

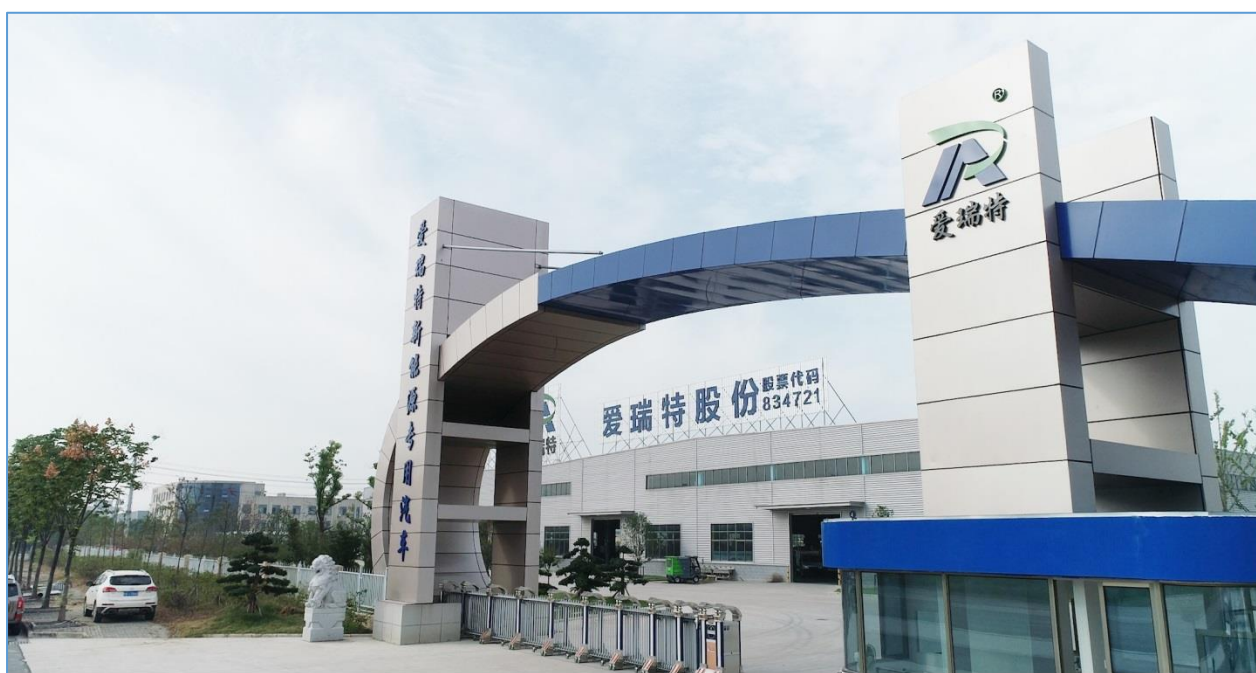


爱瑞特

NEEQ : 834721

安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司

Anhui Airuite New Energy Special Purpose Vehicle Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



公司更名为安徽爱瑞特新能源
专用汽车股份有限公司



2018年9月，公司募集资金
5786.42万元



2018年9-12月，公司4款新能
源产品列入工信部公告目录



2018年11月公司通过3C认证

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
科沃斯	指	科沃斯机器人股份有限公司
爱创投资	指	芜湖爱创投资合伙企业(有限合伙)
爱瑞投资	指	芜湖爱瑞投资合伙企业(有限合伙)
瑞保投资	指	芜湖瑞保投资合伙企业(有限合伙)
瑞净投资	指	芜湖瑞净投资合伙企业(有限合伙)
中清环境	指	安徽中清环境工程有限公司, 全资子公司
高新金通安益	指	安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)
宜秀龙山风水	指	安庆宜秀龙山风水产业引导基金(有限合伙)
公司、本公司、股份有限公司、股份公司、爱瑞特	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
股东大会	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司董事会
监事会	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司章程
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公开转让说明书	指	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司公开转让说明书

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。

公司负责人艾和金、主管会计工作负责人胡才茂及会计机构负责人（会计主管人员）胡才茂保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下滑的风险	宏观经济波动有可能导致客户延缓甚至减少清洁设备的购买支出。如出现该种情况,公司将面临需求不足的风险。
行业竞争风险	公司在细分领域已经取得行业领先地位,在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但行业进入门槛较低,新进入的竞争企业不断增多;同时,行业产品存在同质化现象,产品间转换成本较低。虽然公司在产品研发与技术创新上加大投入,但是产品价格随着市场竞争的加剧呈下降趋势,压缩了利润空间。
新产品、新技术开发的风险	公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制,有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通,并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先,并及时跟进市场需求开发出新产品,将削弱公司已有的技术研发优势,影响核心竞争力,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
技术人员流失的风险	公司现有的核心技术人员在产品的研发和实践中积累了较为丰富的经验,这些人员对公司的发展起着重要的作用,成为企业宝贵的财富。一旦核心技术人员流失,公司将面临人力资源的风险。随着公司业务的拓展,经营规模进一步扩大,公司既要保持人员的稳定性,又要不断吸引优秀人才的加盟,打造更加高效、有竞争力的队伍,这对公司在人才引进、培训及薪酬管理等方面提出了更高的要求。

<p>税收优惠政策变化的风险</p>	<p>本公司报告期内获得高新技术企业认定,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减免按 15%税率计算缴纳所得税。高新技术企业资格为三年一评定,目前高新技术企业认定有效期为 2017 年 7 月 20 日-2020 年 7 月 19 日,有效期后企业需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高新技术企业认定资格,企业将不能够继续享受 15%优惠税率,可能在一定程度上影响公司盈利水平。</p>
<p>非经常性损益对经营成果影响较大的风险</p>	<p>本公司在 2018 年获得非经常性收益 7,788,686.35 元,占公司利润总额的 19.38%,非经常性损益对净利润贡献较大。由于该补助不具有可持续性,因此非经常性补助减少会带来公司净利润的减少。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Airuite New Energy Special Purpose Vehicle Co., Ltd.及 airuite
证券简称	爱瑞特
证券代码	834721
法定代表人	艾和金
办公地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王家梅
职务	董事会秘书及行政人事总监
电话	0553-7711078
传真	0553-7711789
电子邮箱	46169564@qq.com
公司网址	www.airuite.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区，241200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2007年7月18日
挂牌时间	2015年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公众服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）
主要产品与服务项目	新能源环卫车、工商业用洗地机、扫地车、拖地机、清扫车等清洁设备及配套产品的研发、生产、销售、租赁。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	76,980,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	艾和金
实际控制人及其一致行动人	艾和金

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	91340200664219910X	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区	否
注册资本（元）	76,980,000	是
<p>根据《安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，公司分别向高新金通安益、宜秀龙山风水定向发行 698 万股，认购单价为 8.29 元/股，其中高新金通安益 489 万股，认购金额为 4053.81 万元；宜秀龙山风水 209 万股，认购金额为 1732.61 万元，合计出资额 5786.42 万元，全部为货币出资，其中 698 万元计入实收资本（股本），其余 5088.42 万元计入资本公积。变更后的注册资本为人民币 76,980,000 元。2019 年 3 月 26 日完成工商变更。</p> <p>变更前注册资本：70,000,000 元 变更后注册资本：76,980,000 元</p>		

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕勇军、孟凡勇
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	181,081,833.22	137,472,249.19	31.72%
毛利率%	57.22%	58.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,980,931.64	30,605,096.84	14.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,363,294.47	22,926,230.59	23.72%
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）	29.80%	40.64%	-
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）	24.16%	30.45%	-
基本每股收益	0.4837	0.4372	10.64%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	222,532,844.80	164,368,384.84	35.39%
负债总计	54,084,525.15	73,765,196.83	-26.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,448,319.65	90,603,188.01	85.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	4.53	-51.66%
资产负债率%（母公司）	24.41%	44.95%	-
资产负债率%（合并）	24.30%	44.88%	-
流动比率	2.53	1.04	-
利息保障倍数	24.07	28.19	-

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	-5,435,182.99	24,807,961.24	-121.91%
应收账款周转率	2.92	4.96	-
存货周转率	2.72	2.45	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	35.39%	75.86%	-
营业收入增长率%	31.72%	81.96%	-
净利润增长率%	14.30%	102.99%	-

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	76,980,000	20,000,000	284.90%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	6,973,737.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	814,949.16
非经常性损益合计	7,788,686.35
所得税影响数	1,171,049.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,617,637.17

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于清洁设备与环卫机械制造领域，专注于电动扫地车、电动洗地机、新能源环卫专用车等

产品的研发、生产及销售。通过深挖市场空白，满足客户的潜在需求，自主研发生产市场上适销对路的新产品，每年都有几款新产品上市销售。

针对公司产品及商业客户的特点，自建营销网络，采取与客户面对面直销模式。公司营销办事处营销人员已覆盖国内大多主要城市；为了树立爱瑞特品牌、及时解决客户后顾之忧，在全国范围内建立了完善的售后服务体系。

公司的管理上，公司利用 OA 办公软件、ERP 业务管理软件、营销 CRM 客户管理软件、研发 PLM 管理软件等，结合互联网、物联网，通过大数据收集、分析，并与管理考核体系有机结合，极大提高员工办事效率与工作积极性。多年来，公司积累了众多忠诚老客户，在行业中树立了较好的口碑和品牌，为爱瑞特后续快速增长，打下了良好的基础。

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年，公司业绩持续增长，完成了年初制定的经营目标。报告期内，公司根据市场需求不断研发新产品，开拓市场，提高产品质量，努力提高市场占有率，公司整体营业收入保持较大幅度的增长。

2018 年公司实现营业收入 181,081,833.22 元，比 2017 年同期销售收入 137,472,249.19 元增长了 31.72%，企业净利润 2018 年为 34,980,931.64 元，比上年同期 30,605,096.84 元，增长了 14.30%。

2018 年，公司整体运营良好，各工序的产能利用率和生产产量继续提升，有效地保障了报告期内公司业绩的良好增长。公司立足全球化视野，用国际化、标准化等科学管理方法，强化企业内部管理，先进设备的购置，自动化水平的提升，工艺流程的优化，提升了产品质量和产量，提高了老客户再次购买能力。

2018 年，公司紧盯市场，加强营销网络建设与管理，加大研发力度，提高产品质量，品牌得到了市场与客户认可，报告期内有力地支撑了公司主营业务的良好发展和业绩增长。

公司不断完善员工的绩效考核与激励机制，通过调整优化人员结构，提升人员工作技能，培养专业化团队，完善员工培训体系，提高员工的岗位胜任能力，促进公司研发创新和业务拓展。

公司坚持企业与员工共同发展的理念，大部分员工持有公司股份，增强了企业凝聚力。

(二) 行业情况

在能源供应和环境保护的压力下，发展新能源汽车已被列入国家战略。2014年《国务院办公厅关于加快新能源汽车推广应用的指导意见》提出以纯电驱动为新能源汽车发展的主要战略取向，把公共服务领域用车作为新能源汽车推广采用的突破口。环卫系统作为公共服务领域的一部分，各新能源汽车示范推广城市政府也将购买使用新能源环卫车作为新能源汽车推广应用工作计划的一部分。

新能源汽车私人消费环境尚未成熟，国内新能源汽车还主要是公共领域。受政策影响，电动环卫车将成为今后几年的发展趋势。继2013年国家财政部、科技部、工业和信息化部、国家发展改革委发布了《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》，要求政府机关、公共机械等领域车辆采购要向新能源汽车倾斜，新增或更新的环卫车辆中新能源汽车比例不低于30%，国内不少城市重点推广新能源环卫车，环卫车采购也将呈现新能源化。

为了对大气污染，中央先后出台了《重点区域大气污染防治十二五规划》、《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》、《京津冀及周边地区落实大气污染防治行动计划实施细则》等多个文件，均提出大力提高道路机械化清扫率，作为落实执行部门，地方政府也纷纷出台类似政策，提高道路机扫率。随着大气治理政策的进一步落实，今后几年扫路车和洒水车将在这轮大气污染治理过程中受益匪浅。

在环卫清洁领域，扫路车、清洗车、洒水车等机械化、半机械化作业方式开始替代传统的人工作业模式；在垃圾收运领域，面对我国城市垃圾重量逐渐变轻、体积日益增大的趋势，不少经济发达城市逐步增加压缩式垃圾车数量，并建立垃圾中转站，大大提高了垃圾清运的效率。

我国工业已进入4.0时代，工业化、城镇化正持续加速发展，1949年城镇化水平仅为10.6%，2010已达49.68%，2015年更提高至56.10%。随着城镇化进程的加快、城市规模的扩大、城市功能的增强及现代化水平的提高，一方面城市人口密度不断增加，造成待清洁、处理的垃圾等固体废弃物总量将不断上升，另一方面人们对生活空间环境卫生状况的要求也逐步提高，这都扩大了对环卫清洁及垃圾收转装备的市场需求。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,523,405.83	6.98%	13,193,019.20	8.03%	17.66%
应收票据与应收账款	74,242,376.07	33.36%	35,553,680.41	21.21%	108.82%
存货	33,043,732.23	14.85%	22,614,457.17	13.76%	46.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	63,556,600.02	28.56%	68,121,637.15	41.44%	-6.70%
在建工程	6,935,895.23	3.12%	1,184,758.11	0.72%	485.43%
短期借款	-	-	28,000,000.00	17.03%	-100.00%

长期借款	-	-	-	-	-
------	---	---	---	---	---

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内应收票据与应收账款较上期增长了 108.82%，主要原因为本期销售增加 31.72%，对应收账也相应增长；
- 2、报告期末存货较上期增长 46.12%，主要原因为本期销售收入增加 31.72%，订单持续增加，增加备货；
- 3、报告期内在建工程较去年同期上升了 485.43%，主要原因为本期部分在建工程项目尚未竣工；
- 4、报告期内短期借款较上期减少 100.00%，主要原因为 2018 年下半年公司资金充裕，为了降低资金成本，将短期借款全部归还。

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	181,081,833.22	-	137,472,249.19	-	31.72%
营业成本	77,459,571.74	42.78%	56,377,761.09	41.01%	37.39%
毛利率%	57.22%	-	58.99%	-	-
管理费用	12,517,042.03	6.91%	9,464,695.31	6.88%	32.25%
研发费用	9,186,981.70	5.07%	6,343,476.75	4.61%	44.83%
销售费用	40,472,123.51	22.35%	31,764,360.66	23.11%	27.41%
财务费用	1,675,481.61	0.93%	1,333,031.55	0.97%	25.69%
资产减值损失	3,998,243.35	2.21%	3,439,498.69	2.50%	16.24%
其他收益	6,973,737.19	3.85%	7,709,102.84	5.61%	-9.54%
投资收益	-	-	3,800.01	0.00%	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	39,383,675.09	21.75%	34,113,611.68	24.81%	15.45%
营业外收入	866,707.71	0.48%	1,324,143.95	0.96%	-34.55%
营业外支出	51,758.55	0.03%	2,624.15	0.00%	1,872.39%
净利润	34,980,931.64	19.32%	30,605,096.84	22.26%	14.30%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内公司营业收入 181,081,833.22 元，同比上升 31.72%，主要原因为报告期内加强营销网络建设与管理，加大研发力度，提高产品质量，品牌得到了市场与客户认可；
- 2、报告期内公司营业成本 77,459,571.74 元，同比上升 37.39%，主要原因为收入增长；
- 3、报告期内管理费用 12,517,042.03 元，同比上升 32.25%，主要原因为销售收入增长 31.72%，管理费用随业务增加而增长；

4、报告期内研发费用 9,186,981.70 元，同比上升 44.83%，主要原因为报告期内加大研发投入。
 5、报告期内公司营业外收入 866,707.71 元，较上年下降 34.55%，主要原因是非正常收入减少所致；
 6、报告期内公司营业外支出 51,758.55 元，较上年上升了 1872.39%，主要原因是非正常损失增加所致。

(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	167,958,818.49	128,259,730.73	30.95%
其他业务收入	13,123,014.73	9,212,518.46	42.45%
主营业务成本	71,866,003.01	53,160,872.31	35.19%
其他业务成本	5,593,568.73	3,216,888.78	73.88%

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%
一、扫地车	90,880,582.59	50.19%	73,005,297.28	53.11%
二、洗地车	37,421,748.69	20.67%	36,978,149.91	26.9%
三、拖地机	159,694.24	0.09%	47,606.85	0.03%
四、垃圾运输车	19,796,328.17	10.93%	6,417,538.46	4.67%
五、清洗车	19,700,464.80	10.88%	11,811,138.23	8.59%
六、配件销售	13,123,014.73	7.25%	9,212,518.46	6.7%
总计	181,081,833.22	100.00%	137,472,249.19	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告年度销售金额较去年同期增长了 31.72%，全系列产品销售金额都有增长，其中垃圾运输车及清洗池销售比率较去年同期分别提高了 6.26%和 2.29%。相关市场的需求增大、营销队伍的建设与管理、品牌知名度的提高，产品受到市场的认可。

(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	漳州环境集团有限公司	15,645,925.75	8.64%	否
2	北京北汽汽车服务有限公司	12,945,565.78	7.15%	否
3	北京桑德新环卫投资有限公司	12,125,520.66	6.70%	否
4	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	8,991,453.31	4.97%	否
5	广州启明供应链有限公司	2,050,985.86	1.13%	否
合计		51,759,451.36	28.59%	-

漳州环境集团有限公司 2018 年度销售金额为 15,645,925.75 元，应收账款余额为 16,687,920.00 元,占应收账款

款余额 20.10%。北京北汽汽车服务有限公司 2018 年度销售金额为 12,945,565.78 元, 应收账款余额为 24,716,216.66 元, 占应收账款余额 29.76%。北京桑德新环卫投资有限公司 2018 年度销售金额为 12,125,520.66 元, 应收账款余额为 12,115,464.00 元, 占应收账款余额 14.59%。

(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	浙江省长兴天能电源有限公司	11,050,285.36	11.70%	否
2	合肥国盛电池科技有限公司	9,086,792.85	9.63%	否
3	安徽瑞洁刷业有限公司	4,164,604.81	4.41%	否
4	上海奥昌实业有限公司	3,111,436.50	3.30%	否
5	芜湖源皓精密五金科技有限公司	2,795,765.84	2.96%	否
合计		30,208,885.36	32.00%	-

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	-5,435,182.99	24,807,961.24	-121.91%
投资活动产生的现金流量净额	-5,407,917.31	-24,777,569.51	-
筹资活动产生的现金流量净额	13,100,468.93	8,696,594.15	50.64%

现金流量分析：

公司报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期减少了 121.91%，主要是本年度销售额增加及全年应收款回款未能同销售收入同比率增长所致，筹资活动产生在现金流量净额比往年增加 50.64%，主要是本年度吸收投资收到现金 5786.42 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

安徽中清环境工程有限公司，全资子公司，统一社会信用代码：9134022208759519XR，法定代表人：杨金树，注册资本：壹仟万圆整，成立日期：2014 年 01 月 08 日，经营范围：环境工程、物业保洁、清洁设备销售，绿化养护、污水净化处理，垃圾处理--。本年实现销售收入 0 元，净利润为-691.88 元

2018 年 7 月 5 日召开第一届第十六次董事会会议，审议通过《关于公司对安徽中清环境工程有限公司追加投资的议案》、《关于安徽中清环境工程有限公司法定代表人、监事变更的议案》，2018 年 6 月 28 日完成工商登记。

变更前法人代表：艾和金；变更后法人代表：杨金树

变更前注册资本：500,000 元；变更后注册资本：10,000,000 元

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担企业的社会责任，确立“发展经济、回报社会”的公益性管理理念，开展各种公益事业活动。

1、2018年3月12日，爱瑞特开展2018年春季植树活动，栽下一片新绿，共建美丽家园，共植树1000余棵，价值30余万元；

2、截止报告期内，公司共招聘附近失地农民及困难就业人员50余人；

3、2018年4月20日，爱瑞特协同繁昌县跑步协会开展全民健身活动；

4、2018年9月，爱瑞特爱心助学职工子女；

公司以实际行动回报国家和社会，受到地方政府和社会各界人士的好评，塑造了爱瑞特的良好形象。

三、 持续经营评价

(一) 行业发展前景广阔

我国工业已进入4.0时代，工业化、城镇化正持续加速发展，1949年城镇化水平仅为10.6%，2010已达49.68%，2015年更提高至56.10%。随着城镇化进程的加快、城市规模的扩大、城市功能的增强及现代化水平的提高，一方面城市人口密度不断增加，造成待清洁、处理的垃圾等固体废弃物总量将不断上升，另一方面人们对生活空间环境卫生状况的要求也逐步提高，这都扩大了对环卫清洁及垃圾收转装备的市场需求。

(二) 公司营业收入稳定,持续盈利

公司主营业务突出,市场仍有较大的发展空间，公司通过加强营销网络建设与管理，提高产品质量，提高老客户购买力，扩大生产规模、不断改进生产工艺、提高自动化水平，进一步提高市场占有率。2017年度和2018年公司营业收入分别为137,472,249.19元，181,081,833.22元，净利润分别为30,605,096.84元，34,980,931.64元，公司收入成逐年增长趋势，盈利稳定。

(三) 公司产品设计与创新能力强

公司为高新技术企业，省级工程技术研究中心，省级专精特新企业、国家级知识产权优势企业、4A标准化良好行为企业、省级工业设计中心。

公司专注于环保装备的研发设计，不断满足客户的多样需求；公司从研发设计、批量生产均由公司自主完成，每年均有5-7款新产品上市，产品开发设计能力走在行业前端。

公司设计与创新能力较强，为公司持续经营奠定了良好的基础。

(四) 公司具有合理的股权结构和完善的治理体系

公司的股权结构较为合理；公司建立了较为完善的治理机构，形成了股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。

报告期内，公司经营业绩稳步增长，具有良好的财务状况和持续盈利能力。目前不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

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) 宏观经济下滑的风险

宏观经济波动有可能导致客户延缓甚至减少清洁设备的购买支出。如出现该种情况,公司将面临需求不足的风险。

应对措施:公司及时研究宏观经济变化情况,积极应对风险。

(二) 行业竞争风险

公司在细分领域已经取得行业领先地位,在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但行业进入门槛较低,新进入的竞争企业不断增多;同时,行业产品存在同质化现象,产品间转换成本较低。虽然公司在产品研发与技术创新上加大投入,但是产品价格随着市场竞争的加剧呈下降趋势,压缩了利润空间。

应对措施:公司及时掌握行业情况,把创新放在第一位,利用品牌优势,提高产品知名度。

(三) 新产品、新技术开发的风险

公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制,有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通,并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先,并及时跟进市场需求开发出新产品,将削弱公司已有的技术研发优势,影响核心竞争力,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。

应对措施:公司及时跟进市场需求,对先进技术持续保持行业领先地位。

(四) 技术人员流失的风险

公司现有的核心技术人员在产品的研发和实践中积累了较为丰富的经验,这些人员对公司的发展起着重要的作用,成为企业宝贵的财富。一旦核心技术人员流失,公司将面临人力资源的风险。随着公司业务拓展,经营规模进一步扩大,公司既要保持人员的稳定性,又要不断吸引优秀人才的加盟,打造更加高效、有竞争力的队伍,这对公司在人才引进、培训及薪酬管理等方面提出了更高的要求。

应对措施:公司将持续建立人才培养计划,建立有效的考核体系,适时开展股权激励,为员工提供发展空间和成长机会,减少人才流失的风险。

(五) 税收优惠政策变化的风险

本公司报告期内获得高新技术企业认定,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减免按15%税率计算缴纳所得税。但是高新技术企业资格为三年一评定,目前高新技术企业认定有效期为2017年7月20日-2020年7月19日,有效期后企业需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高新技术企业认定资格,企业将不能够继续享受15%优惠税率,可能在一定程度上影响公司盈利水平。

应对措施:公司一方面积极拓展业务,控制成本,通过提高盈利缴纳税收的方式应对风险;另一方面,公司将加大技术研发投入,通过申请高新技术企业继续获得优惠税率的方式来抵消该风险。

(六) 非经常性损益对经营成果影响较大的风险

本公司在 2018 年获得非经常性收益 7,788,686.35 元, 占公司利润总额的 19.38%, 非经常性损益对净利润贡献较大。由于该补助不具有可持续性, 因此非经常性补助减少会带来公司净利润的减少。

应对措施: 公司积极拓展业务, 加强营销团队建设, 加大研发力度, 提高营业收入, 以增加盈利途径抵消该风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内, 公司所面临的风险因素未发生重大变化。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,591.37	1,591.37
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	203,575.00	203,575.00

(三) 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
科沃斯	为本公司担保 200 万元		已事前及时履行	2015 年 11 月 30 日	公开转让说明书
艾和金、褚洁	为本公司担保 800 万元		已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008
艾和金、褚洁	为本公司担保 690 万元		已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-020
艾和金、褚洁	为本公司担保 500 万元		已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008
艾和金、褚洁	为本公司担保 500 万元		已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008
艾和金、褚洁	为本公司担保 1000 万元		已事后补充履行	2019 年 4 月 24 日	2019-020
艾和金、褚洁	为本公司担保 200 万元		已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008
艾和金、褚洁	为本公司担保 1500 万元		已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008
艾和金、褚洁	为本公司担保 1300 万元		已事前及时履行	2018 年 8 月 24 日	2018-024
艾和金、褚洁	为本公司担保 400 万元		已事前及时履行	2018 年 8 月 24 日	2018-024
艾和金、褚洁	为本公司担保 200 万元		已事前及时履行	2018 年 8 月 24 日	2018-024
艾和金	为本公司担保 300 万元		已事前及时履行	2018 年 8 月 24 日	2018-024
艾和金	拆入资金	9,000,000	已事前及时履行	2018 年 7 月 25 日	2018-024
总计	-	9,000,000			

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：报告期内主要的偶发性关联交易为公司实际控制人及其家属为公司的短期借款提供担保，该关联交易的发生有利于提高公司的筹款效率，有助于公司从银行获取借款，解决公司经营过程中的短期资金需求，并未对公司产生不利影响，且不会对公司股东的利益产生负面影响。

(四) 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

1、2018 年，公司补充确认及授权使用闲置资金购买理财产品，该议案已经 2017 年年度股东大会审议通过，详细内容见 2018 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)发布的《关于补充确认及授权使用闲置资金购买理财产品的公告》（2018-007）；2018 年 5 月 16 日在全国中小企业股份

转让系统(www.neeq.com.cn)发布的《2017年年度股东大会决议公告》(2018-011)，本年度实际未发生。

2、公司将子公司中清环境注册资本增加到人民币 10,000,000.00 元，即安徽中清环境工程有限公司新增注册资本人民币 9,500,000.00 元，本次对外投资不构成关联交易。该议案已经第一届董事会第十六次会议审议通过，详细内容见 2018 年 7 月 6 日在全国中小企业股份转让系统(www.neeq.com.cn)发布的《第一届董事会第十六次会议决议》(2018-016)。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	保证金	1,871,900.00	0.84%	票据保证金
土地使用权	抵押	2,664,798.48	1.20%	短期借款及银行承兑汇票的综合授信。
房屋及建筑物	抵押	17,550,220.15	7.89%	短期借款及银行承兑汇票的综合授信。
总计	-	22,086,918.63	9.93%	-

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	7,160,000	35.8%	24,880,000	32,040,000	41.62%	
	其中：控股股东、实际控制人	300,000	1.5%	750,000	1,050,000	1.36%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,840,000	64.2%	32,100,000	44,940,000	58.38%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,340,000	51.70%	25,850,000	36,190,000	47.01%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	56,980,000	76,980,000	-	
普通股股东人数							8

公司于2018年5月16日召开的股东大会审议通过了《2017年年度权益分派方案》，分红前本公司总股本为20,000,000股，分红后总股本增至70,000,000股。2018年7月13日完成权益分派。

根据《安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司2018年第一次股票发行方案》，公司分别与股票发行对象高新金通安益、宜秀龙山风水签订《股份认购协议》，约定公司定向发行698万股，认购单价为8.29元/股，其中高新金通安益认购489万股，认购金额为4,053.81万元；宜秀龙山风水认购209万股，认购金额为1,732.61万元。以上出资均以货币资金缴足，变更后的注册资本为人民币7,698.00万元。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	艾和金	9,440,000	27,800,000	37,240,000	48.38%	36,190,000	1,050,000
2	科沃斯	8,060,000	13,150,000	21,210,000	27.55%	0	21,210,000
3	高新金通安益	0	4,890,000	4,890,000	6.35%	0	4,890,000
4	爱瑞投资	937,500	2,343,750	3,281,250	4.26%	3,281,250	0
5	爱创投资	937,500	2,343,750	3,281,250	4.26%	3,281,250	0
合计		19,375,000	50,527,500	69,902,500	90.80%	42,752,500	27,150,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

截止年报签署日，公司控制股东、实际控制人、前十名股东中，爱瑞投资、爱创投资均为公司设立的员工持股平台，艾和金为爱瑞投资、爱创投资的实际控制人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

艾和金直接持有本公司 3724 万股，48.3762%的股份；并通过爱瑞投资、爱创投资、瑞净投资、瑞保投资间接控制公司 15.0039%的表决权股份，合计控制公司 63.3801%的表决权股份；为公司的控股股东和实际控制人。

艾和金先生，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北大 EMBA。曾任海螺集团制成车间主任、化验室主任、技术科长，芜湖海螺防盗门有限公司法人代表、总经理，芜湖爱瑞特环保科技有限公司董事长、总经理，现任公司董事长、总经理；其担任董事任期为 2015 年 07 月 25 日至 2019 年 01 月 24 日。换届选举后，其担任董事任期为 2019 年 1 月 20 日至 2022 年 1 月 19 日。

控股股东在报告期内无变化。

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9月10日	2018年12月3日	8.29	6,980,000	57,864,200	0	0	0	2	0	是

募集资金使用情况：

根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的募集资金存放与使用情况鉴证报告(大华核字[2019]003306号),安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司(以下简称“公司”或“爱瑞特”)2018年8月28日召开了第一届董事会第十九次会议,2018年9月10日召开了2018年第三次临时股东大会,分别审议并通过了《安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司股票发行方案》。本次发行股票698万股,发行价格为8.29元/股,共募集资金5,786.42万元。截至2018年9月27日,募集资金全部到账,2018年10月7日,经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了大华验字[2018]000550号《验资报告》。2018年11月5日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2018]3700号)。本次发行新增股份已于2018年12月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

截止2018年12月31日,公司对募集资金项目累计投入5,786.42万元,其中于2018年9月10日起至2018年12月31日止会计期间使用募集资金人民币5,786.42万元。

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
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司芜湖分行	2,000,000.00	5.75%	2015.05.19-2018.05.19	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司繁昌县支行	8,000,000.00	5.00%	2017.11.1-2018.10.30	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	2,000,000.00	4.79%	2017.7.25-2018.7.25	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	15,000,000.00	4.79%	2017.6.26-2018.6.26	否
银行借款	安徽繁昌农村商业银行	5,000,000.00	5.22%	2017.10.23-2018.10.23	否
银行借款	安徽繁昌农村商业银行	5,000,000.00	5.22%	2018.3.21-2018.10.23	否
银行借款	安徽繁昌农村商业银行	10,000,000.00	5.22%	2018.10.24-2018.12.25	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	10,000,000.00	5.307%	2018.6.25-2018.12.4	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	3,000,000.00	5.307%	2018.6.25-2018.12.19	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	4,000,000.00	5.307%	2018.6.28-2018.12.19	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	2,000,000.00	5.307%	2018.7.25-2018.12.19	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司繁昌县支行	6,900,000.00	5.00%	2018.10.29-2018.12.28	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	2,000,000.00	8.28%	2018.8.20-2018.10.5	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	1,000,000.00	8.28%	2018.9.14-2018.10.5	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	1,000,000.00	8.28%	2018.10.19-2018.11.30	否
银行借款	徽商银行芜湖繁昌县支行	2,000,000.00	8.28%	2018.10.22-2018.11.30	否
合计	-	78,900,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 16 日	7.50	13.10	11.90
合计			

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
艾和金	董事长、总经理	男	1965年4月	EMBA	2015.07.25至2022.01.19	是
王宏伟	董事	男	1966年4月	本科	2015.07.25至2022.01.19	否
王炜	董事	男	1976年1月	硕士	2015.07.25至2022.01.19	否
杨金树	董事	男	1970年3月	中专	2015.07.25至2022.01.19	是
宫超	董事、副总经理	男	1987年5月	本科	2015.07.25至2022.01.19	是
刘顺利	监事会主席	男	1986年9月	专科	2015.07.25至2022.01.19	是
吴亮	监事	男	1981年9月	硕士	2016.12.29至2022.01.19	否
汪可婷	监事	女	1987年10月	专科	2015.07.25至2022.01.19	是
胡才茂	财务总监	男	1976年10月	本科	2017.03.01至2022.01.19	是
朱涛	董事	男	1990年10月	硕士	2019.01.20至2022.01.19	否
杨志强	副总经理	男	1983年7月	专科	2019.01.20至2022.01.19	是
骆平	董事、副总经理	男	1981年10月	本科	2019.01.20至2022.01.19	是
王家梅	董事会秘书	女	1979年2月	专科	2019.01.20至2022.01.19	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人相互间不存在关联关系。

(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
艾和金	董事长、总经理	10,640,000	26,600,000	37,240,000	48.3762%	0
杨金树	董事	200,000	500,000	700,000	0.9093%	0
宫超	董事、副总经理	40,000	100,000	140,000	0.1819%	0
刘顺利	监事会主席	40,000	100,000	140,000	0.1819%	0
汪可婷	监事	22,000	55,000	77,000	0.1000%	0
胡才茂	财务总监	210,000	525,000	735,000	0.9548%	0
杨志强	副总经理	0	25,000	25,000	0.0325%	0
王家梅	董事会秘书	170,000	425,000	595,000	0.7729%	0
骆平	董事、副总经理	68,000	247,000	315,000	0.4092%	0
合计	-	11,390,000	28,577,000	39,967,000	51.9187%	0

杨金树通过爱瑞投资、瑞净投资间接持股；宫超通过爱创投资间接持股；刘顺利通过瑞保投资间接持股；汪可婷通过爱瑞投资间接持股；胡才茂通过爱瑞投资、瑞净投资间接持股；杨志强通过爱瑞投资间接持股；骆平通过瑞保投资、瑞净投资间接持股；王家梅通过爱创投资、瑞净投资间接持股。

(三) 变动情况

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

公司原未设置董事会秘书，由信息披露负责人履行职责，2019年1月20日第二届董事会第一次会议选举产生新一届董事会秘书，任期三年2019.01.20至2022.01.19。

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱涛	-	新任	董事	公司治理的正常需求
杨志强	-	新任	副总经理	公司治理的正常需求
骆平	-	新任	董事、副总经理	公司治理的正常需求
王家梅	信息披露负责人	新任	董事会秘书	公司治理的正常需求

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

朱涛，1990.10月出生，身份证号码：342622199010*****，中国国籍，2016年2月至今，任安徽金通安益投资管理合伙企业(有限合伙)高级投资经理一职；2017年5月至今，任安徽元琛环保科技股份有限公司监事一职。

骆平，1981.10月出生，身份证号码：340221198110*****，中国国籍，2007年11月-2009年12

月，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司苏州办事处经理一职；2010年1月至今，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司区域经理一职，2019年1月起，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司分管营销副总经理一职。

杨志强，1983.07月出生，身份证号码：342601198307*****，中国国籍，2006年7月-2015年5月，分别任芜湖中集瑞江汽车有限公司生产部生产厂长、质量部质量经理；2015年6月至2017年7月，任滁州永强汽车制造有限公司质量部质量总监一职，2017年7月至2018年9月，任安徽丰源车业有限公司执行总经理一职；2018年9月至2019年1月，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司生产部经理一职；2019年1月起，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司分管生产副总经理一职。

王家梅，1979.02月出生，身份证号码：340204197902*****，中国国籍，2007年8月至2019年1月，分别任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司人事行政经理、人事行政总监；2019年1月起，任安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司人事行政总监、董事会秘书一职。

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	53	63
销售人员	135	169
技术人员	48	62
生产人员	93	105
员工总计	329	399

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	35	52
专科	171	199
专科以下	123	147
员工总计	329	399

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：

(一) 员工薪酬政策

公司实行劳动合同制，严格遵守各项法律法规，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与员工签订《劳动合同书》，为员工购买五险一金。为调动员工工作积极性，激发员工工作热情，提升工作业绩，公司根据岗位制定不同的绩效考核方案，将薪酬与工作效率、工作效果挂钩。公司后续将不断优化薪酬福利政策，提供行业内有竞争力的薪酬福利待遇，以此吸引更多的人才加入和稳定现有核心技术团队。

(二) 员工培训

公司十分重视员工的培训，根据行业特点，对不同岗位的员工开展多种形式的培训，公司坚持以企业内部培训为主，外派培训为辅，采取理论学习与实践相结合，以培训授课与自我学习为方式，培训的内容包括新员工入职培训、公司企业文化培训、岗位技能培训、业务与管理技能培训等。通过多层次的培训，持续提高员工的专业素质和技能，全面提升公司整体经营和管理能力。
报告期内，不存在公司需承担离退休职工人数的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《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）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知业务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股股份公司成立后，公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

因此，公司现有的治理机制能够有效保障所有股东合法、平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项、议案的审批权限，经公司股东大会、董事会、监事会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司三会成员均依法规范运作，未出现违法违规现象或重大缺陷，能够依法切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司共修订章程 2 次：

第一次，修改了公司的经营范围、公司名称、注册资金。修改后的经营范围为：新能源专用汽车、新能源汽车研发、生产、销售、租赁；电动垃圾清扫车、洗地车、洗地机、扫地车、扫地机、储运车、

巡查车、高尔夫球场车及其他电动车、除尘器、保洁设备的研发、生产、销售、租赁；环保产品研发、生产、销售、租赁；汽车零部件研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。修改后的公司名称为安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司。修改后的注册资金为 7000 万元；

第二次，修改了公司的注册资金，修改后的注册资金为 7698 万元。

（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	8	<p>1、2018 年 4 月 22 日召开第一届第十四次董事会会议，审议《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2017 年度报告及年度报告摘要》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2017 年度利润分配预案》、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2018 年度审计机构的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于 2017 年度关联交易的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司 2018 年度日常关联交易预计的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于会计政策变更的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于补充确认及授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，并作出相应决议。</p> <p>2、2018 年 6 月 25 日召开第一届第十五次董事会会议，审议《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》，并作出相应决议。</p> <p>3、2018 年 7 月 5 日召开第一届第十六次董事会会议，审议《关于调整公司经营范围及修订公司章程的议案》、《关于公司对安徽中清环境工程有限公司追加投资的议案》、《关于安徽中清环境工程有限公司法定代表人、监事变更的议案》、《关于 2018 年第一次临时股东大会延期的议案》，并作出相应决议。</p> <p>4、2018 年 7 月 24 日召开第一届第十七次董事会会议，审议《关于关联交易的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会通知的议</p>

		<p>案》，并作出相应决议。</p> <p>5、2018年8月23日召开第一届第十八次董事会会议，审议《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于董事会、监事会、高级管理人员拟延期换届的议案》、《关联交易的议案》、《关联交易的议案》，并作出相应决议。</p> <p>6、2018年8月28日召开第一届第十九次董事会会议，审议《关于〈安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于为公司本次股票发行开设募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。</p> <p>7、2018年10月22日召开第一届第二十次董事会会议，审议《安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司申请银行贷款暨关联交易的议案》、《关于召开公司2018年第四次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。</p> <p>8、2018年12月5日召开第一届第二十一次董事会会议，审议《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于召开2018年第五次临时股东大会的议案》，并作出相应决议。</p>
监事会	3	<p>1、2018年4月22日召开第一届第九次监事会会议，审议《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度监事会工作报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度财务决算报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度报告及年度报告摘要》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度利润分配预案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于2017年年度关联交易的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于会计政策变更的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2018年度日常关联交易预计的议案》，并作出相应决议。</p> <p>2、2018年8月23日召开第一届第十次监事会会议，审议《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于监事会人员延期换届的议案》、《关联交易的议案》、</p>

		<p>《关联交易的议案》，并作出相应决议。</p> <p>3、2018年12月5日召开第一届第十一次监事会会议，审议《关于变更部分募集奖金用途的议案》，并作出相应决议。</p>
股东大会	6	<p>1、2018年5月16日召开2017年年度股东大会，审议《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度报告及年度报告摘要》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度董事会工作报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度监事会工作报告》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度财务决算报告的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2018年度财务预算报告的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年度利润分配预案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2017年年度关联交易的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司2018年度日常关联交易预计的议案》、《续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)作为2018年度审计机构的议案》、《安徽爱瑞特环保科技股份有限公司关于补充确认及授权使用闲置资金购买理财产品的议案》，并作出相应决议。</p> <p>2、2018年7月16日召开2018年第一次临时股东大会，审议《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于调整公司经营范围和修订公司章程的议案》，并作出相应决议。</p> <p>3、2018年8月10日召开2018年第二次临时股东大会，审议《关于关联交易的议案》，并作出相应决议。</p> <p>4、2018年9月10日召开2018年第三次临时股东大会，审议《关联交易的议案》、《关于董事会、监事会、高级管理人员拟延期换届的议案》、《关联交易的议案》、《关于〈安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于为公司本次股票发行开设募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》，并作出相应决议。</p> <p>5、2018年11月7日召开2018年第四次临时股东大会，审议《关于安徽爱瑞特新能源</p>

		<p>专用汽车股份有限公司申请银行贷款暨关联交易的议案》，并作出相应决议。</p> <p>6、2018年12月21日召开2018年第五次临时股东大会，审议《关于变更部分募集资金用途的议案》，并作出相应决议。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策均严格按照《公司章程》、三会议事规则和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障，勤勉尽责的履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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、法规和中国证监会有关法律、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，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。

报告期内，公司依法运作，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立:

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立:

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立:

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立:

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立:

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营内险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司报告期内未发更正、重大遗漏信息等情况。

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]005754号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	吕勇军、孟凡勇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]005754号

安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司(以下简称爱瑞特)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了爱瑞特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,我们独立于爱瑞特,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

爱瑞特管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的

审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

爱瑞特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，爱瑞特管理层负责评估爱瑞特的持续经营能力，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瑞特、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对爱瑞特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告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瑞特不能持续经营。

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

6. 就爱瑞特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）：吕勇军

中国·北京

中国注册会计师：孟凡勇

二〇一九年四月二十三日

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	六、注释 1	15,523,405.83	13,193,019.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	74,242,376.07	35,553,680.41
预付款项	六、注释 3	3,882,480.81	1,620,741.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	6,353,417.32	3,120,934.40
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	33,043,732.23	22,614,457.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		133,045,412.26	76,102,832.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、注释 6	63,556,600.02	68,121,637.15
在建工程	六、注释 7	6,935,895.23	1,184,758.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 8	15,872,073.87	16,159,067.46
开发支出			
商誉	六、注释 9		
长期待摊费用	六、注释 10	664,657.24	664,588.86
递延所得税资产	六、注释 11	1,774,691.08	1,190,885.79
其他非流动资产	六、注释 12	683,515.10	944,614.6
非流动资产合计		89,487,432.54	88,265,551.97
资产总计		222,532,844.80	164,368,384.84
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	-	28,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 14	31,397,446.03	27,099,043.23
预收款项	六、注释 15	2,406,970.51	2,680,418.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 16	8,496,049.78	7,077,289.90
应交税费	六、注释 17	7,756,884.58	5,212,604.36
其他应付款	六、注释 18	2,595,837.51	935,788.50
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	六、注释 19		2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		52,653,188.41	73,005,144.25

非流动负债：			
长期借款	六、注释 20	-	-
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	六、注释 21	1,431,336.74	760,052.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,431,336.74	760,052.58
负债合计		54,084,525.15	73,765,196.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 22	76,980,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 23	50,979,489.92	23,895,289.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 24	8,280,988.91	4,782,826.56
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 25	32,207,840.82	41,925,071.53
归属于母公司所有者权益合计		168,448,319.65	90,603,188.01
少数股东权益			
所有者权益合计		168,448,319.65	90,603,188.01
负债和所有者权益总计		222,532,844.80	164,368,384.84

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：胡才茂

会计机构负责人：胡才茂

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		15,512,392.04	13,181,313.53
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	十六、注释 1	74,242,376.07	35,553,680.41
预付款项		3,882,480.81	1,620,741.69

其他应收款	十六、注释 2	6,353,417.32	3,120,934.40
存货		33,043,732.23	22,614,457.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		133,034,398.47	76,091,127.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、注释 3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		63,556,600.02	68,121,637.15
在建工程		6,935,895.23	1,184,758.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,872,073.87	16,159,067.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		664,657.24	664,588.86
递延所得税资产		1,774,691.08	1,190,885.79
其他非流动资产		683,515.10	944,614.60
非流动资产合计		89,987,432.54	88,765,551.97
资产总计		223,021,831.01	164,856,679.17
流动负债：			
短期借款			28,000,000.00
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		31,397,446.03	27,099,043.23
预收款项		2,406,970.51	2,680,418.26
应付职工薪酬		8,496,049.78	7,077,289.90
应交税费		7,756,884.58	5,212,604.36
其他应付款		2,939,837.51	1,279,788.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		52,997,188.41	73,349,144.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,431,336.74	760,052.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,431,336.74	760,052.58
负债合计		54,428,525.15	74,109,196.83
所有者权益：			
股本		76,980,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,979,489.92	23,895,289.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,280,988.91	4,782,826.56
一般风险准备			
未分配利润		32,352,827.03	42,069,365.86
所有者权益合计		168,593,305.86	90,747,482.34
负债和所有者权益合计		223,021,831.01	164,856,679.17

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、注释 26	181,081,833.22	137,472,249.19
其中：营业收入	六、注释 26	181,081,833.22	137,472,249.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,671,895.32	111,071,540.36
其中：营业成本	六、注释 26	77,459,571.74	56,377,761.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、注释 27	3,362,451.38	2,348,716.31
销售费用	六、注释 28	40,472,123.51	31,764,360.66
管理费用	六、注释 29	12,517,042.03	9,464,695.31
研发费用	六、注释 30	9,186,981.70	6,343,476.75
财务费用	六、注释 31	1,675,481.61	1,333,031.55
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、注释 32	3,998,243.35	3,439,498.69
加：其他收益	六、注释 33	6,973,737.19	7,709,102.84
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 35		3,800.01
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,383,675.09	34,113,611.68
加：营业外收入	六、注释 36	866,707.71	1,324,143.95
减：营业外支出	六、注释 37	51,758.55	2,624.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,198,624.25	35,435,131.48
减：所得税费用	六、注释 38	5,217,692.61	4,830,034.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,980,931.64	30,605,096.84
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）		34,980,931.64	30,605,096.84
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		34,980,931.64	30,605,096.84
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		34,980,931.64	30,605,096.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,980,931.64	30,605,096.84
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		0.4837	0.4372
（二）稀释每股收益		0.4837	0.4372

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：胡才茂

会计机构负责人：胡才茂

(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	十六、注释 4	181,081,833.22	137,472,249.19
减：营业成本	十六、注释 4	77,459,571.74	56,377,761.09
税金及附加		3,362,451.38	2,348,716.31
销售费用		40,472,123.51	31,764,360.66
管理费用		12,517,042.03	9,405,675.31
研发费用		9,186,981.70	6,343,476.75
财务费用		1,674,789.73	1,332,555.26
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		3,998,243.35	3,354,993.14
加：其他收益		6,973,737.19	7,709,102.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、注释 5		3,800.01
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,384,366.97	34,257,613.52
加：营业外收入		866,707.71	1,324,143.95
减：营业外支出		51,758.55	2,624.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,199,316.13	35,579,133.32
减：所得税费用		5,217,692.61	4,830,034.64

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		34,981,623.52	30,749,098.68
（一）持续经营净利润		34,981,623.52	30,749,098.68
（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		34,981,623.52	30,749,098.68
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		168,280,069.58	135,558,709.52
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			713,550.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	6,621,702.27	7,319,782.75
经营活动现金流入小计		174,901,771.85	143,592,042.27

购买商品、接受劳务支付的现金		92,182,530.87	62,253,501.69
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		34,135,485.78	24,225,784.74
支付的各项税费		21,094,974.36	10,909,898.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39	32,923,963.83	21,394,895.77
经营活动现金流出小计		180,336,954.84	118,784,081.03
经营活动产生的现金流量净额		-5,435,182.99	24,807,961.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,800.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、注释 39		850,000.00
投资活动现金流入小计			3,853,800.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,407,917.31	26,781,369.52
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	六、注释 39		1,850,000.00
投资活动现金流出小计		5,407,917.31	28,631,369.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,407,917.31	-24,777,569.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,864,200.00	
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		46,900,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 39		3,105,000.00
筹资活动现金流入小计		104,764,200.00	43,105,000.00
偿还债务支付的现金		74,900,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,763,731.07	1,303,405.85
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	六、注释 39		3,105,000.00
筹资活动现金流出小计		91,663,731.07	34,408,405.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,100,468.93	8,696,594.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,257,368.63	8,726,985.88
加：期初现金及现金等价物余额		11,394,137.20	2,667,151.32

六、期末现金及现金等价物余额		13,651,505.83	11,394,137.20
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：胡才茂

会计机构负责人：胡才茂

(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		168,280,069.58	135,558,709.52
收到的税费返还			713,550.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,621,667.51	7,319,284.04
经营活动现金流入小计		174,901,737.09	143,591,543.56
购买商品、接受劳务支付的现金		92,182,530.87	62,253,501.69
支付给职工以及为职工支付的现金		34,135,485.78	24,225,784.74
支付的各项税费		21,094,974.36	10,909,898.83
支付其他与经营活动有关的现金		32,923,237.19	21,384,900.77
经营活动现金流出小计		180,336,228.20	118,774,086.03
经营活动产生的现金流量净额		-5,434,491.11	24,817,457.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金			3,800.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			850,000.00
投资活动现金流入小计			3,853,800.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,407,917.31	26,781,369.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,850,000.00
投资活动现金流出小计		5,407,917.31	28,631,369.52
投资活动产生的现金流量净额		-5,407,917.31	-24,777,569.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,864,200.00	
取得借款收到的现金		46,900,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,105,000.00
筹资活动现金流入小计		104,764,200.00	43,105,000.00
偿还债务支付的现金		74,900,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,763,731.07	1,303,405.85
支付其他与筹资活动有关的现金			3,105,000.00

筹资活动现金流出小计		91,663,731.07	34,408,405.85
筹资活动产生的现金流量净额		13,100,468.93	8,696,594.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,258,060.51	8,736,482.17
加：期初现金及现金等价物余额		11,382,431.53	2,645,949.36
六、期末现金及现金等价物余额		13,640,492.04	11,382,431.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		41,925,071.53		90,603,188.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		41,925,071.53		90,603,188.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,980,000.00				27,084,200.00				3,498,162.35		-9,717,230.71		77,845,131.64
（一）综合收益总额											34,980,931.64		34,980,931.64
（二）所有者投入和减少资本	6,980,000.00				50,884,200.00								57,864,200.00
1. 股东投入的普通股	6,980,000.00				50,884,200.00								57,864,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,498,162.35	-18,498,162.35		-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,498,162.35	-3,498,162.35			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,000,000.00		-15,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	50,000,000.00				-23,800,000.00					-26,200,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,800,000.00				-23,800,000.00							
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	26,200,000.00									-26,200,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	76,980,000.00				50,979,489.92			8,280,988.91	32,207,840.82		168,448,319.65	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				1,707,916.69		14,394,884.56		59,998,091.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				23,895,289.92				1,707,916.69		14,394,884.56		59,998,091.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,074,909.87		27,530,186.97		30,605,096.84
（一）综合收益总额											30,605,096.84		30,605,096.84
（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									3,074,909.87		-3,074,909.87		
1. 提取盈余公积									3,074,909.87		-3,074,909.87		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		41,925,071.53		90,603,188.01

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：胡才茂

会计机构负责人：胡才茂

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		42,069,365.86	90,747,482.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		42,069,365.86	90,747,482.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,980,000.00				27,084,200.00				3,498,162.35		-9,716,538.83	77,845,823.52
（一）综合收益总额											34,981,623.52	34,981,623.52
（二）所有者投入和减少资本	6,980,000.00				50,884,200.00							57,864,200.00
1. 股东投入的普通股	6,980,000.00				50,884,200.00							57,864,200.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,498,162.35		-18,498,162.35	-15,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,498,162.35		-3,498,162.35	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-15,000,000.00	-15,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	50,000,000.00				-23,800,000.00						-26,200,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,800,000.00				-23,800,000.00							
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	26,200,000.00										-26,200,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	76,980,000.00				50,979,489.92				8,280,988.91		32,352,827.03	168,593,305.86

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				1,707,916.69		14,395,177.05	59,998,383.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				23,895,289.92				1,707,916.69		14,395,177.05	59,998,383.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,074,909.87			27,674,188.81	30,749,098.68
（一）综合收益总额											30,749,098.68	30,749,098.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,074,909.87			-3,074,909.87	
1. 提取盈余公积								3,074,909.87			-3,074,909.87	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92				4,782,826.56		42,069,365.86	90,747,482.34

安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

芜湖爱瑞特环保科技有限公司成立于 2007 年 7 月 18 日，系由泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金共同投资设立的有限责任公司，公司注册地址：安徽省芜湖市繁昌县经济开发区；统一社会信用代码：91340222348805168P（1-1）。

2007 年 7 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金分别以货币资金、实物进行出资，出资金额 600 万元，具体出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例
泰怡凯电器(苏州)有限公司	270.00	货币资金	45.00%
艾和金	330.00	货币资金 30 万、实物 300 万	55.00%
合计	600.00		100.00%

上述出资已于 2007 年 7 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2007]182 号验资报告验证。

2007 年 9 月，公司股东会决议增加注册资本 360 万元，注册资本增加至 960 万，2007 年 10 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金履行相关出资，全部以货币资金缴足，出资完成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
泰怡凯电器(苏州)有限公司	335.00	货币资金	605.00	63.02%
艾和金	25.00	货币资金	355.00	36.98%
合计	360.00		960.00	100.00%

上述出资已于 2007 年 10 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2007]248 号验资报告验证。

2008 年 4 月，公司股东会决议增加注册资本 240 万元，注册资本增加至 1200 万，2008 年 4 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金履行相关出资，全部以货币资金缴足，出资完成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
----	-----------	------	-----------	------

泰怡凯电器(苏州)有限公司	220.00	货币资金	825.00	68.75%
艾和金	20.00	货币资金	375.00	31.25%
合计	240.00		1,200.00	100.00%

上述出资已于 2008 年 4 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2008]100 号验资报告验证。

2011 年 9 月, 公司股东泰怡凯电器(苏州)有限公司名称变更为科沃斯机器人科技(苏州)有限公司

2014 年 3 月, 公司股东会决议增加注册资本 180 万元, 注册资本增加至 1380 万元, 全部由资本公积转增, 转增完成后, 各股东具体出资比例为:

股东	本次出资额(万元)	出资方式	累计出资额(万元)	出资比例
科沃斯机器人科技(苏州)有限公司	99.60	资本公积	924.60	67.00%
艾和金	80.40	资本公积	455.40	33.00%
合计	180.00		1,380.00	100.00%

上述出资已于 2014 年 3 月经安徽新平泰会计师事务所有限公司新平泰会验字[2014]090 号验资报告验证。

2014 年 4 月, 公司股东科沃斯机器人科技(苏州)有限公司名称变更为科沃斯机器人有限公司

2014 年 7 月, 公司股东会决议增加注册资本 620 万元, 注册资本增加至 2000 万元, 全部由未分配利润转增, 转增完成后, 各股东具体出资比例为:

股东	本次出资额(万元)	出资方式	累计出资额(万元)	出资比例
科沃斯机器人有限公司	415.40	未分配利润	1,340.00	67.00%
艾和金	204.60	未分配利润	660.00	33.00%
合计	620.00		2,000.00	100.00%

上述出资已于 2014 年 8 月经安徽新平泰会计师事务所有限公司新平泰会验字[2014]091 号验资报告验证。

2014 年 12 月, 公司股东科沃斯机器人有限公司与艾和金签订出资转让协议, 由艾和金受让科沃斯机器人有限公司持有的本公司 20% 出资额, 共计 400 万元, 此次转让完成后, 各股东具体出资比例为:

股东	出资额（万元）	出资比例
艾和金	1,060.00	53%
科沃斯机器人有限公司	940.00	47%
合计	2,000.00	100%

2015年6月30日，股东艾和金、科沃斯机器人有限公司分别将其持有的116万、134万出资额转让给芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）、芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）、芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙），此次转让完成后，各股东具体出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资比例
艾和金	944.00	47.20%
科沃斯机器人有限公司	806.00	40.30%
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	62.50	3.12%
合计	2,000.00	100.00%

2015年7月10日，芜湖爱瑞特环保科技有限公司召开临时股东会，拟以2015年6月30日为基准日，将芜湖爱瑞特环保科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称为安徽爱瑞特环保科技股份有限公司，注册资本为人民币2000万元，原芜湖爱瑞特环保科技有限公司的全体股东即为安徽爱瑞特环保科技股份有限公司的全体发起人。截止2015年6月30日芜湖爱瑞特环保科技有限公司的净资产为43,895,289.92元，按1:0.4556的比例折合股份总额，共计2000万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年7月24日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000683号验资报告验证。本公司于2015年7月29日办理完成工商登记手续，并领取了340222000002513(1-1)号企业法人营业执照，股份制改制完成后的股权结构如下：

发起人名称	持股数量（万股）	持股比例
艾和金	944.00	47.20%
科沃斯机器人有限公司	806.00	40.30%
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	62.50	3.12%
合计	2,000.00	100.00%

2015年11月25日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]7796

号《关于同意安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年5月16日公司召开2017年度股东大会，审议通过资本公司及未分配利润转增股本事宜，每10股送股13.10股，以资本公积向公司全体股东转增股本，每10股转增11.90股。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000316号验资报告验证。2018年7月25日，公司更名为安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司，并取得了变更完成后的营业执照。

2018年8月28日，公司召开2018年第一届第十九次董事会，审议通过《关于〈安徽爱瑞特环保科技股份有限公司〉的议案》，并经2018年9月10日召开的第三次临时股东大会审议通过。向安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）、安庆宜秀龙山风水产业引导基金（有限合伙）发行股份，发行股份总数为698.00万股，发行价格为8.29元，募集资金总额为5,786.42万元。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000550号验资报告验证。出资完成后，各股东具体出资比例为：

发起人名称	持股数量（万股）	持股比例
艾和金	3,724.00	48.38%
科沃斯机器人有限公司	2,121.00	27.55%
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	328.125	4.26%
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	328.125	4.26%
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	218.75	2.84%
芜湖瑞净投资合伙企业（有限合伙）	280.00	3.64%
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	489.00	6.35%
安庆宜秀龙山风水产业引导基金（有限合伙）	209.00	2.72%
合计	7,698.00	100.00%

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业行业，主要产品和服务为新能源汽车研发、生产、销售、租赁；垃圾清运车、洗地车、洗地机、扫地车、扫地机、储运车、巡查车、电动车、除尘器、保洁设备的研发、生产、销售、租赁；环保产品研发、生产、销售、租赁；汽车零部件研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月23日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽中清环境工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,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负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,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。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务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被投资方控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,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。

2) 分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 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) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将

取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，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，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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） 债权人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进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使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；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年

(含一年)的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,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确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将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从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失;计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失可予以转回,记入当期损益,但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准: 100 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

本公司将应收款项按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄分析法计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（二十）生物资产。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资,具体会计政策详见本附注四/(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;发行或取得自身权益工具时发生的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,并按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算;对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资,采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后,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；并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。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

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，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负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权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。

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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
土地使用权	权证使用期限		
房屋建筑物	20-30	5%	3.17% -4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的

最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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的金额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内

计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术和软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产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无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证使用期限	直线法
专有技术	10年	直线法
软件	10年	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十九) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费用	5 年	直线法

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在

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

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

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (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。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过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结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关

的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关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费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三十一) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	683,400.00	-683,400.00		
应收账款	34,870,280.41	-34,870,280.41		
应收票据及应收账款		35,553,680.41	35,553,680.41	
应付票据	3,597,764.00	-3,597,764.00		
应付账款	23,501,279.23	-23,501,279.23		
应付票据及应付账款		27,099,043.23	27,099,043.23	
应付利息	21,333.33	-21,333.33		
其他应付款	914,455.17	21,333.33	935,788.50	

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
管理费用	15,808,172.06	-6,343,476.75	9,464,695.31	
研发支出		6,343,476.75	6,343,476.75	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	城市维护建设税
企业所得税	应纳税所得额	15%， 25%	企业所得税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	地方教育费附加

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司	15%
安徽中清环境工程有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

根据《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高[2017]62 号)，安徽爱瑞特环保科技股份有限公司通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，编号为：GR201734001003，有效期三年，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,211.69	16,312.19
银行存款	13,636,294.14	11,377,825.01
其他货币资金	1,871,900.00	1,798,882.00
合计	15,523,405.83	13,193,019.20
其中：存放在境外的款项总额		

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,871,900.00	1,798,882.00
合计	1,871,900.00	1,798,882.00

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	683,400.00
应收账款	73,642,376.07	34,870,280.41
合计	74,242,376.07	35,553,680.41

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	683,400.00
合计	600,000.00	683,400.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	5,852,763.26	
合计	5,852,763.26	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,040,539.17	100.00	9,398,163.10	11.32	73,642,376.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,040,539.17	100.00	9,398,163.10		73,642,376.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,004,670.04	100.00	6,134,389.63	14.96	34,870,280.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,004,670.04	100.00	6,134,389.63		34,870,280.41

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,605,408.18	3,280,270.41	5.00
1—2年	11,490,282.83	1,149,028.28	10.00
2—3年	1,394,262.50	418,278.75	30.00
3年以上	4,550,585.66	4,550,585.66	100.00
合计	83,040,539.17	9,398,163.10	-

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 3,263,773.47 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京北清汽车服务有限公司	24,716,216.66	29.76	1,719,933.03
漳州环境集团有限公司	16,687,920.00	20.10	834,396.00
北京桑德新环卫投资有限公司	12,115,464.00	14.59	605,773.20
怀远县城市投资发展有限责任公司	1,827,500.00	2.20	91,375.00
廊坊昆腾商贸有限公司	1,080,000.00	1.30	54,000.00
合计	56,427,100.66	67.95	3,305,477.23

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,988,033.71	76.96	1,582,492.87	97.64

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	870,719.28	22.43	26,789.94	1.65
2至3年	12,388.94	0.32	6,489.00	0.40
3年以上	11,338.88	0.29	4,969.88	0.31
合计	3,882,480.81	100.00	1,620,741.69	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
芜湖网新网络技术有限公司	575,000.00	14.81	2018年度	未到结算期
奇瑞汽车河南有限公司	550,000.00	14.17	2018年度	未到结算期
安徽省新方尊自动化科技有限公司	300,000.00	7.73	2017年度	未到结算期
保定长安客车制造有限公司	150,000.00	3.86	2018年度	未到结算期
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	124,419.52	3.20	2018年度	未到结算期
合计	1,699,419.52	43.77		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,353,417.32	3,120,934.40
合计	6,353,417.32	3,120,934.40

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,850,638.76	100.00	497,221.44	7.26	6,353,417.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,850,638.76	100.00	497,221.44	-	6,353,417.32

续:

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,388,238.52	100.00	267,304.12	7.89	3,120,934.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,388,238.52	100.00	267,304.12	-	3,120,934.40

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,510,056.20	275,502.81	5.00
1—2年	986,877.15	98,687.72	10.00
2—3年	329,535.00	98,860.50	30.00
3年以上	24,170.41	24,170.41	100.00
合计	6,850,638.76	497,221.44	-

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 229,917.32 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 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
业务保证金	3,670,452.00	1,746,164.00
暂借款		1,000,000.00
员工备用金	1,411,509.85	273,373.60
其他	1,768,676.91	368,700.92
合计	6,850,638.76	3,388,238.52

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳州环境集团有限公司	保证金	1,808,900.00	1年以内	26.40	90,445.00
深圳市宝鸿达汽车销售有限公司	其他	777,000.00	1年以内	11.34	38,850.00
繁昌县国土资源局	保证金	638,500.00	1-3年	9.32	115,250.00
繁昌县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	保证金	380,000.00	1-2年	5.55	38,000.00
厦门诚实工程咨询有限公司	保证金	360,000.00	1年以内	5.25	18,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
司					
合计		3,964,400.00		57.87	300,545.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,186,503.54	354,709.00	15,831,794.54	10,794,037.18	717,466.81	10,076,570.37
周转材料	227,714.18	7,295.54	220,418.64	119,742.37	1,056.42	118,685.95
自制半成品	1,247,673.71	3,201.87	1,244,471.84	701,755.62		701,755.62
在产品	7,284,720.41		7,284,720.41	5,811,886.44		5,811,886.44
库存商品	8,089,478.18	139,346.15	7,950,132.03	5,484,360.11	58,969.04	5,425,391.07
发出商品	512,194.77		512,194.77	480,167.72		480,167.72
合计	33,548,284.79	504,552.56	33,043,732.23	23,391,949.44	777,492.27	22,614,457.17

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	717,466.81	354,709.00			717,466.81		354,709.00
周转材料	1,056.42	7,295.54			1,056.42		7,295.54
库存商品	58,969.04	139,346.15			58,969.04		139,346.15
自制半成品		3,201.87					3,201.87
合计	777,492.27	504,552.56			777,492.27		504,552.56

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	63,556,600.02	68,121,637.15
固定资产清理		
合计	63,556,600.02	68,121,637.15

(一) 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	63,324,187.00	19,163,504.32	1,796,954.63	1,176,039.63	85,460,685.58
2. 本期增加金额	-3,881,617.54	4,156,511.07		255,212.90	530,106.43

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
购置		529,987.47		255,212.90	785,200.37
在建工程转入		3,626,523.60			3,626,523.60
其他增加	-3,881,617.54				-3,881,617.54
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	59,442,569.46	23,320,015.39	1,796,954.63	1,431,252.53	85,990,792.01
二. 累计折旧					
1. 期初余额	7,554,778.13	7,552,192.60	1,235,053.45	997,024.25	17,339,048.43
2. 本期增加金额	2,819,873.10	2,030,508.39	147,033.60	97,728.47	5,095,143.56
本期计提	2,819,873.10	2,030,508.39	147,033.60	97,728.47	5,095,143.56
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额	10,374,651.23	9,582,700.99	1,382,087.05	1,094,752.72	22,434,191.99
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	49,067,918.23	13,737,314.40	414,867.58	336,499.81	63,556,600.02
2. 期初账面价值	55,769,408.87	11,611,311.72	561,901.18	179,015.38	68,121,637.15

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	24,387,806.57	未最终竣工决算
合计	24,387,806.57	

3. 其他说明

期末固定资产—房屋及建筑物中位于繁昌县经济开发区的 1#厂房、2#厂房、3#厂房、4#厂房、5#厂房、6#厂房及办公楼（房产证编号分别为：皖（2017）繁昌县不动产权第 0015886

号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015887 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015888 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015889 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015890 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015891 号、皖（2017）繁昌县不动产权第 0015892 号），原值 25,209,778.50 元，净值 17,550,220.15 元已抵押给徽商银行繁昌县支行用于银行借款。

注释7. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,935,895.23	1,184,758.11
工程物资		
合计	6,935,895.23	1,184,758.11

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3000 辆专用车项目一期工程	6,903,605.59		6,903,605.59	1,184,758.11		1,184,758.11
箱盒式立体仓储系统	32,289.64		32,289.64			
合计	6,935,895.23		6,935,895.23	1,184,758.11		1,184,758.11

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	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
年产 3000 辆专用车项目一期工程	1,184,758.11	9,345,371.08	3,626,523.60		6,903,605.59
合计	1,184,758.11	9,345,371.08	3,626,523.60		6,903,605.59

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	16,439,170.00	623,599.07		17,062,769.07
2. 本期增加金额		112,068.96		112,068.96
购置		112,068.96		112,068.96
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	16,439,170.00	735,668.03		17,174,838.03

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	682,561.53	221,140.08		903,701.61
2. 本期增加金额	329,294.04	69,768.51		399,062.55
本期计提	329,294.04	69,768.51		399,062.55
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	1,011,855.57	290,908.59		1,302,764.16
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
转让				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	15,427,314.43	444,759.44		15,872,073.87
2. 期初账面价值	15,756,608.47	402,458.99		16,159,067.46

2. 无形资产说明

期末无形资产—土地使用权中位于繁昌县经济开发区的繁国用 2009 第 016 号、繁国用 2014 第 062 号两块土地使用权，原值 3,158,370.00 元，净值 2,664,798.48 元，已抵押给徽商银行繁昌县支行用于银行借款。

注释9. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中清环境工程有限公司	84,505.55					84,505.55
合计	84,505.55					84,505.55

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
安徽中清环境工程有限公司	84,505.55					84,505.55

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合计	84,505.55					84,505.55

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	221,234.86		109,349.64		111,885.22
其他	443,354.00	374,220.69	264,802.67		552,772.02
合计	664,588.86	374,220.69	374,152.31		664,657.24

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,399,937.10	1,559,990.57	7,179,186.02	1,076,877.90
递延收益	1,431,336.74	214,700.51	760,052.58	114,007.89
合计	11,831,273.84	1,774,691.08	7,939,238.60	1,190,885.79

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款项	64,499.60	285,294.60
预付设备款项	619,015.50	659,320.00
合计	683,515.10	944,614.60

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		8,000,000.00
合计		28,000,000.00

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	2,727,840.00	3,597,764.00
应付账款	28,669,606.03	23,501,279.23
合计	31,397,446.03	27,099,043.23

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,727,840.00	3,597,764.00
商业承兑汇票		
合计	2,727,840.00	3,597,764.00

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	18,025,316.62	11,710,010.58
应付工程款	10,172,688.51	11,271,204.90
应付设备款	247,982.96	258,823.65
其他	223,617.94	261,240.10
合计	28,669,606.03	23,501,279.23

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东奥冠新能源科技有限公司	214,507.07	未到偿还期
安徽网新科技有限公司	116,400.79	未到偿还期
合计	330,907.86	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,406,970.51	2,680,418.26
合计	2,406,970.51	2,680,418.26

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市龙城物业管理有限公司怀化经济开发区分公司	80,000.00	尚未发货
本溪鉴泰工业技术玻璃有限公司	50,000.00	尚未发货
合计	130,000.00	

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,077,289.90	33,227,677.67	31,808,917.79	8,496,049.78
离职后福利-设定提存计划		2,326,567.99	2,326,567.99	
合计	7,077,289.90	35,554,245.66	34,135,485.78	8,496,049.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,013,511.24	29,184,401.00	29,021,848.44	6,176,063.80
职工福利费		1,078,751.39	1,078,751.39	
社会保险费		894,622.23	894,622.23	
其中：基本医疗保险费		778,760.32	778,760.32	
工伤保险费		58,030.97	58,030.97	
生育保险费		57,830.94	57,830.94	
住房公积金		756,605.00	756,605.00	
工会经费和职工教育经费	1,063,778.66	1,313,298.05	57,090.73	2,319,985.98
合计	7,077,289.90	33,227,677.67	31,808,917.79	8,496,049.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,264,232.97	2,264,232.97	
失业保险费		62,335.02	62,335.02	
合计		2,326,567.99	2,326,567.99	

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,183,509.95	1,528,835.01
企业所得税	5,055,846.22	3,190,996.96
个人所得税	53,280.02	132,655.49
城市维护建设税	140,718.19	106,513.76
房产税	40,241.05	15,404.50
土地使用税	113,821.31	113,821.31
水利基金	19,644.25	13,182.59
地方教育费附加	56,287.28	42,605.50
教育费附加	84,430.91	63,908.25
印花税	9,105.40	4,680.99
合计	7,756,884.58	5,212,604.36

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		21,333.33
应付股利		
其他应付款	2,595,837.51	914,455.17
合计	2,595,837.51	935,788.50

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		3,194.44
短期借款应付利息		18,138.89
合计		21,333.33

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	186,924.60	274,724.60
其他	2,408,912.91	639,730.57
合计	2,595,837.51	914,455.17

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		2,000,000.00
合计		

注释21. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	760,052.58	849,600.00	178,315.84	1,431,336.74	详见表 1
合计	760,052.58	—	—	1,431,336.74	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新型省份建设配套资金	536,052.58		66,315.84		469,736.74	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	224,000.00		112,000.00		112,000.00	与资产相关
工业转型升级转型资金		849,600.00			849,600.00	与资产相关
合计	760,052.58	849,600.00	178,315.84		1,431,336.74	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 178,315.84 元。

注释22. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	6,980,000.00	26,200,000.00	23,800,000.00		56,980,000.00	76,980,000.00

股本变动情况说明：

2018年5月16日公司召开2017年度股东大会，审议通过资本公司及未分配利润转增股本事宜，每10股送股13.10股，以资本公积向公司全体股东转增股本，每10股转增11.90股。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000316号验资报告验证。

2018年8月28日，公司召开2018年第一届第十九次董事会，审议通过《关于〈安徽爱瑞特环保科技股份有限公司〉的议案》，并经2018年9月10日召开的第三次临时股东大会审议通过。向安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）、安庆宜秀龙山风水产业引导基金（有限合伙）发行股份，发行股份总数为698.00万股，发行价格为8.29元，募集资金总额为5,786.42万元。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000550号验资报告验证。

注释23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,895,289.92	50,884,200.00	23,800,000.00	50,979,489.92
合计	23,895,289.92	50,884,200.00	23,800,000.00	50,979,489.92

资本公积的说明：

2018年5月16日公司召开2017年度股东大会，审议通过资本公司转增股本事宜，以资本公积向公司全体股东转增股本，每10股转增11.90股，减少资本公积23,800,000.00元。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000316号验资报告验证。

2018年8月28日，公司召开2018年第一届第十九次董事会，审议通过《关于〈安徽爱瑞特环保科技股份有限公司〉的议案》，并经2018年9月10日召开的第三次临时股东大会审议通过。向安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）、安庆宜秀龙山风水产业引导基金（有限合伙）发行股份，发行股份总数为698.00万股，发行价格为8.29元，募集资金总额为5,786.42万元，增加资本公积50,884,200.00元。上述事项已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字[2018]000550号验资报告验证。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,782,826.56	3,498,162.35		8,280,988.91
合计	4,782,826.56	3,498,162.35		8,280,988.91

注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	41,925,071.53	—
调整后期初未分配利润	41,925,071.53	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,980,931.64	—
减：提取法定盈余公积	3,498,162.35	
应付普通股股利	15,000,000.00	
转为股本的普通股股利	26,200,000.00	
期末未分配利润	32,207,840.82	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,958,818.49	71,866,003.01	128,259,730.73	53,160,872.31
其他业务	13,123,014.73	5,593,568.73	9,212,518.46	3,216,888.78

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	721,727.85	444,885.61
教育费附加	433,036.71	266,931.36
地方教育费附加	288,691.15	177,954.23
房产税	565,885.11	238,817.32
土地使用税	1,268,919.96	1,143,772.97
车船使用税	4,468.80	3,368.80
印花税	79,721.80	72,986.02
合计	3,362,451.38	2,348,716.31

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,210,493.46	13,909,820.11
折旧费	2,421.32	4,984.06
办公及通讯费	462,935.96	761,847.11
出差费用	7,462,652.73	5,360,434.29
广告宣传费	6,785,689.20	6,240,577.92
运输费	5,104,299.76	3,629,566.21
租赁费	1,371,856.84	656,945.29
其他	2,071,774.24	1,200,185.67
合计	40,472,123.51	31,764,360.66

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,837,558.64	5,878,786.06
折旧及摊销	1,632,044.66	827,724.90
税费	149,537.84	122,743.65
办公及咨询费	428,608.32	455,238.40
差旅费	79,383.96	76,063.27
其他	2,389,908.61	2,104,139.03
合计	12,517,042.03	9,464,695.31

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新能源汽车研发	9,186,981.70	6,343,476.75
合计	9,186,981.70	6,343,476.75

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,742,397.74	1,303,405.85
减：利息收入	109,973.21	19,974.75
银行手续费及其他	43,057.08	49,600.45
合计	1,675,481.61	1,333,031.55

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,493,690.79	2,577,500.87
存货跌价损失	504,552.56	777,492.27
商誉减值损失		84,505.55
合计	3,998,243.35	3,439,498.69

注释33. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,973,737.19	7,709,102.84
合计	6,973,737.19	7,709,102.84

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	178,315.84	178,315.84	与资产相关
产业发展补助		4,453,600.00	与收益相关

税收返还		713,550.00	与收益相关
用工及社保补助	201,728.00	91,897.00	与收益相关
研发及科技奖励		1,265,000.00	与收益相关
专利补助		177,000.00	与收益相关
商标补贴		208,000.00	与收益相关
新三板上市补助	300,000.00	600,000.00	与收益相关
其他	389,200.00	21,740.00	与收益相关
小巨人资金补助	2,254,583.35		与收益相关
制造强省补助资金	1,420,000.00		与收益相关
乡镇涉农资金优惠兑现款	1,449,910.00		与收益相关
名牌奖励	240,000.00		与收益相关
高新企业奖励	200,000.00		与收益相关
工业转型升级资金	340,000.00		与收益相关
合计	6,973,737.19	7,709,102.84	

注释34. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	849,600.00		详见附注五注释 21
计入其他收益的政府补助	6,795,421.35	6,795,421.35	详见附注五注释 33
合计	7,645,021.35	6,795,421.35	

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资取得的投资收益		3,800.01
合计		3,800.01

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	798,286.00	482,571.00	798,286.00
其他	68,421.71	841,572.95	68,421.71
合计	866,707.71	1,324,143.95	866,707.71

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	18,308.16	2,620.00	18,308.16
其他	33,450.39	4.15	33,450.39

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	51,758.55	2,624.15	51,758.55

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,801,497.90	4,608,563.61
递延所得税费用	-583,805.29	221,471.03
合计	5,217,692.61	4,830,034.64

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	40,198,624.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,029,793.64
子公司适用不同税率的影响	-69.19
调整以前期间所得税的影响	250,478.62
不可抵扣的成本、费用和损失影响	87,060.62
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	172.97
其他	-1,149,744.04
所得税费用	5,217,692.61

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	109,973.21	19,974.75
补贴收入（不含收到的税费返还）	5,645,021.35	6,817,237.00
其他	866,707.71	482,571.00
合计	6,621,702.27	7,319,782.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	22,908,783.26	17,849,556.49
管理费用付现	8,188,560.49	2,906,117.55
银行手续费及其他	43,057.08	49,600.45
支付的其他款项	1,783,563.00	589,621.28
合计	32,923,963.83	21,394,895.77

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回暂借款		850,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		850,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		1,850,000.00
合计		1,850,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款		3,105,000.00
合计		3,105,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款		3,105,000.00
合计		3,105,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	34,980,931.64	30,605,096.84
加：资产减值准备	3,998,243.35	3,439,498.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,095,143.56	2,577,163.22
无形资产摊销	399,062.55	359,759.21
长期待摊费用摊销	374,152.31	141,170.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,742,397.74	1,303,405.85
投资损失(收益以“-”号填列)		-3,800.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-583,805.29	221,471.03
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)	-10,933,827.62	-5,502,920.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-47,749,626.49	-29,786,886.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,242,145.26	21,454,002.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,435,182.99	24,807,961.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
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	13,651,505.83	11,394,137.20
减：现金的期初余额	11,394,137.20	2,667,151.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,257,368.63	8,726,985.88

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,651,505.83	11,394,137.20
其中：库存现金	15,211.69	16,312.19
可随时用于支付的银行存款	13,636,294.14	11,377,825.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,651,505.83	11,394,137.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	1,871,900.00	票据保证金
固定资产	17,550,220.15	已抵押
无形资产	2,664,798.48	已抵押
合计	22,086,918.63	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内未处置子公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽中清环境工程有限公司	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00		非同一控制下合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期无此事项。

(四) 重要的共同经营

报告期无此事项。

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 67.95% (2017 年: 58.91%)。

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(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十三所载本公司作出的财务担保外, 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。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金, 满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	15,523,405.83	15,523,405.83	15,523,405.83			
应收票据	600,000.00	600,000.00	600,000.00			
应收账款	73,642,376.07	83,040,539.17	83,040,539.17			
其他应收款	6,353,417.32	6,850,638.76	6,850,638.76			
金融资产小计	96,119,199.22	106,014,583.76	106,014,583.76			
应付票据	2,727,840.00	2,727,840.00	2,727,840.00			
应付账款	28,669,606.03	28,669,606.03	28,669,606.03			
其他应付款	2,589,412.04	2,589,412.04	2,589,412.04			
金融负债小计	33,986,858.07	33,986,858.07	33,986,858.07			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	13,193,019.20	13,193,019.20	13,193,019.20			
应收票据	683,400.00	683,400.00	683,400.00			
应收账款	34,870,280.41	41,004,670.04	41,004,670.04			
其他应收款	3,120,934.40	3,388,238.52	3,388,238.52			
金融资产小计	51,867,634.01	58,269,327.76	58,269,327.76			
短期借款	28,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00			
应付票据	3,597,764.00	3,597,764.00	3,597,764.00			

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	23,501,279.23	23,501,279.23	23,501,279.23			
应付利息	21,333.33	21,333.33	21,333.33			
其他应付款	914,455.17	914,455.17	914,455.17			
金融负债小计	56,034,831.73	56,034,831.73	56,034,831.73			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及实际控制人

关联方名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
艾和金	48.38	48.38

艾和金直接持有本公司 48.38% 的股份，通过控制芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）、

芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）、芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）、芜湖瑞净投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 15.00%的出资额，合并控制本公司 63.38%的股份，为公司第一大股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
科沃斯机器人股份有限公司	主要投资者
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	股东
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	股东
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	股东
芜湖瑞净投资合伙企业（有限合伙）	股东
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	股东
安庆宜秀龙山风水产业引导基金（有限合伙）	股东
褚洁	实际控制人艾和金之配偶
艾娜	实际控制人艾和金之子女
苏州凯航电机有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
科沃斯电器有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
苏州怡润模具有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
苏州泰丰塑胶有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业

(五) 关联方交易

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

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
科沃斯机器人股份有限公司	保洁设备及配件	949.00	
苏州科沃斯机器人电子商务有限公司	保洁设备及配件	202,626.00	34,883.76
合计		203,575.00	34,883.76

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州凯航电机有限公司	电器配件	884.48	
苏州怡润模具有限公司	电器配件	706.89	
合计		1,591.37	

4. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
科沃斯机器人有限公司*注	2,000,000.00	2015-05-19	2018-05-19	是
艾和金、褚洁	8,000,000.00	2017-11-1	2018-10-30	是
艾和金、褚洁	6,900,000.00	2018-10-29	2018-12-28	是
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2017-10-23	2018-10-23	是
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2018-03-21	2018-10-23	是
艾和金、褚洁	10,000,000.00	2018-10-24	2018-12-25	是
艾和金、褚洁	2,000,000.00	2017-07-25	2018-07-25	是
艾和金、褚洁	15,000,000.00	2017-06-26	2018-06-26	是
艾和金、褚洁	10,000,000.00	2018-06-25	2018-12-04	是
艾和金、褚洁	3,000,000.00	2018-06-25	2018-12-19	是
艾和金、褚洁	4,000,000.00	2018-06-28	2018-12-19	是
艾和金、褚洁	2,000,000.00	2018-07-25	2018-12-19	是
艾和金	3,000,000.00	2018-08-20	2018-11-30	是

注：该关联担保事项为：2015年5月19日芜湖市中小企业金融服务中心有限公司向本公司提供3年期委托借款，同时科沃斯机器人有限公司向芜湖市中小企业金融服务中心有限公司提供保证金质押。若上述借款发生由科沃斯机器人有限公司代偿情况，本公司实际控制人艾和金承诺向科沃斯机器人有限公司承担连带赔偿责任。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	归还金额	说明
艾和金	9,000,000.00	9,000,000.00	不计息
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	

6. 关联方应收应付款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	苏州凯航电机有限公司	1,880.34	1,880.34

十二、 股份支付

本报告期内无股份支付事项。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

拟分配的利润或股利	以 2018 年期末总股本 76,980,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6.5 股，以未分配利润向全体股东每 10 股转增 3.5 股。
-----------	--

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

十五、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产新能源汽车、新能源专用车，管理层将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	683,400.00
应收账款	73,642,376.07	34,870,280.41
合计	74,242,376.07	35,553,680.41

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	600,000.00	683,400.00
合计	600,000.00	683,400.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	5,852,763.26	
合计	5,852,763.26	

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,040,539.17	100.00	9,398,163.10	11.32	73,642,376.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	83,040,539.17	100.00	9,398,163.10	-	73,642,376.07

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,004,670.04	100.00	6,134,389.63	14.96	34,870,280.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	41,004,670.04	100.00	6,134,389.63	-	34,870,280.41

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,605,408.18	3,280,270.41	5.00
1—2年	11,490,282.83	1,149,028.28	10.00
2—3年	1,394,262.50	418,278.75	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	4,550,585.66	4,550,585.66	100.00
合计	83,040,539.17	9,398,163.10	-

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 3,263,773.47 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京北汽汽车服务有限公司	24,716,216.66	29.76	1,719,933.03
漳州环境集团有限公司	16,687,920.00	20.10	834,396.00
北京桑德新环卫投资有限公司	12,115,464.00	14.59	605,773.20
怀远县城市投资发展有限责任公司	1,827,500.00	2.20	91,375.00
廊坊昆腾商贸有限公司	1,080,000.00	1.30	54,000.00
合计	56,427,100.66	67.95	3,305,477.23

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,353,417.32	3,120,934.40
合计	6,353,417.32	3,120,934.40

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,850,638.76	100.00	497,221.44	7.26	6,353,417.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,850,638.76	100.00	497,221.44	-	6,353,417.32

续:

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,388,238.52	100.00	267,304.12	7.89	3,120,934.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,388,238.52	100.00	267,304.12	-	3,120,934.40

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,510,056.20	275,502.81	5.00
1—2年	986,877.15	98,687.72	10.00
2—3年	329,535.00	98,860.50	30.00
3年以上	24,170.41	24,170.41	100.00
合计	6,850,638.76	497,221.44	-

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 229,917.32 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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
业务保证金	3,670,452.00	1,746,164.00
暂借款		1,000,000.00
员工备用金	1,411,509.85	273,373.60
其他	1,768,676.91	368,700.92
合计	6,850,638.76	3,388,238.52

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
漳州环境集团有限公司	保证金	1,808,900.00	1年以内	26.40	90,445.00
深圳市宝鸿达汽车销售有限公司	其他	777,000.00	1年以内	11.34	38,850.00
繁昌县国土资源局	保证金	638,500.00	1-3年	9.32	115,250.00
繁昌县人力资源和社会保障局建设领域农民工工资保障金专户	保证金	380,000.00	1-2年	5.55	38,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门诚实工程咨询有限公司	保证金	360,000.00	1年以内	5.25	18,000.00
合计		3,964,400.00		57.86	300,545.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	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	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
安徽中清环境工程有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00	500,000.00			500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,958,818.49	71,866,003.01	128,259,730.73	53,160,872.31
其他业务	13,123,014.73	5,593,568.73	9,212,518.46	3,216,888.78

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财取得的投资收益		3,800.01
合计		3,800.01

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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)	6,973,737.19	
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		

项目	金额	说明
享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	814,949.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,171,049.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,617,637.17	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.80	0.4837	0.4837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.16	0.3922	0.3922

安徽爱瑞特新能源专用汽车股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十三日

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