



爱 力 领 富

NEEQ : 838876

杭州爱力领富科技股份有限公司

(Hangzhou Aililingfu Technology Co., Ltd)



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记



子公司深圳科斯腾获得高新技术企业认定，并新增多项实用新型专利，另有3项发明专利及多项实用新型专利在审。



公司与太原科技大学达成产学研合作，产学研基地在深圳落成。



公司管理团队与株式会社阪上制作所互访，并就更紧密合作达成意向。

KEEPER

公司取得日本KEEPER株式会社在中国区域的代理权

SHANTUI

公司参加山推股份供应商大会，荣获“优秀供应商”称号，并作为优秀供应商代表发言。



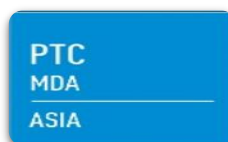
公司荣获浙江省服务型制造示范企业称号

公司荣获杭州市余杭区科技服务业十强

子公司连续两年获得普陀区长征镇“诚信企业”称号



公司与山能重装高层互访并签署战略合作协议



公司参加亚洲国际动力传动与控制技术展览会

公司参加2018 Bauma CHINA（上海宝马展）

公司参加第20届中国国际工业博览会



公司与油研工业株式会社高层互访，达成更紧密的合作协议，双方管理团队开展学习交流。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、母公司	指	杭州爱力领富科技股份有限公司
有限公司、爱力有限	指	杭州爱力领富科技有限公司, 系公司前身
爱力合众	指	深圳爱力合众投资管理企业(有限合伙)
领富含众	指	深圳领富含众投资管理企业(有限合伙)
杭州爱力华	指	杭州爱力华液压密封销售有限公司, 公司全资子公司
深圳爱力华	指	深圳市爱力华液压科技有限公司, 公司全资子公司
杭州海爵	指	杭州海爵液压密封有限公司, 公司全资子公司
杭州派祥	指	杭州派祥液压技术有限公司, 公司全资子公司
深圳海德	指	深圳市海德佳顿液压密封有限公司, 公司全资子公司
深圳科斯腾	指	深圳市科斯腾液压设备有限公司, 公司全资子公司
上海领富	指	上海领富实业有限公司, 公司全资子公司
北京爱力	指	北京爱力北方液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
大连爱力	指	大连爱力液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
济南爱力	指	济南爱力液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
武汉派祥	指	武汉派祥液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
湖南爱力	指	湖南爱力液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
成都爱力	指	成都爱力液压密封技术有限公司, 公司全资子公司
济宁爱力	指	济宁爱力智能电液集成系统有限公司, 公司全资子公司
爱力投资	指	深圳市爱力投资有限公司, 公司关联方
爱力南方	指	深圳市爱力南方科技有限公司, 公司关联方
深圳爱力华实业	指	深圳市爱力华实业有限公司, 公司关联方
杭州华裕	指	杭州华裕实业有限公司, 公司关联方
杭州爱力实业	指	杭州爱力实业有限公司, 公司关联方
上海爱力	指	上海爱力液压密封技术有限公司, 公司关联方
深圳高新投	指	深圳市高新投融资担保有限公司
报告期	指	2018 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
分销	指	由外部资源完成将产品制造商、生产商或者进口商提供的商品或服务传递给最终消费者的方式
系统集成商	指	能为客户提供系统集成产品与服务的专业机构
液压系统	指	以油液作为工作介质, 利用油液的压力能并通过控制阀门等附件操纵液压执行机构工作的整套装置
液压泵	指	液压系统的动力元件, 其作用是将原动机的机械能转换成液体的压力能, 它向整个液压系统提供动力
液压阀	指	一种用压力油操作的自动化元件, 液压传动中用来控制液体压力、流量和方向的元件

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。

公司负责人朱跃龙、主管会计工作负责人刘强及会计机构负责人（会计主管人员）王桂莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、市场风险	公司产品主要应用于工程机械、机床、汽车、电力等下游行业,下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求,而下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应:当宏观经济处于上升阶段时,固定资产投资需求旺盛,则工程机械、机床、汽车、电力等行业迅速发展,通过产业链的传导,本行业也能获得快速发展;反之,当宏观经济处于下降阶段时,固定资产投资需求萎缩,本行业发展就将放缓。尤其是中美贸易摩擦的不利因素,将在未来较长时间内产生影响。因此,公司的发展存在受宏观经济波动影响的风险。公司积极跟随国家经济发展规划,在智能制造领域积极开拓客户,并积极引导客户向节能降噪的行业方向转型,从而实现装备的更新、转型及升级。

2、原材料供应商相对单一的风险	公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度向油研工业采购金额分别达到 9,195.18 万元(含税 10,758.36 万元)、9,206.36 万元(含税 10,771.44 万元)、7,136.63 万元(含税 8,349.86 万元)。公司对其采购占比较高是因独特商业模式形成的局面,双方在业务上属于互相依赖的关系,公司经营业务对其并不构成重大依赖。随着公司业务的拓展,公司对油研工业的采购占比持续降低。不过,公司仍面临上述供应商发生变更,导致需要重新构建合作关系所带来的经营风险。公司积极与核心品牌供应商陆续达成了战略合作协议,取得了核心品牌供应商的进一步支持,同时公司也加大不同品牌不同产品线的推广力度,增大了其他品牌在营收中的占比,从而稀释了供应商相对单一的风险。
3、毛利率下降风险	2018 年度、2017 年度、2016 年度公司毛利率分别为 31.51%、31.75%、31.92%。后期如果海外供应商提高供货单价,减少折扣或要求全额支付预付款;或公司基于目前国内经济形势、竞争压力降低销售价格等,公司毛利率有下降风险。公司重点扶持毛利率较高的品牌及项目,加大了对自主研发的液压系统及密封系统集成业务的拓展,从产品结构上调整了其毛利率的影响。
4、偿债及流动性风险	2018 年末、2017 年末、2016 年末公司资产负债率 42.46%、44.38%、35.68%;公司流动比率分别为 1.91、1.72、1.99;速动比率分别为 1.45、1.34、1.48。公司截至 2018 年 12 月 31 日的短期借款余额 5,083 万元,长期借款余额 4,245 万元。随着公司业务规模的扩大,公司资产负债率保持在相对安全的水平,同时公司加强了与供应商的合作,部分品牌产品取得了更好的信用账期。
5、应收账款发生坏账的风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 12,827 万元、12,466 万元、10,492 万元,分别占当期末总资产的 28.65%、35.24%、41.48%,应收账款在资产结构中的比例较高,这与公司主要从事的业务密切相关。公司应收账款主要为合同尾款及货款,因此结算与回款存在一定的时间差,导致公司应收账款金额占比较大。公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备,对确认无法收回的款项已全额计提了坏账准备。同时加强了客户对账工作,并建立了客户欠款信用系统。
6、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日存货占总资产的比重分别为 15.34%、16.49%、18.03%,公司的存货均为库存商品,主要为液压件、密封圈、管件等产品。报告期内,公司在对存货进行及时清理并计提了存货跌价准备。因公司产品特性,存货发生减值的风险较小,同时公司加强库存管理系统的建设,完善存货的库龄管理。
7、关联方资金依赖风险	公司挂牌后通过完成承诺事项后对关联方资金的依赖得到了明显好转,但是随着近两年主营业务的高速发展,营运资金的需求增长较快,同时,爱力大厦项目的建设也需投入大笔资金,公司在报告期内对关联方存在偶发性的资金依赖。公司积

	极从不同渠道筹措生产经营所需要的资金,同时加大现有应收票据、应收账款的周转速度,随着经营业绩的上升,未来将逐渐摆脱对关联方资金依赖。
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	杭州爱力领富科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Aililingfu Technology Co., Ltd (ALLF)
证券简称	爱力领富
证券代码	838876
法定代表人	朱跃龙
办公地址	杭州余杭区文一西路 998 号海创园 18 号楼 410-412 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘强
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0571-89059290
传真	0571-89059292
电子邮箱	hylfkj@hy-china.com
公司网址	www.hy-china.com
联系地址及邮政编码	杭州余杭区文一西路 998 号海创园 18 号楼 410-412 室, 311100
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	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F 批发和零售-F51 批发业-F517 机械设备、五金产品及电子产品批发-5172 汽车及零配件批发-5175 电气设备批发-5179 其他机械设备及电子产品批发;以及 C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-3444 液压动力机械及元件制造
主要产品与服务项目	装备制造业中重要机械、电子基础件的分销和液压、密封系统工程的设计、开发与集成服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	123,670,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱跃龙、朱耀义、朱朝晖
实际控制人及其一致行动人	朱跃龙、朱耀义、朱朝晖

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	91330110577340157J	否

注册地址	杭州市余杭区文一西路 1500 号 2 号楼 605 室	否
注册资本	123,670,000.00	是
-		

五、中介机构

主办券商	世纪证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道招商银行大厦 40-42 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	严海峰、潘莉梅
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 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

根据杭州市余杭区的统一要求，公司注册地址由杭州市余杭区文一西路 1500 号 2 号楼 605 室变更为浙江省杭州市余杭区五常街道文一西路 998 号 18 号楼 410 室。该事项详见于 2019 年 3 月 13 日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《关于公司完成变更注册地址登记暨全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2019-020）。

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	367,593,149.18	342,658,536.28	7.28%
毛利率%	31.51%	31.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,890,175.97	32,246,295.10	-7.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,011,086.23	31,984,693.32	-9.30%
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）	12.43%	17.94%	-
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）	12.11%	17.80%	-
基本每股收益	0.24	0.27	-11.11%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	447,775,416.40	353,806,329.91	26.56%
负债总计	190,146,130.22	157,028,577.99	21.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	257,629,286.18	196,777,751.92	30.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	1.97	5.82%
资产负债率%（母公司）	39.78%	38.78%	-
资产负债率%（合并）	42.46%	44.38%	-
流动比率	1.91	1.72	-
利息保障倍数	6.76	9.30	-

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	32,460,891.26	-2,774,695.22	1,269.89%
应收账款周转率	2.91	2.99	-
存货周转率	3.96	4.50	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.56%	39.88%	-
营业收入增长率%	7.28%	35.58%	-
净利润增长率%	-7.31%	95.30%	-

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	123,670,000	100,000,000	23.67%
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
非流动资产处置损益	53,018.01
计入当期损益的政府补助	1,814,789.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-695,623.90
非经常性损益合计	1,172,183.49
所得税影响数	293,093.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	879,089.74

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	47,556,241.99	-	12,808,993.51	-
应收账款	124,663,896.15	-	104,921,179.09	-
应收票据及应收账款	-	172,220,138.14	-	117,730,172.60
应付账款	44,106,170.76	-	34,916,473.12	-
应付票据	0.00	-	0.00	-
应付票据及应付账款	-	44,106,170.76	-	34,916,473.12
应付利息	61,975.58	-	0.00	-
其他应付款	10,336,269.52	10,398,245.10	2,811,051.87	16,510,867.56
管理费用	32,580,905.94	29,341,408.88	29,911,236.37	27,740,520.37
研发费用	-	3,239,497.06	-	2,170,716.00
财务费用	5,309,557.66	5,309,557.66	3,786,809.03	3,786,809.03
其中：利息费用	-	4,591,483.84	-	3,673,188.65
利息收入	-	53,085.72	-	31,041.20

财政部于2018年6月发布《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），对企业财务报表格式进行相应调整，公司根据该通知作如下调整：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应付利息”和“应付股利”并入“其他

应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务是装备制造业中重要机械、电子基础件的分销和液压、密封系统工程的设计、开发与集成。其中，分销业务是公司最主要的经营环节，是公司收入和利润的主要组成部分。公司采取多品牌、多品种的经营模式，以标准化方式运作和管理全国性的销售和物流网络，辅之以控制资金风险为核心的财务管理制度和以 IT 系统为支撑的物流管理模式，使分销业务能够有效的运转和扩张。液压、密封系统工程的设计、开发与集成业务是公司业务经营的重要环节，通过系统工程设计、开发与集成业务，公司向客户直接提供其所需要的系统和集成产品。由于系统工程设计、开发与集成业务向客户提供的是基于产品的技术增值服务，因此在拓宽公司收入来源的同时可以提高公司的产品利润率。同时，由于系统工程设计、开发与集成业务不是单纯的向客户提供产品，而是通过基于产品的技术增值服务满足客户的特定需求，因此系统工程设计、开发与集成业务不仅使公司拓宽了客户基础，还使公司和客户之间的合作更加密切，使公司的客户基础更加稳固，间接的促进了分销业务的开展。

公司的盈利一方面来自于分销业务的产品销售溢价，另一方面来自于从事系统工程设计、开发与集成业务取得的利润。公司具备的多样化专业服务能力使公司在稳固和拓宽客户基础及销售网络的同时，能够提升公司产品的销售溢价水平和系统工程设计、开发与集成业务的利润率。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

公司在报告期内基本完成了年初制定的经营计划及预算，实现了大力研发智能装备并调整收入结构的既定目标。报告期内，公司实现营业收入 36,759.31 万元，较上年同期增长了 7.28%；营业成本 25,176.34 万元，较上年同期增长了 7.65%；利润总额 3,943 万元，较上年同期下降了 10.49%；净利润 2,989 万元，较上年同期下降了 7.31%；经营活动产生的现金流量净额为 3,246.09 万元，较上年同期大幅上升。报告期末公司资产总额 44,777.54 万元，较期初增长了 26.56%，负债总额 19,014.61 万元，较期初上升了 21.09%；本期末资产负债率 42.46%，较期初有所下降；报告期末净资产总额 25,762.93 万元，比期初增长了 30.92%。

1、业务整合及渠道的梳理

公司在完成了业务的整合及品牌渠道的梳理后，各品牌经理能高效利用现有的销售渠道和网络，使得客户与公司的衔接及沟通更加的通畅，进一步加大品牌事业部在客户沟通上的技术支持及技术权威的建设，加强了与细分行业龙头企业的战略合作，并签订了一批主流产品及系统的服务合同，这些细分行业龙头企业为公司业绩增长作出巨大贡献。公司上半年业绩突出，但由于受到中美贸易摩擦的影响，塑料机械行业整体订单大幅下滑，对公司下半年业绩造成了不利影响，公司通过新行业的拓展，及系统项目的发展，部分弥补了其对业绩的影响。

2、与主流品牌供应商加深合作关系

报告期内，公司得到了主要品牌供应商的大力支持，通过技术交流、产品培训、高层互访等与主要品牌供应商陆续签订了战略合作协议。公司进一步加大了研发的投入，把伺服节能系统的具体应用推广到更多的行业中去，在细分行业纵向发展上奠定了坚实的基础。同时，继续寻找引进高技术含量的产品及品牌，进一步支持客户的专业化发展。

3、产品结构及服务项目的整合

公司根据年初制定的目标，结合现有产品及其应用行业，主动选择了高毛利的行业及品牌进行重点扶持，大力研发、设计及推广符合国家节能环保等产业政策的系统产品，这些产品结构及服务项目上的调整对整体业绩产生了有利的影响。

4、内控管理

公司着力于优化公司内部的资源配置，进一步完善内部控制制度；完善公司资金管理制度，以提高资金的配置效率；强化人才培养和梯队储备，培养在公司管理、项目管理和市场销售方面的骨干，打造专业化、职业化团队。公司依法合规经营、财务核算规范、全方面正常运作，为公司经营提供了有力保障。

5、优化股权结构，引进投资者

公司积极筹划引进投资者事宜，股东大会于2018年1月18日审议通过股票发行方案，本次股票发行新增股份于2018年4月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司本次发行股票375万股，募集资金3,000万元，用于公司补充流动资金，为公司业务正常运营提供了资金保障。

（二）行业情况

2018年，在内外环境错综复杂的形势下，机械工业经济运行总体处于合理区间，但稳中有缓、稳中有降，增速环比出现回落。

一是增加值增速上半年逐月提高，下半年逐月放缓。

二是主要产品产量同比增长，但同比增长种类持续减少。

三是经济效益保持增长，但增幅回落。

四是主要分行业分化明显，汽车降幅较大。工程机械、石化通用、通用零部件、机床、内燃机行业实现增长。工程机械行业利润增长较大。机器人与智能制造、汽车、农机行业同比下降。

五是价格指数缓慢回升，经济运营指标不及上年同期水平。

六是固定资产投资低迷状况有所改善，但仍值得关注。2018年机械工业通用设备制造、专用设备制造、汽车制造业、电气机械和器材制造业投资增速均高于同期全社会投资增速。

七是对外贸易保持增长，但存在不确定性。

2018年在中美贸易摩擦不断升温的背景下，面对错综复杂的国内外形势，全行业坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立“四个意识”、坚定“四个自信”，不折不扣践行“两个维护”，深入落实党中央、国务院决策部署，在困难挑战超出预期的情况下，迎难而上、奋发作为，扎实推进制造强国和网络强国建设，圆满完成全年目标任务。

2019年的市场需求依然低迷，部分产品增速放缓，成本压力大、效益提升难，应收账款总额大、回收难，运行效率下降，经济发展存在不可预见风险，全行业需积极应对，采取措施，充分利用、落

实国家各项宏观调控政策，使行业发展持续向好。2019 年对行业来说也是值得期待的一年，机遇与风险并存。供给侧改革、一带一路等利好因素仍然存在，但在国家坚持“高质量发展”的主旋律下，同样充满机遇与挑战。预计 2019 年全行业将持续保持良好发展态势，实现持续稳定发展。

（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	43,694,171.45	9.75%	29,041,858.44	8.21%	50.45%
应收票据与应收账款	156,452,090.73	34.93%	172,220,138.14	48.68%	-9.16%
存货	68,694,651.11	15.34%	58,335,579.76	16.49%	17.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	17,696,163.62	3.95%	16,878,803.40	4.77%	4.84%
在建工程	96,967,083.00	21.65%	20,073,393.37	5.67%	383.06%
短期借款	50,828,509.20	11.35%	73,279,973.00	20.71%	-30.64%
长期借款	42,446,191.06	9.48%	1,224,572.71	0.35%	3,366.20%
应付票据及应付账款	65,466,254.24	14.62%	44,106,170.76	12.47%	48.43%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金

期末较期初增长 50.45%，主要是报告期内减少了票据池业务并增加了银行承兑汇票的贴现所致。

（2）存货

期末较期初增长了 17.76%，主要是预计业务量增长而增加备货，但受到中美贸易摩擦的影响，部分行业的订单下降所致。

（3）在建工程

期末较期初增长 383.06%，主要是报告期内爱力大厦项目建设投入所致。

（4）短期借款

期末较期初下降 30.64%，主要是报告期内随着爱力大厦建设项目的长期借款增长，为了保持总体负债水平，降低财务风险，公司将部分承兑汇票的处理方式由票据池质押融资转变为贴现方式共同影响所致。

（5）长期借款

期末较期初增长 3,366.20%，主要是报告期内公司因爱力大厦建设需要，启用了相应的贷款所致。

(6) 应付票据及应付账款

期末较期初增长 48.43%，主要是报告期内与核心供应商达成了更紧密的合作，并取得了较好的信用政策所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	367,593,149.18	—	342,658,536.28	—	7.28%
营业成本	251,763,409.02	68.49%	233,875,132.15	68.25%	7.65%
毛利率	31.51%	—	31.75%	—	—
管理费用	32,564,137.99	8.86%	29,341,408.88	8.56%	10.98%
研发费用	5,063,697.62	1.38%	3,239,497.06	0.95%	56.31%
销售费用	26,362,060.25	7.17%	21,954,094.74	6.41%	20.08%
财务费用	7,462,586.09	2.03%	5,309,557.66	1.55%	40.55%
资产减值损失	4,139,949.31	1.13%	3,260,752.81	0.95%	26.93%
其他收益	21,274.96	0.01%	30,173.76	0.01%	-29.49%
投资收益	0.00	0.00%	258.90	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	—	—	—	—
资产处置收益	80,421.36	0.02%	19,139.15	0.01%	320.19%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	38,384,710.22	10.44%	43,775,057.65	12.78%	-12.31%
营业外收入	1,853,635.10	0.50%	348,047.84	0.10%	432.58%
营业外支出	806,668.80	0.22%	71,000.62	0.02%	1,036.14%
净利润	29,890,175.97	8.13%	32,246,295.10	9.41%	-7.31%

项目重大变动原因：

1、研发费用：较上年同期增长 56.31%，主要是报告期内公司为了新行业新应用的研究加大了研发的投入力度，增加了研发人员的薪酬所致。

2、财务费用：较上年同期增长 40.55%，主要是报告期内公司加大了票据的贴现力度，同时金融机构普遍提高了贷款利息的上浮比例使得公司成本增长所致。

3、资产处置收益：较上年同期增长 320.19%，主要是报告期内处理了使用年限较长的车辆等所致。

4、营业外收入：较上年同期增长 432.58%，主要是报告期内因总部基地及新三板融资等事项获得的政府补助较往年增加所致。

5、营业外支出：较上年同期增长1,036.14%，主要是报告期内应收账款进行债务重组导致的损失增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	367,191,900.68	341,739,794.85	7.45%
其他业务收入	401,248.50	918,741.43	-56.33%
主营业务成本	251,640,723.40	233,295,939.20	7.86%
其他业务成本	122,685.62	579,192.95	-78.82%

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%
液压件	179,490,713.62	48.83%	184,235,931.49	53.77%
密封件	84,691,868.93	23.04%	73,098,481.47	21.33%
管件	37,432,504.51	10.18%	46,729,305.02	13.64%
系统集成	45,526,949.78	12.39%	15,809,543.99	4.61%
其他	20,049,863.84	5.45%	21,866,532.88	6.38%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司进一步加大了细分行业龙头企业的开拓与合作，传统分销业务在2018年6月份开始受到中美贸易摩擦的不利影响，部分行业订单出现大幅下降，公司管理层迅速作出决策，加大研发力度，将伺服产品推广到更多的细分行业中去，同时，因为应用领域的进一步扩展，也申请获得了多项专利，在细分领域开辟了新的增长点。

1、系统集成：报告期内较上年同期增长187.97%，主要系公司根据外部环境变化，利用液压伺服系统产品在节能增效方面的优势，在多行业中加大了产品的应用所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	湖北恒隆汽车系统集团有限公司及其关联方	34,369,952.00	9.35%	否
2	衡阳华意机械有限公司	14,248,165.95	3.88%	否
3	浙江晶盛机电股份有限公司	12,060,892.57	3.28%	否
4	广东伊之密精密注压科技有限公司及其关联方	11,973,229.96	3.26%	否
5	中铁工程装备集团盾构制造有限公司及其关联方	11,540,412.76	3.14%	否
合计		84,192,653.24	22.91%	-

(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	油研(上海)商贸有限公司及其关联方	91,951,836.75	36.52%	否
2	派克汉尼汾流体传动产品(上海)有限公司	29,604,939.86	11.76%	否
3	SAKAGAMI SEISAKUSHO LTD.	21,604,688.02	8.58%	否
4	住友精密工业技术(上海)有限公司	17,284,657.67	6.86%	否
5	丹佛斯动力系统贸易(上海)有限公司及其关联方	14,463,247.38	5.74%	否
合计		174,909,369.68	69.46%	-

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	32,460,891.26	-2,774,695.22	1,269.89%
投资活动产生的现金流量净额	-62,082,253.68	-17,324,039.80	258.36%
筹资活动产生的现金流量净额	48,644,467.25	34,854,716.98	39.56%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流

本期经营活动产生的现金流量净额较上期大幅增长。公司所处行业的结算方式多以票据结算为主，并且近几年有大幅上升的趋势，公司近几年收取的承兑汇票金额在总体回款金额中的占比越来越大。由于最近两年公司业绩的大幅上升，对营业资金的需求也大幅增加，因此公司加大了信用政策的控制力度，这使得公司的现金流入更加充足。与此同时，随着银行承兑汇票的电子化普及，公司收到的票据可以很好的转付给供应商，使得公司现金流出量相对减少。上述原因导致了公司经营活动产生的现金流量净额与净利润之间产生了巨大的差异。

（2）投资活动产生的现金流

投资活动产生的现金流量净额增长了 258.36%，主要是爱力大厦项目的建设投入增加所致。

（3）筹资活动产生的现金流

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 39.56%，主要是因为公司在报告期内进行股票发行募集资金约 3,000 万元，爱力大厦项目启用贷款增加长期借款 4,100 万元，以及公司在报告期内减少了票据池业务余额，从而减少了短期借款 2,250 万元共同影响所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 14 家全资子公司，2018 年度占公司合并报表净利润 10%以上的全子公司的情况如下：

(1) 杭州爱力华

杭州爱力华于 2013 年 7 月 23 日在杭州市设立，法定代表人朱跃龙，注册资本 500 万元，注册地址杭州市余杭区文一西路 1500 号 2 幢 729 号。2018 年，杭州爱力华的营业收入为 9,677 万元，净利润 650 万元。

(2) 深圳科斯腾

深圳科斯腾于 2011 年 1 月 7 日在深圳市设立，法定代表人朱跃龙，注册资本 500 万元，注册地址深圳市宝安区燕罗街道朝阳路 168-1 号百财智造园 2 楼。2018 年，深圳科斯腾的营业收入 3,800 万元，净利润 345 万元。

报告期内，公司未处置子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司按照相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。

2、会计估计变更

无。

3、重大会计差错更正

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

公司一直遵循“诚信为本，品质为根”的理念，积极实践技术创新，以优质的产品和服务，积极履行着应尽的社会责任，每年为社会提供一定的就业岗位，诚信经营，依法纳税，做到对社会、对股东和每位员工负责。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，各子公司均支持地区经济发展，

与社会共享企业发展成果，积极承担社会责任。同时公司大力研发节能系统，为客户提供领先的节能降噪的伺服系统。

三、持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业未发生重大变化。报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的自主经营能力，具有较高的盈利能力和成长性。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力产生重大影响的事项，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

（一）市场风险

公司产品主要应用于工程机械、机床、汽车、电力等下游行业,下游行业的发展状况直接影响公司产品的市场需求,而下游行业的发展与国家宏观经济形势存在明显的同步效应:当宏观经济处于上升阶段时,固定资产投资需求旺盛,则工程机械、机床、汽车、电力等行业迅速发展,通过产业链的传导,本行业也能获得快速发展;反之,当宏观经济处于下降阶段时,固定资产投资需求萎缩,本行业发展就将放缓。尤其是中美贸易摩擦的不利因素,将在未来较长时间内产生影响。因此,公司的发展存在受宏观经济波动影响的风险。

应对措施: 公司积极跟随国家经济发展规划,在智能制造领域积极开拓客户,并加大研发投入,在不同的细分领域推进公司的优势产品,并通过系统解决方案为更多行业客户提供更好的配套支持。

（二）原材料供应商相对单一的风险

公司 2018 年度、2017 年度、2016 年度向油研工业采购金额分别达到 9,195.18 万元(含税 10,758.36 万元)、9,206.36 万元(含税 10,771.44 万元)、7,136.63 万元(含税 8,349.86 万元)。公司对其采购占比较高是因独特商业模式形成的局面,双方在业务上属于互相依赖的关系,公司经营业务对其并不构成重大依赖。随着公司业务的拓展,公司对油研工业的采购占比持续降低。不过,公司仍面临上述供应商发生变更,导致需要重新构建合作关系所带来的经营风险。

应对措施: 公司积极与核心品牌供应商陆续达成了战略合作协议,取得了核心品牌供应商的进一步支持,同时公司也加大不同品牌不同产品线的推广力度,增大了其他品牌在营收中的占比,从而稀释了供应商相对单一的风险。

（三）毛利率下降风险

2018 年度、2017 年度、2016 年度公司毛利率分别为 31.51%、31.75%、31.92%。后期如果海外供应商提高供货单价,减少折扣或要求全额支付预付款;或公司基于目前国内经济形势、竞争压力降低销售价格等,公司毛利率有下降风险。

应对措施: 公司重点扶持毛利率较高的品牌及项目,加大了对自主研发的液压系统及密封系统集成业务的拓展,从产品结构上调整了其毛利率的影响。

（四）偿债及流动性风险

2018 年末、2017 年末、2016 年末公司资产负债率 42.46%、44.38%、35.68%;公司流动比率分别为 1.91、1.72、1.99;速动比率分别为 1.45、1.34、1.48。公司截至 2018 年 12 月 31 日的短期借款余额 5,083 万元,长期借款余额 4,245 万元。

应对措施：随着公司业务规模的扩大,公司资产负债率保持在相对安全的水平,同时公司加强了与供应商的合作,部分品牌产品取得了更好的信用账期,公司内部也加强了仓储信息系统的建设。

（五）应收账款发生坏账的风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 12,827 万元、12,466 万元、10,492 万元,分别占当期末总资产的 28.65%、35.24%、41.48%,应收账款在资产结构中的比例较高,这与公司主要从事的业务密切相关。公司应收账款主要为合同尾款及货款,因此结算与回款存在一定的时间差,导致公司应收账款金额占比较大。

应对措施：公司已按照既定会计政策在期末对应收账款计提了相应的坏账准备,对确认无法收回的款项已全额计提了坏账准备。同时加强了客户对账工作,并建立了客户欠款信用系统。

（六）存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日存货占总资产的比重分别为 15.34%、16.49%、18.03%,公司的存货均为库存商品,主要为液压件、密封圈、管件等产品。报告期内,公司在对存货进行及时清理并计提了存货跌价准备。

应对措施：因公司产品特性,存货发生减值的风险较小,同时公司加强库存管理系统的建设,完善存货的库龄管理。

（七）关联方资金依赖风险

公司挂牌后通过完成承诺事项后对关联方资金的依赖得到了明显好转,但是随着近两年主营业务的高速发展,营运资金的需求增长较快,同时,爱力大厦项目的建设也需投入大笔资金,公司在报告期内对关联方存在偶发性的资金依赖。

应对措施：公司积极从不同渠道筹措生产经营所需要的资金,同时加大现有应收票据、应收账款的周转速度,随着经营业绩的上升,未来将逐渐摆脱对关联方资金依赖。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	二、（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	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	☒ 是 ☐ 否	二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
深圳爱力华（全资子公司）	30,000,000.00	2018/9/8-2019/9/7	保证	连带	已事前及时履行	是
深圳爱力华（全资子公司）	8,000,000.00	2018/2/9-2019/2/8	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	38,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

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

清偿和违规担保情况：

—

（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
深圳市爱力投资有限公司	向公司提供借款	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月2日	公告编号：2018-005
朱跃龙	为深圳爱力华向平安银行贷款提供连带责任担保	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月24日	公告编号：2018-011
深圳市爱力投资有限公司	向公司提供借款	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月14日	公告编号：2018-031
深圳市爱力投资有限公司、深圳市爱力华实业有限公司、朱跃龙	为深圳爱力华向平安银行贷款提供连带责任担保、抵押担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月14日	公告编号：2018-032
朱跃龙、朱耀义	为公司向杭州银行贷款提供连带责任担保	180,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月9日	公告编号：2018-040
深圳市爱力投资有限公司	向公司提供借款	40,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月9日	公告编号：2018-041
朱跃龙	委托杭州银行向公司提供借款	30,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月3日	公告编号：2018-046

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易发生的目的是公司业务发展和生产经营的需要，缓解公司短期资金周转的压力，有利于公司的生产经营，具有合理性和必要性。

上述关联交易中，除朱跃龙先生的委托贷款外，其他的关联方不收取任何费用，体现了关联方对公司的支持，符合公司和全体股东的利益，有助于公司业务规模的扩大，有利于公司未来发展。

朱跃龙先生通过银行向公司提供委托贷款，并未要求公司提供担保措施，为纯信用贷款，年利率为12%，该事项经过公司股东大会的审议通过，是在爱力大厦建设期间更好的保证公司日常经营现金流的一个保护措施，有助于公司平稳的度过大厦建设周期，为公司未来发展保驾护航。

（三）承诺事项的履行情况**1、股东对所持股份自愿锁定的承诺**

公司发起人出具了《股份转让限制情况声明》，承诺将按照《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条及《公司章程》第二十六条等规定锁定其所持有公司股份。

2、避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争情况，公司控股股东和实际控制人朱跃龙、朱耀义和朱朝晖出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺书》。

4、关于新增股份限售承诺

股东杭州彤石红城投资管理合伙企业（有限合伙）认购 2018 年第一次发行的股票 375 万股，承诺自全国中小企业股份转让系统出具股份登记函之日起三年内不转让。

5、关于私募基金备案的承诺

股东杭州彤石红城投资管理合伙企业（有限合伙）出具了《关于杭州彤石红城投资管理合伙企业（有限合伙）私募基金备案的承诺函》，杭州彤石红城投资管理合伙企业（有限合伙）已在承诺期限内履行承诺，完成备案手续。

履行情况：报告期内，公司股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员均履行了上述承诺。

（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
银行承兑汇票	质押	200,000.00	0.04%	票据池质押贷款
商业承兑汇票	质押	4,058,509.20	0.91%	商业承兑汇票贴现
货币资金	冻结	3,162,942.41	0.71%	票据池质押贷款保证金
固定资产	抵押	8,587,900.28	1.92%	湖南爱力及北京爱力房产抵押贷款
总计	-	16,009,351.89	3.58%	-

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	36,875,000	36.88%	13,040,000	49,915,000	40.37%
	其中：控股股东、实际控制人	19,375,000	19.38%	3,720,000	23,095,000	18.68%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	63,125,000	63.12%	10,630,000	73,755,000	59.63%
	其中：控股股东、实际控制人	58,125,000	58.12%	11,160,000	69,285,000	56.02%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		100,000,000	-	23,670,000	123,670,000	-
普通股股东人数		8				

(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	朱跃龙	38,750,000	7,440,000	46,190,000	37.3494%	34,642,500	11,547,500
2	朱耀义	19,375,000	3,720,000	23,095,000	18.6747%	17,321,250	5,773,750
3	朱朝晖	19,375,000	3,720,000	23,095,000	18.6747%	17,321,250	5,773,750
4	深圳领富含众投资管理企业(有限合伙)	7,676,550	1,473,897	9,150,447	7.3991%	0	9,150,447
5	深圳爱力合众投资管理企业(有限合伙)	7,323,450	1,406,103	8,729,553	7.0587%	0	8,729,553
合计		92,500,000	17,760,000	110,260,000	89.1566%	69,285,000	40,975,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱跃龙和朱耀义系兄弟关系，朱耀义和朱朝晖系夫妻关系，享有爱力合众 0.4096%的分配比例并担任其执行事务合伙人，朱耀义享有领富含众 0.1954%的分配比例并担任其执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东不存在关联关系。

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

朱跃龙、朱耀义和朱朝晖为公司的控股股东和实际控制人。朱跃龙持有公司 37.3494%股权，并担任公司董事长；朱耀义持有公司 18.6747%股权，并担任公司副董事长；朱朝晖持有公司 18.6747%股权，并担任公司副董事长。朱跃龙和朱耀义为兄弟关系，朱耀义和朱朝晖为夫妻关系。

朱跃龙、朱耀义和朱朝晖于 2016 年 3 月 22 日签订了《一致行动协议书》，约定：1、协议各方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。2、协议各方应当在行使公司股东权利，特别是提案权、表决权之前进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定；必要时召开一致行动人会议，促使协议各方达成采取一致行动的决定。3、协议各方同时作为公司董事的，在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动，行使董事权利。4、协议各方应当确保按照达成一致行动决定直接或间接行使股东权利，承担相应义务。5、若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当按照朱跃龙的意见作出一致行动的决定，协议各方应当严格按照该决定执行。

自公司成立之日起至朱跃龙、朱耀义和朱朝晖签署《一致行动协议书》之前，朱跃龙、朱耀义和朱朝晖在关于董事、监事选举、高级管理人员任命、增加注册资本、修改公司章程等公司重大事项的历次股东会决议从未出现分歧；在公司日常生产经营决策上都能够保持一致意见，不存在重大分歧。

朱跃龙先生：男，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 7 月至 1989 年 9 月在杭州西冷电冰箱总厂及杭州医疗器械厂担任总工程师/办公室主任；1989 年至 1993 年在深圳市华裕电子公司担任市场部经理；1993 年创办杭州华裕；1996 年创办深圳爱力华实业；1997 年创办上海爱力；2002 年创办爱力南方；2006 年创办北京爱力；2007 年创办爱力投资；2011 年与朱耀义共同创办爱力有限并担任执行董事兼总经理；2016 年 3 月起担任爱力股份董事长兼法定代表人，任期三年。

朱耀义先生：男，1964 年 11 月出生，中国国籍，拥有美国居留权，硕士学历。1985 年 9 月至 1993 年 5 月在杭州洗衣机总厂担任助工、工程师；1993 年 5 月至 2011 年 7 月在杭州华裕担任董事及总经理；2011 年与朱跃龙共同创办爱力有限并担任副总经理；2016 年 3 月起担任爱力股份副董事长，任期三年。

朱朝晖女士：女，1969 年 9 月出生，中国国籍，拥有美国居留权，硕士学历。1989 年 7 月至 1990 年 4 月在杭州张小泉剪刀厂担任宣教科科员；1990 年 11 月至 1998 年 10 月在杭州市第二轻工业总公司担任团工委干事；1998 年 10 月至 1999 年 7 月在杭州二轻控股（集团）有限公司担任团工委干事；1999 年 7 月至 2000 年 7 月在杭州市委组织部干部三处挂职锻炼；2000 年 8 月至 2002 年 4 月在杭州二轻控股（集团）有限公司担任团工委副书记；2002 年 4 月至 2006 年 12 月在杭州广播电视大学先后担任监察室副主任、组织部、宣传部及统战部副部长；2007 年 1 月至 2014 年 7 月在杭州华裕担任副总经理；2014 年 8 月至 2016 年 3 月在爱力有限担任副总经理；自 2016 年 3 月起，担任爱力股份副董事长，任期三年。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月2日	2018年4月4日	8.00	3,750,000	30,000,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2018年1月18日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过《关于〈杭州爱力领富科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，股票发行价格为每股人民币8元，融资总额不超过3,000万元，本次募集资金用于补充公司流动资金，新增股份于2018年4月4日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司募集资金的实际使用与股票发行方案披露的募集资金用途一致，不存在改变募集资金用途情况；公司不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用等情况；也不存在用于持有交易型金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资、直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司等情况。

截止2018年12月31日，公司募集的资金剩余4,217.13元均为利息收入。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	平安银行	30,000,000.00	5.66%	2018/9/8-2019/9/7	否

短期借款	平安银行	8,000,000.00	5.66%	2018/2/9-2019/2/8	否
短期借款	工商银行	5,200,000.00	4.53%	2018/1/16-2019/1/15	否
短期借款	工商银行	5,700,000.00	4.53%	2018/3/15-2019/3/14	否
票据质押贷款	招商银行	8,270,000.00	5.66%	2018/1/19-2019/1/18	否
票据质押贷款	交通银行	34,747.50	6.00%	2018/10/22-2019/4/22	否
票据质押贷款	交通银行	800,000.00	6.00%	2018/10/30-2019/4/30	否
票据质押贷款	交通银行	872,865.70	6.00%	2018/11/12-2019/5/12	否
票据质押贷款	交通银行	300,000.00	5.60%	2018/11/29-2019/5/29	否
票据质押贷款	交通银行	500,000.00	5.60%	2018/11/29-2019/5/29	否
票据质押贷款	交通银行	550,896.00	5.60%	2018/12/11-2019/6/11	否
合计	-	60,228,509.20	-	-	-

违约情况：

√适用 □不适用

无

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 6 月 6 日	0.00	0	1.92
合计	0.00	0	1.92

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
朱跃龙	董事长	男	1963 年 3 月 15 日	硕士	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
朱耀义	副董事长	男	1964 年 11 月 19 日	硕士	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
朱朝晖	副董事长	女	1969 年 9 月 25 日	硕士	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
谭建林	董事	男	1968 年 7 月 30 日	硕士	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
吴雪琴	董事	女	1975 年 12 月 5 日	硕士	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
罗青平	监事会主席	女	1963 年 5 月 11 日	大专	2017 年 6 月 2 日-2019 年 3 月 21 日	是
陈建	监事	男	1966 年 9 月 19 日	本科	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
王谦	监事	男	1962 年 6 月 28 日	本科	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
陈威	总经理	男	1969 年 8 月 29 日	本科	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
王学国	副总经理	男	1981 年 4 月 18 日	本科	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
徐灿	副总经理	男	1976 年 11 月 11 日	本科	2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日	是
张锋	副总经理	男	1977 年 3 月 8 日	本科	2017 年 6 月 2 日-2019 年 3 月 21 日	是
刘强	财务总监、董事会秘书	男	1977 年 8 月 14 日	硕士	董 事 会 秘 书 任 期:2016 年 3 月 22 日-2019 年 3 月 21 日;财务总监任期 2017 年 4 月 5 日-2019 年 3 月 21 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

朱跃龙和朱耀义系兄弟关系，朱耀义和朱朝晖系夫妻关系。其他无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱跃龙	董事长	38,750,000	7,440,000	46,190,000	37.35%	0
朱耀义	副董事长	19,375,000	3,720,000	23,095,000	18.67%	0
朱朝晖	副董事长	19,375,000	3,720,000	23,095,000	18.67%	0
合计	-	77,500,000	14,880,000	92,380,000	74.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	33	32
生产人员	13	19
销售人员	90	90
技术人员	18	19
财务人员	24	24
员工总计	178	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	14
本科	85	87
专科	58	61
专科以下	22	22
员工总计	178	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司高层及核心技术人员保持稳定，没有变动。

2、人才引进：报告期内公司有针对性地优化了现有团队，引进的人员经验丰富，同时公司提供在行业内有竞争力的薪酬及和其能力匹配的职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训：公司根据行业特性及自身特点，建立了完善的培训体系，定期为员工提供不同性质的培训。公司组织的员工培训项目包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，同时还建立了和行业企业定期交流和培训的制度，让员工提高了整体素质，为客户提供更优质的产品，实现了公司、员工和客户的三赢局面。

4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理社会保险以及住房公积金等。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况：报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，先后制定了《信息披露管理制度》以及《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步建立和完善公司治理体系。

报告期内，公司运作规范，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规事项，各项工作和公司运作符合法律法规、部门规章和《公司章程》的要求。公司通过建立和完善制度体系，规范公司运作和治理，通过对制度地执行，规范公司重大事项决策、三会运作、内部控制等的规范性，为公司持续稳定得长远发展奠定基础。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》及内部管理制度对关联股东和董事回避制度、财务会计管理等内容做了明确规定。报告期内，公司的对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按有关规定履行了程序。

4、公司章程的修改情况

根据《管理办法》、《业务规则》和《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等规定，公司在报告期内对公司章程作出了以下修改：

2018年1月28日，2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，就公司2018年第一次股票发行事宜，对相关条款作出修改。

2018年5月16日，2017年度股东大会审议通过了《2017年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，资本公积转增股本实施完毕后，公司对公司章程相应条款进行变更登记。

（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	7	股票发行方案、募集资金制度、签订重大合同、子公司贷款暨关联方担保、董事会工作报告、利润分配方案、2017 年度报告、续聘审计机构、募集资金存放及使用情况、修改公司章程等。
监事会	2	监事会工作报告、利润分配方案、2017 年度报告、续聘审计机构、募集资金存放及使用情况等
股东大会	6	股票发行方案、募集资金制度、签订重大合同、子公司贷款暨关联方担保、董事会工作报告、监事会工作报告、利润分配方案、2017 年度报告、续聘审计机构、募集资金存放及使用情况、修改公司章程等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、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、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容的签署合法合规、真实有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司修订了《公司章程》。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和全国中小企业股转系统有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。通过全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。明确董事会秘书负责投资者关系管理工作，公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作，并积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

（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

（基础层公司不做强制要求）

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

□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

截至报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司主营业务为液压元件、密封件、管件及附件产品的分销以及液压、密封系统工程的设计、开发与集成。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的采购、仓储、销售部门，产、供、销系统完整。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

2. 资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证或办理了其他手续，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权。股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3. 人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用、入职、离职、绩效、考勤、培训以及独立的奖惩管理制度，公司与员工签订了劳动合同并办理社会保险手续。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司专业财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定财务管理制度，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设财务部、采购部、行政人事部、仓储物流部、技术研发部、品牌管理部、内控支持部及售后支持部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司制定了相应的规章制度以规范各部门独立运行。公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第五次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 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	中汇会审[2019]1433 号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	严海峰、潘莉梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1433号

杭州爱力领富科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州爱力领富科技股份有限公司(以下简称爱力领富公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

爱力领富公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括爱力领富公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估爱力领富公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算爱力领富公司、终止运营或别无其他现实的选择。

爱力领富公司治理层(以下简称治理层)负责监督爱力领富公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2019年4月22日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	43,694,171.45	29,041,858.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五(二)	156,452,090.73	172,220,138.14
其中：应收票据	-	28,177,725.16	47,556,241.99
应收账款	-	128,274,365.57	124,663,896.15
预付款项	五(三)	7,250,776.33	4,694,199.89
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(四)	1,566,685.14	2,032,221.20
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(五)	68,694,651.11	58,335,579.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(六)	4,788,093.92	162,592.27
流动资产合计	-	282,446,468.68	266,486,589.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	五(七)	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(八)	17,696,163.62	16,878,803.40
在建工程	五(九)	96,967,083.00	20,073,393.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五(十)	40,180,732.95	40,117,060.35
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五(十一)	3,065,763.70	3,187,124.67
递延所得税资产	五(十二)	5,919,204.45	4,725,768.42

其他非流动资产	五(十三)	0.00	837,590.00
非流动资产合计	—	165,328,947.72	87,319,740.21
资产总计	—	447,775,416.40	353,806,329.91
流动负债：			
短期借款	五(十四)	50,828,509.20	73,279,973.00
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据及应付账款	五(十五)	65,466,254.24	44,106,170.76
其中：应付票据	—	—	—
应付账款	—	65,466,254.24	44,106,170.76
预收款项	五(十六)	11,970,448.06	8,115,232.36
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	五(十七)	11,262,851.47	10,200,775.21
应交税费	五(十八)	7,291,709.17	9,528,174.41
其他应付款	五(十九)	693,680.37	10,398,245.10
其中：应付利息	—	117,332.84	61,975.58
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	五(二十)	186,486.65	175,434.44
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	—	147,699,939.16	155,804,005.28
非流动负债：			
长期借款	五(二十一)	42,446,191.06	1,224,572.71
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	—	42,446,191.06	1,224,572.71

负债合计	-	190,146,130.22	157,028,577.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十二)	123,670,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十三)	43,208,357.08	35,916,998.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十四)	2,486,104.54	1,395,217.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十五)	88,264,824.56	59,465,535.35
归属于母公司所有者权益合计	-	257,629,286.18	196,777,751.92
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	257,629,286.18	196,777,751.92
负债和所有者权益总计	-	447,775,416.40	353,806,329.91

法定代表人：朱跃龙

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：王桂莲

(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	-	36,936,032.64	21,333,554.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三(一)	56,226,204.92	83,384,125.80
其中：应收票据	-	18,720,900.57	39,320,576.52
应收账款	-	37,505,304.35	44,063,549.28
预付款项	-	5,533,492.55	3,260,867.77
其他应收款	十三(二)	33,215,337.92	33,667,363.45
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	-	4,554,529.55	2,704,669.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	3,663,620.15	-
流动资产合计	-	140,129,217.73	144,350,581.43
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	1,500,000.00	1,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(三)	45,648,278.02	45,648,278.02
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,681,527.01	1,576,383.75
在建工程	-	96,967,083.00	20,073,393.37
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	39,016,906.31	40,114,843.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	223,407.37	86,254.64
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	185,037,201.71	108,999,153.46
资产总计	-	325,166,419.44	253,349,734.89
流动负债：			
短期借款	-	1,870,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	53,583,366.22	35,184,199.05
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	53,583,366.22	35,184,199.05
预收款项	-	1,416,580.92	80,193.00
应付职工薪酬	-	2,820,207.34	3,431,892.20
应交税费	-	1,285,989.82	984,906.79
其他应付款	-	26,972,054.94	28,569,183.08
其中：应付利息	-	104,909.36	43,865.68
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	-	87,948,199.24	98,250,374.12
非流动负债：			
长期借款	-	41,408,105.00	0.00
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	-	41,408,105.00	0.00
负债合计	-	129,356,304.24	98,250,374.12
所有者权益：			
股本	-	123,670,000.00	100,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	47,279,069.71	41,147,182.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,486,104.54	1,395,217.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	22,374,940.95	12,556,960.07
所有者权益合计	-	195,810,115.20	155,099,360.77
负债和所有者权益合计	-	325,166,419.44	253,349,734.89

(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	五(二十六)	367,593,149.18	342,658,536.28
其中：营业收入	-	367,593,149.18	342,658,536.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	329,310,135.28	298,933,050.44
其中：营业成本	五(二十六)	251,763,409.02	233,875,132.15
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(二十七)	1,954,295.00	1,952,607.14
销售费用	五(二十八)	26,362,060.25	21,954,094.74
管理费用	五(二十	32,564,137.99	29,341,408.88

	九)		
研发费用	五(三十)	5,063,697.62	3,239,497.06
财务费用	五(三十一)	7,462,586.09	5,309,557.66
其中：利息费用	-	6,850,931.58	4,591,483.84
利息收入	-	131,749.77	53,085.72
资产减值损失	五(三十二)	4,139,949.31	3,260,752.81
加：其他收益	五(三十三)	21,274.96	30,173.76
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	0.00	258.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	80,421.36	19,139.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	38,384,710.22	43,775,057.65
加：营业外收入	五(三十六)	1,853,635.10	348,047.84
减：营业外支出	五(三十七)	806,668.80	71,000.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	39,431,676.52	44,052,104.87
减：所得税费用	五(三十八)	9,541,500.55	11,805,809.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	29,890,175.97	32,246,295.10
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）	-	29,890,175.97	32,246,295.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	29,890,175.97	32,246,295.10
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	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	29,890,175.97	32,246,295.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	29,890,175.97	32,246,295.10
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.24	0.27
（二）稀释每股收益	-	0.24	0.27

法定代表人：朱跃龙

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：王桂莲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	228,625,021.90	212,306,756.88
减：营业成本	十三(四)	192,646,554.45	180,007,570.09
税金及附加	-	538,637.67	566,147.30
销售费用	-	7,050,224.02	6,791,110.77
管理费用	-	9,567,838.18	8,444,872.28
研发费用	-	1,064,696.66	1,337,984.25
财务费用	-	3,664,476.20	2,282,347.82
其中：利息费用	-	3,644,178.69	2,067,082.80
利息收入	-	107,344.03	34,348.63
资产减值损失	-	908,736.27	490,936.66
加：其他收益	-	17,181.46	16,317.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-	258.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	26,950.36	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	13,227,990.27	12,402,364.43
加：营业外收入	-	1,454,312.99	245,000.06
减：营业外支出	-	0.00	10.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,682,303.26	12,647,354.49
减：所得税费用	-	3,773,435.62	3,006,854.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,908,867.64	9,640,500.22

（一）持续经营净利润	-	10,908,867.64	9,640,500.22
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	10,908,867.64	9,640,500.22
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	-	393,197,273.41	284,457,981.50
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	-	39,945.71	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)1	1,948,733.28	8,603,127.96
经营活动现金流入小计	-	395,185,952.40	293,061,109.46
购买商品、接受劳务支付的现金	-	263,321,033.50	217,345,913.22
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-

支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	36,098,983.57	29,495,444.58
支付的各项税费	-	30,371,665.31	27,693,662.33
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)2	32,933,378.76	21,300,784.55
经营活动现金流出小计	-	362,725,061.14	295,835,804.68
经营活动产生的现金流量净额	-	32,460,891.26	-2,774,695.22
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	-	0.00	258.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	155,466.68	33,413.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十九)3	0.00	900,000.00
投资活动现金流入小计	-	155,466.68	933,672.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	62,237,720.36	18,257,712.59
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	-	62,237,720.36	18,257,712.59
投资活动产生的现金流量净额	-	-62,082,253.68	-17,324,039.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	29,801,886.79	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	98,578,105.00	71,136,149.67
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)4	48,083,777.03	98,758,221.24
筹资活动现金流入小计	-	176,463,768.82	169,894,370.91
偿还债务支付的现金	-	83,355,407.44	29,486,142.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,163,894.13	3,064,503.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)5	40,300,000.00	102,489,007.78
筹资活动现金流出小计	-	127,819,301.57	135,039,653.93
筹资活动产生的现金流量净额	-	48,644,467.25	34,854,716.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-44,726.45	-170,217.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	18,978,378.38	14,585,764.76
加：期初现金及现金等价物余额	-	21,552,850.66	6,967,085.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	40,531,229.04	21,552,850.66

法定代表人：朱跃龙

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：王桂莲

(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	-	286,477,737.11	217,932,028.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,715,479.91	10,679,067.31
经营活动现金流入小计	-	288,193,217.02	228,611,096.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	228,324,854.85	199,787,934.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,171,824.83	7,428,537.05
支付的各项税费	-	8,612,994.62	7,763,636.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,475,814.99	7,733,843.23
经营活动现金流出小计	-	255,585,489.29	222,713,950.94
经营活动产生的现金流量净额	-	32,607,727.73	5,897,145.27
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	-	0.00	258.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	87,466.68	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	0.00	900,000.00
投资活动现金流入小计	-	87,466.68	900,258.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,841,894.01	10,788,928.24
投资支付的现金	-	0.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	-	58,841,894.01	15,788,928.24
投资活动产生的现金流量净额	-	-58,754,427.33	-14,888,669.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	29,801,886.79	0.00
取得借款收到的现金	-	49,678,105.00	28,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	44,626,065.37	95,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	124,106,057.16	123,850,000.00
偿还债务支付的现金	-	36,400,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,286,087.56	965,896.10
支付其他与筹资活动有关的现金	-	40,300,000.00	102,489,007.78
筹资活动现金流出小计	-	77,986,087.56	103,454,903.88
筹资活动产生的现金流量净额	-	46,119,969.60	20,395,096.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-44,726.45	-170,217.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	19,928,543.55	11,233,354.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,844,546.68	2,611,191.83

六、期末现金及现金等价物余额	-	33,773,090.23	13,844,546.68
----------------	---	---------------	---------------

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
												少数 股东 权益	所有者权益
	股本				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	100,000,000.00	-	-	-	35,916,998.79	-	-	-	1,395,217.78	-	59,465,535.35	-	196,777,751.92
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	100,000,000.00	-	-	-	35,916,998.79	-	-	-	1,395,217.78	-	59,465,535.35	-	196,777,751.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,670,000.00	-	-	-	7,291,358.29	-	-	-	1,090,886.76	-	28,799,289.21	-	60,851,534.26
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,890,175.97	-	29,890,175.97
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	26,051,886.79	-	-	-	-	-	-	-	29,801,886.79
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00	-	-	-	26,051,886.79	-	-	-	-	-	-	-	29,801,886.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,886.76	-	-1,090,886.76	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,886.76	-	-1,090,886.76	-	-
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	19,920,000.00	-	-	-	-19,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,920,000.00	-	-	-	-19,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,159,471.50	-	-	-	-	-	-	-	1,159,471.50
四、本年期末余额	123,670,000.00	-	-	-	43,208,357.08	-	-	-	2,486,104.54	-	88,264,824.56	-	257,629,286.18

项目	上期												
												少数 股东 权益	所有者权益
	股本				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	80,000,000.00	-	-	-	54,074,300.30	-	-	-	431,167.76	-	28,183,290.27	-	162,688,758.33
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	80,000,000.00	-	-	-	54,074,300.30	-	-	-	431,167.76	-	28,183,290.27	-	162,688,758.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-18,157,301.51	-	-	-	964,050.02	-	31,282,245.08	-	34,088,993.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,246,295.10	-	32,246,295.10
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	964,050.02	-	-964,050.02	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	964,050.02	-	-964,050.02	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,842,698.49	-	-	-	-	-	-	-	1,842,698.49
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	35,916,998.79	-	-	-	1,395,217.78	-	59,465,535.35	-	196,777,751.92

法定代表人：朱跃龙

主管会计工作负责人：刘强

会计机构负责人：王桂莲

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	100,000,000.00	-	-	-	41,147,182.92	-	-	-	1,395,217.78	-	12,556,960.07	155,099,360.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	41,147,182.92	-	-	-	1,395,217.78	-	12,556,960.07	155,099,360.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,670,000.00	-	-	-	6,131,886.79	-	-	-	1,090,886.76	-	9,817,980.88	40,710,754.43
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,908,867.64	10,908,867.64
（二）所有者投入和减少资本	3,750,000.00	-	-	-	26,051,886.79	-	-	-	-	-	0.00	29,801,886.79
1. 股东投入的普通股	3,750,000.00	-	-	-	26,051,886.79	-	-	-	-	-	0.00	29,801,886.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,886.76	-	-1,090,886.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,090,886.76	-	-1,090,886.76	-
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	19,920,000.00	-	-	-	-19,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	19,920,000.00	-	-	-	-19,920,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	123,670,000.00	-	-	-	47,279,069.71	-	-	-	2,486,104.54	-	22,374,940.95	195,810,115.20

项目	上期											
	股本				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	80,000,000.00	-	-	-	61,147,182.92	-	-	-	431,167.76	-	3,880,509.87	145,458,860.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	80,000,000.00	-	-	-	61,147,182.92	-	-	-	431,167.76	-	3,880,509.87	145,458,860.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	964,050.02	-	8,676,450.20	9,640,500.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,640,500.22	9,640,500.22
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	964,050.02	-	-964,050.02	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	964,050.02	-	-964,050.02	-
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	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	41,147,182.92	-	-	-	1,395,217.78	-	12,556,960.07	155,099,360.77

杭州爱力领富科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

杭州爱力领富科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在杭州爱力领富科技有限公司(以下简称爱力有限)的基础上整体变更设立,于 2016 年 4 月 7 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为 91330110577340157J 的《营业执照》。公司注册地:杭州市余杭区文一西路 1500 号 2 号楼 605 室。法定代表人:朱跃龙。公司现有注册资本为人民币 12,367.00 万元,总股本为 12,367 万股,每股面值人民币 1 元。

爱力有限由朱跃龙和朱耀义发起设立,于 2011 年 7 月 20 日在杭州市余杭区工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330184000177704 的《企业法人营业执照》,爱力有限成立时注册资本为人民币 5,000.00 万元,朱跃龙和朱耀义首次各缴纳人民币 1,000.00 万元。

2012 年 8 月 31 日,朱跃龙和朱耀义第二期出资各缴纳人民币 1,500.00 万元。

2014 年 7 月 22 日,朱耀义将其持有公司 1,250.00 万元股权转让给朱朝晖。

2015 年 10 月 14 日,爱力有限增资人民币 1,000.00 万元,其中:深圳爱力合众投资管理企业(有限合伙)认缴 488.23 万元;深圳领富合众投资管理企业(有限合伙)认缴 511.77 万元。

爱力有限以 2015 年 12 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2016 年 4 月 7 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得注册号为 91330110577340157J 的《营业执照》,注册资本为人民币 6,000.00 万元,总股本为 6,000 万股(每股面值人民币 1 元),由杭州爱力领富科技有限公司的全体股东以其拥有的杭州爱力领富科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日止经审计的净资产人民币 81,147,182.92 元,按 1.35245:1 的折股比例折合股份总数 6,000 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净资产 21,147,182.92 元计入资本公积。

2016年6月17日，本公司增资人民币2,000.00万元，其中：朱跃龙认缴600.00万元、朱耀义认缴300.00万元、朱朝晖认缴300.00万元、深圳爱力合众投资管理企业（有限合伙）认缴97.646万元、深圳领富合众投资管理企业（有限合伙）认缴102.354万元、程厚博认缴300.00万元、陈军认缴300.00万元。

2017年5月16日，本公司股东大会审议通过2016年年度权益分派方案，以本公司2016年12月31日的股本8,000.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增2.5股，分红后总股本增至10,000.00万股。

2018年1月18日，本公司临时股东大会审议通过股票发行方案，向杭州彤石红城投资管理合伙企业（有限合伙）发行人民币普通股3,750,000股（每股面值1元），增加注册资本及股本人民币375.00万元，变更后的注册资本及股本为人民币10,375.00万元。

2018年5月16日，本公司股东大会审议通过2017年年度权益分派方案，以本公司2018年6月6日的股本10,375.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1.92股，转增后总股本增至12,367万股，注册资本及股本变更为人民币12,367.00万元。

本公司经营范围：服务：液压机械、密封气动电子产品的技术开发，自动控制系统集成、机电一体化成套设备技术、计算机软件的技术开发、技术咨询，实业投资，自有房屋租赁；批发、零售：通信器材、计算机及办公自动化设备、五金交电、塑料制品；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）。

本公司属机械零部件行业，主要销售的产品为液压件、密封件和流体连接件等。

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月22日经公司董事会批准。

（二）合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共14家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，公司本年度合并范围未发生增减变动。

为便于本财务报表附注表述，将本公司子公司简称如下：

公司全称	简 称
深圳市爱力华液压科技有限公司	深圳爱力华
深圳市海德佳顿液压密封有限公司	深圳海德佳顿
深圳市科斯腾液压设备有限公司	深圳科斯腾
北京爱力北方液压密封技术有限公司	北京爱力
湖南爱力液压密封技术有限公司	湖南爱力
杭州爱力华液压密封销售有限公司	杭州爱力华
成都爱力液压密封技术有限公司	成都爱力
武汉派祥液压密封技术有限公司	武汉派祥
大连爱力液压密封技术有限公司	大连爱力
杭州海爵液压密封件有限公司	杭州海爵
杭州派祥液压技术有限公司	杭州派祥
济南爱力液压密封技术有限公司	济南爱力
上海领富实业有限公司	上海领富
济宁爱力智能电液集成系统有限公司	济宁爱力

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一

揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十三）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（九）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资

被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除

已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该项金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和;(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和;(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1)向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2)在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

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

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相

同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认

的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转

移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该

固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.66

说明：

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

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

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

4. 其他说明

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

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

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

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

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建

建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	10
专利权	预计受益期限	3
商标权	预计受益期限	3
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

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

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

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回

金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十一) 职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

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

（二十二）收入确认原则

1. 收入的总确认原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

合同约定无需安装调试的,公司已根据合同约定将产品交付给购货方;合同约定需要安装调试的,公司已根据合同约定完成产品的安装调试;且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

3. 政府补助的会计处理

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

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

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

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2018/2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”30,173.76 元, 减少“营业外收入”30,173.76 元; 对 2017 年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”16,317.82 元, 减少“营业外收入”16,317.82 元。

2) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失, 以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 合并及母公司财务报表相关损益项目的影响金额如下表所示:

明细	合并报表			母公司报表		
	资产处置收益	营业外收入	营业外支出	资产处置收益	营业外收入	营业外支出
2017 年度	19,139.15	-24,938.15	-5,799.00	-	-	-

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据科学技术部火炬、高技术产业开发中心下发的通知《关于深圳市 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2019]32 号)，子公司深圳科斯腾被认定为高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》(证书编号：GR201844200664，有效期 3 年)，2018 年至 2020 年企业所得税按应纳税所得额的 15% 计缴。

2018 年 7 月 11 日，财政部与税务总局共同发布了“关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知”财税〔2018〕77 号文规定，小型微利企业其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司武汉派祥、杭州海爵和成都爱力符合小型微利企业条件，享受该项所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

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

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	227,857.91	325,266.24
银行存款	40,303,366.62	21,227,584.42
其他货币资金	3,162,946.92	7,489,007.78
合 计	43,694,171.45	29,041,858.44

2. 其他货币资金系短期借款质押金额 3,162,942.41 元。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	28,704,181.75	526,456.59	28,177,725.16	47,556,241.99	-	47,556,241.99
应 收 账 款	138,923,339.52	10,648,973.95	128,274,365.57	135,038,748.36	10,374,852.21	124,663,896.15
合 计	167,627,521.27	11,175,430.54	156,452,090.73	182,594,990.35	10,374,852.21	172,220,138.14

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,482,970.42	40,854,948.79
商业承兑汇票	10,221,211.33	6,701,293.20
小 计	28,704,181.75	47,556,241.99

期末应收商业承兑汇票按公司将应收账款转为应收商业承兑汇票时对应的应收账款账龄按应收账款坏账准备计提政策对应收票据计提坏账准备。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	133,427,446.50	-
商业承兑汇票	-	3,558,509.20
小 计	133,427,446.50	3,558,509.20

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	150,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	138,923,339.52	100.00	10,648,973.95	7.67	128,274,365.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	138,923,339.52	100.00	10,648,973.95	7.67	128,274,365.57

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	134,957,597.16	99.94	10,293,701.01	7.63	124,663,896.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	81,151.20	0.06	81,151.20	100.00	-
小 计	135,038,748.36	100.00	10,374,852.21	7.68	124,663,896.15

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,346,810.02	6,367,340.51	5.00
1-2 年	7,949,337.33	1,589,867.48	20.00
2-3 年	1,870,852.43	935,426.22	50.00
3 年以上	1,756,339.74	1,756,339.74	100.00
小 计	138,923,339.52	10,648,973.95	7.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 317,591.34 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
货款	43,469.60

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
中信重工机械股份有限公司	8,073,175.01	1 年以内	5.81	403,658.75
湖北恒隆汽车系统集团有限公司	6,524,160.16	1 年以内	4.70	326,208.01
浙江金鹰塑料机械有限公司	6,162,036.58	1 年以内	4.44	308,101.83
杭州大禹机械有限公司	3,852,858.56	1 年以内	3.75	463,491.39
	1,354,242.29	1-2 年		
江苏维达机械有限公司	3,305,139.81	1 年以内	2.38	165,256.99
小 计	29,271,612.41		21.08	1,666,716.97

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,071,596.41	97.53	4,476,192.07	95.35
1-2 年	144,202.90	1.99	187,327.25	3.99

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年	4,619.02	0.06	19,134.06	0.41
3年以上	30,358.00	0.42	11,546.51	0.25
合 计	7,250,776.33	100.00	4,694,199.89	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
SAKAGAMI SEISAKUSHO LTD.	2,236,185.69	1 年以内	30.84	预付货款
杭州彤石耀城置业有限公司	1,273,584.91	1 年以内	17.56	预付费用款
丹佛斯动力系统贸易（上海）有限公司	489,612.39	1 年以内	6.75	预付货款
杭州未来科技城资产管理有限公司	357,380.00	1 年以内	4.93	预付费用款
上海一谦液压设备有限公司	300,000.00	1 年以内	4.14	预付货款
小 计	4,656,762.99		64.22	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

（四）其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,471,435.23	904,750.09	1,566,685.14	2,521,494.38	489,273.18	2,032,221.20

2. 其他应收款

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,471,435.23	100.00	904,750.09	36.61	1,566,685.14
单项金额虽不重大但单项	-	-	-	-	-

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
计提坏账准备					
小 计	2,471,435.23	100.00	904,750.09	36.61	1,566,685.14

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,521,494.38	100.00	489,273.18	19.40	2,032,221.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	2,521,494.38	100.00	489,273.18	19.40	2,032,221.20

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	479,962.97	23,998.14	5.00
1-2 年	630,169.14	126,033.83	20.00
2-3 年	1,213,170.00	606,585.00	50.00
3 年以上	148,133.12	148,133.12	100.00
小 计	2,471,435.23	904,750.09	36.61

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 415,476.91 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,108,845.73	2,293,427.27

款项性质	期末余额	期初余额
其 他	362, 589. 50	228, 067. 11
小 计	2, 471, 435. 23	2, 521, 494. 38

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
杭州余杭创新投资有限公司	1, 218, 866. 00	押金保证金

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
杭州余杭创新投资有限公司	押金	1, 218, 866. 00	2-3 年	49. 32	609, 433. 00
深圳市百财产业园运营有限公司	押金	544, 000. 00	1-2 年	22. 01	108, 800. 00
叶亮旋	备用金	140, 000. 00	1 年以内	5. 66	7, 000. 00
北京联东金桥置业有限责任公司	公 共 维 修 基金	103, 008. 00	3 年以上	4. 17	103, 008. 00
杭州未来科技城资产管理有限公司	押金	88, 400. 00	1 年以内	3. 58	4, 420. 00
小 计		2, 094, 274. 00		84. 74	832, 661. 00

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账 面 价 值	账面余额	跌价准备	账 面 价 值
原 材 料	9, 999, 812 . 67	35, 241. 3 9	9, 964, 571. 28	5, 119, 732 . 75	-	5, 119, 732. 75
库 存 商 品	57, 759, 04 5. 35	4, 926, 41 8. 48	52, 832, 626. 87	53, 075, 57 9. 49	2, 589, 46 2. 75	50, 486, 116. 74
发 出 商	5, 897, 452 . 96	-	5, 897, 452. 96	2, 729, 730 . 27	-	2, 729, 730. 27

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
品						
合 计	73,656,310.98	4,961,659.87	68,694,651.11	60,925,042.51	2,589,462.75	58,335,579.76

2. 存货跌价准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,589,462.75	2,845,183.08	-	508,227.35	4,926,418.48
原材料	-	35,241.39	-	-	35,241.39
小 计	2,589,462.75	2,880,424.47	-	508,227.35	4,961,659.87

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	4,763,354.82	110,919.56
预缴税款	24,739.10	39,672.71
待摊费用	-	12,000.00
合 计	4,788,093.92	162,592.27

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
按成本计量的	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海人豪液压技术有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海人豪液压技术有限公司	-	-	-	-	10.00	-

4. 按成本法计量的原因

本公司未向上海人豪液压技术有限公司委派高级管理人员，不参与公司日常管理，不构成重大影响。因此将其划分为可供出售类别且采用成本计量的权益工具投资。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	17,696,163.62	16,878,803.40

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋及建筑物	14,003,289.98	-	-		-	139,881.88	13,863,408.10
机器设备	2,008,502.55	1,530,811.65	-		58,324.72	-	3,480,989.48
运输工具	8,146,931.11	1,482,269.49	-		793,562.49	-	8,835,638.11
电子及其他设备	1,645,046.92	199,369.37	-		131,961.60	-	1,712,454.69

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	其他	处置或报废	其他	
小 计	25,803,770.56	3,212,450.51	-		983,848.81	139,881.88	27,892,490.38
(2) 累计折旧		计提					
房屋及建筑物	2,213,598.56	770,323.75	-		-	-	2,983,922.31
机器设备	586,501.58	253,454.11	-		54,858.47	-	785,097.22
运输工具	5,056,222.61	920,844.37	-		699,868.04	-	5,277,198.94
电子及其他设备	1,068,644.41	208,137.51	-		126,673.63	-	1,150,108.29
小 计	8,924,967.16	2,152,759.74	-		881,400.14	-	10,196,326.76
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	11,789,691.42	-	-		-	-	10,879,485.79
机器设备	1,422,000.97	-	-		-	-	2,695,892.26
运输工具	3,090,708.50	-	-		-	-	3,558,439.17
电子及其他设备	576,402.51	-	-		-	-	562,346.40
小 计	16,878,803.40	-	-		-	-	17,696,163.62

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 3,283,047.64 元。本期其他减少系子公司湖南爱力购买房产本期到票，调整原值所致。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十一(一)重要承诺事项之说明。

(九) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	96,967,083.00	-	96,967,083.00	20,073,393.37	-	20,073,393.37

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
爱力大厦	96,967,083.00	-	96,967,083.00	20,073,393.37	-	20,073,393.37

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
爱力大厦	3.45 亿	20,073,393.37	76,893,689.63	-	-	96,967,083.00

续上表：

工程名称	工程投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
爱力大厦	28.11	28.11	457,428.83	457,428.83	8.04	自筹

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值							
土地使用权	43,744,725.00	-	-	-	-	-	43,744,725.00
专利权	-	41,127.30	-	-	-	-	41,127.30
软件	19,000.00	1,251,545.95	-	-	-	-	1,270,545.95
商标权	-	13,492.41	-	-	-	-	13,492.41
合 计	43,763,725.00	1,306,165.66	-	-	-	-	45,069,890.66
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	3,629,881.32	1,116,886.56	-	-	-	-	4,746,767.88
专利权	-	10,948.73	-	-	-	-	10,948.73
软件	16,783.33	114,282.98	-	-	-	-	131,066.31
商标权	-	374.79	-	-	-	-	374.79

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	其他	处置	其他转出	
合 计	3,646,664.65	1,242,493.06	-	-	-	-	4,889,157.71
(3)账面价值				-			
土地使用权	40,114,843.68	-	-	-	-	-	38,997,957.12
专利权	-	-	-	-	-	-	30,178.57
软件	2,216.67	-	-	-	-	-	1,139,479.64
商标权	-	-	-	-	-	-	13,117.62
合 计	40,117,060.35	-	-	-	-	-	40,180,732.95

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于借款抵押的无形资产，详见本财务报表附注十一(一)重要承诺事项之说明。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
装修费	1,742,680.17	402,963.11	390,990.76	-	1,754,652.52	-
会员费	1,444,444.50	-	133,333.32	-	1,311,111.18	-
合 计	3,187,124.67	402,963.11	524,324.08	-	3,065,763.70	

(十二) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	2,542,719.60	11,175,430.54	2,593,713.06	10,374,852.21
存货跌价准备的所得税影响	1,105,556.67	4,961,659.87	647,365.70	2,589,462.75
未弥补亏损的所得税影响	266,665.60	1,066,662.39	208,824.20	835,296.79
未实现利润的所得税影响	2,004,262.58	8,084,009.76	1,275,865.46	5,103,461.84
合 计	5,919,204.45	25,287,762.56	4,725,768.42	18,903,073.59

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	904,750.09	489,273.18

(十三) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件款	-	837,590.00

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	1,870,000.00	33,879,973.00
保证借款	42,958,509.20	39,400,000.00
保证加抵押借款	6,000,000.00	-
合 计	50,828,509.20	73,279,973.00

(十五) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	65,466,254.24	44,106,170.76
合 计	65,466,254.24	44,106,170.76

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	64,471,680.18	43,307,525.56
1-2 年	666,016.65	484,058.26
2-3 年	202,892.03	234,678.35
3 年以上	125,665.38	79,908.59
合 计	65,466,254.24	44,106,170.76

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 外币应付账款情况详见附注五(四十二)“外币货币性项目”之说明。

(十六) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	10,656,053.82	7,022,191.21
1-2 年	723,427.77	560,742.33
2-3 年	383,150.33	187,274.52
3 年以上	207,816.14	345,024.30
合 计	11,970,448.06	8,115,232.36

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	10,198,947.07	35,021,396.19	33,978,395.52	11,241,947.74
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,828.14	2,490,845.13	2,471,769.54	20,903.73
合 计	10,200,775.21	37,512,241.32	36,450,165.06	11,262,851.47

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,194,398.61	31,121,360.80	30,107,399.46	11,208,359.95
(2) 职工福利费	—	921,191.15	921,191.15	—
(3) 社会保险费	851.88	1,465,997.62	1,455,773.78	11,075.72
其中：医疗保险费	742.38	1,296,071.72	1,286,966.57	9,847.53
工伤保险费	44.55	42,736.24	42,426.06	354.73
生育保险费	64.95	127,189.66	126,381.15	873.46
(4) 住房公积金	600.00	1,446,468.20	1,426,968.20	20,100.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(5) 工会经费和职工教育经费	3,096.58	66,378.42	67,062.93	2,412.07
小 计	10,198,947.07	35,021,396.19	33,978,395.52	11,241,947.74

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	1,763.19	2,404,784.51	2,386,381.53	20,166.17
(2) 失业保险费	64.95	86,060.62	85,388.01	737.56
小 计	1,828.14	2,490,845.13	2,471,769.54	20,903.73

(十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,607,865.91	3,701,528.13
企业所得税	2,838,758.96	5,218,722.63
代扣代缴个人所得税	427,782.76	76,601.27
城市维护建设税	230,495.61	289,975.92
教育费附加	88,179.78	123,600.74
地方教育附加	67,205.81	80,967.23
印花税	15,796.98	12,965.17
房产税	8,744.61	8,744.61
水利建设专项资金	3,712.30	2,874.24
残保金	2,879.96	2,475.00
土地使用税	286.49	9,719.47
合 计	7,291,709.17	9,528,174.41

(十九) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	117,332.84	61,975.58

项 目	期末数	期初数
其他应付款	576,347.53	10,336,269.52
合 计	693,680.37	10,398,245.10

2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	15,657.54	61,975.58
分期付息到期还本的长期借款利息	101,675.30	-
小计	117,332.84	61,975.58

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	354,337.41	10,157,837.61
应付暂收款	88,678.16	68,745.95
其他	133,331.96	109,685.96
合 计	576,347.53	10,336,269.52

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	186,486.65	175,434.44

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证加抵押借款	186,486.65	175,434.44

(二十一) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证加抵押借款	42,446,191.06	1,224,572.71

(二十二) 股本

1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	3,750,000.00	-	19,920,000.00	-	-	123,670,000.00

2. 本期股本变动情况详见本财务报表附注一公司基本情况之说明。

(二十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	35,916,998.79	27,211,358.29	19,920,000.00	43,208,357.08

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 本期资本公积增加 1,159,471.50 元系处置了原关联方杭州华裕实业有限公司移交的已核销的长期积压库存 1,159,471.50 元。

(2) 2018 年 1 月 18 日, 本公司 2018 年第二次临时股东大会通过决议, 向杭州彤石红城投资管理合伙企业(有限合伙)发行人民币普通股 375 万股(每股面值 1 元), 发行价格为人民币 8 元每股, 扣除承销费用以及其他相关发行费用后, 募集资金净额 29,801,886.79 元, 其中增加股本 375 万元, 增加资本公积 26,051,886.79 元。

(3) 本期资本公积减少系 2018 年 5 月 16 日, 本公司股东大会审议通过 2017 年年度权益分派方案, 以 10,375.00 万股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.92 股, 总计转增 1,992 万股。

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,395,217.78	1,090,886.76	-	2,486,104.54

2. 报告期盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司章程的规定，按本公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期数	上年数
本年年初余额	59,465,535.35	28,183,290.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,890,175.97	32,246,295.10
减：提取法定盈余公积	1,090,886.76	964,050.02
期末未分配利润	88,264,824.56	59,465,535.35

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	367,191,900.68	251,640,723.40	341,739,794.85	233,295,939.20
其他业务	401,248.50	122,685.62	918,741.43	579,192.95
合 计	367,593,149.18	251,763,409.02	342,658,536.28	233,875,132.15

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
液压件	179,490,713.62	125,568,208.96	184,235,931.49	133,231,600.57
密封件	84,691,868.93	47,481,283.32	73,098,481.47	38,035,950.35
管件	37,432,504.51	27,112,908.80	46,729,305.02	33,975,147.42
系统集成	45,526,949.78	34,099,826.73	15,809,543.99	11,810,982.52

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他	20,049,863.84	17,378,495.59	21,866,532.88	16,242,258.34
小 计	367,191,900.68	251,640,723.40	341,739,794.85	233,295,939.20

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖北恒隆汽车系统集团有限公司	34,369,952.00	9.35
沙市久隆汽车动力转向器有限公司		
衡阳华意机械有限公司	14,248,165.95	3.88
浙江晶盛机电股份有限公司	12,060,892.57	3.28
广东伊之密精密机械股份有限公司	11,973,229.96	3.26
伊之密精密机械（苏州）有限公司		
中铁十一局集团城市轨道交通工程有限公司	11,540,412.76	3.14
中铁工程装备集团盾构再制造有限公司		
中铁工程服务有限公司		
中铁工程装备集团技术服务有限公司		
中铁工程装备集团盾构制造有限公司		
中铁二局集团有限公司		
厦门厦工中铁重型机械有限公司		
中铁山河工程装备股份有限公司		
南宁中铁广发轨道装备有限公司		
中铁七局集团武汉工程有限公司		
中铁电建重型装备制造有限公司		
中铁工程装备集团有限公司		
湖南中铁五新重工有限公司		
合 计	84,192,653.24	22.91

（二十七）税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	979,947.16	969,107.51
土地使用税	2,794.30	22,760.76
房产税	105,418.60	103,757.24
教育费附加	424,236.58	419,118.91
地方教育附加	273,010.46	278,462.04
其 他	168,887.90	159,400.68
合 计	1,954,295.00	1,952,607.14

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	14,328,565.65	11,086,367.72
运杂费	5,101,172.15	4,598,815.70
差旅费	2,968,327.81	2,403,831.50
业务招待费	1,667,100.49	833,331.54
广告宣传费	165,787.10	266,278.53
办公费	383,793.23	549,108.05
租赁费	283,398.92	392,892.47
折旧摊销	190,686.11	-
其他	1,273,228.79	1,823,469.23
合 计	26,362,060.25	21,954,094.74

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
人工费用	16,418,453.90	15,275,403.08
租赁费	4,587,095.60	3,246,211.25
折旧摊销	3,023,588.22	2,720,430.47

项 目	本期数	上年数
办公费	1,862,426.00	1,939,855.02
中介机构费	1,913,956.24	1,556,410.55
差旅费	1,646,417.00	1,627,069.36
业务招待费	1,065,346.02	1,109,553.80
其他	2,046,855.01	1,866,475.35
合 计	32,564,137.99	29,341,408.88

(三十) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,564,773.77	3,199,596.16
直接投入	464,755.35	-
折旧与摊销	8,620.32	-
其他	25,548.18	39,900.90
合 计	5,063,697.62	3,239,497.06

(三十一) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	6,850,931.58	4,591,483.84
减：利息收入	131,749.77	53,085.72
汇兑损益	44,726.45	170,217.20
现金折扣	-	468,003.83
手续费支出	698,677.83	132,938.51
合 计	7,462,586.09	5,309,557.66

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,259,524.84	1,370,443.84
存货跌价损失	2,880,424.47	1,890,308.97

项 目	本期数	上年数
合 计	4,139,949.31	3,260,752.81

(三十三) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与 收益相关	计入本期非经常 性损益的金额
代扣代缴个税手续费返还	21,274.96	30,173.76	与收益相关	21,274.96

(三十四) 投资收益

项 目	本期数	上年数
理财产品投资收益	-	258.90

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常 性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	80,421.36	19,139.15	80,421.36
其中：固定资产	80,421.36	19,139.15	80,421.36

(三十六) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
政府补助	1,793,514.42	345,000.00	1,793,514.42
其他	60,120.68	3,047.84	60,120.68
合 计	1,853,635.10	348,047.84	1,853,635.10

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

(三十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数
资产报废、毁损损失	27,403.35	-
债务重组损失	411,578.00	-

项 目	本期数	上年数
赔偿金、违约金	327.52	201.76
水利建设基金	23,520.87	22,250.60
其他	343,839.06	48,548.26
合 计	806,668.80	71,000.62

(三十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	10,734,936.58	12,357,360.06
递延所得税费用	-1,193,436.03	-551,550.29
合 计	9,541,500.55	11,805,809.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	39,431,676.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,857,919.13
子公司适用不同税率的影响	-666,568.79
调整以前期间所得税的影响	-386,961.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571,309.10
研发费用加计扣除等纳税调减额的影响	-217,303.55
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	283,628.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	99,477.58
所得税费用	9,541,500.55

(三十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	1,793,514.42	375,173.76

项 目	本期数	上年数
利息收入	131,749.77	53,085.72
其他	23,469.09	3,047.84
往来款	-	8,171,820.64
合 计	1,948,733.28	8,603,127.96

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现销售费用	11,097,227.17	10,668,324.02
付现管理费用	13,322,912.65	10,448,389.42
往来款	7,639,862.84	-
银行手续费	698,677.83	132,938.51
其他	174,698.27	51,132.60
合 计	32,933,378.76	21,300,784.55

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回理财产品	-	900,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方暂借款	40,300,000.00	95,000,000.00
商业票据贴现款	3,457,711.66	3,758,221.24
借款保证金	4,326,065.37	-
合 计	48,083,777.03	98,758,221.24

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方暂借款	40,300,000.00	95,000,000.00
借款保证金	-	7,489,007.78
合 计	40,300,000.00	102,489,007.78

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		-
净利润	29,890,175.97	32,246,295.10
加: 资产减值准备	4,139,949.31	3,260,752.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,152,759.74	1,689,263.86
无形资产摊销	1,242,493.06	1,118,786.80
长期待摊费用摊销	524,324.08	368,734.27
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)	-80,421.36	-19,139.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,403.35	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,907,346.55	3,418,448.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-258.90
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,193,436.03	-551,550.29
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-13,239,495.82	-14,611,504.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,198,402.54	-54,035,668.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,679,659.63	22,498,445.70
其他	1,571,049.50	1,842,698.49
经营活动产生的现金流量净额	32,460,891.26	-2,774,695.22
(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	40,531,229.04	21,552,850.66
减: 现金的期初余额	21,552,850.66	6,967,085.90
加: 现金等价物的期末余额	-	-

项 目	本期数	上年数
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,978,378.38	14,585,764.76

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	40,531,229.04	21,552,850.66
其中：库存现金	227,857.91	325,266.24
可随时用于支付的银行存款	40,303,366.62	21,227,584.42
可随时用于支付的其他货币资金	4.51	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	40,531,229.04	21,552,850.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018年度现金流量表中现金期末数为40,531,229.04元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末数为43,694,171.45元，差额3,162,942.41元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行借款保证金3,162,942.41元。

2017年度现金流量表中现金期末数为21,552,850.66元，2017年12月31日资产负债表中货币资金期末数为29,041,858.44元，差额7,489,007.78元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行借款保证金7,489,007.78元。

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,162,942.41	短期借款保证金
应收票据	200,000.00	银行借款质押
固定资产	6,902,171.82	借款抵押
无形资产	39,016,906.31	借款抵押
合 计	49,282,020.54	

(四十二) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	-	-	-
其中：欧元	34,088.40	7.8473	267,501.90
美元	9,178.96	6.8632	62,997.04
港币	100,686.86	0.8762	88,221.82

(四十三) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
2016 年度总部经济项目补助（奖励）资金	2018 年度	827,800.00	营业外收入	营业外收入	827,800.00
2018 年第一批余杭区企业利用资本市场财政扶持资金	2018 年度	500,000.00	营业外收入	营业外收入	500,000.00
产业发展专项资金	2018 年度	210,000.00	营业外收入	营业外收入	210,000.00
参加宝博会收到的政府补助	2018 年度	118,400.00	营业外收入	营业外收入	118,400.00
2018 年度余杭区开放型经济专项资金	2018 年度	86,000.00	营业外收入	营业外收入	86,000.00
杭州市 2018 年企业利用资本市场扶持资金	2018 年度	37,500.00	营业外收入	营业外收入	37,500.00
稳岗补助	2018 年度	10,814.42	营业外收入	营业外收入	10,814.42
授权发明专利省级财政资助资金	2018 年度	3,000.00	营业外收入	营业外收入	3,000.00
合 计		1,793,514.42			1,793,514.42

六、合并范围的变更

报告期内，本公司不存在合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州爱力华	一级	杭州	杭州	批发和零售业	100.00		设立
杭州派祥	一级	杭州	杭州	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
杭州海爵	一级	杭州	杭州	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
济南爱力	一级	济南	济南	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
大连爱力	一级	大连	大连	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
北京爱力	一级	北京	北京	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
深圳爱力华	一级	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		设立
深圳科斯腾	一级	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
海德佳顿	一级	深圳	深圳	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
成都爱力	一级	成都	成都	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
湖南爱力	一级	湖南	湖南	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
武汉派祥	一级	武汉	武汉	批发和零售业	100.00		同一控制下合并
上海领富	一级	上海	上海	批发和零售业	100.00		设立
济宁爱力	一级	山东	山东	软件和信息技术服务业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司

定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五（四十二）外币货币性项目说明。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，详细见本部分(四)流动风险的相关列示。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合 计
金融负债：					
银行借款	52,317,256.28	3,583,869.56	3,583,869.56	48,358,407.84	107,843,403.24
应付票据及应付账款	65,466,254.24	-	-	-	65,466,254.24
其他应付款	693,680.37	-	-	-	693,680.37
合 计	118,477,190.89	3,583,869.56	3,583,869.56	48,358,407.84	174,003,337.85

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（五）资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为42.46%（2017年12月31日：44.38%）。

九、公允价值的披露

报告期内，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
朱耀义、朱跃龙、朱朝晖[注]	74.6988	74.6988

[注]根据朱耀义、朱跃龙和朱朝晖签订的一致行动协议，三方为本公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
深圳市爱力投资有限公司（以下简称“爱力投资”）	受同一实际控制人控制
杭州华裕实业有限公司（以下简称“杭州华裕”）	受同一实际控制人控制
深圳爱力华实业有限公司（以下简称“深圳爱力华实业”）	受同一实际控制人控制
张锋	本公司副总经理

单位名称	与本公司关系
唐青	张锋之配偶

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃龙、朱耀义[注 1]	本公司	41,408,105.00	2018/10/18	2023/11/15	否
深圳市高新投融资担保有限公司[注 2]	深圳爱力华	28,500,000.00	2018/09/20	2019/09/19	否
深圳市中小企业融资担保有限公司、朱跃龙、本公司[注 3]	深圳爱力华	6,000,000.00	2018/02/09	2019/02/08	否
朱跃龙、杭州华裕[注 4]	杭州爱力华	5,700,000.00	2018/03/15	2019/03/10	否
朱跃龙、杭州华裕[注 4]	杭州爱力华	5,200,000.00	2018/01/31	2019/01/07	否
张锋、唐青、长沙麓谷实业投资有限公司[注 5]	湖南爱力	1,224,572.71	2017/07/24	2024/07/23	否

（2）关联担保情况说明

[注 1]：该笔借款同时由本公司以土地使用权原值 43,744,725.00 元，净值 39,016,906.31 元提供抵押担保；

[注 2]：深圳市高新投融资担保有限公司为深圳爱力华提供保证，并与本公司、朱跃龙及深圳爱力华实业签订反担保协议，由本公司、朱跃龙提供保证担保和深圳爱力华实业提供抵押担保；

[注 3]：深圳市中小企业融资担保有限公司为深圳爱力华提供保证，并与本公司、朱跃龙及北京爱力签订反担保协议，由本公司、朱跃龙提供保证担保和北京爱力提供抵押担保；

[注 4]：该笔借款由朱跃龙提供保证担保，杭州华裕以其房产提供抵押担保；

[注 5]：该笔借款同时由售房单位长沙麓谷实业投资有限公司提供保证担保，湖南爱力以房产提供抵押担保，抵押物原值为 3,558,775.59 元，净值为 3,196,222.68 元。

2. 关联方资金拆借

爱力投资 2018 年度陆续无息出借给本公司资金 40,300,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，公

司已归还所有款项。

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	2018 年度	2017 年度
关键管理人员人数	13	13
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	570.94	460.93

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	杭州银行海创园支行	土地使用权	43,744,725.00	39,016,906.31	41,408,105.00	2023/11/15
湖南爱力	中国邮政储蓄银行股份有限公司湖南省分行直属支行	房屋建筑物	3,558,775.59	3,196,222.68	1,224,572.71	2024/07/23
小 计			47,303,500.59	42,213,128.99	42,632,677.71	

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司[注]	招商银行深圳笋岗支行	应收票据	200,000.00	200,000.00	1,870,000.00	2019/01/19

[注]：该笔借款同时由本公司以3,162,942.00元的其他货币资金提供质押保证。

(二) 或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司不存在为合并范围以外关联方和非关联方提供担保的情况。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况，详见本附注十(二)2“关联方担保情况”说明。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	19,022,772.67	301,872.10	18,720,900.57	39,320,576.52	-	39,320,576.52
应收账款	37,509,123.25	3,818.90	37,505,304.35	44,084,212.81	20,663.53	44,063,549.28
合 计	56,531,895.92	305,691.00	56,226,204.92	83,404,789.33	20,663.53	83,384,125.80

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,985,330.67	39,320,576.52
商业承兑汇票	6,037,442.00	-
小 计	19,022,772.67	39,320,576.52

期末应收商业承兑汇票按公司将应收账款转为应收商业承兑汇票时对应的应收账款账龄按应收账款坏账准备计提政策对应收票据计提坏账准备。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	200,000.00

(3) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	94,600,397.47	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	50,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	37,509,123.25	100.00	3,818.90	0.01	37,505,304.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	37,509,123.25	100.00	3,818.90	0.01	37,505,304.35

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,084,212.81	100.00	20,663.53	0.05	44,063,549.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	44,084,212.81	100.00	20,663.53	0.05	44,063,549.28

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	76,377.97	3,818.90	5.00

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	37,432,745.28	-	-

(3) 本期计提坏账准备金额-16,844.63 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳爱力华	19,294,437.44	1 年以内	51.44	-
湖南爱力	4,622,682.33	1 年以内	12.32	-
上海领富	4,018,567.39	1 年以内	10.71	-
武汉派祥	2,713,697.08	1 年以内	7.23	-
杭州海爵	2,346,919.48	1 年以内	6.26	-
小 计	32,996,303.72		87.96	

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
深圳爱力华液	子公司	19,294,437.44	51.44
湖南爱力	子公司	4,622,682.33	12.32
上海领富	子公司	4,018,567.39	10.71
武汉派祥	子公司	2,713,697.08	7.23
杭州海爵	子公司	2,346,919.48	6.26
济宁爱力	子公司	1,364,375.34	3.64
大连爱力	子公司	984,793.59	2.63
深圳科斯腾	子公司	789,741.68	2.11
北京爱力	子公司	685,920.13	1.83

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
济南爱力	子公司	611,250.22	1.63
深圳海德佳顿	子公司	360.60	0.00
小 计		37,432,745.28	99.80

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收款	33,823,561.17	608,223.25	33,215,337.92	33,960,202.60	292,839.15	33,667,363.45

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,823,561.17	100.00	608,223.25	1.80	33,215,337.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	33,823,561.17	100.00	608,223.25	1.80	33,215,337.92

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,960,202.60	100.00	292,839.15	0.86	33,667,363.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
小 计	33,960,202.60	100.00	292,839.15	0.86	33,667,363.45

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	89,001.00	4,450.05	5.00
1-2 年	18,866.00	3,773.20	20.00
2-3 年	1,200,000.00	600,000.00	50.00
小 计	1,307,867.00	608,223.25	46.50

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	32,515,694.17	-	-

(3) 本期计提坏账准备金额 315,384.10 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并内关联方往来	32,515,694.17	32,452,669.62
押金保证金	1,307,266.00	1,468,616.00
备用金	-	18,000.00
其他	601.00	20,916.98
小 计	33,823,561.17	33,960,202.60

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海领富	往来款	12,187,260.00	1-2 年	38.43	-
		812,740.00	2-3 年		
杭州爱力华	往来款	1,800,000.00	1-2 年	20.78	-
		1,300,000.00	2-3 年		

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		3,927,744.17	3年以上		
济南爱力	往来款	830,000.00	1-2年	14.90	-
		4,210,000.00	2-3年		
济宁爱力	往来款	2,489,650.00	1-2年	7.36	-
大连爱力	往来款	100,000.00	1年以内	6.08	-
		300,000.00	1-2年		
		1,656,000.00	2-3年		
小 计		29,613,394.17		87.55	-

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海领富实	子公司	13,000,000.00	38.43
杭州爱力华	子公司	7,027,744.17	20.78
济南爱力	子公司	5,040,000.00	14.90
济宁爱力	子公司	2,489,650.00	7.36
大连爱力	子公司	2,056,000.00	6.08
北京爱力	子公司	1,722,000.00	5.09
深圳科斯腾	子公司	1,000,000.00	2.96
湖南爱力	子公司	180,300.00	0.53
小 计		32,515,694.17	96.13

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,648,278.02	-	45,648,278.02	45,648,278.02	-	45,648,278.02

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州爱力华	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
杭州派祥	2,275,988.69	-	-	2,275,988.69	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
杭州海爵	2,269,985.72	-	-	2,269,985.72	-	-
济南爱力	3,299,636.75	-	-	3,299,636.75	-	-
济宁爱力	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
大连爱力	2,790,368.66	-	-	2,790,368.66	-	-
北京爱力	6,569,870.12	-	-	6,569,870.12	-	-
深圳爱力华	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳科斯腾	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-
深圳海德佳顿	1,636,732.49	-	-	1,636,732.49	-	-
成都爱力	2,414,878.13	-	-	2,414,878.13	-	-
湖南爱力	2,525,916.72	-	-	2,525,916.72	-	-
武汉派祥	1,864,900.74	-	-	1,864,900.74	-	-
上海领富	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
小 计	45,648,278.02	-	-	45,648,278.02	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	228,625,021.90	192,646,554.45	212,227,926.45	179,959,237.57
其他业务	-	-	78,830.43	48,332.52
合 计	228,625,021.90	192,646,554.45	212,306,756.88	180,007,570.09

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
液压件	164,747,086.87	147,111,185.40	149,343,365.95	133,901,690.23
密封件	63,496,332.15	45,436,228.42	58,207,661.14	42,190,693.28
其他	381,602.88	99,140.63	4,676,899.36	3,866,854.06
小 计	228,625,021.90	192,646,554.45	212,227,926.45	179,959,237.57

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州爱力华	63,088,982.24	27.59
深圳爱力华	57,569,090.19	25.18
湖南爱力	26,418,630.99	11.56
上海领富	24,407,980.62	10.68
北京爱力	13,187,957.20	5.77
小 计	184,672,641.24	80.78

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
理财产品收益	-	258.90

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	53,018.01	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,793,514.42	-
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	-	-

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
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	-695,623.90	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,274.96	个税返还手续费
小 计	1,172,183.49	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	293,093.75	-
非经常性损益净额	879,089.74	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	879,089.74	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.47	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.11	0.24	0.24

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	29,890,175.97
非经常性损益	2	879,089.74
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,011,086.23
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	196,777,751.92
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	29,801,886.79
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	11
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	1,159,471.50
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	239,620,971.88
加权平均净资产收益率	13=1/12	12.47%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	12.11%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	29,890,175.97
非经常性损益	2	879,089.74

项 目	序号	本期数
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	29,011,086.23
期初股份总数	4	100,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	19,920,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	3,750,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	11
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	123,357,500.00
基本每股收益	13=1/12	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.24

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	增长 50.45%	主要系本期经营活动净现金流量增加所致
预付账款	增长 54.46%	主要系预付采购款增加所致
其他流动资产	大幅增长	主要系待抵扣进项税增加所致
在建工程	增长 383.06%	主要系本公司办公楼施工所致
短期借款	下降 30.64%	主要系本期长期借款增加所致
应付票据及应付账款	增长 48.43%	主要系期末应付工程款增加所致
预收款项	增长 47.51%	主要系销售收入增长所致
其他应付款	下降 93.33%	主要系上期末存在杭州彤石耀城置业管理有限公司项目保证金所致

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
长期借款	大幅增长	主要系本期借款增加所致

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	增加 40.55%	主要系本期银行借款增加所致
营业外收入	大幅增长	主要系本期政府补助增加所致

杭州爱力领富科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室