持增加20万元；

资产减值损失较上年同期增加142万元，主要原因是应收账款增加，报告期计提坏账准备较上年同期增加124万元；控股子公司商誉减值18万元；

营业外收入较上年同期减少100万元，主要原因是2016年公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，收到奖励资金100万元；

营业利润较上年同期减少258万元，主要原因是销售收入减少429万元，毛利率高的软件产品较上年同期销售收入下降864万元，财务费用及资产减值损失等增加，导致公司报告期营业利润大幅度降低；

净利润较上年同期减少325万元，主要原因是报告期营业利润减少258万元及公司2017年收到挂牌奖励资金100万元，导致报告期营业外收入低于上年同期。

(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	31,417,957.57	33,423,161.25	-6.00%
其他业务收入	1,597,380.44	3,891,630.76	-58.95%
主营业务成本	21,419,842.68	20,993,549.58	2.03%
其他业务成本	931,569.02	2,645,974.14	-64.79%

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%
锻压整形	10,010,603.84	30.32%	5,156,401.71	13.82%
轨道交通	11,814,591.00	35.79%	20,456,824.67	54.82%
金属结构产品	9,592,762.73	29.06%	4,468,865.99	11.98%
技术服务费收入			3,341,068.88	8.95%
修理费收入	1,091,363.26	3.31%	1,651,165.81	4.42%
配件收入	506,017.18	1.53%	1,774,931.03	4.76%
场地租赁收入			465,533.92	1.25%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

随着市场及行业需求的变化，传统产品市场开始回升、公司研发液压设备成功进入市场，导致公司报告期锻压整形产品较去年同期增加 486 万元；

轨道交通产品较上年同期减少 864 万元，主要原因是在报告期部分产品验收、安装与调试、软件产品升级等时间延迟，预计 2019 年 1 月完毕，报告期内不符合收入确认条件；

金属结构产品报告期较上年同期增加 512 万元，主要原因是由于经济下行，部分加工企业的不景气给公司带来了新的销售市场，公司根据市场的变化及时调整销售策略，利用公司现有设备和人员，承接了多家路桥金属加工，导致销售额较上年同期大幅度增加。

--

(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	中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	3,020,000.00	9.15%	否
2	DIG 自动化工程(武汉)有限公司	2,983,477.26	9.04%	否
3	中车大连机车车辆有限公司	2,550,000.00	7.72%	否
4	河北拓达精密机械制造有限公司	1,980,000.00	6.00%	否
5	中车四方车辆有限公司	1,650,000.00	5.00%	否
合计		12,183,477.26	36.91%	-

(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	鄂州市安裕物资有限公司	2,681,831.22	10.88%	否
2	湖北哲茂商贸有限公司	2,143,040.41	8.69%	否
3	鄂州万盛电机有限责任公司	1,992,370.84	8.08%	否
4	常州铭钰液压设备有限公司	1,618,050.00	6.56%	否
5	南阳汉冶特钢有限公司	1,371,039.40	5.56%	否
合计		9,806,331.87	39.77%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,575,205.77	1,220,171.68	193.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,481,885.79	-869,842.80	-70.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,407,567.36	-255,784.92	-450.29%

现金流量分析：

1、报告期经营活动现金净流量 357.52 万元，较上年同期增加 235.5 万元。

主要原因是应收票据结算较上年同期减少 346.48 万元，是企业现金流增加的主要原因。

2、报告期投资活动产生的现金净流量-148.19 万元，较上年同期下降 61.21 万元。

主要原因是报告期购建固定资产及无形资产支付现金较上年增加 60.72 万元。根据公司发展规划，2018 年研发完成 2 项是软件著作权（列车液压升降平台小车 著作权号：2018SR949964、列车制动盘组装分解机控制程序液压机控制系统软件 V1.0 著作权号：2018SR949969），投入资金 225 万元，2018 年完成并取得专利有 7 项。

3 报告期筹资活动产生产生的现金净流量-141 万元，较上年同期减少了 115 万元。主要原因如下：

(1)、2018 年偿还债务支付的现金较上年同期增加 200 万元。

(2)、报告期内支付其他筹资活动现金较 2017 年减少 105 万元。其主要 2016 年银行汇票保证金保证金的解付、2017 年支付了票据保证金

(3)、报告期短期贷款利息增加 20 万元，金融机构的贷款利率息调增，导致筹资活动支付利息支出增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2015 年 10 月出资成立了一家全资子公司-北京合强德联科技有限公司,2016 年 11 月出资收购一家环保科技公司-南京恒沁环保科技有限公司，具体情况如下：

1、北京合强德联科技有限公司

德联科技于 2015 年 10 月 10 日成立，统一社会信用代码 9111010MA0014H368，法定代表人喻国锋，注册资本 1000 万元，住所：北京市丰台区南四环西路 128 号院 4 号楼 12 层 1515-1516（园区）。经营范围：技术推广服务；销售机械设备、计算机软硬件及辅助设备、机电设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

北京合强德联科技有限公司 2018 年度亏损为 9.82 万元。

2、湖北恒性环保科技有限公司

湖北恒性于 2013 年 01 月 05 日成立，公司住所：南京市雨花台区软件大道 180 号 03#-101-01，公司名称为“南京恒沁环保科技有限公司”，2016 年 11 月 23 日公司收购南京恒沁 51% 股权，2016 年 12 月 30 日完成工商变更。统一社会信用代码 91320111057978499U，法定代表人喻国锋，注册资本 100 万元。经营范围：环保科技开发、技术咨询；技术服务；环保工程、管道工程设计、施工、技术咨询；环境评价；清洁生产审核咨询；环境污染治理设施运营；水电安装；环保专用设备研发、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2018 年 7 月 10 日将公司地址迁入湖北省鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段，同时变更公司名称为“湖北恒性环保科技有限公司”，注册资本 500 万元。报告期内，相关的各项变更手续已办理完结。

湖北恒性环保科技有限公司 2018 年收入 334.59 万元不符合财务收入确认条件，因而报告其未确认销售收入，报告期亏损 57.20 万元。

(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

重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017

年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,714,800.00	应收票据及应收账款	28,791,574.63
应收账款	25,076,774.63		
应收利息	---	其他应收款	3,009,774.66
应收股利	---		
其他应收款	3,009,774.66		
固定资产	12,177,743.34	固定资产	12,177,743.34
固定资产清理	---		
应付票据	2,189,800.00	应付票据及应付账款	17,584,033.81
应付账款	15,394,233.81		
应付利息	---	其他应付款	10,854,981.88
应付股利	---		
其他应付款	10,854,981.88		
管理费用	6,816,631.29	管理费用	5,145,512.32
		研发费用	1,671,118.97

2) 财政部于 2017 年度颁布了《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》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

3) 重要会计估计变更

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，秉承着对客户、职工、债权人、股东、政府相关部门负责的经营理念，承担相应的社会责任。合法经营，依法纳税，及时足额缴纳员工社保，稳定员工就业。贯彻绿色发展、生产爱国的理念。通过培训提高员工的素质，构造和谐、愉悦的工作氛围。公司在不断为股东创造价值的同时，也为地方经济发展做出了积极贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司有核心技术和主要产品。公司在业务、资产、财务、人员等完全独立，公司“三会一层”为基础的企业法人治理结构及内部控制体制运行良好，公司管理团队和核心人员稳定，各项财务指标正常，通过券商对公司进行持续督导，保障公司规范运营，具备持续规范经营能力。

报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、宏观经济波动的风险

根据国家规划，预计到2020年，全国铁路营业里程达15万公里左右，基本建成规模超3万公里的高速铁路网，复线率和电化率分别达到60%和70%左右。综合考虑铁路快速网络的形成，货运量的快速增长以及电气化的广泛应用，整个“十三五”期间，国内铁路机车车辆市场需求仍将保持上升趋势。这些需求为城市轨道交通行业注入了新鲜血液，为公司轨道交通产品提供了新机遇、新市场、新要求。加快高铁走进世界的脚步及长江经济带、亚洲最大航空都市区建设。也为公司发展提供了机遇。反之则有可能抑制需求。若国家宏观经济发生重大波动，会影响到公司的发展增速，则会对公司的经营产生不利影响。

应对措施和管理效果：公司在提升现有产品的同时利用长江经济带的地域优势，积极开发新产品，2018年新取得专利7项，软件著作权2项。开辟新领域，2016年收购南京恒沁环保公司也会在后期见成效，成为公司另一个利润增长点。

2、应收账款不能及时收回的风险

截至2018年12月31日，公司应收账款账面价值为27,219,436.57元，占当期流动资产的比例为58.59%，随着公司销售业务的不断增加，现金流量也会不断增加，应收账款若不能及时回收，会影响公司的发展。

应对措施和管理效果：根据谨慎性原则要求，公司按账龄计提可坏账准备，避免利润大幅度的波动。同时积极与客户协商回收款项。

3、国家税收优惠政策可能发生变化的风险

根据财税(2012)27号和财税(2016)49号《关于软件企业和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》及《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)，公司销售其自行开发生产的软件产品的增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退及“双软企业”所得税享受“两免三减半”。如果将来国家税收政策调整，可能会对公司的盈利能力带来不利影响。

应对措施和管理效果：公司 2017 年高新复审通过，企业所得税优惠 10%。公司积极准备研发费用加计扣除资料，为以后会计年度的所得税优惠做好准备。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(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 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	第五节二、(三)
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	第五节二、(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,120,000.00	1,318,965.53
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）	24,300,000.00	4,763,882.47
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	40,000,000.00	17,000,000.00

（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
鄂州合众物资有限公司	采购商品	78,810.00	已事后补充履行	2018年8月6日	2018-020
童敏霞、喻侃、张琴、周志群	关联担保	6,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月15日	2019-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司偶发性关联交易符合公司章程规定，关联采购按市场公允价格定价，遵守公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形，关联方财务资助和为公司借款提供担保，符合公司全体

股东的利益，有利于公司持续经营。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司自建了一栋2层的仓库，占地面积约为86.4平方米，目前尚未取得房屋所有权证，如果公司不能及时取得该房屋所有权证，或因此受到行政单位处罚，将会对公司生产经营产生不利影响。公司实际控制人喻国锋、童俊军出具承诺：若因公司的厂房被有权的政府部门处罚、或者被有关当事人要求赔偿等，给公司造成损失的，由其全额承担公司的损失。公司实际控制人喻国锋、童俊军已经积极取得当地政府的支持，目前已拿到政府部门的受理文书，尚未受到行政处罚。

2、全体股东出具不存在同业竞争的承诺：在合强机械依法存续期间且本人仍然直接或间接持有合强机械股份期间，本人及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与合强机械的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与合强机械构成同业竞争；在合强机械依法存续期间且本人仍然直接或间接持有合强机械股份期间，若因本人及其控制的其他企业所从事的业务与合强机械的业务发生重合而可能构成同业竞争，则合强机械有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与合强机械的业务构成同业竞争；如因本人违反承诺函而给合强机械造成损失的，本人同意对由此而给合强机械造成的损失予以赔偿。全体股东在2018年度不存在与公司存在同业竞争的情形。

3、公司实际控制人喻国锋、童俊军就规范使用票据事项出具了《关于规范公司票据使用的承诺函》并声明如不规范使用票据行为而受到任何处罚，造成有关损失均由股东个人承担相应责任。公司在2016年度已经清理票据的不规范行为。

4、除公司股东其所持股份自公司股票在全国股份转让系统挂牌之日起一年内没有发生转让。目前除公司股东喻国锋、童俊军、周志群、赵莉、郭鹏、李昌其、童海林、杜根生外的其他53名股东所持股票不在锁定期，可以发生转让。喻国锋、童俊军、周志群、赵莉、郭鹏、李昌其、童海林、杜根生所持股票仍在锁定期，且没有发生转让。

5、公司董事、监事、高级管理人员已于2016年5月13日出具了《关于关联资金往来事项的承诺》，承诺公司不得拆借资金供股东、管理层、关联方或其他人员使用，且将尽力减少或避免关联交易的发生，若违反该承诺给公司造成损失的，由其承担全额赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员在2018年度不存在公司向其拆借资金的情况，喻国锋、童敏霞、张琴等关联方对公司进行过财务资助，详细情况见本节之“（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况”，未给公司造成损失。

报告期内，公司承诺履行情况良好。

（四）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
固定资产-房屋及建筑物	抵押	4,863,462.28	6.77%	银行贷款
固定资产-机器设备	抵押	3,177,447.47	4.42%	银行贷款
无形资产-土地使用权	抵押	1,626,807.33	2.26%	银行贷款
无形资产-专利权	质押	1,487,444.23	2.07%	银行贷款
总计	-	11,155,161.31	15.52%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	3,356,250	30.52%	3,164,944	6,521,194	30.52%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.73%	2,357,500	4,857,500	22.73%
	董事、监事、高管	2,547,250	23.16%	2,402,057	4,949,307	23.16%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,641,750	69.48%	7,206,170	14,847,920	69.48%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	68.19%	7,072,500	14,572,500	68.19%
	董事、监事、高管	7,641,750	69.48%	7,206,170	14,847,920	69.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,998,000	-	10,371,114	21,369,114	-
普通股股东人数		61				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	喻国锋	5,100,000	4,809,300	9,909,300	46.37%	7,431,975	2,477,325
2	童俊军	4,900,000	4,620,700	9,520,700	44.55%	7,140,525	2,380,175
3	赵莉	99,000	93,357	192,357	0.90%	144,268	48,089
4	张曼薇	50,000	47,150	97,150	0.45%	0	97,150
5	喻瑞	50,000	47,150	97,150	0.45%	0	97,150
合计		10,199,000	9,617,657	19,816,657	92.72%	14,716,768	5,099,889

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

童俊军先生为公司董事长喻国锋先生的配偶的弟弟，在公司担任副董事长、总经理，除此之外，前五名股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

喻国锋直接持有公司 9,909,300 股股份，占公司总股本的 46.37%，现任公司董事长；童俊军直接持有公司 9,520,700 股股份，占公司总股本的 44.55%，现任公司副董事长、总经理。同时 2015 年 5 月 5 日，喻国锋和童俊军签订了一致行动人协议，约定在处理有关公司经营发展、管理决策、人员任免等《公司章程》及《公司法》等相关法律、法规规定需要经公司股东会审议批准的重大事项和/或需经董事会审议批准的事项时均应采取一致行动：向股东会和董事会行使提案权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时保持一致。如果一方对议案有异议，则双方充分协商，直至取得一致意见后方可以双方的名义共同向股东会、董事会提出议案以及行使表决权。

喻国锋和童俊军直接控制公司 90.92%股份的表决权，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司控股股东及实际控制人。

喻国锋先生，董事长，1964 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1989 年 8 月毕业于武汉大学成人教育学院经济管理专业，大专学历。1984 年 7 月至 2003 年 8 月，在湖北重型机器集团任副总经理；2003 年 9 月至 2014 年 5 月，在有限公司任执行董事、法定代表人职务。2014 年 6 月至今，担任公司董事长。

童俊军先生，副董事长、总经理，1969 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于鄂州大学经济管理专业，大专学历。1990 年 8 月至 2000 年 7 月，在湖北重型机器集团任计划科副科长；2000 年 8 月至 2014 年 5 月，在有限公司任总经理职务，其中 2010 年 5 月至 2014 年 5 月兼任监事。2014 年 6 月至今，担任公司副董事长兼总经理。

报告期内，喻国锋先生一直担任公司的董事长，童俊军先生一直担任公司的总经理，均直接参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，两人在公司的经营管理决策上保持一致。喻国锋先生和童俊军先生是公司的实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况报告期内未发生变化。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证借款	中国农业银行股份有限公司鄂州分行	1,000,000.00	7.40%	2018-07-31-2019-07-25	否
抵押保证借款	中国农业银行股份有限公司鄂州分行	5,500,000.00	7.35%	2018-08-27-2019-08-23	否
抵押保证借款	中国农业银行股份有限公司鄂州分行	4,500,000.00	7.96%	2018-11-09-2019-09-27	否
抵押保证借款	湖北鄂州农村商业银行股份有限公司新庙支行	4,000,000.00	7.00%	2018-06-07-2019-06-04	否
质押保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司鄂州市分行	2,000,000.00	7.19%	2018-08-10-2019-05-06	否
合计	-	17,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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5月9日		9.43	
合计		9.43	

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
喻国锋	董事长	男	1964年12月29日	大专	2017年6月5日至2020年6月4日	是
童俊军	副董事长兼总经理	男	1969年1月20日	大专	2017年6月5日至2020年6月4日	是
喻侃	董事	男	1989年4月20日	硕士	2017年6月5日至2020年6月4日	是
周志群	董事	男	1972年7月10日	中专	2017年6月5日至2020年6月4日	是
赵莉	董事	女	1969年11月19日	大专	2017年6月5日至2020年6月4日	否
郭鹏	监事会主席	男	1970年9月2日	高中	2017年6月5日至2020年6月4日	是
童海林	监事	男	1958年2月13日	高中	2017年6月5日至2020年6月4日	是
李昌其	监事	男	1963年1月10日	本科	2017年6月5日至2020年6月4日	是
杜根生	副总经理	男	1967年1月15日	中专	2017年6月5日至2020年6月4日	是
张琴	财务总监兼董秘	女	1971年6月10日	大专	2017年6月5日至2020年6月4日	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：

童俊军先生为公司董事长喻国锋先生的配偶的弟弟，在公司担任副董事长、总经理，直接持有公司，9,520,700股股份，占公司总股本的44.55%；

喻国锋先生直接持有公司9,909,300股股份，占公司总股本的46.37%；

喻侃先生为公司董事长喻国锋先生的儿子，在公司担任董事职务，不直接或间接持有公司股份；

张琴女士为公司副董事长、总经理童俊军先生的配偶，在公司担任财务总监、董事会秘书职务，不直接或间接持有公司股份；

杜根生先生为公司副董事长、总经理童俊军先生的表弟，在公司担任副总经理职务，直接持有公司38,860股股份，占总股本的0.18%；

赵莉女士为公司财务总监兼董事会秘书张琴的哥哥的配偶，在公司担任董事职务，直接持有公司192,357股股份，占总股本的0.90%。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
喻国锋	董事长	5,100,000	4,809,300	9,909,300	46.37%	0
童俊军	副董事长兼总经理	4,900,000	4,620,700	9,520,700	44.55%	0
周志群	董事	20,000	18,860	38,860	0.18%	0
赵莉	董事	99,000	93,357	192,357	0.90%	0
喻侃	董事	0	0	0	0.00%	0
郭鹏	监事会主席	20,000	18,860	38,860	0.18%	0
童海林	监事	10,000	9,430	19,430	0.09%	0
李昌其	监事	20,000	18,860	38,860	0.18%	0
杜根生	副总经理	20,000	18,860	38,860	0.18%	0
张琴	财务总监兼董秘	0	0	0	0.00%	0
合计	-	10,189,000	9,608,227	19,797,227	92.63%	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	23	27
生产人员	61	50
销售人员	9	6
技术人员	20	13
财务人员	5	5
员工总计	118	101

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	11
专科	21	18

专科以下	79	71
员工总计	118	101

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、员工薪酬政策：

公司员工工资包括基本工资和年终奖金。根据员工的岗位及工作态度等实际情况制定可行的绩效考核方案。公司每月 28 日发放员工基本工资，年终奖金在次年 2 月发放。公司按照相关的法律法规及财务规定，为职工缴纳社会保险，并代扣代缴个人所得税。

2、员工培训计划：

公司重视员工的培训和发展，多层次、多渠道、多领域加强员工培训和学习工作。鼓励员工参加业务技能考试和学历深造，给予一定支持。公司定期开展营销人员培训，新职工入职培训、重要岗位员工基础财务知识培训，公司董、监、高积极参加外部高管培训、学习，多方位提高员工专业技能和 Learning 新知识能力。

3、需要公司承担费用的离退休职工人数：

截至 2018 年 12 月 31 日，需要公司承担费用的离退休职工人数为 14 人

（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	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

报告期内其他对公司有重大影响的人员没有发生变化。

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

公司全国股份转让系统挂牌后，在主办券商、律师事务所、会计师事务所等专业中介机构的辅导下，公司进一步加强“三会一层”为基础的现代企业法人治理结构，对股东大会、董事会和监事会的人员数量、担任资格、会议召开等事项进一步规范。监事会职工代表人数不少于 1/3。按制度规定聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员，指导并督促公司严格履行信息披露义务，保障公司持续规范运营。公司制定了三会的议事规则，并按三会的议事规则进行会议的召集、召开、表决，满足投资者信息披露的要求，建立了年度报告重大差错责任追究制度，遵照《公司章程》条款，规范财务，维护股东的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会的会议的请求、召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议、会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》规范运行。

公司现有的治理机制注重保护所有股东、特别是中小股东的权利。保证股东知情权、表决权、监督权、咨询权等合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在报告期内发生的重大决策，均严格按照法律、行政法规和公司章程及公司内部各项议事规则规定程序进行，并及时在全国中小企业股转系统披露。体现在以下几个方面：

1、增资并修改公司章程

公司在 2018 年 5 月按照《公司法》、《公司章程》等法律法规及“三会”的要求，通过第二届董事会第五次会审议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过，完成了公司章程修改，修改程序符合《公司章程》、《公司法》等相关规定，且及时在全国中小企业股转系统披露。

2、关联交易

2018 年关联交易符合《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》关于关联交易、信息披露的规定。第二届第三次董事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过对 2018 年度日

常性关联交易的预计，第二届第六次董事会及 2018 年第三次股东大会审议通过，补充确认偶发性关联交易的议案，及时在全国中小企业股转系统披露。

报告期内，公司重大决策是均依法履行规定程序，未出现违规、违法及重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司实施权益分配，该内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《湖北合强机械发展股份有限公司权益分派实施公告》（公告编号：2018-013），增加股本 10,371,114 股，增加后公司总股本为 21,369,114 股，同时修改公司章程相应内容，授权管理层具体办理工商变更登记手续。

（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	1、第二届第三次会议审议《2018 年度日常性关联交易的预计》。 2、第二届第四次会议审议《公司总经理 2017 年度工作报告》、《公司董事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司续聘 2017 年度审计机构》、《2017 年度报告及其摘要》、审议《公司 2017 年度权益分派方案》、审议《2017 年偶发性关联交易》。 3、第二届第五次会议审议《增加公司股本并修改公司章程的议案》。 4、第二届第六次会议审议《公司 2018 年半年度报告》、审议《公司偶发性交易的议案》
监事会	2	1、第二届第三次会议审议《公司监事会 2017 年度工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司续聘 2017 年度审计机构》、《公司 2017 年度报告及摘要》。 2、第二届第四次会议审议《公司 2018 半年度报告》。
股东大会	4	1、2018 年第一次股东大会，审议通过《2018 年度日常性关联交易的预计及预计及向银行申请授信额度及关联反担保》的议案。

		<p>2、2018 年第二次股东大会，审议通过《增加公司股本并修改公司章程》的议案。</p> <p>3、2018 年第三次股东大会审议通过《公司偶发性关联交易》的议案。</p> <p>4、2017 年年度股东大会审议通过《董事会、监事会 2017 年度工作报告》；《公司 2017 年度财务决算报告》；《公司 2018 年度财务预算报告》；《续聘 2017 年度审计机构》，《2017 年度报告及其摘要》；《2017 年度利润分配方案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在报告期内召开的股东大会、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、表决和决议符合《公司法》、《公司章程》规定和三会议事规则的要求。决议内容符合相关的法律法规和《公司章程》。三会人员符合《公司法》的任职要求，并能勤勉、忠诚的履行职责、义务。

（三）公司治理改进情况

公司全国股份转让系统挂牌后，在主办券商、律师事务所、会计师事务所等专业中介机构进辅导下，公司进一步加强“三会一层”为基础的现代企业法人治理结构，对股东大会、董事会和监事会的人员数量、担任资格、会议召开等事项进一步规范。监事会职工代表人数不少于 1/3。按制度规定聘任了总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员。指导并督促公司严格履行信息披露义务，保障公司持续规范运营，大大提升企业经营决策的有效性合风险防控能力，提升在社会大众、客户、政府和媒体中的形象及认知度，公司在市场拓展及获取地方政府支持方面等都将更具优势。

报告期内，公司管理层没有引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

以全国中小企业股份转让系统为信息披露平台（www.neep.com.cn 或 www.neeq.cc）进行信息披露，满足投资者信息需求。遵照《公司章程》条款，董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事宜的安排与统筹。建立了电话、电子邮件等便捷、有效的联系方式，确保沟通的及时、畅通。

（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

独立董事的意见：

—

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

本年度内，监事会未发现公司存在重大风险，监事会对本年度内的事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务核算体系和独立经营的能力。

业务独立

公司经营业务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立的对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

人员独立

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

资产独立

报告期内，公司拥有独立完整的资产，公司资产与股东资产严格分开并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占有而损害公司利益的情况。

机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确，工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

财务独立

公司设立了独立的财务部，拥有完整的会计核算体系和财务管理制度。按财务管理制度开设公司银行账户，进行独立财务核算，依法纳税，独立进行财务决算和分析。公司财务完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

会计核算体系

本年度内，公司按照相关的法律法规及会计核算准则的要求，结合公司的实际情况制定了会计核算体系，并按制定核算体系进行日常会计核算，保证财务信息的及时性、完整性、真实性、准确性。

财务管理制度

本年度内，公司日常业务严格按财务管理制度进行，做到以制度管人，根据公司实际情况变化每年年终对上年财务管理制度进行修改、完善。修改后的财务管理制度为下年的财务管理制度，确保财务管理的合理性，提高财务工作的效率。

风险控制管理制度

本年度内，公司根据风险控制管理制度，对销售市场、客户背景、供应商信用、政策风险等方面进行全面分析、判断。并结合风险控制管理制度做到事前预测、事中控制、事后总结等方面降低风险。

本年度内，上述管理制度未出现重大管理缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

本年度内，未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

报告期内，公司已建立了《年度信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0386 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	鲁菲、简捷
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>湖北合强机械发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了湖北合强机械发展股份有限公司（以下简称“合强机械”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合强机械 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对合并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，我们独立于合强机械，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>合强机械公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>合强机械公司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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估合强机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合强机械公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督合强机械公司的财务报告过程。</p> <p>五、 注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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</p>	

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，就可能对合强机械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合强机械公司不能持续经营。

（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）就合强机械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，以对合并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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：简捷

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：鲁菲

中国·北京

二零一九年四月十五日

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	注释 1	1,739,998.60	2,104,245.98
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	注释 2	27,469,436.57	28,791,574.63
其中：应收票据		250,000.00	3,714,800.00
应收账款		27,219,436.57	25,076,774.63
预付款项	注释 3	1,207,733.99	6,494,156.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	3,779,169.68	3,009,774.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	12,250,849.52	16,256,310.89
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	注释 6	7,448.96	
流动资产合计		46,454,637.32	56,656,062.74
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			
固定资产	注释 7	12,280,376.26	12,177,743.34
在建工程	注释 8	169,655.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	9,226,215.04	7,804,813.72
开发支出	注释 10	3,257,365.34	599,622.57
商誉	注释 11		182,831.15
长期待摊费用			

递延所得税资产	注释 12	479,603.61	403,248.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,413,215.43	21,168,259.47
资产总计		71,867,852.75	77,824,322.21
流动负债：			
短期借款	注释 13	17,000,000.00	17,000,000.00
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	注释 14	13,963,382.35	17,584,033.81
其中：应付票据			2,189,800.00
应付账款		13,963,382.35	15,394,233.81
预收款项	注释 15	1,475,347.01	2,737,479.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	395,573.64	1,050,000.00
应交税费	注释 17	270,369.32	294,855.42
其他应付款	注释 18	9,730,197.48	10,854,981.88
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		42,834,869.80	49,521,350.11
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		42,834,869.80	49,521,350.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	21,369,114.00	10,998,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	5,247,860.24	5,285,684.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	1,391,740.89	1,224,433.26
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	892,155.37	10,378,162.42
归属于母公司所有者权益合计		28,900,870.50	27,886,279.94
少数股东权益		132,112.45	416,692.16
所有者权益合计		29,032,982.95	28,302,972.10
负债和所有者权益总计		71,867,852.75	77,824,322.21

法定代表人：喻国锋 主管会计工作负责人：张琴 会计机构负责人：熊威

（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		1,576,323.50	1,367,924.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		27,469,436.57	27,191,074.63
其中：应收票据		250,000.00	3,714,800.00
应收账款		27,219,436.57	23,476,274.63
预付款项		582,458.99	6,488,811.58
其他应收款	注释 2	1,921,810.07	1,776,203.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		12,174,132.85	16,256,310.89
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			
流动资产合计		43,724,161.98	53,080,325.23
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		4,680,000.00	2,990,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,265,315.18	12,177,743.34
在建工程		169,655.18	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,226,215.04	7,804,813.72
开发支出		3,257,365.34	599,622.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		479,603.61	403,248.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,078,154.35	23,975,428.32
资产总计		73,802,316.33	77,055,753.55
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	17,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,863,382.35	17,484,033.81
其中：应付票据			2,189,800.00
应付账款		13,863,382.35	15,294,233.81
预收款项		225,347.01	2,737,479.00
合同负债			
应付职工薪酬		395,573.64	1,050,000.00
应交税费		270,294.32	294,855.42
其他应付款		12,416,362.71	10,531,105.28
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		44,170,960.03	49,097,473.51
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		44,170,960.03	49,097,473.51
所有者权益：			
股本		21,369,114.00	10,998,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,285,684.26	5,285,684.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,391,740.89	1,224,433.26
一般风险准备			
未分配利润		1,584,817.15	10,450,162.52
所有者权益合计		29,631,356.30	27,958,280.04
负债和所有者权益合计		73,802,316.33	77,055,753.55

（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		33,015,338.01	37,314,792.01
其中：营业收入	注释 23	33,015,338.01	37,314,792.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,936,899.77	35,777,317.17
其中：营业成本	注释 23	22,351,411.70	23,639,523.72
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	注释 24	342,675.70	525,859.64
销售费用	注释 25	2,433,645.97	3,710,434.06

管理费用	注释 26	4,558,913.64	5,145,512.32
研发费用	注释 27	1,572,520.82	1,671,118.97
财务费用	注释 28	1,395,896.48	1,226,967.53
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	注释 29	1,281,835.46	-142,099.07
信用减值损失			
加：其他收益	注释 30	1,642,625.50	1,826,835.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释 31		-67,779.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		721,063.74	3,296,531.04
加：营业外收入	注释 32	32,349.99	1,037,045.65
减：营业外支出	注释 33	6,767.33	197,098.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		746,646.40	4,136,477.95
减：所得税费用	注释 34	-73,364.45	67,507.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		820,010.85	4,068,970.80
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）		820,010.85	4,068,970.80
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		-232,403.73	139,454.70
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,052,414.58	3,929,516.10
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		820,010.85	4,068,970.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,052,414.58	3,929,516.10
归属于少数股东的综合收益总额		-232,403.73	139,454.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.10	0.36
（二）稀释每股收益		0.10	0.36

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

（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		33,015,338.01	33,973,723.13
减：营业成本		22,351,411.70	21,205,522.23
税金及附加		342,663.60	505,821.03
销售费用		2,429,145.97	3,710,434.06
管理费用		4,049,725.32	4,621,102.40
研发费用		1,373,091.62	1,671,118.97
财务费用		1,392,282.31	1,224,156.61
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,148,504.31	-174,847.78
信用减值损失			
加：其他收益		1,642,625.50	1,826,835.61
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			-12,038.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,571,138.68	3,025,212.58
加：营业外收入		32,349.99	1,036,815.80
减：营业外支出		6,767.33	196,798.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,596,721.34	3,865,229.64
减：所得税费用		-76,354.92	26,227.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,673,076.26	3,839,002.47
（一）持续经营净利润		1,673,076.26	3,839,002.47
（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			
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			
六、综合收益总额		1,673,076.26	3,839,002.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,273,192.60	45,453,826.12
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		668,292.27	1,534,335.61
收到其他与经营活动有关的现金	注释 35	7,579,273.89	7,067,516.22
经营活动现金流入小计		42,520,758.76	54,055,677.95
购买商品、接受劳务支付的现金		15,924,421.10	28,366,030.25
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		7,765,377.07	7,155,208.49
支付的各项税费		2,306,634.86	2,873,629.13
支付其他与经营活动有关的现金	注释 35	12,949,119.96	14,440,638.40
经营活动现金流出小计		38,945,552.99	52,835,506.27
经营活动产生的现金流量净额		3,575,205.77	1,220,171.68
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			4,854.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,854.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,481,885.79	874,697.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,481,885.79	874,697.17
投资活动产生的现金流量净额		-1,481,885.79	-869,842.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,567.36	1,205,784.92
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			1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		18,407,567.36	17,255,784.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,407,567.36	-255,784.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		685,752.62	94,543.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,054,245.98	959,702.02
六、期末现金及现金等价物余额		1,739,998.60	1,054,245.98

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

(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		34,273,192.60	43,295,180.49
收到的税费返还		668,292.27	1,534,335.61
收到其他与经营活动有关的现金		3,227,270.06	6,406,676.89
经营活动现金流入小计		38,168,754.93	51,236,192.99
购买商品、接受劳务支付的现金		15,924,421.10	25,716,686.26
支付给职工以及为职工支付的现金		7,494,489.98	6,985,483.49
支付的各项税费		2,296,195.43	2,698,961.05
支付其他与经营活动有关的现金		6,721,829.78	13,674,096.20
经营活动现金流出小计		32,436,936.29	49,075,227.00
经营活动产生的现金流量净额		5,731,818.64	2,160,965.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,465,852.26	872,197.17
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		1,600,000.00	1,580,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,065,852.26	2,452,197.17
投资活动产生的现金流量净额		-3,065,852.26	-2,452,197.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,000,000.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,567.36	1,205,784.92
支付其他与筹资活动有关的现金			1,050,000.00
筹资活动现金流出小计		18,407,567.36	17,255,784.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,407,567.36	-255,784.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,258,399.02	-547,016.10
加：期初现金及现金等价物余额		317,924.48	864,940.58

六、期末现金及现金等价物余额		1,576,323.50	317,924.48
----------------	--	--------------	------------

(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	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,378,162.42	416,692.16	28,302,972.10
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	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,378,162.42	416,692.16	28,302,972.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,371,114.00				-37,824.02				167,307.63		-9,486,007.05	-284,579.71	730,010.85
（一）综合收益总额											1,052,414.58	-232,403.73	820,010.85
（二）所有者投入和减少资本												-52,175.98	-52,175.98
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												-52,175.98	-52,175.98
（三）利润分配									167,307.63		-167,307.63		
1. 提取盈余公积									167,307.63		-167,307.63		
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	10,371,114.00										-10,371,114.00		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	10,371,114.00										-10,371,114.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													-37,824.02
四、本年期末余额	21,369,114.00					5,247,860.24				1,391,740.89	892,155.37	132,112.45	29,032,982.95

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	10,998,000.00				5,285,684.26				840,533.01		6,832,546.57	277,237.46	24,234,001.30
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	10,998,000.00				5,285,684.26				840,533.01		6,832,546.57	277,237.46	24,234,001.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									383,900.25		3,545,615.85	139,454.70	4,068,970.80
(一) 综合收益总额											3,929,516.10	139,454.70	4,068,970.80
(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									383,900.25		-383,900.25		
1. 提取盈余公积									383,900.25		-383,900.25		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,378,162.42	416,692.16	28,302,972.10

法定代表人：喻国锋

主管会计工作负责人：张琴

会计机构负责人：熊威

(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	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,450,162.52	27,958,280.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,450,162.52	27,958,280.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,371,114.00								167,307.63		-8,865,345.37	1,673,076.26
（一）综合收益总额											1,673,076.26	1,673,076.26
（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									167,307.63		-167,307.63	
1. 提取盈余公积									167,307.63		-167,307.63	
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	10,371,114.00										-10,371,114.00	

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.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	10,371,114.00									-10,371,114.00	
（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	21,369,114.00				5,285,684.26			1,391,740.89		1,584,817.15	29,631,356.30

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	10,998,000.00				5,285,684.26			840,533.01		6,995,060.30	24,119,277.57	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,998,000.00				5,285,684.26			840,533.01		6,995,060.30	24,119,277.57	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								383,900.25		3,455,102.22	3,839,002.47	
（一）综合收益总额										3,839,002.47	3,839,002.47	
（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									383,900.25		-383,900.25	
1. 提取盈余公积									383,900.25		-383,900.25	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,998,000.00				5,285,684.26				1,224,433.26		10,450,162.52	27,958,280.04

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

有限公司阶段

鄂州市合强机械发展有限公司成立于 2000 年 12 月 7 日，并取得鄂州市工商局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：207002100320 的，法定代表人：张琴，住所：鄂州市凤凰北路 14 号，注册资本为人民币 50 万元，实收资本人民币 50 万，全部为货币出资，于 2000 年 10 月 9 日之前缴足，业经湖北盛德联合会计师事务所出具的鄂盛验报字[2000]第 042 号验资报告验证，详细情况见下表：

股东名称	认缴注册资本		实收资本		
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	出资形式
张 琴	200,000.00	40.00%	200,000.00	40.00%	货币
童俊军	200,000.00	40.00%	200,000.00	40.00%	货币
吴忠利	50,000.00	10.00%	50,000.00	10.00%	货币
沃 红	25,000.00	5.00%	25,000.00	5.00%	货币
童俊杰	25,000.00	5.00%	25,000.00	5.00%	货币
合 计	500,000.00	100.00%	500,000.00	100.00%	货币

2003 年 8 月 15 日增资

2003 年 8 月 15 日，根据鄂州市合强机械发展有限公司股东会决定，注册资本由人民币 50.00 万元变更为人民币 200.00 万元，业经湖北中天会计师事务所有限责任公司验资并出具的鄂中会财字[2003]156 号验资报告验证，新增资本人民币 150.00 万元于 2003 年 8 月 14 日全部到位，法定代表人变更为喻国锋，公司住所变更为：鄂东宾馆九楼。2003 年 9 月 5 日，取得鄂州工商局换发的《企业法人营业执照》，注册号不变，本次增资详细情况见下表：

股东名称	增资前		本次增资		增资后	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
张 琴	200,000.00	40.00%	---	---	200,000.00	10.00%
童俊军	200,000.00	40.00%	680,000.00	45.33%	880,000.00	44.00%
吴忠利	50,000.00	10.00%	---	---	50,000.00	2.50%
沃 红	25,000.00	5.00%	75,000.00	5.00%	100,000.00	5.00%
童俊杰	25,000.00	5.00%	---	0.00%	25,000.00	1.25%
喻国锋	---	---	680,000.00	45.33%	680,000.00	34.00%
肖伟华	---	---	50,000.00	3.33%	50,000.00	2.50%
张献忠	---	---	15,000.00	1.00%	15,000.00	0.75%

股东名称	增资前		本次增资		增资后	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
合计	500,000.00	100.00%	1,500,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%

第一次股权转让

经上述增资事项同时，根据股东签署的股权转让协议。原股东张琴将持有公司 10%股权转让给喻国锋；原股东吴忠利将其持有公司 2.50%股权转让给肖伟华；原股东童俊杰将其持有公司 1.25%股权转让给张献忠。股权转（受）让明细如下表：

股东名称	转（受）前		转（受）让金额（元）	转（受）后	
	金额（元）	比例		金额（元）	比例
张 琴	200,000.00	10.00%	-200,000.00	---	---
童俊军	880,000.00	44.00%	---	880,000.00	44.00%
吴忠利	50,000.00	2.50%	-50,000.00	---	---
沃 红	100,000.00	5.00%	---	100,000.00	5.00%
童俊杰	25,000.00	1.25%	-25,000.00	---	---
喻国锋	680,000.00	34.00%	200,000.00	880,000.00	44.00%
肖伟华	50,000.00	2.50%	50,000.00	100,000.00	5.00%
张献忠	15,000.00	0.75%	25,000.00	40,000.00	2.00%
合计	2,000,000.00	100.00%	---	2,000,000.00	100.00%

2005 年 12 月 23 日公司住所地变更

将公司登记时的住所地变更为：鄂州市新庙工业园区鄂东大道中段。2005 年 12 月 31 日，取得鄂州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

第二次股权转让

2010 年 4 月 4 日，根据股东签署的股权转让协议。股东张献忠所持有的 2%的股权，股东肖伟华将其持有的 5%的股权，股东沃红将其持有的 5%的股权，股东喻国锋将其持有的 7%的股权及股东童俊军持有的 9%的股权均转让给刘译，股权转让前后详细情况见下表：

股东名称	转（受）前		转（受）让金额（元）	转（受）后	
	金额（元）	比例		金额（元）	比例
童俊军	880,000.00	44.00%	-180,000.00	700,000.00	35.00%
沃 红	100,000.00	5.00%	-100,000.00	---	---
喻国锋	880,000.00	44.00%	-140,000.00	740,000.00	37.00%
肖伟华	100,000.00	5.00%	-100,000.00	---	---
张献忠	40,000.00	2.00%	-40,000.00	---	---
刘 译	---	---	560,000.00	560,000.00	28.00%
合计	2,000,000.00	100.00%	---	2,000,000.00	100.00%

经上述股权转让后，公司股东变为由喻国锋、童俊军及刘译三人组成，其中：喻国锋持股比例 37%、

童俊军持股比例 35%、刘译持股比例 28%。

第三次股权转让

2010 年 8 月 14 日，公司进行第三次股权转让。刘译将所持的 14% 股权转让给喻国锋，14% 股权转让给童俊军。转让该股权后，喻国锋股权由 37% 变为 51%，童俊军股权由 35% 变为 49%，详细情况见下表：

股东名称	转（受）前		转（受）让金额（元）	转（受）后	
	金额（元）	比例		金额（元）	比例
童俊军	700,000.00	35.00%	280,000.00	980,000.00	49.00%
喻国锋	740,000.00	37.00%	280,000.00	1,020,000.00	51.00%
刘 译	560,000.00	28.00%	-560,000.00	---	---
合 计	2,000,000.00	100.00%	---	2,000,000.00	100.00%

2010 年 9 月 29 日增资

2010 年 9 月 29 日，根据鄂州市合强机械发展有限公司股东会决定，注册资本由人民币 200.00 万元变更为人民币 800.00 万元，业经湖北中天会计师事务所有限责任公司出具的鄂中会财（2010）028 号验资报告验证。变更后情况详见下表：

股东名称	增资前		本次增资		增资后	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
喻国锋	1,020,000.00	51.00%	3,060,000.00	51.00%	4,080,000.00	51.00%
童俊军	980,000.00	49.00%	2,940,000.00	49.00%	3,920,000.00	49.00%
合 计	2,000,000.00	100.00%	6,000,000.00	100.00%	8,000,000.00	100.00%

2012 年 6 月 7 日增资

2012 年 6 月 7 日，根据鄂州市合强机械发展有限公司股东会决定，注册资本由人民币 800.00 万元变更为人民币 1,000.00 万元，业经湖北中天会计师事务所有限责任公司出具的鄂中会财（2012）19 号验资报告验证。变更后情况详见下表：

股东名称	增资前		本次增资		增资后	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
喻国锋	4,080,000.00	51.00%	1,020,000.00	51.00%	5,100,000.00	51.00%
童俊军	3,920,000.00	49.00%	980,000.00	49.00%	4,900,000.00	49.00%
合 计	8,000,000.00	100.00%	2,000,000.00	100.00%	10,000,000.00	100.00%

2012 年 12 月 12 日公司名称变更

2012 年 12 月 12 日，经股东会决议，原“鄂州市合强机械发展有限公司”变更为“湖北合强机械发展有限公司”并取得《企业名称变更核准通知书》核准名称为“湖北合强机械发展有限公司”。

2012 年 12 月 26 日公司名称变更

2012年12月26日,经股东会决议,原“湖北合强机械发展有限公司”变更为“鄂州市合强机械发展有限公司”并取得《企业名称变更核准通知书》核准公司名称变更为“鄂州市合强机械发展有限公司”。

2013年2月21日公司名称变更

2013年2月21日,经股东会决议,原“鄂州市合强机械发展有限公司”变更为“湖北合强机械发展有限公司”并取得《企业名称变更核准通知书》核准公司名称变更为“湖北合强机械发展有限公司”。

2014年5月26日整体变更

根据湖北合强机械发展有限公司发起人于2014年5月26日签订的发起人协议及章程(草案)的规定,湖北合强机械发展有限公司发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为2014年3月31日。变更后注册资本为人民币1,000.00万元,由湖北合强机械发展有限公司截至2014年3月31日止所有者权益(净资产)人民币15,059,316.33元,湖北中天会计师事务所审计,并出具了鄂中会财字(2014)026号审计报告,按1:0.6640的比例折合股份总额1,000.00万股,每股面值1元,共计股本人民币1,000.00万元,由原股东按原持股比例分别持有,差额5,059,316.33元计入资本公积。

经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对湖北合强机械发展股份有限公司2014年3月31日净资产进行审计,并出具“亚会B验字验(2016)0423号”验资复核报告,经复核湖北合强机械发展股份有限公司截止2014年3月31日净资产为人民币13,788,684.26元,按照1:0.7252的比例折合股份总额1,000.00万股,每股面值1元,共计股本人民币1,000.00万元,由原股东按原持股比例分别持有,差额3,788,684.26元计入资本公积。湖北合强机械发展股份有限公司截至2014年3月31日止的净资产经国众联资产评估土地房地产估价有限公司评估,并出具了国众联评报字(2016)第2-298号资产评估报告书,经评估后的净资产价值为人民币2,245.04万元。

2016年5月13日增资

根据合强股份公司股东会决议和修改后的章程规定,合强股份公司申请增加注册资本人民币99.8万元,每股面值人民币1元,每股价格2.5元/股,均以现金认购,共计人民币249.5万元,分别由59位自然人股东认购。截至2016年5月13日,合强股份公司已收到所有新增自然人股东缴纳的出资款人民币249.5万元,其中新增注册资本人民币99.8万元,余额人民币149.7万元转入资本公积(股本溢价)。本次出资业经鄂州华骏会计师事务所有限公司出具的鄂华骏验字(2016)第12号验资报告进行验证。

变更后股权结构为:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资比例
1	喻国峰	5,100,000.00	5,100,000.00	46.38%
2	童俊军	4,900,000.00	4,900,000.00	44.56%
3	彭 兰	30,000.00	30,000.00	0.27%
4	赵 莉	99,000.00	99,000.00	0.90%

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
5	董友晶	20,000.00	20,000.00	0.18%
6	喻海燕	20,000.00	20,000.00	0.18%
7	张曼薇	50,000.00	50,000.00	0.45%
8	姜小平	5,000.00	5,000.00	0.05%
9	刘宏岩	20,000.00	20,000.00	0.18%
10	张 霄	10,000.00	10,000.00	0.09%
11	吴中良	5,000.00	5,000.00	0.05%
12	雷斗亮	10,000.00	10,000.00	0.09%
13	李昌其	20,000.00	20,000.00	0.18%
14	金晋茂	10,000.00	10,000.00	0.09%
15	宋新华	10,000.00	10,000.00	0.09%
16	张惠琴	5,000.00	5,000.00	0.05%
17	李铁牛	10,000.00	10,000.00	0.09%
18	杜根生	20,000.00	20,000.00	0.18%
19	喻 瑞	50,000.00	50,000.00	0.45%
20	胡拥军	5,000.00	5,000.00	0.05%
21	周志群	20,000.00	20,000.00	0.18%
22	王 为	40,000.00	40,000.00	0.36%
23	蔡振海	4,000.00	4,000.00	0.04%
24	董红华	4,000.00	4,000.00	0.04%
25	董 亮	20,000.00	20,000.00	0.18%
26	董婷婷	10,000.00	10,000.00	0.09%
27	杜秋菊	5,000.00	5,000.00	0.05%
28	范 兵	2,000.00	2,000.00	0.02%
29	范金祥	10,000.00	10,000.00	0.09%
30	郭 鹏	20,000.00	20,000.00	0.18%
31	胡小攀	10,000.00	10,000.00	0.09%
32	黄建珍	10,000.00	10,000.00	0.09%
33	吕志刚	20,000.00	20,000.00	0.18%
34	邱炳学	4,000.00	4,000.00	0.04%
35	田松海	5,000.00	5,000.00	0.05%
36	童 光	10,000.00	10,000.00	0.09%
37	童海林	10,000.00	10,000.00	0.09%
38	肖运清	20,000.00	20,000.00	0.18%
39	熊 威	20,000.00	20,000.00	0.18%
40	熊小欢	4,000.00	4,000.00	0.04%
41	严基平	20,000.00	20,000.00	0.18%

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
42	赵平	5,000.00	5,000.00	0.05%
43	赵友安	2,000.00	2,000.00	0.02%
44	周小平	20,000.00	20,000.00	0.18%
45	洪分阶	20,000.00	20,000.00	0.18%
46	李明顺	10,000.00	10,000.00	0.09%
47	于雷	20,000.00	20,000.00	0.18%
48	郑普芹	20,000.00	20,000.00	0.18%
49	陈志强	10,000.00	10,000.00	0.09%
50	胡丹	20,000.00	20,000.00	0.18%
51	江海凤	20,000.00	20,000.00	0.18%
52	周翼雄	50,000.00	50,000.00	0.45%
53	何雯	40,000.00	40,000.00	0.36%
54	童俊杰	20,000.00	20,000.00	0.18%
55	陈惠平	10,000.00	10,000.00	0.09%
56	邹宇	10,000.00	10,000.00	0.09%
57	郑淑	30,000.00	30,000.00	0.27%
58	胡久红	10,000.00	10,000.00	0.09%
59	余政权	4,000.00	4,000.00	0.04%
60	喻繁荣	5,000.00	5,000.00	0.05%
61	曾凡普	5,000.00	5,000.00	0.05%
合计		10,998,000.00	10,998,000.00	100.00%

2016年8月23日获取全国中小企业股份转让系统（股转系统函[2016]6610号）文件《关于同意湖北合强机械发展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》。

2017年4月11日变更经营范围

将公司登记的经营围变更为生产、销售；机械设备及配件、轨道交通设备、汽车配件、铆焊件、环保机械、电控柜(以上不含国家禁止或限制项目)；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（国家禁止或限制的项目及技术除外）；销售开发后的有机材料、无机材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、金属制品；机械设备再制造及安装；金属结构件加工；轨道交通工程承包；环保工程承包；货物及技术进出口（国家禁止和限制进出口的商品、技术除外）。（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。）

2018年4月24日

根据合强股份公司股东会决议，以公司现有总股本 10,998,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 9.43 股，分红前本公司总股本为 10,998,000 股，分红后总股本增至 21,369,114 股。变更后股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
1	喻国峰	9,909,300.00	9,909,300.00	46.37%
2	童俊军	9,520,700.00	9,520,700.00	44.55%
3	彭 兰	58,290.00	58,290.00	0.27%
4	赵 莉	192,357.00	192,357.00	0.9%
5	董友晶	38,860.00	38,860.00	0.18%
6	喻海燕	38,860.00	38,860.00	0.18%
7	张曼薇	97,150.00	97,150.00	0.45%
8	姜小平	9,715.00	9,715.00	0.05%
9	刘宏岩	38,860.00	38,860.00	0.18%
10	张 霄	19,430.00	19,430.00	0.09%
11	吴中良	9,715.00	9,715.00	0.05%
12	雷斗亮	19,430.00	19,430.00	0.09%
13	李昌其	38,860.00	38,860.00	0.18%
14	金晋茂	19,430.00	19,430.00	0.09%
15	宋新华	19,430.00	19,430.00	0.09%
16	张惠琴	9,715.00	9,715.00	0.05%
17	李铁牛	19,430.00	19,430.00	0.09%
18	杜根生	38,860.00	38,860.00	0.18%
19	喻 瑞	97,150.00	97,150.00	0.45%
20	胡拥军	9,715.00	9,715.00	0.05%
21	周志群	38,860.00	38,860.00	0.18%
22	王 为	77,720.00	77,720.00	0.36%
23	蔡振海	7,772.00	7,772.00	0.04%
24	董红华	7,772.00	7,772.00	0.04%
25	董 亮	38,860.00	38,860.00	0.18%
26	董婷婷	19,430.00	19,430.00	0.09%
27	杜秋菊	9,715.00	9,715.00	0.05%
28	范 兵	3,886.00	3,886.00	0.02%
29	范金祥	19,430.00	19,430.00	0.09%
30	郭 鹏	38,860.00	38,860.00	0.18%
31	胡小攀	19,430.00	19,430.00	0.09%
32	黄建珍	19,430.00	19,430.00	0.09%
33	吕志刚	38,860.00	38,860.00	0.18%

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例
34	邱炳学	7,772.00	7,772.00	0.04%
35	田松海	9,715.00	9,715.00	0.05%
36	童光	19,430.00	19,430.00	0.09%
37	童海林	19,430.00	19,430.00	0.09%
38	肖运清	38,860.00	38,860.00	0.18%
39	熊威	38,860.00	38,860.00	0.18%
40	熊小欢	7,772.00	7,772.00	0.04%
41	严基平	38,860.00	38,860.00	0.18%
42	赵平	9,715.00	9,715.00	0.05%
43	赵友安	3,886.00	3,886.00	0.02%
44	周小平	38,860.00	38,860.00	0.18%
45	洪分阶	38,860.00	38,860.00	0.18%
46	李明顺	19,430.00	19,430.00	0.09%
47	于雷	38,860.00	38,860.00	0.18%
48	郑普芹	38,860.00	38,860.00	0.18%
49	陈志强	19,430.00	19,430.00	0.09%
50	胡丹	38,860.00	38,860.00	0.18%
51	江海凤	38,860.00	38,860.00	0.18%
52	周翼雄	97,150.00	97,150.00	0.45%
53	何雯	77,720.00	77,720.00	0.36%
54	童俊杰	38,860.00	38,860.00	0.18%
55	陈惠平	19,430.00	19,430.00	0.09%
56	邹宇	19,430.00	19,430.00	0.09%
57	郑淑	58,290.00	58,290.00	0.27%
58	胡久红	19,430.00	19,430.00	0.09%
59	余政权	7,772.00	7,772.00	0.04%
60	喻繁荣	9,715.00	9,715.00	0.06%
61	曾凡普	9,715.00	9,715.00	0.05%
	合计	21,369,114.00	21,369,114.00	100.00%

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：生产、销售：机械设备及配件、轨道交通设备、汽车配件、铆焊件、环保机械、电控柜（以上不含国家禁止或限制项目）；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务（国家禁止或限制的项目及技术除外）；销售开发后的有机材料、无机材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、金属制品；机械设备再制造及安装；金属结构件加工；轨道交通工程承包；环保工程承包；

货物及技术进出口（国家禁止和限制进出口的商品、技术除外）。（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。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京合强德联科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖北恒性环保科技有限公司	控股子公司	二级	60.00	60.00

本期合并范围未发生变更。

2018 年 7 月 10 日，南京恒沁环保科技有限公司更名为湖北恒性环保科技有限公司，股权结构变更为：湖北合强机械发展股份有限公司占比 60%、郑普芹占比 40%。

财务报表的编制基础

1. 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“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。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。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。本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14.长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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。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：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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到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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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。

b.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。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

c.应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（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）和相关交易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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该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。

e.其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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。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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
------------------	---------------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②关联方往来、备用金及保证金原则上不计提坏账。

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	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常

生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

本年年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。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14.长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产

的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值

损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16. 固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
生产设备	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%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50%-23.75%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； b. 公司具有购买资产的选择权，购买价

款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

17.在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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

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。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b.借款费用已经发生；
- c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用

停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。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）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使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无形资产的成本，不确认损益。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

(2) 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	按照土地使用权证期限
专有及非专利技术	10 年	按预计使用年限平均摊销
软件	10 年	按预计使用年限平均摊销
著作权	10 年	按商标使用权期限摊销

每年度终了，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。

经复核，本年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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

o内部研究开发支出会计政策

1.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

a. 该义务是本公司承担的现时义务；

b.履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c.该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，

但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25.收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为

所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助的会计处理方法

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。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

3、与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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本公司提供贷款的，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。

4、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

企业取得的政府补助，用于补助长期资产购置、建造等直接相关支出，为与资产相关的政府补助。

企业取得的政府补助，用于补助补偿的期间费用或损失的，为与收益相关的政府补助。

企业取得的综合性项目补助，依据批准文件或申请文件将其划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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。

28. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

⊖公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

⊖公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总

额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29. 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,714,800.00	应收票据及应收账款	28,791,574.63
应收账款	25,076,774.63		
应收利息	---	其他应收款	3,009,774.66
应收股利	---		
其他应收款	3,009,774.66		
固定资产	12,177,743.34	固定资产	12,177,743.34
固定资产清理	---		
应付票据	2,189,800.00	应付票据及应付账款	17,584,033.81
应付账款	15,394,233.81		
应付利息	---	其他应付款	10,854,981.88
应付股利	---		
其他应付款	10,854,981.88		

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
管理费用	6,816,631.29	管理费用	5,145,512.32
		研发费用	1,671,118.97

2) 财政部于 2017 年度颁布了《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》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(3)重要会计估计变更

无

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%、1.5%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税适用税率
本公司	12.5%
北京合强德联科技有限公司	25%
湖北恒性环保科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、2017 年 11 月 28 日，合强股份公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业（证书编号：GR201742001942），企业所得税享受优惠 15% 税率；

2、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），本公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3、2016 年 8 月 25 日，合强股份公司获得湖北省软件行业协会颁发的软件企业证书（证书编号：鄂 RQ-2016-0335）。根据财税【2012】27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税【2016】49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策

有关问题的通知》，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	14,715.56	4,624.91
银行存款	1,560,857.04	1,049,621.07
其他货币资金	164,426.00	1,050,000.00
合 计	1,739,998.60	2,104,245.98

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，

其中：受限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
担保保证金	---	---
银行汇票保证金	---	1,050,000.00
国内保函保证金	---	---
投标保证金	---	---
合 计	---	1,050,000.00

注释2. 应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	250,000.00	3,714,800.00
应收账款	27,219,436.57	25,076,774.63
合 计	27,469,436.57	28,791,574.63

1. 应收票据

1) 应收票据的分类

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	250,000.00	2,714,800.00
商业承兑汇票	---	1,000,000.00
合 计	250,000.00	3,714,800.00

2) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无质押的应收票据

3) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2. 应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	2018年12月31日				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,986,340.48	100.00	3,766,903.91	12.16	27,219,436.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	30,986,340.48	100.00	3,766,903.91	12.16	27,219,436.57

续:

种类	2017年12月31日				
	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应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,789,949.23	100.00	2,713,174.60	9.76	25,076,774.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	27,789,949.23	100.00	2,713,174.60	9.76	25,076,774.63

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,520,102.06	555,603.05	3.00
1-2年	6,902,067.47	690,206.75	10.00
2-3年	3,521,031.20	1,056,309.36	30.00
3-4年	880,050.00	440,025.00	50.00
4-5年	691,650.00	553,320.01	80.00
5年以上	471,439.75	471,439.74	100.00
合计	30,986,340.48	3,766,903.91	12.16

续:

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,267,275.65	488,018.28	3.00
1-2年	8,796,395.71	879,639.57	10.00
2-3年	1,352,281.08	405,684.32	30.00
3-4年	759,050.00	379,525.00	50.00

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
4-5年	273,196.79	218,557.43	80.00
5年以上	341,750.00	341,750.00	100.00
合计	27,789,949.23	2,713,174.60	9.76

2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度
计提坏账准备金额	1,053,729.31	-143,967.78

3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018年12月31日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京新联铁科技股份有限公司	3,042,700.84	9.82	723,563.27
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	3,020,000.00	9.75	90,600.00
沈阳利源轨道交通装备有限公司	1,696,200.00	5.47	169,620.00
唐山建业科技发展有限公司	1,658,482.76	5.35	163,434.48
沈阳铁路局苏家屯机务段	1,488,048.00	4.80	44,641.44
合计	10,905,431.60	35.19	1,191,859.19

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	1,011,870.98	83.78	6,266,499.70	96.49
1-2年	89,451.32	7.41	130,786.30	2.01
2-3年	37,104.41	3.07	96,870.58	1.50
3年以上	69,307.28	5.74	---	---
合计	1,207,733.99	100.00	6,494,156.58	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
河南汉杰伊膜结构工程有限公司	315,000.00	26.08
河南郑大嘉源环保技术有限公司	210,000.00	17.39
南京高传四开数控装备制造有限公司	110,000.00	9.11
陈志红	85,574.00	7.09
湖北鄂州长江容器机械厂	68,871.00	5.70

单位名称	2018年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)
河南汉杰伊膜结构工程有限公司	315,000.00	26.08
合计	789,445.00	65.37

注释4. 其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	3,779,169.68	3,009,774.66
合计	3,779,169.68	3,009,774.66

其他应收款分类披露

种类	2018年12月31日				
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,849,094.68	100.00	69,925.00	1.82	3,779,169.68
其中：账龄组合	390,000.00	10.13	69,925.00	17.93	320,075.00
关联方风险组合	---	---	---	---	---
备用金、保证金风险组合	3,459,094.68	89.87	---	---	3,459,094.68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	3,849,094.68	100.00	69,925.00	1.82	3,779,169.68

续：

种类	2017年12月31日				
	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	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,034,424.66	99.34	24,650.00	0.81	3,009,774.66
其中：账龄组合	390,000.00	12.77	24,650.00	6.32	365,350.00
关联方风险组合	403,870.55	13.22	---	---	403,870.55
备用金、保证金风险组合	2,240,554.11	73.35	---	---	2,240,554.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账	20,000.00	0.66	20,000.00	100.00	---

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
准备的其他应收款					
合计	3,054,424.66	100.00	44,650.00	1.46	3,009,774.66

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,500.00	675.00	3.00
1-2年	205,000.00	20,500.00	10.00
2-3年	162,500.00	48,750.00	30.00
合计	390,000.00	69,925.00	17.93

续：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	205,000.00	6,150.00	3.00
1-2年	185,000.00	18,500.00	10.00
合计	390,000.00	24,650.00	6.32

(2) 组合中，按照关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
喻国锋	403,870.55	---	---
合计	403,870.55	---	---

(3) 组合中，按照备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	2,074,694.38	1,508,275.11
投标保证金	797,591.36	732,279.00
其他	586,808.94	---
合计	3,459,094.68	2,240,554.11

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
投标保证金	797,591.36	732,279.00
备用金	2,074,694.38	1,528,275.11
关联方往来	---	403,870.55

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
非关联方往来	976,808.94	390,000.00
合计	3,849,094.68	3,054,424.66

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
郑普芹	备用金	588,238.66	1年以内	15.28	---
鄂州市财政局	政府补助	542,000.00	1年以内	14.08	---
张宵	非关联方往来	200,000.00	22,500.00 1年以内 15,000.00 1-2年 162,500.00 2-3年	5.20	50,925.00
车永前	备用金	191,525.59	1年以内	4.98	---
熊威	非关联方往来	190,000.00	1-2年	4.94	19,000.00
合计	---	1,711,764.25	---	44.48	69,925.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,448,154.35	---	5,448,154.35
在产品	6,802,695.17	---	6,802,695.17
合计	12,250,849.52	---	12,250,849.52

续:

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,515,014.97	---	5,515,014.97
在产品	10,741,295.92	---	10,741,295.92
合计	16,256,310.89	---	16,256,310.89

2. 存货跌价准备

截止2018年12月31日，本公司存货不存在跌价；

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司存货中不存在借款费用资本化。

注释6. 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预缴税金	7,448.96	---
合计	7,448.96	---

注释7. 固定资产原值及累计折旧

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. 2017 年 12 月 31 日	7,739,996.80	11,200,404.75	1,319,606.28	643,759.70	20,903,767.53
2. 本期增加金额	30,630.63	1,309,643.65	97,675.54	43,935.97	1,481,885.79
购置	---	383,944.15	97,675.54	43,935.97	525,555.66
在建工程转入	30,630.63	925,699.50	---	---	956,330.13
企业合并增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	7,770,627.43	12,510,048.40	1,417,281.82	687,695.67	22,385,653.32
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	1,658,010.55	5,814,911.52	813,546.34	439,555.78	8,726,024.19
2. 本期增加金额	372,449.34	773,403.66	154,675.13	78,724.74	1,379,252.87
计提	372,449.34	773,403.66	154,675.13	78,724.74	1,379,252.87
企业合并增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	2,030,459.89	6,588,315.18	968,221.47	518,280.52	10,105,277.06
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---

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
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 2018年12月31日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2018年12月31日	5,740,167.54	5,921,733.22	449,060.35	169,415.15	12,280,376.26
2. 2017年12月31日	6,081,986.25	5,385,493.23	506,059.94	204,203.92	12,177,743.34

2. 截至2018年12月31日止，本公司无闲置固定资产；

3. 截至2018年12月31日止，本公司无通过融资租赁租入的固定资产；

4. 截止2018年12月31日止，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产；

5. 截至2018年12月31日止，受限固定资产原值为14,207,905.64元，累计折旧为6,166,995.89元，净额为8,040,909.75元，详细情况见“注释13.短期借款”。

注释7. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2018年12月31			2017年12月31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机加工车间屋顶改造项目	169,655.18	---	169,655.18	---	---	---
合计	169,655.18	---	169,655.18	---	---	---

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	著作权	专利权	用友软件	合计
一. 账面原值					
1. 2017年12月31日	2,121,922.60	4,665,425.43	3,007,029.77	2,000.00	9,796,377.80

项目	土地使用权	著作权	专利权	用友软件	合计
2. 本期增加金额	---	628,932.30	1,620,901.56	---	2,249,833.86
购置	---	---	---	---	---
内部研发	---	628,932.30	1,620,901.56	---	2,249,833.86
企业合并增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
2018年12月31日	2,121,922.60	6,286,326.99	3,635,962.07	2,000.00	12,046,211.66
二. 累计摊销					
1. 2017年12月31日	452,676.82	1,327,471.11	209,416.15	2,000.00	1,991,564.08
2. 本期增加金额	42,438.45	471,783.64	314,210.45	---	828,432.54
计提	42,438.45	471,783.64	314,210.45	---	828,432.54
企业合并增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
4. 2018年12月31日	495,115.27	1,799,254.75	523,626.60	2,000.00	2,819,996.62
三. 减值准备					
1. 2017年12月31日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---
4. 2018年12月31日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2018年12月31日	1,626,807.33	4,487,072.24	3,112,335.47	---	9,226,215.04
2. 2017年12月31日	1,669,245.78	3,337,954.32	2,797,613.62	---	7,804,813.72

6. 截止 2018 年 12 月 31 日止，公司受限无形资产原值为 3,978,642.38 元，累计摊销为 864,390.83 元，净额为 3,114,251.55 元，详细情况见“注释 13.短期借款”

注释9. 开发支出

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
技术研究	599,622.57	6,480,097.45	---	1,572,520.82	2,249,833.86	3,257,365.34
合计	599,622.57	6,480,097.45	---	1,572,520.82	2,249,833.86	3,257,365.34

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
湖北恒性环保科技有限公司	182,831.15	---	---	182,831.15
合 计	182,831.15	---	---	182,831.15

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
		计提	处置	
湖北恒性环保科技有限公司	---	182,831.15	---	182,831.15
合 计	---	182,831.15	---	182,831.15

注释11. 递延所得税资产与递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	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	3,836,828.91	479,603.61	2,688,324.60	403,248.69
合计	3,836,828.91	479,603.61	2,688,324.60	403,248.69

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押保证借款	17,000,000.00	17,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00

2. 短期借款其他说明

1. 本公司于2018年6月7日向湖北鄂州农村商业银行股份有限公司新庙支行借款4,000,000.00元，借款性质为抵押保证借款，借款期限2018年6月7日至2019年6月4日，由鄂州市中小企业信用担保有限公司提供担保，并以本公司15台机器设备作为抵押物提供反担保，同时由喻国锋、童俊军、周志群、喻侃提供连带责任保证；

2. 本公司于2018年7月31日向中国农业银行股份有限公司鄂州分行借款1,000,000.00元，借款性质为抵押保证借款，借款期限2018年7月31日至2019年7月25日，以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押，同时由喻国锋、童俊军提供担保；

3. 本公司于2018年8月27日向中国农业银行股份有限公司鄂州分行借款3,500,000.00元，借款性质为抵押保证借款，借款期限2018年8月27日至2019年8月23日，以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押，同时由喻国锋、童俊军提供担保；

4. 本公司于2018年8月27日向中国农业银行股份有限公司鄂州分行借款2,000,000.00元，借款性质为抵押保证借款，借款期限2018年8月27日至2019年8月23日，以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押，同时由喻国锋、童俊军提供担保；

5. 本公司于2018年11月9日向中国农业银行股份有限公司鄂州分行借款4,500,000.00元，借款性质为抵押保证借款，借款期限2018年11月9日至2019年9月27日，以本公司固定资产-房屋及建筑物、无形资产-土地进行抵押，同时由喻国锋、童俊军提供担保；

6. 本公司于2018年8月10日向中国邮政储蓄银行鄂州市分行借款2,000,000.00元，借款性质为质押保证借款，借款期限2018年8月10日至2019年5月6日，由鄂州市中小企业信用担保有限公司提供担保，同时以本公司7项专利权质押给鄂州市中小企业信用担保有限公司，另外由喻国锋、童敏霞、童俊军、张琴提供担保。

7. 截止2018年12月31日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

9. 截止2018年12月31日，为取得短期借款进行质押或抵押的受限资产明细如下表所示：

类别	原值	净值
固定资产-房屋及建筑物	6,465,767.41	4,863,462.28
固定资产-机器设备	7,742,138.23	3,177,447.47
无形资产-土地使用权	2,121,922.60	1,626,807.33
无形资产-专利权	1,856,719.78	1,487,444.23
合计	18,186,548.02	11,155,161.31

注释13. 应付票据及应付账款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	---	2,189,800.00
应付账款	13,963,382.35	15,394,233.81
合计	13,963,382.35	17,584,033.81

1. 应付票据

种类	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	---	2,189,800.00
合计	---	2,189,800.00

截至2018年12月31日止，本公司无已到期未支付的应付票据。

2. 应付账款

1) 应付账款按账龄列示：

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	7,574,081.89	54.24	9,567,809.51	62.15
1-2年	2,796,416.03	20.03	3,027,668.02	19.67
2-3年	1,380,994.59	9.89	397,757.94	2.58
3年以上	2,211,889.84	15.84	2,400,998.34	15.60
合计	13,963,382.35	100.00	15,394,233.81	100.00

2) 按应付对象归集的各期末余额前五名的情况

名称	2018年12月31日		
	款项性质	余额	占比(%)
常州德瑞液压机械制造有限公司	采购款	1,685,117.20	12.07
新乡市恒泰锻造有限公司	采购款	1,595,934.77	11.43
湖北哲茂商贸有限公司	采购款	1,441,622.20	10.32
常州铭钰液压设备有限公司	采购款	863,426.20	6.18
鄂州万盛电机有限责任公司	采购款	768,301.75	5.50
合计	---	6,354,402.12	45.50

注释14. 预收款项

1. 按账龄列示的预收款项情况

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	1,474,847.01	99.97	2,198,079.00	80.30
1-2年	500.00	0.03	---	---
2-3年	---	---	539,400.00	19.70
合计	1,475,347.01	100.00	2,737,479.00	100.00

2. 按预收对象归集的各期末余额前五名的情况

名称	2018年12月31日		
	款项性质	余额	占比(%)

联泓新材料有限公司	货款	1,250,000.00	84.73
晋西工业集团有限责任公司	货款	115,086.21	7.80
上海宝钢工业技术服务有限公司湛江分公司	货款	67,500.80	4.58
株洲九方装备有限公司	货款	10,500.00	0.71
芜湖新兴铸管有限公司	货款	10,000.00	0.68
合计	---	1,453,087.01	98.50

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
短期薪酬	1,050,000.00	6,655,575.97	7,310,002.33	395,573.64
离职后福利-设定提存计划	---	455,374.74	455,374.74	---
合计	1,050,000.00	7,110,950.71	7,765,377.07	395,573.64

2. 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,050,000.00	6,233,522.39	6,887,948.75	395,573.64
职工福利费	---	179,048.86	179,048.86	---
社会保险费	---	243,004.72	243,004.72	---
其中：基本医疗保险费	---	204,824.95	204,824.95	---
工伤保险费	---	24,002.65	24,002.65	---
生育保险费	---	14,177.12	14,177.12	---
工会经费和职工教育经费	---	---	---	---
合计	1,050,000.00	6,655,575.97	7,310,002.33	395,573.64

3. 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
基本养老保险	---	438,919.00	438,919.00	---
失业保险费	---	16,455.74	16,455.74	---
合计	---	455,374.74	455,374.74	---

注释16. 应交税费

税费项目	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	209,419.58	220,584.31
个人所得税	1,741.92	1,741.92
房产税	13,116.08	13,116.08
土地使用税	17,869.40	17,869.40
城市维护建设税	15,192.77	15,901.40
教育费附加	6,479.05	6,814.88
地方教育费附加	3,239.52	3,407.43

税费项目	2018年12月31日	2017年12月31日
印花税及其他	3,311.00	15,420.00
合计	270,369.32	294,855.42

注释17. 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	9,730,197.48	10,854,981.88
合计	9,730,197.48	10,854,981.88

1. 其他应付账款按账龄列示:

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内	5,781,422.78	59.42	8,918,003.49	82.16
1-2年	2,212,412.15	22.74	519,871.46	4.79
2-3年	380,873.46	3.91	1,417,106.93	13.05
3年以上	1,355,489.09	13.93	---	---
合计	9,730,197.48	100.00	10,854,981.88	100.00

2. 按其他应付款对象归集的各期末余额前五名的情况

名称	2018年12月31日		
	款项性质	余额	占比(%)
于颖	借款	3,000,000.00	30.83
张琴	关联方往来款	2,279,400.08	23.43
蔡友方	借款	1,050,000.00	10.79
新庙财政所	借款	1,000,000.00	10.28
刘早容	借款	270,000.00	2.77
合计	---	7,599,400.08	78.10

注释18. 股本

1. 报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2018年12月31日	2017年12月31日
喻国峰	9,909,300.00	5,100,000.00
童俊军	9,520,700.00	4,900,000.00
彭 兰	58,290.00	30,000.00
赵 莉	192,357.00	99,000.00
董友晶	38,860.00	20,000.00
喻海燕	38,860.00	20,000.00

股东名称	2018年12月31日	2017年12月31日
张曼薇	97,150.00	50,000.00
姜小平	9,715.00	5,000.00
刘宏岩	38,860.00	20,000.00
张 霄	19,430.00	10,000.00
吴中良	9,715.00	5,000.00
雷斗亮	19,430.00	10,000.00
李昌其	38,860.00	20,000.00
金晋茂	19,430.00	10,000.00
宋新华	19,430.00	10,000.00
张惠琴	9,715.00	5,000.00
李铁牛	19,430.00	10,000.00
杜根生	38,860.00	20,000.00
喻 瑞	97,150.00	50,000.00
胡拥军	9,715.00	5,000.00
周志群	38,860.00	20,000.00
王 为	77,720.00	40,000.00
蔡振海	7,772.00	4,000.00
董红华	7,772.00	4,000.00
董 亮	38,860.00	20,000.00
董婷婷	19,430.00	10,000.00
杜秋菊	9,715.00	5,000.00
范 兵	3,886.00	2,000.00
范金祥	19,430.00	10,000.00
郭 鹏	38,860.00	20,000.00
胡小攀	19,430.00	10,000.00
黄建珍	19,430.00	10,000.00
吕志刚	38,860.00	20,000.00
邱炳学	7,772.00	4,000.00
田松海	9,715.00	5,000.00
童 光	19,430.00	10,000.00
童海林	19,430.00	10,000.00
肖运清	38,860.00	20,000.00
熊 威	38,860.00	20,000.00
熊小欢	7,772.00	4,000.00
严基平	38,860.00	20,000.00
赵 平	9,715.00	5,000.00
赵友安	3,886.00	2,000.00
周小平	38,860.00	20,000.00

股东名称	2018年12月31日	2017年12月31日
洪分阶	38,860.00	20,000.00
李明顺	19,430.00	10,000.00
于雷	38,860.00	20,000.00
郑普芹	38,860.00	20,000.00
陈志强	19,430.00	10,000.00
胡丹	38,860.00	20,000.00
江海凤	38,860.00	20,000.00
周翼雄	97,150.00	50,000.00
何雯	77,720.00	40,000.00
童俊杰	38,860.00	20,000.00
陈惠平	19,430.00	10,000.00
邹宇	19,430.00	10,000.00
郑淑	58,290.00	30,000.00
胡久红	19,430.00	10,000.00
余政权	7,772.00	4,000.00
喻繁荣	9,715.00	5,000.00
曾凡普	9,715.00	5,000.00
合计	21,369,114.00	10,998,000.00

2. 股本变动情况如下：

股东名称	2017年12月31日		本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
喻国峰	5,100,000.00	46.38	4,809,300.00	---	9,909,300.00	46.38
童俊军	4,900,000.00	44.56	4,620,700.00	---	9,520,700.00	44.56
彭兰	30,000.00	0.27	28,290.00	---	58,290.00	0.27
赵莉	99,000.00	0.90	93,357.00	---	192,357.00	0.90
董友晶	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
喻海燕	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
张曼薇	50,000.00	0.45	47,150.00	---	97,150.00	0.45
姜小平	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
刘宏岩	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
张霄	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
吴中良	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
雷斗亮	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
李昌其	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
金晋茂	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
宋新华	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
张惠琴	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05

股东名称	2017年12月31日		本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
李铁牛	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
杜根生	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
喻瑞	50,000.00	0.45	47,150.00	---	97,150.00	0.45
胡拥军	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
周志群	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
王为	40,000.00	0.36	37,720.00	---	77,720.00	0.36
蔡振海	4,000.00	0.04	3,772.00	---	7,772.00	0.04
董红华	4,000.00	0.04	3,772.00	---	7,772.00	0.04
董亮	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
董婷婷	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
杜秋菊	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
范兵	2,000.00	0.02	1,886.00	---	3,886.00	0.02
范金祥	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
郭鹏	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
胡小攀	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
黄建珍	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
吕志刚	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
邱炳学	4,000.00	0.04	3,772.00	---	7,772.00	0.04
田松海	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
童光	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
童海林	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
肖运清	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
熊威	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
熊小欢	4,000.00	0.04	3,772.00	---	7,772.00	0.04
严基平	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
赵平	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
赵友安	2,000.00	0.02	1,886.00	---	3,886.00	0.02
周小平	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
洪分阶	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
李明顺	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
于雷	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
郑普芹	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
陈志强	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
胡丹	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
江海凤	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
周翼雄	50,000.00	0.45	47,150.00	---	97,150.00	0.45
何雯	40,000.00	0.36	37,720.00	---	77,720.00	0.36

股东名称	2017年12月31日		本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
童俊杰	20,000.00	0.18	18,860.00	---	38,860.00	0.18
陈惠平	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
邹宇	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
郑淑	30,000.00	0.27	28,290.00	---	58,290.00	0.27
胡久红	10,000.00	0.09	9,430.00	---	19,430.00	0.09
余政权	4,000.00	0.04	3,772.00	---	7,772.00	0.04
喻繁荣	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
曾凡普	5,000.00	0.05	4,715.00	---	9,715.00	0.05
合计	10,998,000.00	100.00	10,371,114.00	---	21,369,114.00	100.00

注释19. 资本公积

1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
股本溢价	5,247,860.24	5,285,684.26
合计	5,247,860.24	5,285,684.26

2. 资本公积变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
股本溢价	5,285,684.26	---	37,824.02	5,247,860.24
合计	5,285,684.26	---	37,824.02	5,247,860.24

注释20. 盈余公积

1. 报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
法定盈余公积	1,391,740.89	1,224,433.26
任意盈余公积	---	---
合计	1,391,740.89	1,224,433.26

2. 盈余公积变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	1,224,433.26	167,307.63	---	1,391,740.89
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	1,224,433.26	167,307.63	---	1,391,740.89

盈余公积说明：按照母公司弥补亏损后净利润的10%提取盈余公积。

注释21. 未分配利润

1. 未分配利润增减变动情况

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

期初未分配利润	10,378,162.42	6,832,546.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,052,414.58	3,929,516.10
减：提取法定盈余公积	167,307.63	383,900.25
转为股本的普通股股利	10,371,114.00	---
期末未分配利润	892,155.37	10,378,162.42

注释22. 营业收入和营业成本

1. 按产品类别分类

项 目	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	31,417,957.57	21,419,842.68	33,423,161.25	20,993,549.58
其中：锻压整形	10,010,603.84	7,113,580.90	5,156,401.71	3,379,569.59
轨道交通	11,814,591.00	6,536,083.75	20,456,824.67	11,809,888.40
金属结构产品	9,592,762.73	7,770,178.03	4,468,865.99	3,370,090.10
技术服务费收入	---	---	3,341,068.88	2,434,001.49
其他业务收入	1,597,380.44	931,569.02	3,891,630.76	2,645,974.14
其中：修理费收入	1,091,363.26	871,349.81	1,651,165.81	1,262,117.24
配件收入	506,017.18	60,219.21	1,774,931.03	1,383,856.90
场地租赁收入	---	---	465,533.92	---
合 计	33,015,338.01	22,351,411.70	37,314,792.01	23,639,523.72

2. 按产品销售地区分类：

地区	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	---	---	---	---
境内	33,015,338.01	22,351,411.70	37,314,792.01	23,639,523.72
合计	33,015,338.01	22,351,411.70	37,314,792.01	23,639,523.72

3. 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	比例（%）
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	3,020,000.00	9.15
DIG 自动化工程（武汉）有限公司	2,983,477.26	9.04
中车大连机车车辆有限公司	2,550,000.00	7.72
河北拓达精密机械制造有限公司	1,980,000.00	6.00
中车四方车辆有限公司	1,650,000.00	5.00
合 计	12,183,477.26	36.91

注释23. 税金及附加

税种	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	129,381.48	228,787.83
教育费附加	55,449.19	98,051.91
地方教育费附加	27,724.61	49,240.85
房产税	52,464.32	52,464.32
土地使用税	71,477.60	71,477.60
印花税	6,178.50	25,837.13
合计	342,675.70	525,859.64

注释24. 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	867,181.23	933,229.91
差旅费	448,391.00	421,830.70
产品运费	438,264.66	372,896.40
标书款	35,534.75	40,909.36
中标信息费	234,031.84	467,876.07
产品修理费	96,964.23	1,193,062.89
广告费	20,787.45	52,326.02
办公费	27,816.81	22,070.60
招待费	120,698.64	64,257.78
房屋租金	7,000.00	37,200.00
社会保险费	48,849.15	57,927.48
安装基础费	88,126.21	46,846.85
合计	2,433,645.97	3,710,434.06

注释25. 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资及年终奖	1,086,644.38	1,361,548.39
办公费	123,277.92	258,124.47
差旅费	634,501.40	604,592.43
业务招待费	508,935.82	389,917.57
折旧费	248,192.04	183,379.68
汽车费用	244,225.07	254,586.16
中介费	64,605.15	---
职工教育经费	600.00	14,772.81
工会经费	---	15,000.00
职工福利费及社会保障金	354,622.59	333,015.50
无形资产摊销	828,432.54	729,312.71

项目	2018 年度	2017 年度
聘请专业机构费用	219,292.45	785,610.29
其他	245,584.28	215,652.31
合计	4,558,913.64	5,145,512.32

注释26. 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	838,690.89	976,517.67
材料费	161,392.52	99,396.49
委外研发	527,231.96	535,957.06
折旧与摊销	35,976.07	56,228.89
其他	9,229.38	3,018.86
合计	1,572,520.82	1,671,118.97

注释27. 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,407,567.36	1,205,784.92
减：利息收入	32,532.69	11,029.42
汇兑损益	---	---
其他	20,861.81	32,212.03
合计	1,395,896.48	1,226,967.53

注释28. 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,099,004.31	-142,099.07
商誉减值	182,831.15	---
合计	1,281,835.46	-142,099.07

注释29. 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件产品即征即退增值税	705,425.50	1,534,335.61	与收益相关
知识产权局补助	---	5,000.00	与收益相关
鄂城新区安监奖金	---	500.00	与收益相关
新庙镇财政所安监奖励款	---	1,000.00	与收益相关
科技创新基金	---	240,000.00	与收益相关
失业保险局稳岗津贴	---	16,000.00	与收益相关
“列车滚动轴承成套检修装备”项	---	30,000.00	与收益相关

项 目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
目创新奖励			
2016 年度湖北省企业研发费用补助	140,000.00	---	与收益相关
2018 年企业研发奖金	240,000.00	---	与收益相关
稳岗补助	15,200.00		与收益相关
2017 年产业改造升级补助	342,000.00	---	与收益相关
隐形冠军	200,000.00		与收益相关
合 计	1,642,625.50	1,826,835.61	

注释30. 资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	---	-67,779.41
其中：固定资产	---	-67,779.41
合 计	---	-67,779.41

注释31. 营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	1,000,000.00	---
其他	32,349.99	37,045.65	32,349.99
合 计	32,349.99	1,037,045.65	32,349.99

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖	---	1,000,000.00	与收益相关
合 计	---	1,000,000.00	

注释32. 营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	---	193,140.69	---
其他	767.33	3,958.05	767.33
捐赠	6,000.00	---	6,000.00
合 计	6,767.33	197,098.74	6,767.33

注释33. 所得税费用

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,990.47	41,279.98
递延所得税费用	-76,354.92	26,227.17

项目	2018 年度	2017 年度
合计	-73,364.45	67,507.15

注释34. 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助收入	425,200.00	1,292,500.00
利息收入	32,532.69	11,011.05
关联方往来	---	3,334,180.15
第三方往来款及备用金、保证金	7,121,541.20	2,429,825.02
合计	7,579,273.89	7,067,516.22

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
手续费	20,861.81	32,212.03
付现管理费用及销售费用	4,788,188.11	2,809,849.77
关联方往来	2,546,759.19	403,870.55
第三方往来款及备用金、保证金	5,593,310.85	11,226,918.08
合计	12,949,119.96	14,440,638.40

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
银行汇票保证金	---	1,050,000.00
投标及履约保证金	---	---
合计	---	1,050,000.00

注释 35. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	820,010.85	4,068,970.80
加: 资产减值准备	1,281,835.46	-142,099.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,379,252.87	1,329,445.92
无形资产摊销	828,432.54	706,412.71
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)	---	55,740.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	12,308.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---

补充资料	2018 年度	2017 年度
财务费用（收益以“-”号填列）	1,407,567.36	1,205,784.92
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-76,354.92	26,227.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	-532.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,005,461.37	80,225.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	912,009.71	-8,188,995.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,983,009.47	2,066,951.94
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	3,575,205.77	1,220,171.68
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	1,739,998.60	1,054,245.98
减：现金的年初余额	1,054,245.98	959,702.02
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	685,752.62	94,543.96

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	1,739,998.60	1,054,245.98
其中：库存现金	14,715.56	4,624.91
可随时用于支付的银行存款	1,560,857.04	1,049,621.07
可随时用于支付的其他货币资金	164,426.00	---
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	1,739,998.60	1,054,245.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
北京合强德联科技有限公司	北京	北京	100.00	---	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
湖北恒性环保科技有限公司	湖北	湖北	60.00	---	非同一控制下的企业合并

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、(一)。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
鄂州合众物贸有限公司	实际控制人喻国锋配偶童敏霞控制的公司
湖北润力高新智能装备有限公司	1、控股股东、实际控制人关联；喻国锋和童俊军各持50%的股权，为关联方实际控制人； 2、董监高关联；童俊军任关联方执行董事、法定代表人，喻国锋任关联方监事。
喻国锋	董事长、控股股东、实际控制人
童俊军	副董事长、总经理、控股股东
张琴	童俊军的配偶、董事会秘书、财务负责人
童敏霞	实际控制人喻国锋的配偶
周志群	持股比例不足5%的自然人股东、公司董事
喻侃	董事

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
湖北润力高新智能装备有限公司	销售商品	---	1,476,784.00
湖北润力高新智能装备有限公司	外协加工	1,318,965.53	---

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
喻国峰、童敏霞、周志群、喻侃	4,000,000.00	2018年06月07日	2019年06月06日	否
喻国峰、童俊军	11,000,000.00	2018年07月31日	2021年07月30日	否

喻国锋、童敏霞、童俊军、 张琴	2,000,000.00	2018年08月10日	2019年05月09日	否
合计	17,000,000.00	---	---	---

5. 关联方往来款项余额

(1) 应收账款

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
湖北润力高新智能装备有限公司	823,846.95	244,647.53

(2) 其他应收款

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
喻国锋	---	403,870.55

(3) 应付账款

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
湖北润力高新智能装备有限公司	---	400,000.00

(4) 其他应付款

关联方名称	2018年12月31日	2017年12月31日
喻国锋	125,122.30	---
童俊军	142,262.65	93,562.65
张琴	2,279,400.08	4,218,571.97
童敏霞	250,000.00	433,775.89
湖北润力高新智能装备有限公司	---	33,061.25
鄂州合众物贸有限公司	151,006.00	---

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	250,000.00	3,714,800.00
应收账款	27,219,436.57	23,476,274.63
合 计	27,469,436.57	27,191,074.63

1. 应收票据

1) 应收票据的分类

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	250,000.00	2,189,800.00
合 计	250,000.00	2,189,800.00

2) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无质押的应收票据

3) 截至 2018 年 12 月 31 日止公司无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

2. 应收账款

种类	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,986,340.48	100.00	3,766,903.91	12.16	27,219,436.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	30,986,340.48	100.00	3,766,903.91	12.16	27,219,436.57

续:

种类	2017 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,139,949.23	100.00	2,663,674.60	10.19	23,476,274.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合 计	26,139,949.23	100.00	2,663,674.60	10.19	23,476,274.63

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,520,102.06	555,603.06	3.00
1—2 年	6,902,067.47	690,206.75	10.00
2—3 年	3,521,031.20	1,056,309.36	30.00
3—4 年	880,050.00	440,025.00	50.00
4—5 年	691,650.00	553,320.00	80.00
5 年以上	471,439.75	471,439.74	100.00
合 计	30,986,340.48	3,766,903.91	12.16

续:

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,617,275.65	438,518.28	3.00
1—2 年	8,796,395.71	879,639.57	10.00
2—3 年	1,352,281.08	405,684.32	30.00
3—4 年	759,050.00	379,525.00	50.00
4—5 年	273,196.79	218,557.43	80.00
5 年以上	341,750.00	341,750.00	100.00
合 计	26,139,949.23	2,663,674.60	10.19

2.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
北京新联铁科技股份有限公司	3,042,700.84	9.82	723,563.27
中交第三航务工程局有限公司厦门分公司	3,020,000.00	9.75	90,600.00
沈阳利源轨道交通装备有限公司	1,696,200.00	5.47	169,620.00
唐山建业科技发展有限公司	1,658,482.76	5.35	163,434.48
沈阳铁路局苏家屯机务段	1,488,048.00	4.80	44,641.44
合 计	10,905,431.60	35.19	1,191,859.19

3.本报告期内无实际核销的应收账款

4.公司报告期内无已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在报告期又全额收回或转回,或在报告期收回或转回比例较大的应收款项;

5.公司本报告期内无终止确认的应收款项;

6.公司本报告期内无证券化的应收款项;

7.公司报告期内无质押的应收账款。

注释2. 其他应收款

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	1,921,810.07	1,776,203.65
合计	1,921,810.07	1,776,203.65

1. 其他应收款分类披露

种类	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	390,000.00	19.58	69,925.00	17.93	320,075.00
关联方风险组合	---	---	---	---	---
备用金、保证金风险组合	1,601,735.07	80.42	---	---	1,601,735.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合 计	1,991,735.07	100.00	69,925.00	3.51	1,921,810.07

续：

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,800,853.65	100.00	24,650.00	1.37	1,776,203.65
其中：账龄组合	390,000.00	21.66	24,650.00	6.32	365,350.00
关联方风险组合	403,870.55	22.43	---	---	403,870.55
备用金、保证金风险组合	1,006,983.10	55.91	---	---	1,006,983.10
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

种类	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,800,853.65	100.00	24,650.00	1.37	1,776,203.65

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,500.00	675.00	3.00
1-2年	205,000.00	20,500.00	10.00
2-3年	162,500.00	48,750.00	30.00
合计	390,000.00	69,925.00	6.32

续：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	205,000.00	6,150.00	3.00
1-2年	185,000.00	18,500.00	10.00
合计	390,000.00	24,650.00	6.32

(2) 组合中，按照关联方组合计提坏账准备的其他应收款

关联方	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
喻国锋	403,870.55	---	---
合计	403,870.55	---	---

(3) 组合中，按照备用金及保证金组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
备用金	327,334.76	274,704.10
投标保证金	687,591.36	732,279.00
其他	586,808.95	---
合计	1,601,735.07	1,006,983.10

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
投标保证金	687,591.36	732,279.00
备用金	327,334.76	274,704.10
非关联方往来	976,808.95	390,000.00

关联方往来	---	403,870.55
合计	1,991,735.07	1,800,853.65

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2018年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂州市财政局	非关联方往来款	579,133.23	1年以内	29.08	---
张宵	非关联方往来款	200,000.00	22,500.00 1年以内 15,000.00 1-2年 162,500.00 2-3年	10.04	50,925.00
熊威	非关联方往来款	190,000.00	1-2年	9.54	19,000.00
中车西安车辆有限公司	投标保证金	110,000.00	1-2年	5.52	---
葛玲巧	备用金	105,000.00	1年以内	5.27	---
合计	---	1,184,133.23		59.45	69,925.00

注释3. 营业收入及营业成本

1. 2018年度收入类别:

项目	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	31,417,957.57	21,419,842.68	30,082,092.37	18,559,548.09
其中：锻压整形	10,010,603.84	7,113,580.90	5,156,401.71	3,379,569.59
轨道交通	11,814,591.00	6,536,083.75	20,456,824.67	11,809,888.40
金属结构产品	9,592,762.73	7,770,178.03	4,468,865.99	3,370,090.10
其他业务收入	1,597,380.44	931,569.02	3,891,630.76	2,645,974.14
其中：修理费收入	1,091,363.26	871,349.81	1,651,165.81	1,262,117.24
配件收入	506,017.18	60,219.21	1,774,931.03	1,383,856.90
场地租赁收入	---	---	465,533.92	---
合计	33,015,338.01	22,351,411.70	33,973,723.13	21,205,522.23

2. 按产品销售地区分类:

地区	2018年度		2017年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	---	---	---	---

地区	2018 年度		2017 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	33,015,338.01	22,351,411.70	33,973,723.20	21,205,522.23
合计	33,015,338.01	22,351,411.70	33,973,723.13	21,205,522.23

十三. 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	---	-67,779.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	---	1,292,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	---
非货币性资产交换损益	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
债务重组损益	---	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,582.66	-160,053.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	---	---
非经常性损益净额（影响净利润）	25,582.66	1,064,667.50

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权净资产收益率（%）	2018 年度
		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	3.71	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.10	0.10

续：

报告期利润	加权净资产收利率（%）	2017 年度	
		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	15.16	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.05	0.26	0.26

法定代表人：喻国锋 主管会计工作的负责人：张琴 会计机构负责人：熊威

湖北合强机械发展股份有限公司
(公章)

二〇一九年四月十五日

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：

董事会秘书办公室