

江西华伍制动器股份有限公司

审计报告

大华审字[2018]006127 号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

江西华伍制动器股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-89

审计报告

大华审字[2018]006127号

江西华伍制动器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江西华伍制动器股份有限公司(以下简称华伍股份)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，以及财务报表附注。

我们认为，华伍股份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，公允反映了华伍股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于华伍股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认；
2. 长期股权投资和投资收益。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四(二十二)所述和附注五(注释 36)所示。华伍股份主要从事工业制动装置高端产品、航空零部件的生产和销售。2017 年度华伍股份合并报表的营业收入为 6.80 亿元。华伍股份对于将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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。由于营业收入是华伍股份利润的主要来源，是华伍股份的关键财务指标之一，其产生错报的固有风险较高，因此我们确定产品的收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对华伍股份的收入确认，实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价公司与收入确认相关的关键内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）选取检查销售合同样本，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认政策的设计是否符合企业会计准则的要求；

（3）对销售收入选取样本，核对发票、销售合同、出库单和验收单，评价相关收入确认是否符合公司的收入确认会计政策；

（4）对公司重要客户的销售执行交易函证和替代测试程序，关注合同中约定的资金支付、交货事项等关键性条款，以判断销售收入的真实性；

(5) 对销售收入执行分析性复核程序，包括主要产品和各月的收入、成本、毛利率波动分析，以判断销售收入和毛利率变动的合理性；

(6) 选取资产负债表日前后记录的收入等交易样本，核对出库单及其他支持性文件，执行收入的截止性测试，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，华伍股份管理层对收入确认的列报与披露是适当的。

(二) 长期股权投资和投资收益

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四（十三）所述和附注五（注释 9、40）所示。2017 年 12 月 31 日华伍股份对江苏环宇园林建设有限公司的长期股权投资金额 390,216,149.95 元，权益法确认的投资收益 15,216,149.95 元。由于华伍股份管理层在确定长期股权投资预计可收回金额时需要评估被投资单位实现的净损益情况、运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们确定对江苏环宇园林建设有限公司的长期股权投资和投资收益为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对华伍股份的对江苏环宇园林建设有限公司的长期股权投资和投资收益，实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价公司与对外投资相关的关键内部控制设计，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 获取公司对江苏环宇园林建设有限公司投资的股权转让协议和补充协议，公司股东大会、董事会和监事会相关决议及公告；

(3) 获取江苏环宇园林建设有限公司的公司章程和工商变更登记等资料；

(4) 对华伍股份的组成部分获取审计报告，与相关人员进行沟通，并对其财务信息实施复核。

(5) 将重新计算的长期股权投资和投资收益与华伍股份计算的相核对，如有差异并调整；

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，华伍股份管理层对长期股权投资和投资收益的列报与披露是适当的。

四、其他信息

华伍股份管理层对其他信息负责。其他信息包括华伍股份2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

华伍股份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，华伍股份管理层负责评估华伍股份的持续经营能力，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华伍股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华伍股份的财务报告过程。

六、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。

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，就可能导致对华伍股份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华伍股份不能持续经营。

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. 就华伍股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：丁莉

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：熊绍保

二〇一八年四月十八日

合并资产负债表

2017年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 江西华伍制动器股份有限公司

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	1	466,499,252.46	519,357,241.53
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	2	128,505,606.38	99,601,026.98
应收账款	3	405,020,993.79	360,811,388.62
预付款项	4	26,361,577.02	24,889,404.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	6,390,524.94	7,974,307.20
存货	6	299,961,950.14	255,046,804.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	5,991,797.86	2,503,233.28
流动资产合计		1,338,731,702.59	1,270,183,407.18
非流动资产:			
可供出售金融资产	8	35,352,644.07	5,352,644.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	411,107,631.32	40,860,743.37
投资性房地产			
固定资产	10	337,619,121.31	328,779,678.06
在建工程	11	13,671,813.06	2,289,774.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	101,747,116.19	99,451,050.69
开发支出	13	8,941,724.20	3,442,376.63
商誉	14	308,458,674.89	308,458,674.89
长期待摊费用	15	4,178,100.47	5,266,287.81
递延所得税资产	16	11,567,230.49	11,959,729.36
其他非流动资产	17	66,495,939.12	44,239,805.77
非流动资产合计		1,299,139,995.12	850,100,765.45
资产总计		2,637,871,697.71	2,120,284,172.63

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	18	647,153,542.50	367,606,800.00
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	19	22,796,641.68	18,571,036.97
应付账款	20	106,188,095.39	100,386,120.67
预收款项	21	14,316,350.02	12,126,827.59
应付职工薪酬	22	1,683,192.90	1,483,688.70
应交税费	23	12,303,570.81	8,110,876.08
应付利息	24	199,525.29	
应付股利			
其他应付款	25	8,221,132.27	2,913,891.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	26	102,585,262.36	79,799,735.15
其他流动负债			
流动负债合计		915,447,313.22	590,998,977.10
非流动负债：			
长期借款	27	12,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	28	316,820,454.48	210,168,809.45
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	29	6,436,500.00	8,176,500.00
递延所得税负债	30	2,192,695.71	2,529,889.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		337,449,650.19	220,875,199.41
负债合计		1,252,896,963.41	811,874,176.51
股东权益：			
股本	31	378,710,854.00	377,150,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	579,723,876.00	572,885,208.84
减：库存股			
其他综合收益	33	-22,636.22	-67,530.46
专项储备			
盈余公积	34	33,754,238.67	31,699,253.71
未分配利润	35	299,549,683.33	261,149,425.27
归属于母公司股东权益合计		1,291,716,015.78	1,242,817,211.36
少数股东权益		93,258,718.52	65,592,784.76
股东权益合计		1,384,974,734.30	1,308,409,996.12
负债和股东权益总计		2,637,871,697.71	2,120,284,172.63

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	36	679,932,407.42	594,345,649.08
二、营业总成本		642,508,409.97	545,880,174.50
其中：营业成本	36	441,473,036.83	376,122,894.20
税金及附加	37	8,004,571.54	6,288,330.48
销售费用		76,331,312.38	57,716,164.07
管理费用		82,052,185.59	88,854,780.97
财务费用	38	26,830,577.83	10,677,726.96
资产减值损失	39	7,816,725.80	6,220,277.82
其他			
加：公允价值变动收益			
投资收益	40	19,135,219.47	-2,010,494.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,885,062.57	-2,010,494.14
资产处置收益	41	-306,393.13	145,303.01
其他收益	42	10,934,589.77	
三、营业利润		67,187,413.56	46,600,283.45
加：营业外收入	43	496,060.61	16,961,257.69
其中：非流动资产报废利得			
减：营业外支出	44	623,490.06	424,585.17
其中：非流动资产报废损失			
四、利润总额		67,059,984.11	63,136,955.97
减：所得税费用	45	8,878,372.10	7,361,561.11
五、净利润		58,181,612.01	55,775,394.86
其中：同一控制下企业合并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）		58,181,612.01	55,775,394.86
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,769,738.76	46,427,722.64
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,411,873.25	9,347,672.22
六、其他综合收益的税后净额		80,391.36	-135,988.43
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		44,894.24	-69,652.61
(一) 以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能重分类进损益的其他综合收益		44,894.24	-69,652.61
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		44,894.24	-69,652.61
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7、非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		35,497.12	-66,335.82
七、综合收益总额		58,262,003.37	55,639,406.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,814,633.00	46,358,070.03
归属于少数股东的综合收益总额		6,447,370.37	9,281,336.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1368	0.1310
(二) 稀释每股收益		0.1368	0.1306

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	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		541,579,288.27	436,881,044.75
收到的税费返还		10,273,070.91	7,459,082.25
收到其他与经营活动有关的现金	46	36,046,463.76	31,720,917.29
经营活动现金流入小计		587,898,822.94	476,061,044.29
购买商品、接受劳务支付的现金		356,821,129.72	220,409,697.58
支付给职工以及为职工支付的现金		110,990,169.36	106,116,541.48
支付的各项税费		40,994,206.07	40,684,038.87
支付其他与经营活动有关的现金	46	91,354,819.85	82,015,554.96
经营活动现金流出小计		600,160,325.00	449,225,832.89
经营活动产生的现金流量净额		-12,261,502.06	26,835,211.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		29,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,767,234.71	360,836.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,367,234.71	360,836.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,367,154.46	90,970,588.47
投资支付的现金	46	226,211,668.48	33,109,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	46	30,000,000.00	104,182,383.48
支付其他与投资活动有关的现金	46	20,000,000.00	15,658,789.52
投资活动现金流出小计		350,578,822.94	243,921,261.47
投资活动产生的现金流量净额		-316,211,588.23	-243,560,424.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,263,648.15	406,060,558.29
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,262,264.15	
取得借款收到的现金		762,274,420.62	479,206,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,950,000.00	
筹资活动现金流入小计		796,488,068.77	885,267,358.29
偿还债务支付的现金		500,461,327.76	253,957,755.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,344,251.10	31,539,806.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,646,417.62	1,548,808.67
支付其他与筹资活动有关的现金	46	9,127,920.91	18,285,783.99
筹资活动现金流出小计		545,933,499.77	303,783,346.36
筹资活动产生的现金流量净额		250,554,569.00	581,484,011.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,935,282.52	-2,813,176.44
五、现金及现金等价物净增加额		-74,983,238.76	361,945,621.97
加：年初现金及现金等价物余额		515,067,634.02	153,122,012.05
六、期末现金及现金等价物余额		440,084,395.25	515,067,634.02

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额							
		归属于母公司股东权益							少数股东权益
		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	未分配利润
一、上年年末余额		377,150,854.00		572,885,208.84		-67,530.46		31,699,253.71	261,149,425.27
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、本年初余额		377,150,854.00		572,885,208.84		-67,530.46		31,699,253.71	261,149,425.27
三、本年增减变动金额		1,560,000.00		6,838,667.16		44,894.24		2,054,984.96	38,400,258.06
(一) 综合收益总额						44,894.24			51,769,738.76
(二) 股东投入和减少资本		1,560,000.00		6,838,667.16					
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,560,000.00		3,441,384.00					
4. 其他				3,397,283.16					
(三) 利润分配								2,054,984.96	-13,369,480.70
1. 提取盈余公积								2,054,984.96	-2,054,984.96
2. 对股东的分配									-11,314,495.74
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期末余额		378,710,854.00		579,723,876.00		-22,636.22		33,754,238.67	299,549,683.33

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	上期金额							
		归属于母公司股东权益							少数股东权益
		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	未分配利润
一、上年年末余额		308,194,800.00		236,698,404.55	2,631,600.00	2,122.15		29,028,871.52	232,933,404.82
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、本年初余额		308,194,800.00		236,698,404.55	2,631,600.00	2,122.15		29,028,871.52	232,933,404.82
三、本年增减变动金额		68,956,054.00		336,186,804.29	-2,631,600.00	-69,652.61		2,670,382.19	28,216,020.45
(一) 综合收益总额						-69,652.61			46,427,722.64
(二) 股东投入和减少资本		68,956,054.00		336,186,804.29	-2,631,600.00				
1. 股东投入的普通股		65,252,854.00		324,516,888.29					
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		3,703,200.00		11,669,916.00	-2,631,600.00				
4. 其他									
(三) 利润分配								2,670,382.19	-18,211,702.19
1. 提取盈余公积								2,670,382.19	-2,670,382.19
2. 对股东的分配									-15,541,320.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
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		377,150,854.00		572,885,208.84		-67,530.46		31,699,253.71	261,149,425.27

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		347,233,339.90	456,722,000.02
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		119,816,337.38	98,014,998.52
应收账款	1	218,655,468.82	219,928,982.39
预付款项		17,915,660.05	14,025,975.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	16,693,590.70	27,291,549.26
存货		154,807,066.98	133,708,052.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,596,794.89	-
流动资产合计		876,718,258.72	949,691,558.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		35,352,644.07	5,352,644.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,146,009,215.32	704,293,973.37
投资性房地产			
固定资产		241,771,126.31	241,429,882.87
在建工程		1,155,887.17	118,770.68
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,822,064.66	54,232,678.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,664,106.16	3,277,317.63
递延所得税资产		2,676,912.00	2,209,397.48
其他非流动资产		55,969,252.12	36,121,044.77
非流动资产合计		1,539,421,207.81	1,047,035,708.91
资产总计		2,416,139,466.53	1,996,727,267.60

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		578,746,642.50	310,000,000.00
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		17,796,641.68	15,571,036.97
应付账款		72,170,255.10	64,334,689.04
预收款项		8,532,511.95	7,333,761.60
应付职工薪酬			
应交税费		3,010,918.04	2,927,741.65
应付利息		199,525.29	
应付股利			
其他应付款		39,540,300.57	74,296,170.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		101,919,108.75	59,799,735.15
其他流动负债			
流动负债合计		821,915,903.88	534,263,134.80
非流动负债：			
长期借款		12,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		316,121,501.43	210,168,809.45
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,956,500.00	6,386,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		334,078,001.43	216,555,309.45
负债合计		1,155,993,905.31	750,818,444.25
股东权益：			
股本		378,710,854.00	377,150,854.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		610,500,596.30	607,059,212.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		33,754,238.67	31,699,253.71
未分配利润		237,179,872.25	229,999,503.34
股东权益合计		1,260,145,561.22	1,245,908,823.35
负债和股东权益总计		2,416,139,466.53	1,996,727,267.60

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	373,029,396.46	352,995,021.43
减：营业成本	4	244,091,844.34	224,586,710.88
税金及附加		5,498,003.73	4,862,945.29
销售费用		62,013,051.98	45,815,043.81
管理费用		43,611,971.37	46,776,459.36
财务费用		21,446,558.47	9,544,415.29
资产减值损失		3,116,763.47	2,653,835.12
其他			
加：公允价值变动收益			
投资收益	5	21,213,981.17	-384,245.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,885,062.57	-2,010,494.14
资产处置收益		-326,467.17	191,720.68
其他收益		5,998,879.82	-
二、营业利润		20,137,596.92	18,563,087.33
加：营业外收入		240,801.85	11,983,366.05
其中：非流动资产报废利得			
减：营业外支出		281,738.68	332,221.07
其中：非流动资产报废损失			
三、利润总额		20,096,660.09	30,214,232.31
减：所得税费用		-453,189.52	3,510,410.45
四、净利润		20,549,849.61	26,703,821.86
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,549,849.61	26,703,821.86
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
.....			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
7、非投资性房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产			
六、综合收益总额		20,549,849.61	26,703,821.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	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		238,580,859.63	225,143,403.31
收到的税费返还			69,413.54
收到其他与经营活动有关的现金		74,882,593.27	131,658,493.73
经营活动现金流入小计		313,463,452.90	356,871,310.58
购买商品、接受劳务支付的现金		123,460,219.95	69,252,032.09
支付给职工以及为职工支付的现金		53,799,589.99	51,435,460.73
支付的各项税费		23,382,930.04	36,644,676.64
支付其他与经营活动有关的现金		133,145,486.72	81,499,000.54
经营活动现金流出小计		333,788,226.70	238,831,170.00
经营活动产生的现金流量净额		-20,324,773.80	118,040,140.58
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		29,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,678,761.70	1,626,249.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,465,882.36	360,836.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,144,644.06	1,987,085.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,566,970.29	61,506,886.02
投资支付的现金		297,680,022.48	244,344,150.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		30,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		380,246,992.77	305,851,036.02
投资活动产生的现金流量净额		-344,102,348.71	-303,863,950.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		5,001,384.00	406,060,558.29
取得借款收到的现金		663,565,820.62	421,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		668,567,204.62	827,660,558.29
偿还债务支付的现金		393,917,934.42	194,631,455.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,249,001.69	26,831,352.36
支付其他与筹资活动有关的现金		761,284.42	16,029,083.99
筹资活动现金流出小计		427,928,220.53	237,491,891.75
筹资活动产生的现金流量净额		240,638,984.09	590,168,666.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-221,021.70	64,141.21
五、现金及现金等价物净增加额		-124,009,160.12	404,408,997.97
加：年初现金及现金等价物余额		455,432,392.51	51,023,394.54
六、期末现金及现金等价物余额		331,423,232.39	455,432,392.51

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六		本期金额						
	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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	377,150,854.00		607,059,212.30				31,699,253.71	229,999,503.34	1,245,908,823.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	377,150,854.00		607,059,212.30				31,699,253.71	229,999,503.34	1,245,908,823.35
三、本年增减变动金额	1,560,000.00		3,441,384.00				2,054,984.96	7,180,368.91	14,236,737.87
（一）综合收益总额								20,549,849.61	20,549,849.61
（二）股东投入和减少资本	1,560,000.00		3,441,384.00						5,001,384.00
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,560,000.00		3,441,384.00						5,001,384.00
4. 其他									
（三）利润分配							2,054,984.96	-13,369,480.70	-11,314,495.74
1. 提取盈余公积							2,054,984.96	-2,054,984.96	
2. 对股东的分配								-11,314,495.74	-11,314,495.74
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
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	378,710,854.00		610,500,596.30				33,754,238.67	237,179,872.25	1,260,145,561.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：江西华伍制动器股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	上期金额								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		308,194,800.00		270,872,408.01	2,631,600.00			29,028,871.52	221,507,383.67	826,971,863.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		308,194,800.00		270,872,408.01	2,631,600.00			29,028,871.52	221,507,383.67	826,971,863.20
三、本年增减变动金额		68,956,054.00		336,186,804.29	-2,631,600.00			2,670,382.19	8,492,119.67	418,936,960.15
（一）综合收益总额									26,703,821.86	26,703,821.86
（二）股东投入和减少资本		68,956,054.00		336,186,804.29	-2,631,600.00					407,774,458.29
1. 股东投入的普通股		65,252,854.00		324,516,888.29						389,769,742.29
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额		3,703,200.00		11,669,916.00	-2,631,600.00					18,004,716.00
4. 其他										
（三）利润分配								2,670,382.19	-18,211,702.19	-15,541,320.00
1. 提取盈余公积								2,670,382.19	-2,670,382.19	
2. 对股东的分配									-15,541,320.00	-15,541,320.00
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		377,150,854.00		607,059,212.30				31,699,253.71	229,999,503.34	1,245,908,823.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

0.00

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西华伍制动器股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

江西华伍制动器股份有限公司（以下简称公司或本公司），前身系上海振华港机(集团)丰城制动器有限公司（以下简称丰城公司），丰城公司系由江西华伍起重电器(集团)有限责任公司和上海振华重工(集团)股份有限公司共同出资组建，于2001年1月18日在江西省丰城市工商行政管理局登记注册，公司成立时注册资本100万元。2008年1月16日丰城公司整体变更为本公司，注册资本变更为5,750万元。2010年7月28日经中国证券监督管理委员会证监许可（2010）889号文核准，公司首次公开发行人民币普通股1,950万股。公司股票已于2010年7月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

2013 年5 月7日公司2012 年度股东大会审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本7,700万股为基数向全体股东每10股转增3股，共计转增2,310万股，转增后注册资本变更为10,010万元，公司总股本增加至10,010万股。

2013年8月29日公司2013 年第三次临时股东大会审议通过了《股票期权与限制性股票激励计划（草案修订案）及其摘要》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励计划相关事宜的议案》。公司向全体激励对象发行了219.30万股限制性股票。公司注册资本变更为10,229.30万元，总股本增加至10,229.30万股。

2014 年 4 月 2 日 2013 年度股东会决议审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本10,229.30 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 10,229.30 万股，转增后注册资本变更为 20,458.60 万元，公司总股本增加至 20,458.60 万股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2014 年 8 月 6 日第三届董事会第三次会议决议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第一个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 87.72 万份。公司注册资本变更为 20,546.32 万元，总股本增加至 20,546.32 万股。

2015 年 4 月 10 日 2014 年度股东会决议审议通过资本公积金转增股本，以公司总股本20,546.32 万股为基数向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 10,273.16 万股，转增后注册资本变更为 30,819.48 万元，公司总股本增加至 30,819.48 万股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2015 年 8 月 18 日第三届董事会第十四次会议决议通过了《关于股票期权与

限制性股票激励计划第二个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第二个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 263.16 万份。公司注册资本变更为 31,082.64 万元，总股本增加至 31,082.64 万股。

2015 年 5 月 5 日公司第三届董事会第十二次会议审议和 2015 年 5 月 22 日公司 2015 年第二次临时股东大会批准非公开发行股票，2016 年 1 月 13 日经创业板发行审核委员会审核通过，获得中国证监会证监许可[2016]336 号《关于核准江西华伍制动器股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向聂璐璐和华林证券-华伍股份第 1 期员工持股定向资产管理计划等 2 名特定对象非公开发行股票 65,252,854 股。公司注册资本变更为 376,079,254 元，总股本增加至 376,079,254 股。

2013 年 8 月 29 日 2013 年第三次临时股东大会决议、2013 年 9 月 9 日第二届董事会第二十一次会议和 2016 年 8 月 24 日第三届董事会第二十四次会议决议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》，公司 45 名激励对象在第三个行权/解锁期可行权/解锁期股票期权数量为 263.16 万份，本次股票期权行权采用自主行权模式。公司注册资本变更为 378,710,854 元，总股本增加至 378,710,854 股。

2017 年 9 月 21 日公司取得丰城市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91360981723917058Y 的《营业执照》。公司注册资本：378,710,854 股。法定代表人：聂景华，注册地址：江西省宜春市丰城市高新技术产业园区火炬大道 26 号。

(二) 经营范围

本公司经营范围：各种机械装备的制动装置、轨道交通车辆制动装置、防风装置、控制系统及关键零部件的设计、制造、销售及安装；摩擦材料；工业自动控制系 统装置制造研发；风力发电、船用配套设备制造研发；起重运输设备；相关技术 咨询、维保服务和工程总承包；自产产品及相关技术的出口业务；本企业生产科 研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营 本企业的进料加工和“三来一补”业务。（国家有专项规定的除外）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属装备制造业，主要产品和提供的劳务为：工业制动装置高端产品，包括：高速轴制动器(电力液压鼓式制动器、电力液压盘式制动器和电磁制动器等)、低速轴制动器(安全制动器)、防风制动装置(夹轮器、夹轨器、顶轨器等)，以及工业制动摩擦材料。

(四) 公司基本架构

本公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的经理层等机构及相应的三会议事规则和总经理工作细则，形成了完善的法人治理结构；公司适应经营管理需要设置了行政办公室、制造部、设备部、售后服务部、市场部、物资供应部、质检部、财务部、内部

审计部、信息工程部、技术部、摩擦材料研发中心、上海研发中心、证券部、企宣部和人力资源部等职能部门。

(五) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月18日批准报出。

二、合并财务报表范围

1. 本期纳入合并财务报表范围的主体具体包括：

名称	公司类型	级次		
江西华伍制动器股份有限公司	母公司	1		
子公司名称	子公司类型	级次	公司持股比例 (%)	公司表决权比例 (%)
江西力华科技发展有限公司	全资	2	100.00	100.00
北京华伍创新科技有限责任公司	全资	2	100.00	100.00
内蒙古天诚商贸有限责任公司	控股	2	60.00	60.00
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	控股	2	43.99	43.99
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	全资	2	100.00	100.00
深圳华智领航科技有限公司	全资	2	100.00	100.00
四川安德科技有限公司	全资	2	100.00	100.00
上海金驹实业有限公司	全资	2	100.00	100.00
孙公司名称	孙公司类型	级次	子公司持股比 例 (%)	子公司表决权比 例 (%)
大连华伍创新石油化工有限公司	全资	3	100.00	100.00
上海庞丰机电科技有限公司	全资	3	100.00	100.00
常州庞丰机电科技有限公司	全资	3	100.00	100.00
Prandinsa RC Water 有限公司	全资	3	100.00	100.00
丰城力华罗山风力发电有限公司	全资	3	100.00	100.00

说明：（1）芜湖市金贸流体科技股份有限公司本期非公开发行股票，公司持股比例由51.22%下降到43.99%。本公司仍控制芜湖市金贸流体科技股份有限公司的依据是在其董事会成员中公司委派成员过半。

（2）华伍智能技术（深圳）有限公司本期名称变更为深圳华智领航科技有限公司。

2. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
无	

3. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
大连华伍创新石油化工有限公司	因工商注销

4. 合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

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。本公司对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(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

单项金额重大的判断依据或金额标 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上

单项金额重大并单项计提坏账准备单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

个别认定法组合

合并范围内应收关联方款项, 专属其他股东应收款项和有第三方担保应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

个别认定法组合

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（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。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	5-10	5	9.50-19.00
电子、其他设备	5-10	5	9.50-19.00

投入或购入已使用的固定资产，参照上述折旧年限按预计可使用年限计提折旧。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	权证规定的使用年限
专利权、非专利技术	10
办公软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(十八)商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九)长期待摊费用

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平均摊销。

(二十)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。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，在发生当期计入当期损益。

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，在资产负债表日根据企业实际使用预期累计福利单位法进行计算，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。

（二十一）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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

（二十二）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司销售商品收入确认的具体判断标准为：

外贸：出口商品根据以货物在指定的装运港装船，依据合同订单、出口报关单等资料确认销售收入；

销售合同有验收条款的，以产品已经发出并经客户验收合格时确认销售收入；

销售合同没有明确验收条款的，以产品已经发出并移交给客户时确认销售收入；

合同订单未约定价格的，以产品已经发出并移交给客户，待确定产品价格时确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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。

3. 让渡资产使用权

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

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 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

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；

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；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。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；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。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 终止经营

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。

(二十七) 重要会计政策、会计估计变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
企业会计准则第 16 号—政府补助	公司第四届董事会第二次会议	

会计政策变更说明：

(1) 2017 年 5 月 10 日财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：2017 年合并财务报表政府补助 10,934,589.77 元计入利润表“其他收益”项目。

(2) 2017 年 12 月财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）和 2017 年施行的《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号）。要求企业出售划分为持有待售的非流动资产或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产和无形资产等而产生的处置利得或损失。在利润表新增“资产处置收益”列报项目。

公司自 2017 年 1 月 1 日开始采用该准则，上述会计政策变化的主要内容为：2016 年合并财务报表营业外收入—处置固定资产利得 194,340.81 元、营业外支出—固定资产处置损失 49,037.80 元追溯调整至“资产处置收益”项目列报。

2016 年报表项目	原金额	现金额
资产处置收益		145,303.01
营业外收入	17,155,598.50	16,961,257.69
营业外支出	473,622.97	424,585.17

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值	1.2
	从租计征的，按租金收入	12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

2. 不同纳税主体所得税税率

公司名称	税率 (%)	备注
本公司	15	高新技术企业
江西力华新能源科技有限公司	25	
北京华伍创新科技有限责任公司	25	
内蒙古天诚商贸有限责任公司	25	
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	15	高新技术企业
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	15	高新技术企业
深圳华智领航科技有限公司	25	
四川安德科技有限公司	15	西部大开发
上海金驹实业有限公司	25	

(二) 税收优惠及批文

企业所得税

公司取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局于 2015 年 11 月 23 日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR201536000114），证书有效期为三年，在此期间按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

公司子公司芜湖市金贸流体科技股份有限公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局 2017 年 7 月 20 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR201734000101），公司被认定为高新技术企业，2017 年度至 2019 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局 2016 年 11 月 24 日联合下发的《高新技术企业证书》（证书号 GR201631000590），公司被认定为高新技术企业，2016 年度至 2018 年度按 15% 的税率征收企业所得税。

公司子公司四川安德科技有限公司取得成都市发展和改革委员会 2016 年 4 月 5 日下发的西部地区鼓励类产业项目确认书(成发改政务审批函[2016]113 号)。根据财政部、海关总署和国家税务总局 2011 年 7 月 27 日“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税（财税[2011]58 号）。

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

1、货币资金分项目

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	211,852.00	107,957.12
银行存款	439,872,543.25	514,959,676.90
其他货币资金	26,414,857.21	4,289,607.51
合 计	466,499,252.46	519,357,241.53
其中：存放在境外的款项总额	80,359.71	751,234.46

说明：(1)存放在境外的款项总额为公司境外孙公司货币资金。

2、期末货币资金中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行借款保证金	8,104,749.70	
承兑汇票保证金	17,200,000.00	3,000,000.00
质量保函保证金	1,110,107.51	1,289,607.51
合计	26,414,857.21	4,289,607.51

注释 2. 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	65,821,462.94	65,936,964.34
商业承兑汇票	62,684,143.44	33,664,062.64
合计	128,505,606.38	99,601,026.98

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 无因出票人无力履约转为应收账款。

4. 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	81,038,689.13	
商业承兑汇票		
合计	81,038,689.13	

注释 3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	434,877,061.33	100.00	29,856,067.54	6.87
个别认定法组合				
组合小计	434,877,061.33	100.00	29,856,067.54	6.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	434,877,061.33	100.00	29,856,067.54	6.87

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	383,808,855.59	100.00	22,997,466.97	5.99
个别认定法组合				
组合小计	383,808,855.59	100.00	22,997,466.97	5.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	383,808,855.59	100.00	22,997,466.97	5.99

2. 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	337,492,147.91	77.61	10,124,764.44	296,995,316.02	77.38	8,909,859.48
1 至 2 年	50,918,100.92	11.71	5,091,810.09	56,515,614.26	14.72	5,651,561.43
2 至 3 年	24,781,687.71	5.70	4,956,337.54	17,547,537.82	4.57	3,509,507.56
3 至 4 年	11,748,420.62	2.70	3,524,526.19	10,133,953.60	2.64	3,040,186.08
4 至 5 年	7,556,149.76	1.73	3,778,074.87	1,460,162.95	0.38	730,081.48
5 年以上	2,380,554.41	0.55	2,380,554.41	1,156,270.94	0.30	1,156,270.94
合计	434,877,061.33	100.00	29,856,067.54	383,808,855.59	100.00	22,997,466.97

确定该组合依据的说明：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。

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他		转销	
坏账准备	22,996,607.04	6,901,288.80			49,844.73	29,848,051.11
外币报表折算差额	859.93		7,156.50			8,016.43
合计	22,997,466.97	6,901,288.80	7,156.50	-	49,844.73	29,856,067.54

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,844.73

说明：公司子公司金贸流体核销 24 户客户货款尾款 49,844.73 元，履行的核销程序为由公司市场部门申请说明经财务等相关部门审核并报总经理批准，均否因关联交易产生。

6. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
A 公司	50,131,824.50	11.53	1,708,135.25
B 公司	30,018,519.82	6.90	1,359,673.67
湘电风能有限公司	20,845,716.81	4.79	1,391,810.52
上海振华重工(集团)股份有限公司	20,443,630.61	4.70	613,308.92
江苏金风科技有限公司	14,860,992.71	3.42	445,829.78
合计	136,300,684.45	31.34	5,518,758.14

8. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 4. 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	12,838,788.19	48.70	16,301,400.64	65.50
1 至 2 年	6,760,762.41	25.65	2,898,254.29	11.64
2 至 3 年	2,717,401.65	10.31	4,378,074.51	17.59
3 年以上	4,044,624.77	15.34	1,311,675.22	5.27
合计	26,361,577.02	100.00	24,889,404.66	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
江西华伍重工有限责任公司	3,071,402.56	11.65	2014-2017 年	预付货款, 尚未交付
南昌市青云谱区仁华镀锌钢材批发部	3,000,000.00	11.38	2017 年	预付货款, 尚未交付
深圳市勒马制动科技有限公司	2,000,000.00	7.59	2017 年	预付项目款, 尚未完成
Créditos a C/P (PRADINSERVICE S.L)	1,929,586.73	7.32	2016 年	预付货款, 尚未交付
天津开发区联港工贸有限公司	1,500,000.00	5.69	2014 年	预付项目款, 期后已结算
合计	11,500,989.29	43.63		

3. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
江西华伍重工有限责任公司	2,191,402.56	3 年以上	货未到
Créditos a C/P (PRADINSERVICE S.L)	1,929,586.73	1-2 年	货未到
天津开发区联港工贸有限公司	1,500,000.00	3 年以上	预付项目款, 期后已结算
中西安防科技(新余)有限公司	1,385,443.55	1-2 年	期后已结算

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
武汉市瑞丽特电气技术有限公司	927,000.00	3 年以上	货未到
合 计	7,933,432.84		

注释 5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	6,987,872.16	100.00	597,347.22	8.55
个别认定法组合				
组合小计	6,987,872.16	100.00	597,347.22	8.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,987,872.16	100.00	597,347.22	8.55

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	8,438,214.62	100.00	463,907.42	5.50
个别认定法组合				
组合小计	8,438,214.62	100.00	463,907.42	5.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,438,214.62	100.00	463,907.42	5.50

2. 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	4,915,735.96	70.35	147,472.07	7,378,042.11	87.44	221,341.25

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 至 2 年	1,410,475.89	20.18	141,047.59	344,601.33	4.08	34,460.13
2 至 3 年	218,161.41	3.12	43,632.28	488,393.18	5.79	97,678.64
3 至 4 年	237,320.90	3.40	71,196.28	45,358.00	0.54	13,607.40
4 至 5 年	24,358.00	0.35	12,179.00	170,000.00	2.01	85,000.00
5 年以上	181,820.00	2.60	181,820.00	11,820.00	0.14	11,820.00
合计	6,987,872.16	100.00	597,347.22	8,438,214.62	100.00	463,907.42

3. 组合中，无按个别认定法计提坏账准备的其他应收款

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回		
坏账准备	463,729.23	133,033.73				596,762.96
外币报表折算差额	178.19		406.07			584.26
合计	463,907.42	133,033.73	406.07	-	-	597,347.22

5. 本报告期无实际核销的其他应收款

6. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,275,593.90	3,381,150.90
暂付款	1,312,770.13	745,521.26
备用金	2,618,708.62	3,655,375.02
其他	780,799.51	656,167.44
合计	6,987,872.16	8,438,214.62

7. 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
宁波市自来水工程建设有限公司	保证金	505,552.00	1 年以内	7.23	15,166.56
北京荷华明城实业有限公司	租房押金	280,008.90	1 至 2 年	4.01	28,000.89
贾小乐	备用金	249,600.00	1 年以内	3.57	7,488.00
江苏广义牵引技术研究所有限公司	暂付款	220,000.00	1 年以内	3.15	6,600.00
中西安防科技（新余）有限公司	暂付款	202,100.00	1 至 2 年	2.89	20,210.00
合计		1,457,260.90	-	20.85	77,465.45

注释 6. 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	66,190,722.61	-	66,190,722.61	61,463,881.93	-	61,463,881.93
在产品	30,175,001.56		30,175,001.56	31,823,650.59		31,823,650.59
产成品	153,950,875.88	-	153,950,875.88	121,093,718.78	-	121,093,718.78
自制半成品	44,217,729.22	782,403.27	43,435,325.95	32,556,427.35		32,556,427.35
周转材料	3,636,273.52		3,636,273.52	2,631,992.79		2,631,992.79
委托加工物资	2,573,750.62		2,573,750.62	3,788,630.16		3,788,630.16
工程施工成本	-		-	1,688,503.31		1,688,503.31
合计	300,744,353.41	782,403.27	299,961,950.14	255,046,804.91	-	255,046,804.91

说明：（1）期末余额中无用于抵押或担保的存货。

（2）期末余额中无所有权受到限制的存货。

2. 无计入期末存货余额的借款费用资本化金额

注释 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	126,100.00	-
预缴企业所得税	4,092,856.94	759,392.63
增值税留抵扣额	1,772,840.92	1,743,840.65
合计	5,991,797.86	2,503,233.28

说明：（1）多缴企业所得税为按季预缴企业所得税待年度清算汇缴。

注释 8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量	35,352,644.07		35,352,644.07	5,352,644.07		5,352,644.07
合计	35,352,644.07		35,352,644.07	5,352,644.07		5,352,644.07

2. 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西华伍重工有限责任公司	15.00	5,352,644.07	-	-	5,352,644.07
北京中证焦桐投资基金（有限合伙）	8.93		30,000,000.00		30,000,000.00
合计		5,352,644.07	30,000,000.00	-	35,352,644.07

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
江西华伍重工有限责任公司					3,600,000.00
北京中证焦桐投资基金（有限合伙）					
合计					3,600,000.00

说明：（1）投资北京中证焦桐投资基金（有限合伙）参见附注十五、其他重要事项说明。

注释 9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
上海华伍行力流体控制有限公司	14,248,094.37	1,211,668.48		-1,378,656.34	
江苏环宇园林建设有限公司		375,000,000.00		15,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司		7,500,000.00		-689,625.14	
武汉华伍航空科技有限公司	26,612,649.00		25,349,843.10	-1,262,805.90	
小计	40,860,743.37	383,711,668.48	25,349,843.10	11,885,062.57	
合计	40,860,743.37	383,711,668.48	25,349,843.10	11,885,062.57	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
上海华伍行力流体控制有限公司					14,081,106.51	
江苏环宇园林建设有限公司					390,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司					6,810,374.86	
武汉华伍航空科技有限公司					-	
小计					411,107,631.32	
合计					411,107,631.32	

长期股权投资说明：(1) 本期公司对上海华伍行力流体控制有限公司增资 1,211,668.48 元。

(2) 公司投资江苏环宇园林建设有限公司参见附注八“在其他主体中的权益”和附注十五“其他重要事项说明”。

(3) 2017 年 5 月 19 日公司与自然人刘军签订“深圳勒迈科技有限公司股东协议”，协议约定公司应货币资金出资 750 万元占深圳勒迈科技有限公司注册资本的 25%。本期公司支付投资款 750 万元。

(4) 2017 年 9 月 12 日公司与荆门市漳河新区漳富投资发展有限公司签订“股权转让协议”：公司以 2,900 万元价格转让持有的武汉华伍航空科技有限公司 25.00% 股权。本期公司收到转让投资款 2,900 万元。

注释 10. 固定资产原价及累计折旧

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	其他设备	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	227,418,767.71	255,629,461.68	18,683,108.25	14,406,845.19	2,462,386.42	518,600,569.25
2. 本期增加金额	11,211,492.55	37,084,098.82	147,228.64	1,397,258.46	29,497.65	49,869,576.12
购置	-	21,923,528.11	147,228.64	1,397,258.46	29,497.65	23,497,512.86
在建工程转入	11,211,492.55	3,458,533.15				14,670,025.70
企业合并增加						
股东投入						
其他增加		11,702,037.56				11,702,037.56
3. 本期减少金额	-	5,204,623.41	687,414.00	295,285.67	3,300.00	6,190,623.08

处置或报废	-	5,204,623.41	687,414.00	295,285.67	3,300.00	6,190,623.08
其他减少						-
4. 期末余额	238,630,260.26	287,508,937.09	18,142,922.89	15,508,817.98	2,488,584.07	562,279,522.29
二. 累计折旧						-
1. 期初余额	61,905,834.13	101,742,181.27	14,701,412.34	10,352,975.07	1,118,488.38	189,820,891.19
2. 本期增加金额	12,060,500.24	24,420,265.64	950,827.55	1,285,366.70	239,544.90	38,956,505.03
本期计提	12,060,500.24	24,420,265.64	950,827.55	1,285,151.23	239,544.90	38,956,289.56
企业合并增加						-
外币报表折算				215.47		215.47
3. 本期减少金额	-	3,359,933.08	498,093.06	255,834.22	3,134.88	4,116,995.24
处置或报废	-	3,359,933.08	498,093.06	255,834.22	3,134.88	4,116,995.24
其他减少						-
4. 期末余额	73,966,334.37	122,802,513.83	15,154,146.83	11,382,507.55	1,354,898.40	224,660,400.98
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
企业合并增加						
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. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	164,663,925.89	164,706,423.26	2,988,776.06	4,126,310.43	1,133,685.67	337,619,121.31
2. 期初账面价值	165,512,933.58	153,887,280.41	3,981,695.91	4,053,870.12	1,343,898.04	328,779,678.06

说明：（1）期末用于抵押或担保的固定资产参见本注释 49：所有权受到限制的资产。

（2）其他转入为公司子公司金贸流体自制模具。

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 无通过融资租赁租入的固定资产

4. 无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无持有待售的固定资产情况

6. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 11. 在建工程

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
罗山风电测风塔	473,957.25		473,957.25	473,957.25		473,957.25
罗山风电前期费用	2,495,685.16		2,495,685.16	1,567,345.54		1,567,345.54
solidworks 软件	1,155,887.17		1,155,887.17			

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
新基地建设	2,066,207.37		2,066,207.37			
热成形机床	6,416,239.32		6,416,239.32			
钛合金机器人焊接工作站	628,205.13		628,205.13	-		
硅熔胶石蜡铸造车间	-		-	129,701.33		129,701.33
犁山一号厂房	185,294.92		185,294.92			
员工活动中心	-		-	118,770.68		118,770.68
其他	250,336.74		250,336.74			
合 计	13,671,813.06	-	13,671,813.06	2,289,774.80	-	2,289,774.80

说明：年初及本期均无利息资本化金额。

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
罗山风电测风塔	473,957.25				473,957.25
罗山风电前期费用	1,567,345.54	928,339.62			2,495,685.16
硅熔胶石蜡铸造车间	129,701.33	402,025.09	531,726.42		
精密铸造生产线		2,145,950.19	2,145,950.19		
硅熔胶石蜡生产线		1,312,582.96	1,312,582.96		
犁山一号厂房		185,294.92			185,294.92
酸洗水处理		35,922.33			35,922.33
天然气管道安装		214,414.41			214,414.41
员工活动中心	118,770.68	9,799,348.04	9,918,118.72		
轨道交通摩擦材料办公室		100,000.00	100,000.00		
碳陶办公室		50,000.00	50,000.00		
solidworks 软件		1,155,887.17			1,155,887.17
总装车间（7 号车间）		611,647.41	611,647.41		-
新基地建设		2,066,207.37			2,066,207.37
热成形机床		6,416,239.32			6,416,239.32
钛合金机器人焊接工作站		628,205.13			628,205.13
合 计	2,289,774.80	26,052,063.96	14,670,025.70	-	13,671,813.06

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
罗山风电测风塔	50.00	94.80	94.80				自筹
罗山风电前期费用	600.00	41.60	26.12				自筹
硅橡胶石蜡铸造车间	55.00	100.00	100.00				自筹
精密铸造生产线	225.00	100.00	100.00				自筹
硅橡胶石蜡生产线	140.00	100.00	100.00				自筹
犁山一号厂房	1500.00	1.25	1.25				自筹
酸洗水处理	4.00	89.80	89.80				自筹
天然气管道安装	23.8	90.00	90.00				自筹
员工活动中心	990.00	100.00	100.00				自筹
轨道交通摩擦材料办 公室	10.00	100.00	100.00				自筹
碳陶办公室	5.00	100.00	100.00				自筹
solidworks 软件	200.00	58.00	58.00				募集资金
总装车间（7 号车间）	62.00	100.00	100.00				自筹
新基地建设	2726.26	7.60	7.60				募集资金
热成形机床	660	96.50	96.50				募集资金
钛合金机器人焊接工 作站	65	95.50	95.50				募集资金
合 计				-	-		

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	专利权	办公软件	外币报表 折算差额	合计
一. 账面原值合计						
1. 期初余额	88,655,370.95	2,591,079.00	21,804,018.54	4,718,736.31	105,800.00	117,875,004.80
2. 本期增加金额			5,972,037.07	2,821,307.24	247,750.00	9,041,094.31
购置			-	2,821,307.24		2,821,307.24
内部研发			5,972,037.07			5,972,037.07
企业合并增加						
股东投入						
其他增加					247,750.00	247,750.00
3. 本期减少金额						
处置						
其他减少						
4. 期末余额	88,655,370.95	2,591,079.00	27,776,055.61	7,540,043.55	353,550.00	126,916,099.11
二. 累计摊销						-
1. 期初余额	9,699,326.06	1,610,122.34	4,234,489.12	2,879,321.83	694.76	18,423,954.11
2. 本期增加金额	1,892,262.13	259,107.90	3,022,764.41	1,524,779.11	46,115.26	6,745,028.81

本期计提	1,892,262.13	259,107.90	3,022,764.41	1,524,779.11		6,698,913.55
企业合并增加						
其他增加					46,115.26	46,115.26
3. 本期减少金额						
处置						
其他减少						
4. 期末余额	11,591,588.19	1,869,230.24	7,257,253.53	4,404,100.94	46,810.02	25,168,982.92
三. 减值准备						-
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
企业合并增加						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值合计						
1. 期末账面价值	77,063,782.76	721,848.76	20,518,802.08	3,135,942.61	306,739.98	101,747,116.19
2. 期初账面价值	78,956,044.89	980,956.66	17,569,529.42	1,839,414.48	105,105.24	99,451,050.69

说明：（1）期末用于抵押或担保的无形资产参见本注释 49：所有权受到限制的资产。

2. 无未办妥产权证书的土地使用权情况

注释 13. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
华伍股份	-	12,382,169.57		12,382,169.57		
华伍轨道交通	1,211,842.28	8,971,664.99		491,407.52	750,375.55	8,941,724.20
四川安德	-	100,160.10		100,160.10		
智能深圳	2,230,534.35	3,476,701.26		485,574.09	5,221,661.52	
芜湖金贸	-	6,388,736.93		6,388,736.93		
合计	3,442,376.63	31,319,432.85		19,848,048.21	5,972,037.07	8,941,724.20

说明：（1）公司子公司华伍轨道交通本期研发成功可控撒砂系统等二项专利，并取得中华人民共和国国家知识产权局颁发的专利证书(证书号：第 6304455 号和第 6345477 号)。

（2）公司子公司深圳华智本期研发成功华智领航智能门铃系统 V1.0 和工业制动产品管理（选型）系统 V1.0 等十二项著作权，并取得中华人民共和国国家版权局（计算机软件著作权）颁发的著作权证书(证书号：软著登字第 2334802 号、第 2334825 号、第 2335625 号、第 2334806 号、第 2334787 号、第 2334823 号、第 2335650 号、第 2335629 号、第 2334795 号、第 2335346 号、第 2428668

号和第 2428970 号)。

(3) 公司内部研究开发项目开发阶段的支出取得相关部门颁发的证书时将该项目的研发人员薪酬、直接材料和项目专利代理费、注册登记费等予以资本化。

(4) 期末的研发进度：公司子公司华伍轨道交通本期已申报一种单元内实施制动力分配的架控式制动系统及制动控制方法等三项专利。

(5) 公司子公司华伍轨道交通是公司轨道交通技术研发中心。

注释 14. 商誉

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	期末减值准备
内蒙古天诚商贸有限责任公司	3,910,901.50			3,910,901.50	
四川安德科技有限公司	267,964,310.22			267,964,310.22	
华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司	36,583,463.17			36,583,463.17	
合 计	308,458,674.89		-	308,458,674.89	

注释 15. 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	其他减少的原因
租赁费	11,996.80	-	11,996.80	-	-	
厂房装修费	1,673,994.53	-	398,608.32	-	1,275,386.21	
办公楼装修费	302,978.85	-	132,295.28	-	170,683.57	
融资服务费用	1,843,984.30	863,171.21	1,008,458.15		1,698,697.36	
技术资料转让费	1,433,333.33		400,000.00	-	1,033,333.33	
合计	5,266,287.81	863,171.21	1,951,358.55	-	4,178,100.47	

说明：(1) 租赁费、厂房和办公楼装修费在租赁期内摊销，技术资料转让费在合同期内摊销，融资服务费用在融资服务合同期内摊销。

注释 16. 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,169,711.07	3,827,904.94
应付职工薪酬	252,478.94	222,553.31
未弥补亏损	4,817,858.34	6,404,079.39
内部交易未实现利润	1,327,182.14	1,505,191.72

项目	期末余额	期初余额
合计	11,567,230.49	11,959,729.36

说明：(1) 期末资产减值准备中外币财务报表折算差额 1,134.35 元。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,740,632.40	
合计	1,740,632.40	

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	1,740,632.40		
合计	1,740,632.40		

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

4. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
坏账准备	30,444,814.07
存货跌价准备	782,403.27
应付职工薪酬	1,683,192.90
未弥补亏损	32,533,160.40
外币报表折算差额	8,600.69
内部交易未实现利润	8,847,880.90
合计	74,300,052.23

注释 17. 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	13,923,851.78	1,940,577.00
预付设备款	17,541,034.74	28,559,228.77
融资保证金	15,031,052.60	13,740,000.00
预付投资款	20,000,000.00	
合计	66,495,939.12	44,239,805.77

说明：(1) 预付投资款参见附注十五、其他重要事项说明。

注释 18. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	378,746,642.50	150,000,000.00
担保借款	97,604,600.00	90,306,800.00
质押借款	7,802,300.00	
保证借款		
抵押借款	163,000,000.00	127,300,000.00
合计	647,153,542.50	367,606,800.00

说明：（1）期末公司信用借款为本公司借款。

（2）期末公司担保借款中，本公司借款 7,000 万元，其中：5,000 万元由公司股东聂景华提供担保、2,000 万元由公司股东聂景华家属夏启玲提供担保。

（3）期末公司担保借款中，公司子公司金贸流体借款 2,760.46 万元，由本公司提供担保。

（4）期末公司质押借款为公司子公司金贸流体借款，用其他货币资金质押。

（3）期末公司抵押借款中，本公司借款 13,000 万元，其中 12,000 万元用公司房产、土地使用权进行抵押，并由公司股东聂景华提供连带责任担保；1,000 万元用公司土地使用权进行抵押。

（4）期末公司抵押借款中，公司子公司金贸流体借款 3,300 万元，用金贸流体房屋、土地使用权进行抵押，其中 2,600 万元并由金贸流体股东孙述全、孙述习、繁昌县诚贸投资合伙企业（有限合伙）、繁昌县润贸投资合伙企业（有限合伙）和繁昌县顺贸投资合伙企业（有限合伙）提供连带责任担保。

（4）期末公司借款中，外币借款 300 万元欧元。

（5）用于银行借款抵押物参见本注释 49：所有权受到限制的资产。

2. 期末公司无已到期未偿还的短期借款。

注释 19. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,796,641.68	18,571,036.97
商业承兑汇票		
合计	22,796,641.68	18,571,036.97

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

注释 20. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
材料款	96,131,160.89	95,746,258.56
工程款	251,080.59	415,647.60
设备款	8,398,312.45	2,981,761.81
其他	1,407,541.46	1,242,452.70
合计	106,188,095.39	100,386,120.67

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	备注
拓博新能源科技张家口有限公司	1,131,750.00	未结算	
南昌南虹运输机械设备有限公司	589,235.64	未结算	
上海昆友液压设备有限公司	445,243.25	未结算	
上海会谦网络技术有限公司	220,000.00	未结算	
上海湖湾精密五金制造有限公司	156,664.96	未结算	
合计	2,542,893.85		

注释 21. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,130,759.44	8,788,913.79
1 至 2 年	1,763,359.33	1,617,657.61
2 至 3 年	578,077.17	358,859.59
3 年以上	844,154.08	1,361,396.60
合计	14,316,350.02	12,126,827.59

1. 账龄超过一年的重要预收款项：

单位名称	金额	未结转原因	备注
KOR-PAK CORPORATION	182,284.45	未结算	
上海华江水电机机械修配公司	114,200.00	未结算	
张家港市九州金属制品有限公司	92,065.00	未结算	
香港 (JW) LYNTER INTERNATIONAL LIMITED	84,665.46	未结算	
拉脱维亚 (SIAINDUTEKLV)	83,025.29	未结算	
合计	556,240.20		

注释 22. 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	1,483,688.70	108,411,413.00	108,211,908.80	1,683,192.90
离职后福利-设定提存计划		9,498,413.26	9,498,413.26	
辞退福利		473,650.00	473,650.00	
合计	1,483,688.70	118,383,476.26	118,183,972.06	1,683,192.90

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,483,688.70	94,795,371.22	94,595,867.02	1,683,192.90
职工福利费		6,762,733.37	6,762,733.37	
社会保险费		3,925,997.34	3,925,997.34	
其中：基本医疗保险费		3,228,034.15	3,228,034.15	
补充医疗保险				
工伤保险费		409,493.05	409,493.05	
生育保险费		288,470.14	288,470.14	
住房公积金		1,776,259.00	1,776,259.00	
工会经费和职工教育经费		1,151,052.07	1,151,052.07	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合 计	1,483,688.70	108,411,413.00	108,211,908.80	1,683,192.90

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		9,243,555.27	9,243,555.27	
失业保险费		254,857.99	254,857.99	
企业年金缴费				
合计		9,498,413.26	9,498,413.26	

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 1,683,192.90 元，为金贸流体拖欠员工 2017 年 12 月工资。金贸流体 2018 年 1 月已发放拖欠员工工资。

注释 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,194,182.64	2,612,085.84
城市维护建设税	488,846.28	251,277.83
企业所得税	6,122,616.14	3,790,032.04
房产税	466,701.18	421,126.35
代扣代缴个人所得税	220,467.17	245,341.67
土地使用税	363,685.91	448,609.77
教育费附加	348,580.21	172,277.43
其他税费	98,491.28	170,125.15
合计	12,303,570.81	8,110,876.08

注释 24. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	199,525.29	
合 计	199,525.29	

注释 25. 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	317,950.00	82,039.00
暂收未付款	2,212,727.36	2,312,990.64
资金往来款	5,280,000.00	
其他	410,454.91	518,862.30
合计	8,221,132.27	2,913,891.94

说明：资金往来款为公司子公司四川安德未还原股东资金。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还原因	备注
上海董李贸易有限公司	39,150.00	未结算	
北京领先空间商用色彩研究中心	29,000.00	未结算	
南昌大学	28,000.00	未结算	
南昌市凌达科技的有限公司	22,800.00	未结算	
合计	118,950.00		

注释 26. 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	3,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	99,585,262.36	59,799,735.15
合计	102,585,262.36	79,799,735.15

1. 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
担保借款		20,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	20,000,000.00

说明：参见本注释 27. 长期借款说明。

2. 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	38,919,108.75	29,799,735.15
上瑞融资租赁有限公司	666,153.61	
晏平仲、向云峰和徐小金	60,000,000.00	30,000,000.00
合计	99,585,262.36	59,799,735.15

说明：参见本注释 28. 长期应付款说明。

注释 27. 长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	15,000,000.00	20,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	3,000,000.00	20,000,000.00
合计	12,000,000.00	

2. 长期借款的说明：

(1) 2017 年 7 月 1 日公司与中国工商银行股份有限公司丰城支行签订《并购借款合同》[0150800005-2017 年（支行）字 00078 号]：合同借款金额 18,000 万元，合同期限 5 年，用于公司收购晏平仲、向云峰和徐小金原持有的四川安德科技有限公司股权。公司 2017 年借款 1,500 万元，其中一年内偿还的借款 300 万元。

注释 28. 长期应付款

3. 长期应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	62,540,610.18	74,968,544.60
上瑞融资租赁有限公司	1,365,106.66	
花再华和潘北河	187,500,000.00	
晏平仲、向云峰和徐小金	165,000,000.00	195,000,000.00
减：一年内到期的长期应付款	99,585,262.36	59,799,735.15
合计	316,820,454.48	210,168,809.45

4. 长期应付款的说明：

(1) 2016 年 4 月 29 日公司与远东国际租赁有限公司签订合同协议：合同本金 5,496 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司机器设备抵押并由公司股东聂景华和聂璐璐提供连带责任担保、公司支付保证金 1,190.80 万元。

(2) 2016 年 4 月 29 日公司与远东国际租赁有限公司签订合同协议：合同本金 3,664 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司机器设备抵押并由公司股东聂景华和聂璐璐提供连带责任担保、公司支付保证金 183.20 万元。

(3) 2017 年 3 月 1 日公司与远东国际租赁有限公司签订合同协议：合同本金 22,621,052.60 元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司机器设备抵押并由公司股东聂景华和聂璐璐提供连带责任担保、公司支付保证金 1,131,052.60 元。

(4) 2017 年 2 月 4 日公司子公司金贸流体与上瑞融资租赁有限公司签订合同协议：合同本金 200.00 万元，合同期限 3 年，分期等额偿还本息，融资条件为公司机器设备抵押并由公司股东聂景华和聂璐璐提供连带责任担保、公司支付保证金 16.00 万元。

(5) 应付晏平仲、向云峰和徐小金为公司 2016 年收购四川安德科技有限公司款项。

(6) 应付花再华和潘北河款项，参见附注十五、其他重要事项说明。。

(7) 用于长期应付款抵押物参见本注释 49：所有权受到限制的资产。

注释 29. 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	6,386,500.00		430,000.00	5,956,500.00	收到项目补助
与收益相关政府补助	1,790,000.00		1,310,000.00	480,000.00	收到项目补助
合计	8,176,500.00		1,740,000.00	6,436,500.00	

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
年产 9 万台(套)工业制动器技术升级及产业化扩建项目	1,290,000.00		430,000.00		860,000.00	与资产相关
城市轨道交通车辆永磁轨道制动系统研究	200,000.00				200,000.00	与收益相关
现代有轨电车制动关键技术研究	50,000.00		50,000.00		-	与收益相关
试点示范专利资助专项资金	280,000.00				280,000.00	与收益相关
低地板轻轨车辆液压制动系统	1,260,000.00		1,260,000.00		-	与收益相关
轨道交通项目发展扶持基金	5,096,500.00				5,096,500.00	与资产相关
合计	8,176,500.00		1,740,000.00	-	6,436,500.00	

与政府补助相关的递延收益说明:

(1) 根据江西省财政厅、江西省科学技术厅赣财教字[2009]148 号文和江西省扶持高新产业协调推进领导小组办公室文件赣高新产业办字[2009]08 号文, 本公司获得贷款贴息 430 万元, 专项用于年产 9 万台(套)工业制动器技术升级及产业化扩建项目。

(2) 子公司华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司根据与上海市科学技术委员会签订的城市轨道交通车辆永磁轨道制动系统研究项目合同, 收到 2015 年度上海市青年科技启明星计划人员资助经费 20 万元, 项目执行期为 2015 年 4 月 1 日至 2018 年 3 月 31 日。

(3) 子公司华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司实施现代有轨电车制动关键技术研究, 收到项目经费 5 万元, 项目执行期为 2015 年 4 月至 2017 年 12 月。

(4) 子公司华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司根据与上海知识产权局签订的上海市企事业专利工作试点单位项目合同, 收到 2016 年试点示范专利资助专项资金 28 万元, 项目试点期为 2016 年 7 月至 2018 年 6 月。

(5) 子公司华伍轨道交通装备(上海)有限责任公司根据与上海市经济和信息化委员会签订的上海市高端智能装备首台突破项目合同, 收到低地板轻轨车辆液压制动系统项目经费 126 万元, 项目执行期为 2016 年 5 月至 2017 年 10 月。

(6) 根据公司与丰城市循环经济园区管理委员会签订的轨道交通项目投资合同, 公司收到项目扶持资金 509.65 万元(丰府办抄字[2015]78 号、丰府办抄字[2015]121 号)。

注释 30. 递延所得税负债

1、已确认的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
企业合并公允价值与账面值差异	2,192,695.71	2,529,889.96
合计	2,192,695.71	2,529,889.96

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
企业合并公允价值与账面值差异	14,617,971.40
合计	14,617,971.40

注释 31. 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	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他内资持股	142,411,654				-77,158,800	-77,158,800	65,252,854
其中：	-						
境内法人持股	-						
境内自然人持股	142,411,654				-77,158,800	-77,158,800	65,252,854
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	142,411,654				-77,158,800	-77,158,800	65,252,854
2. 无限售条件流通股份	-						
(1). 人民币普通股	234,739,200				78,718,800	78,718,800	313,458,000
(2)境内上市的外资股	-						
(3)境外上市的外资股	-						
(4)其他	-						
无限售条件流通股份合计	234,739,200				78,718,800	78,718,800	313,458,000
合计	377,150,854				1,560,000	1,560,000	378,710,854

说明：

(1) 公司 2016 年 8 月 24 日第三届董事会第二十四次会议决议，由谢徐洲和张璟等 45 位公司中高层管理人员和核心技术（业务）人员缴足股权激励计划第三个行权期行权的出资额，第三个可行权股票期权采用自主行权模式行权，共计认缴 263.16 万股。该事项业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于 2017 年 9 月 12 日出具大华验字[2017]000693 号《验资报告》。第三个可行权股票期权采用自主行权模式行权，其中：2016 年自主行权 107.16 万股、2017 年自主行权 156.00 万股。

(2) 其他增减变动为本期限制性股票第三个解锁期解锁和公司管理层成员所持限制性股票解除限售等。

注释 32. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	542,697,088.84	33,629,504.00		576,326,592.84
(2) 股权激励解锁行权	15,611,160.00	14,576,960.00	30,188,120.00	
小计	558,308,248.84	48,206,464.00	30,188,120.00	576,326,592.84
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动		3,397,283.16		3,397,283.16
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 股权激励	14,576,960.00		14,576,960.00	
小计	14,576,960.00	3,397,283.16	14,576,960.00	3,397,283.16
合 计	572,885,208.84	51,603,747.16	44,765,080.00	579,723,876.00

说明：(1)2016 年 8 月 24 日公司第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期可行权/解锁的议案》。董事会认为公司股票期权与限制性股票激励计划第三个行权/解锁期行权/解锁的条件已满足，同意公司谢徐洲和张璟 45 名激励对象在第三个行权/解锁期可行权股票期权数量为 263.16 万股，可解锁限制性股票为 263.16 万股。2016 年第三个可行权股票期权数量为 263.16 万股，第三个可解锁限制性股票为 263.16 万股已解锁。2016 年第三个可行权股票期权采用自主行权模式行权，溢价部份计入资本公积。

(2)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动为公司子公司金贸流体本期非公开发行股票。

注释 33. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-67,530.46	80,391.36			44,894.24	35,497.12	-22,636.22
1、 外币报表折算差额	-67,530.46	80,391.36			44,894.24	35,497.12	-22,636.22
合 计	-67,530.46	80,391.36			44,894.24	35,497.12	-22,636.22

说明：公司控股子公司金贸流体在西班牙投资设立境外全资子公司外币报表折算所致。

注释 34. 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	31,699,253.71	2,054,984.96		33,754,238.67
合 计	31,699,253.71	2,054,984.96		33,754,238.67

说明：本期增加为本期提取数。

注释 35. 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	261,149,425.27	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	261,149,425.27	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,769,738.76	
减：提取法定盈余公积	2,054,984.96	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,314,495.74	
转作股本的普通股股利		
加：其他		
期末未分配利润	299,549,683.33	

说明：（1）2017 年 2 月 23 日公司第三届董事会第二十八次会议和 2017 年 3 月 20 日公司 2016 年年度股东大会决议：以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 377,150,854 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。2017 年 4 月公司已分配现金红利 11,314,495.74 元。

（2）2018 年 4 月 18 日公司第四届董事会第九次会议审议通过 2017 年度分配预案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本 378,710,854 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。

注释 36. 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	643,208,165.86	413,573,721.90	589,969,047.84	372,583,591.84
其他业务	36,724,241.56	27,899,314.93	4,376,601.24	3,539,302.36
合 计	679,932,407.42	441,473,036.83	594,345,649.08	376,122,894.20

2. 主营业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造	615,368,058.97	392,567,418.10	581,598,516.01	366,768,908.94
劳务收入	27,840,106.89	21,006,303.80	8,370,531.83	5,814,682.90
合 计	643,208,165.86	413,573,721.90	589,969,047.84	372,583,591.84

3. 其他业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
让售材料	3,696,899.96	3,226,315.73	1,233,306.66	1,155,626.13
废品废料	2,339,143.11	1,624,486.57	1,260,879.06	931,611.94
贸易	24,060,449.71	21,148,164.70		
其他	6,627,748.78	1,900,347.93	1,882,415.52	1,452,064.29
合 计	36,724,241.56	27,899,314.93	4,376,601.24	3,539,302.36

4. 营业收入的说明

(1) 公司本期前五名客户的营业收入 146,311,058.16 元，占公司全部营业收入的比例 21.52%。

注释 37. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		108,092.18
城市维护建设税	2,098,614.03	2,191,706.71
教育费附加	1,564,252.99	1,603,651.78
印花税	509,596.10	229,430.16
房产税	2,011,097.09	1,190,597.90
土地使用税	1,777,247.15	924,682.91
其它	43,764.18	40,168.84
合计	8,004,571.54	6,288,330.48

注释 38. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,332,556.04	14,888,775.67
减：利息收入	4,934,880.28	2,642,327.21
汇兑损益	3,462,142.10	-3,246,911.38
金融机构手续费、借款担保费	1,970,759.97	1,678,189.88
合计	26,830,577.83	10,677,726.96

注释 39. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,034,322.53	6,220,277.82
存货跌价损失	782,403.27	
合计	7,816,725.80	6,220,277.82

注释 40. 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,885,062.57	-2,010,494.14
处置长期股权投资产生的投资收益	3,650,156.90	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	3,600,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	19,135,219.47	-2,010,494.14

2. 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
上海华伍行力流体控制有限公司	-1,378,656.34	-1,123,143.14
江苏环宇园林建设有限公司	15,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司	-689,625.14	
武汉华伍航空科技有限公司	-1,262,805.90	-887,351.00
合计	11,885,062.57	-2,010,494.14

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
武汉华伍航空科技有限公司	3,650,156.90	
合计	3,650,156.90	

4. 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
江西华伍重工有限责任公司	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

注释 41. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	211,880.51	194,340.81
其中：固定资产处置利得	211,880.51	194,340.81
非流动资产处置损失合计	518,273.64	49,037.80
其中：固定资产处置损失	518,273.64	49,037.80
合计	-306,393.13	145,303.01

注释 42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期收到政府补助	8,682,315.75	-
递延收益结转	1,740,000.00	
光伏发电电价补贴	974,979.82	
减：退回政府补助	462,705.80	
合计	10,934,589.77	-

2. 计入其他收益的收到政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度科技创新补助资金	492,000.00		与收益相关
2016 生产性项目建设奖励资金	482,900.00		与收益相关
工业稳增长扶持	100,000.00		与收益相关
新三板已挂牌企业持续督导费补贴	300,000.00		与收益相关
2016 年度省高新技术产品县财政奖励资金	50,000.00		与收益相关
2016 年度省科技成果县财政奖励资金	50,000.00		与收益相关
2016 年度专利补助县财政奖励资金	63,072.00		与收益相关
企业岗前培训补贴款	30,400.00		与收益相关
2016 年度外贸促进资金	138,000.00		与收益相关
2016 年度展会补贴	32,000.00		与收益相关
2016 年度节能与资源综合利用项目补助资金	150,000.00		与收益相关
2017 年度企业研发投入贷款贴息补助资金	105,800.00		与收益相关
2016 年度中小企业国际市场开拓资金	98,000.00		与收益相关
2016 年度市科技计划项目资金	36,000.00		与收益相关
2014 年度县产业创新团队奖励资金	60,000.00		与收益相关
2017 年省支持科技创新专项资金	400,000.00		与收益相关
2017 年度持续督导奖励资金	300,000.00		与收益相关
2017 年度奖补省认定的专精特新中小企业资金	500,000.00		与收益相关

2016 年度省级加工贸易专项资金	120,100.00		与收益相关
2016 年度省发明专利补助	15,000.00		与收益相关
2017 年度稳岗补贴款	18,285.00		与收益相关
城轨交通互操作综合测试与认证平台关键技术补助	30,000.00		与收益相关
上海小巨人补助	400,000.00		与收益相关
专利一般资助	3,275.00		与收益相关
2017 年第 4 批专利一般资助	3,275.00		与收益相关
财政扶持资金	45,000.00		与收益相关
上海科委会创新奖	52,000.00		与收益相关
奖励资金	13,308.75		与收益相关
就业培训补助	10,500.00		与收益相关
丰城市 2014 年度出口创汇奖励	20,000.00		与收益相关
项目发展扶持资金	2,500,000.00		与收益相关
缴纳税收突破贡献奖	46,000.00		与收益相关
丰城市 2016 年度出口创汇奖励	22,000.00		与收益相关
2016 年丰城市科技兴市奖	200,000.00		与收益相关
2015 年出口创汇奖励	20,000.00		与收益相关
2016 年省创新驱动“5511”工程补助	1,000,000.00		与收益相关
2016 国际轨交展补助	55,400.00		与收益相关
2017 年省级中国制造 2025 专项项目奖	600,000.00		与收益相关
2016 年度宜春市科学技术奖励	90,000.00		与收益相关
宜春市科学技术进步奖	30,000.00		与收益相关
合计	8,682,315.75	-	

3. 计入其他收益的退回政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	返回原因
退回 2015 年收到的县财政个人所得税奖励	462,705.80		见说明
合计	462,705.80		

说明：公司控股子公司金贸流体本期退回 2015 年收到的县财政个人所得税奖励。

注释 43. 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
政府补助	-	16,354,990.94	-
光伏发电电价补贴	-	590,747.08	-
其他	496,060.61	15,519.67	496,060.61
合计	496,060.61	16,961,257.69	496,060.61

1.政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
外贸促进政策专项资金		248,000.00	与收益相关
2013 年和 2014 年集约用地补助款		209,243.00	与收益相关
新三板挂牌政府奖励资金		2,000,000.00	与收益相关
2015 年市节能与资源综合利用项目补助		100,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习财政补贴		16,200.00	与收益相关
2015 年市名牌产品县级专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
2015 年度专利产品县级财政奖励资金		66,400.00	与收益相关
2015 年度 1 项省高新技术产品奖励资金		250,000.00	与收益相关
2015 年省企业中心年度评审合格奖励资金		104,000.00	与收益相关
2016 市科技局专利产业化专项资金		84,000.00	与收益相关
2015 年度省级发明专利补助资金		15,000.00	与收益相关
第二年产业创新团队奖励资金		70,000.00	与收益相关
2015 年中小企业国际市场开拓资金		112,000.00	与收益相关
2015 年省企业中心年度评审合格奖励资金		5,000.00	与收益相关
岗前技能培训补贴资金		45,323.00	与收益相关
企业培训补贴		30,300.00	与收益相关
宜春科学技术局补贴		30,000.00	与收益相关
质量兴市突出贡献奖		300,000.00	与收益相关
丰城市财政局补偿资金		2,000,000.00	与收益相关
地铁车辆制动系统研究项目补助		500,000.00	与收益相关
智能型工业制动器项目补助		50,000.00	与收益相关
2015 年度科技进步奖		90,000.00	与收益相关
驰名商标奖励金		500,000.00	与收益相关
企业奖励资金		7,450,000.00	与收益相关
财政补助		7,910.00	与收益相关
科委会补助		40,000.00	与收益相关
嘉定税务局补助		50,504.11	与收益相关
财政扶持资金		37,000.00	与收益相关
专利一般资助		1,305.00	与收益相关
2016 年国家创新基金		210,000.00	与收益相关
财政扶持资金		14,000.00	与收益相关
创新基金市科委补助		90,000.00	与收益相关
经信局专利补助		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		26,274.56	与收益相关
经信局上规模企业奖励资金		100,000.00	与收益相关

经信局 2014 年科技创新补助项目资金		435,000.00	与收益相关
返税收入		37,531.27	与收益相关
递延收益结转		830,000.00	
合计		16,354,990.94	

说明：公司 2MW 太阳能光伏电站成本与生产经营相关，根据相关政策其发电电价补贴经常性的，因此计入各期经常性损益。

注释 44. 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
对外捐赠	198,000.00	370,095.00	198,000.00
其中：公益性捐赠支出	198,000.00	212,095.00	198,000.00
违约赔偿支出	286,440.20	-	286,440.20
其他	139,049.86	54,490.17	139,049.86
合计	623,490.06	424,585.17	623,490.06

注释 45. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,821,933.14	12,657,319.64
递延所得税调整	56,438.96	-5,295,758.53
合计	8,878,372.10	7,361,561.11

1. 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	67,059,984.11
按适用税率计算的所得税费用	10,058,997.62
子公司适用不同税率的影响	235,952.16
调整以前期间所得税的影响	176,219.84
非应税收入的影响	-2,634,573.64
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,004,832.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	435,158.10
加计扣除的影响	-1,398,213.98
所得税费用	8,878,372.10

注释 46. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
利息收入	4,934,880.28
政府补助及营业外收入	9,657,295.57
往来及其他款项	21,454,287.91
合计	36,046,463.76

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
生产成本	2,573,637.57
销售费用	44,691,458.18
管理费用	25,803,157.33
财务费用	1,107,588.76
营业外收支	1,086,195.86
往来及其他款项	16,092,782.15
合计	91,354,819.85

3. 投资支付的现金

项 目	本期金额
投资上海华伍行力流体控制有限公司	1,211,668.48
购买江苏环宇园林建设有限公司股权	187,500,000.00
投资深圳勒迈科技有限公司	7,500,000.00
投资北京中证焦桐投资基金（有限合伙）	30,000,000.00
合计	226,211,668.48

4. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：四川安德科技有限公司原股东（晏平仲、向云峰和徐小金）	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

5. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
预付购买中科国信股权（宁永忠和李涛）	20,000,000.00
合计	20,000,000.00

6. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行借款担保保证金	1,950,000.00
合计	1,950,000.00

7. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
融资保证金	160,000.00
融资服务费用	863,171.21
银行借款保证金	8,104,749.70
合计	9,127,920.91

注释 47. 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	58,181,612.01	55,775,394.86
加：资产减值准备	7,816,725.80	6,220,277.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,956,289.56	32,920,701.42
无形资产摊销	6,698,913.55	4,595,963.37
长期待摊费用摊销	942,900.40	1,280,758.89
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）	306,393.13	-145,303.01
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）	26,237,738.80	17,740,469.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-19,135,219.47	2,010,494.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	392,498.87	-4,909,235.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-337,194.25	-386,764.88
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,697,548.50	-17,051,065.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,649,990.70	-97,132,627.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,025,378.74	24,202,247.69
其 他	-	1,713,900.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,261,502.06	26,835,211.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	本期金额	上期金额
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	440,084,395.25	515,067,634.02
减：现金的期初余额	515,067,634.02	153,122,012.05
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	-74,983,238.77	361,945,621.97

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	440,084,395.25	515,067,634.02
其中：库存现金	211,852.00	107,957.12
可随时用于支付的银行存款	439,872,543.25	514,959,676.90
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	440,084,395.25	515,067,634.02

注释 48. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	-		
计入其他收益的政府补助	9,657,295.57		参见本注释 42
计入营业外收入的政府补助			
合计	9,657,295.57		

2. 退回的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	退回原因
原计入其他收益的政府补助	与收益相关	462,705.80		见说明
合计		462,705.80		

说明：公司控股子公司金贸流体本期退回 2015 年收到的县财政个人所得税奖励。

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金—其他货币资金	26,414,857.21	质量保函、承兑汇票、银行借款保证金
固定资产—房屋建筑物	98,247,696.27	银行借款抵押
固定资产—机器设备	52,738,070.27	融资抵押
无形资产—土地使用权	52,716,046.24	银行借款抵押
合计	230,116,669.99	

说明：（1）公司子公司金贸流体用于承兑汇票保证金的其他货币资金 2,500,000.00 元。

（2）公司用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	赣丰房权证字第 200904008 号-4019 号	丰国用（2008）第 41379589 号
	赣丰房权证字第 2009040344 号等	丰国用（2008）第 41379590 号
	赣丰房权证河洲街办字第 2008000384 号-0521 号等	丰国用（2008）第 41379652 号
	丰房权证工业园区字第 2011001069 号-1071 号	丰国用（2015）第 A0191 号
		丰国用（2015）第 A0026 号
面积m²	120,187.08	313,585.18

（3）公司子公司金贸流体用于银行借款抵押物。

	房屋建筑物	土地使用权
权证号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013351 号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013351 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013353 号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013353 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013352 号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013352 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013350 号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0013350 号
	皖（2017）繁昌县不动产权第 0007375 号	皖（2017）繁昌县不动产权第 0007375 号
面积m²	35,840.18	39,103.00

注释 50. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	其中：境外经营实体	折算汇率	折算人民币余额
货币资金				4,904,849.71
其中：美元	683,369.21	-	6.5342	4,465,271.09
欧元	56,339.62	10,299.49	7.8023	439,578.62
应收账款	-	-		43,330,752.65
其中：美元	4,345,671.83	-	6.5342	28,395,488.87
欧元	1,914,212.96	323,977.38	7.8023	14,935,263.78
预付款项	-	-		2,359,905.35

项 目	期末外币余额	其中：境外经营实体	折算汇率	折算人民币余额
其中：欧元	302,462.78	302,462.78	7.8023	2,359,905.35
其他应收款	-	-		213,233.50
其中：欧元	27,329.57	27,329.57	7.8023	213,233.50
其他流动资产	-	-		1,641,822.15
其中：欧元	210,427.97	210,427.97	7.8023	1,641,822.15
固定资产	-	-		18,358.58
其中：欧元	2,352.97	2,352.97	7.8023	18,358.58
无形资产	-	-		2,905,582.53
其中：欧元	372,400.77	372,400.77	7.8023	2,905,582.53
递延所得税资产	-	-		14,667.08
其中：欧元	1,879.84	1,879.84	7.8023	14,667.08
短期借款	-	-		23,406,900.00
其中：欧元	3,000,000.00	-	7.8023	23,406,900.00
应付账款	-	-		996,762.86
其中：欧元	127,752.44	127,752.44	7.8023	996,762.86
预收账款	-	-		536,607.16
其中：欧元	68,775.51	68,775.51	7.8023	536,607.16
应交税费	-	-		57,997.38
其中：欧元	7,433.37	7,433.37	7.8023	57,997.38
其他应付款	-	-		255,826.34
其中：欧元	32,788.58	32,788.58	7.8023	255,826.34

2. 境外经营实体说明

(1) 境外经营实体

境外经营实体名称	Prandinsa RC Water 有限公司
主要经营地	TRVA CARLOS BUIGAS, NAVE 3 BLOQUEK 08420 CANOVELLES BARCELONA
记账本位币	欧元

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	折算汇率
资产负债表中的资产和负债项目	采用资产负债表日的即期汇率折算
所有者权益除“未分配利润”项目外的其他项目	采用发生时的即期汇率折算
利润表中的收入和费用	采用交易发生日的即期汇率折算

说明：（1）资产负债表日的即期汇率：根据中国人民银行 2017 年 12 月 31 日公布的基准汇价

1 欧元=7.8023 人民币折算为本公司记账本位币。

(2) 实收资本发生时的即期汇率：根据 Prandinsa RC Water 有限公司取得注册证书日 2015 年 4 月 29 日中国人民银行公布的基准汇价 1 欧元=6.7279 人民币折算。

(3) 外币报表折算差额的处理方法：按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买情况。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

名称	变动原因
大连华伍创新石油化工有限公司	因工商注销

说明：公司全资子公司北京华伍创新科技有限责任公司之全资子公司大连华伍创新石油化工有限公司本期办理了工商注销。

报表项目	2017 年 10 月 31 日余额	期初余额
货币资金	2,152,821.46	2,151,347.58
应交税费	-	-3,106.89
实收资本	2,000,000.00	2,000,000.00
未分配利润	152,821.46	154,454.47
报表项目	2017 年 1-10 月金额	上期金额
管理费用	330.00	24,995.92
财务费用	-2,219.98	-3,292.51
营业外收入	-	23,033.50
营业外支出	3,106.89	-
所得税费用	416.10	-14,173.74

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
江西力华科技发展有限公司	丰城市	丰城市工业园丰源大道 18-3 号
北京华伍创新科技有限责任公司	北京市石景山区	北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 3 号楼 1108A 房间
内蒙古天诚商贸有限责任公司	呼和浩特市新城区	内蒙古自治区呼和浩特市新城区中山东路 23 号粮食局办公楼 1035 号
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	芜湖市繁昌县	安徽省芜湖市繁昌县孙村工业园西区
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区胜辛南路 500 号 12 幢
深圳华智领航科技有限公司	深圳市南山区	深圳市南山区粤海街道科技园科技路 11 号桑达科技园 2 号厂房五层 510
四川安德科技有限公司	四川成都市	成都市双流区西南航空港经济开发区工业集中区内
上海金驹实业有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J5211 室

续：

子公司名称	业务性质	持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
江西力华科技发展有限公司	风力发电	100.00		投资设立
北京华伍创新科技有限责任公司	贸易	100.00		投资设立
内蒙古天诚商贸有限责任公司	新能源	60.00		非同一控制下的企业合并取得
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	制造业	43.99		非同一控制下的企业合并取得
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
深圳华智领航科技有限公司	制造业	100.00		投资设立
四川安德科技有限公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
上海金驹实业有限公司	贸易	100.00		非同一控制下的企业合并取得

孙公司名称	主要经营地	注册地
大连华伍创新石油化工有限公司	大连长兴岛经济区	辽宁省大连长兴岛经济区何屯村（原何屯小学）
上海庞丰机电科技有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区赤峰路 65 号 903-63 室（同济科技园）
常州庞丰机电科技有限公司	常州市戚墅堰区	常州市戚墅堰区富民路 218 号
Prandinsa RC Water 有限公司	西班牙	TRVA CARLOS BUIGAS, NAVE 3 BLOQUE 08420 CANOVELLES BARCELONA
丰城力华罗山风力发电有限公司	丰城市	丰城市工业园丰源大道 18-3 号

续:

孙公司名称	业务性质	子公司持股比例(%)		取得方式
		直接	间接	
大连华伍创新石油化工有限公司	贸易	100.00		投资设立
上海庞丰机电科技有限公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
常州庞丰机电科技有限公司	制造业	100.00		非同一控制下的企业合并取得
Prandinsa RC Water 有限公司	贸易	100.00		投资设立
丰城力华罗山风力发电有限公司	风力发电	100.00		投资设立

说明: (1) 公司对子公司的持股比例与表决权比例一致。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

芜湖市金贸流体科技股份有限公司 2017 年 1 月非公开发行股票, 公司持有其表决权比例由 51.22% 下降到 43.99%, 仍控制芜湖市金贸流体科技股份有限公司的依据是本公司在其董事会成员中公司委派成员过半。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益	备注
内蒙古天诚商贸有限责任公司	40.00	98,590.51		7,726,693.04	
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	56.01	6,313,282.75	2,646,417.62	85,532,025.45	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古天诚商贸有限责任公司	2,123.13	430.87	2,553.99	823.58	-	823.58
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	15,205.14	9,408.77	24,613.91	9,202.06	140.10	9,342.17

续:

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古天诚商贸有限责任公司	2,002.37	442.81	2,445.19	739.42	-	739.42
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	13,034.11	8,584.86	21,618.97	9,662.13	74.08	9,736.21

续:

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古天诚商贸有限	1,618.06	24.65	-	206.71	1,108.99	88.83	-	7.80

责任公司								
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	16,940.75	1,127.24	8.04	-162.13	15,863.79	1,843.43	-13.60	951.07

(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

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

芜湖市金贸流体科技股份有限公司 2017 年 1 月非公开发行股票，公司持有其表决权比例由 51.22%下降到 43.99%，仍控制芜湖市金贸流体科技股份有限公司的依据是本公司在其董事会成员中公司委派成员过半。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	芜湖市金贸流体科技股份有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	8,596,281.86
.....	
购买成本/处置对价合计	8,596,281.86
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	11,993,565.02
差额	-3,397,283.16
其中：调整资本公积	-3,397,283.16
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接		
联营企业						
上海华伍行力流体控制有限公司	上海市	上海市青浦区久业路 123 号 2 幢 3 层	制造业	43.00		权益法
江苏环宇园林建设有限公司	泰州市	泰州市农业开发区芝田路 158 号	园林建设业	25.00		权益法
深圳勒迈科技有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路 A 栋 201 室	制造业	25.00		权益法
武汉华伍航空科技有限公司	武汉市	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号海外人才大楼 A 座 5 楼	制造业	25.00		权益法

说明：在合营企业或联营企业的持股比例与表决权比例一致。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海华伍行力流体控制有限公司	上海华伍行力流体控制有限公司
流动资产	19,038,937.23	16,386,609.38
非流动资产	26,650,259.77	20,663,671.30
资产合计	45,689,197.00	37,050,280.68
流动负债	12,942,437.67	10,289,012.29
非流动负债	—	—
负债合计	12,942,437.67	10,289,012.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,746,759.33	26,761,268.39
按持股比例计算的净资产份额	14,081,106.51	14,248,094.37
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,081,106.51	14,248,094.37
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	34,682,288.43	13,704,796.81
净利润	-3,206,177.54	-2,611,960.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,206,177.54	-2,611,960.79
企业本期收到的来自联营企业的股利		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏环宇园林建设有限公司	
流动资产	204,752,445.59	
非流动资产	18,129,835.94	
资产合计	222,882,281.53	
流动负债	87,033,180.33	
非流动负债	1,510,204.08	
负债合计	88,543,384.41	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	134,338,897.12	

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏环宇园林建设有限公司	
按持股比例计算的净资产份额	33,584,724.28	
调整事项		
—商誉	356,631,425.67	
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	390,216,149.95	
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	129,100,978.84	
净利润	60,864,599.80	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	60,864,599.80	
企业本期收到的来自联营企业的股利		

说明：（1）公司本期支付投资款 18,750 万元。环宇园林已于 2017 年 1 月 15 日股东会修订了公司章程，2017 年 1 月 26 日办理完成工商变更登记手续。公司以 2017 年 1 月 31 日确定为对环宇园林投资的股权交割日时点。公司按投资环宇园林 25%股权计算的 2017 年 1 月 31 日净资产份额与公司股权投资成本交割日时点的差额确认为商誉。

（2）上表营业收入和净利润等损益项目为环宇园林 2017 年 2-12 月金额。

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（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。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，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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 2017 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 31.34%。

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。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 2017 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	466,499,252.46	466,499,252.46	466,499,252.46			
应收票据	128,505,606.38	128,505,606.38	128,505,606.38			
应收账款	405,020,993.79	434,877,061.33	434,877,061.33			
其他应收款	6,390,524.94	6,987,872.16	6,987,872.16			
合计	1,006,416,377.57	1,036,869,792.33	1,036,869,792.33			
短期借款	647,153,542.50	647,153,542.50	647,153,542.50			
应付账款	106,188,095.39	106,188,095.39	106,188,095.39			
其他应付款	8,221,132.27	8,221,132.27	8,221,132.27			
一年内到期的非流动负债	102,585,262.36	102,585,262.36	102,585,262.36			
合计	864,148,032.52	864,148,032.52	864,148,032.52			

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	519,357,241.53	519,357,241.53	519,357,241.53			
应收票据	99,601,026.98	99,601,026.98	99,601,026.98			
应收账款	360,811,388.62	383,808,855.59	383,808,855.59			
其他应收款	7,974,307.20	8,438,214.62	8,438,214.62			
合计	987,743,964.33	1,011,205,338.72	1,011,205,338.72			
短期借款	367,606,800.00	367,606,800.00	367,606,800.00			
应付账款	100,386,120.67	100,386,120.67	100,386,120.67			

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
其他应付款	2,913,891.94	2,913,891.94	2,913,891.94			
一年内到期的非流动负债	79,799,735.15	79,799,735.15	79,799,735.15			
合计	550,706,547.76	550,706,547.76	550,706,547.76			

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。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外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目		合计
外币金融资产：				
货币资金	4,465,271.09	439,578.62		4,904,849.71
应收账款	28,395,488.87	14,935,263.78		43,330,752.65
预付款项		2,359,905.35		2,359,905.35
其他应收款		213,233.50		213,233.50
合计	32,860,759.96	17,947,981.25		50,808,741.21
外币金融负债：				
短期借款		23,406,900.00		23,406,900.00
应付账款		996,762.86		996,762.86
预收账款		536,607.16		536,607.16
其他应付款		57,997.38		57,997.38
应交税费		255,826.34		255,826.34
合计	-	25,254,093.74		25,254,093.74

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目		合计
外币金融资产：				
货币资金	156,191.34	2,901,188.39		3,057,379.74

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
应收账款	36,210,037.57	9,711,770.09	45,921,807.66
预付款项		2,279,569.69	2,279,569.69
其他应收款		193,610.84	193,610.84
合计	36,366,228.91	15,086,139.01	51,452,367.93
外币金融负债：			
短期借款		7,306,800.00	7,306,800.00
应付账款		2,406,856.34	2,406,856.34
预收账款		129,443.83	129,443.83
其他应付款		10,845.04	10,845.04
应交税费		186,951.78	186,951.78
合计	-	10,040,897.00	10,040,897.00

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 255.55 万元（2016 年度约 414.11 万元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，金额为 7,890.57 万元，详见附注六注释 27 和注释 28。

(3) 敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 213.97 万元（2016 年度约 122.46 万元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 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) 本企业的控股股东情况

(金额单位：万元)

控股股东名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
聂景华	控股股东	自然人	26.06	28.13

(二) 本企业的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本企业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) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码或统一社会信用代码
上海振华重工(集团)股份有限公司	参股股东	91310000607206953D
江西华伍科技有限责任公司	参股股东	360981210000795
江西华伍电力有限公司	公司控股股东控股公司	913609217969715810
江西华伍重工有限责任公司	公司参股公司	91360122763381139H
北京华尚九州国际投资管理中心(有限合伙)	公司参股公司	91110105335486460K

(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. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海振华重工(集团)股份有限公司	货物	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	48,508,436.32	61,903,209.34
深圳勒迈科技有限公司	货物	协议价	957,544.26	
深圳勒迈科技有限公司	水电费	协议价	809,529.11	
上海华伍行力流体控制有限公司	货物	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	135,528.17	216,348.26
上海华伍行力流体控制有限公司	加工费	根据公司关联交易决策程序确定的市场价	113,444.56	77,081.36

关联交易说明：(1) 2017 年 2 月 23 日公司第三届董事会第二十八次会议和 2017 年 3 月 20 日公

司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于与上海振华重工（集团）股份有限公司 2016 年度日常关联交易情况及 2017 年度日常关联交易预案》：2017 年度公司预计对振华重工销售商品总额不超过 15,000 万元。2017 年公司与上海振华重工（集团）股份有限公司、上海振华重工港机通用装备有限公司、上海振华重工（集团）股份有限公司江阴分公司、上海振华重工集团（南通）有限公司、上海振华重工机械配套有限公司、上海振华重工（集团）张家港港机有限公司、上海振华港机重工有限公司、上海振华重工集团（南通）传动机械有限公司、南通振华重型装备制造有限公司和上海港机重工有限公司分别签订《采购合同》，2017 年交易金额 56,754,870.50 元（含税）。2017 年 12 月 31 日止上海振华重工（集团）股份有限公司及其上述分公司、子公司合计欠公司货款 20,443,630.61 元。

(2) 2017 年 2 月 23 日公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于与上海华伍行力流体控制有限公司 2016 年度日常关联交易情况及 2017 年度日常关联交易预案》：2017 年度公司预计对上海华伍行力流体控制有限公司销售商品和提供劳务总额不超过 1,000 万元。

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳勒迈科技有限公司	租赁费	698,005.70	

4. 关联担保情况

（金额单位：万元）

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	800	2017/3/9	2018/3/9	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	400	2017/10/27	2018/10/27	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	100 万欧元	2017/7/12	2018/1/8	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	100 万欧元	2017/11/13	2018/5/11	否
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	250	2017/10/31	2018/6/28	否

(2) 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
聂景华家属夏启玲	2,000.00	2017/8/18	2018/1/6	否
聂景华	4,000.00	2017/1/19	2018/1/18	否
聂景华	2,000.00	2017/2/27	2018/2/26	否
聂景华	3,000.00	2017/3/3	2018/3/2	否

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
聂景华	2,000.00	2017/3/22	2018/3/21	否
聂景华	1,000.00	2017/8/28	2018/8/27	否
聂景华	3,000.00	2017/6/30	2018/6/29	否
聂景华	2,000.00	2017/8/31	2018/8/30	否
聂景华和聂璐璐	5,496.00	2016/5/18	2019/5/17	否
聂景华和聂璐璐	3,664.00	2016/5/18	2019/5/17	否
聂景华和聂璐璐	2,262.11	2017/4/5	2020/4/5	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海振华重工(集团)股份有限公司	20,443,630.61	613,308.92	13,186,779.07	395,603.37
	江西华伍重工有限责任公司	258,676.60	77,602.98	258,676.60	51,735.32
	上海华伍行力流体控制有限公司	9,468.56	284.06		
	深圳勒迈科技有限公司	2,765,481.55	82,964.45		
应收票据					
	上海振华重工(集团)股份有限公司	9,574,187.24		17,902,926.00	
预付款项					
	江西华伍重工有限责任公司	3,071,402.56		2,191,402.56	

十二、股份支付

本报告期无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

公司与上海尚阳投资管理有限公司和北京善汇国际投资管理有限公司（北京华璐国际投资管理有限公司于2017年9月4日名称变更为北京善汇国际投资管理有限公司）于2015年1月14日签署了共同设立“北京华尚九州国际投资管理中心（有限合伙）”合伙协议，协议约定公司应货币资金

出资 4,900 万元占北京华尚九州国际投资管理中心（有限合伙）注册资本的 98%，该投资款公司还未支付。

2. 签订的尚未履行或尚未完全履行的商业买卖合同

2015 年 7 月 6 日公司子公司金贸流体与西班牙籍自然人 CARLOS RODRIGUEZ CAMPS 先生签署了《商业买卖合同》，金贸流体西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司计划投资 170 万欧元收购自然人 CARLOS RODRIGUEZ CAMPS 先生名下 Productos Auxiliares de Instalaciones S.A, Técnicas Industriales de Canalizaciones S.L., Productos Auxiliares de Instalaciones Internacional S.L. 和 RC Water System S.L 公司所有的帕拉汀飒品牌、商誉及市场、模具、办公室资产及其他相关无形资产。款项支付方式：签署合同 15-30 日 40 万欧元，其余由金贸流体西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司用每年税后利润的 95% 支付。

至本报告期末金贸流体西班牙全资子公司 Prandinsa RC Water 有限公司已支付了 50 万欧元。

3. 期末公司用于抵押担保的资产详见附注六注释 49. 所有权受到限制的资产。

除存在上述承诺事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

1. 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金额 81,038,689.13 元。
2. 除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）对外投资

2018 年 1 月 19 日公司与无锡市协力新能源股份有限公司签订了《无锡市协力新能源股份有限公司附生效条件的股份认购合同》。根据认购合同，公司拟以现金方式认购无锡协力在全国股转系统定向发行的人民币普通股 200 万股，发行价为人民币 2.50 元/股，总金额共计人民币 500 万元。本次认购完成后，公司将持有无锡协力 200 万股股票，公司对无锡协力的持股比例将不超过 7.02%。

（二）回购公司股份

2018 年 2 月 28 日公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。公司拟使用自有资金以集中竞价以及法律法规许可的其他方式回购公司股份，用作公司股权激励或员工持股计划。回购总金额不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元），且不低于人民币 3,000 万元（含 3,000 万元），回购价格不超过人民币 8 元/股（含 8 元/股），若全额回购，预计可回购股份数量为 1250 万股以上，回购股份期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月。公司已在中国证券登记结算公司深圳分公司开立了回购股份专用账户。

（三）利润分配情况

2018 年 4 月 18 日公司第四届董事会第九次会议审议通过 2017 年度分配预案：以 2017 年 12 月 31 日公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）

拟分配的利润或股利	11,361,325.62
经审议批准宣告发放的利润或股利	11,361,325.62

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

本报告期未发现前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期无需要披露的重大债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期无需要披露的重大资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无需要披露的重大年金计划事项。

（五）企业合并

本报告期无需要披露的重大企业合并事项。

（六）其他

（1）公司与上海尚阳投资管理有限公司和北京善汇国际投资管理有限公司（北京华璐国际投资管理有限公司于 2017 年 9 月 4 日名称变更为北京善汇国际投资管理有限公司）于 2015 年 1 月 14 日签署了共同设立“北京华尚九州国际投资管理中心（有限合伙）”合伙协议，协议约定公司应货币资金出资 4,900 万元占北京华尚九州国际投资管理中心（有限合伙）注册资本的 98%，该投资款公司还未支付。

北京华尚九州国际投资管理中心（有限合伙）2015 年收到北京善汇国际投资管理有限公司投入的实收资本 10,000.00 元。2017 年 12 月 31 日所有者权益为-30,641.67 元，2017 年度营业收入为 0 元、净利润为-702.68 元。

（2）公司与花再华和潘北河等 2 位自然人于 2016 年 12 月 27 日签订“股权转让协议”、2017 年 5 月 19 日签订“股权转让协议补充”：公司以 37,500.00 万元价格收购花再华和潘北河等 2 位自然人持有的江苏环宇园林建设有限公司(以下简称“环宇园林”)25.00%股权。公司第三届董事会第二十

七次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购江苏环宇园林建设有限公司 25%股权的议案》，同意公司使用自有资金人民币 3.75 亿元收购环宇园林 25%的股权。本期公司支付投资款 18,750 万元。环宇园林已于 2017 年 1 月 15 日股东会修订了公司章程，2017 年 1 月 26 日办理完成工商变更登记手续。

本次股权转让款由公司向花再华和潘北河分四期以现金方式支付，每期支付比例分别为 10%、40%、30%、20%，具体支付安排如下：第一期，本次交易经公司董事会、股东大会表决通过，且相关监管机构（包括但不限于中国证监会、深圳证券交易所等）无异议（若有）后 10 个工作日内，公司分别向花再华和潘北河支付第一期股权转让款合计 3,750 万元。第二期，第一期款项支付后于标的股权完成工商变更登记后 10 个工作日内，公司分别向花再华和潘北河支付第二期股权转让款合计 15,000 万元。第三期，目标公司完成 2017 年度业绩承诺、应收账款承诺、分红承诺后，于公司 2017 年年度报告经股东大会审议通过后 10 个工作日内，公司分别向花再华和潘北河支付第三期股权转让款合计 11,250 万元。若目标公司 2017 年未同时完成本款所述业绩承诺、应收账款回款承诺、分红承诺，则不支付第三期款项，向花再华和潘北河对公司进行减值补偿，后续股权转让款项不再支付。第四期，目标公司完成 2018 年度业绩承诺、应收账款回款承诺、分红承诺后，于公司 2018 年年度报告经股东大会审议通过后 10 个工作日内，公司分别向花再华和潘北河支付第四期股权转让款合计 7,500 万元。若目标公司 2018 年未同时完成本款所述业绩承诺、应收账款回款承诺、分红承诺，则不支付第四期款项，向花再华和潘北河对公司进行减值补偿，后续款项不再支付。

(3) 2017 年 9 月 27 日公司与中证焦桐基金管理有限公司、牧原实业集团有限公司和郑州市产业发展引导基金有限公司签署了《北京中证焦桐投资基金（有限合伙）合伙协议》。公司拟使用自有资金人民币 1 亿元参与发起设立北京中证焦桐投资基金（有限合伙），公司作为有限合伙人承担有限责任。合伙企业合伙人的认缴出资总额人民币 11.2 亿元。其中：公司作为有限合伙人认缴出资人民币 1 亿元，占本合伙企业认缴出资比例为 8.93%。

(4) 2017 年 8 月 31 日公司与李涛、宁永忠签订《收购北京中科国信股份有限公司部份股权之框架协议》：公司拟收购李涛、宁永忠持有的北京中科国信股份有限公司 20-25%股权，签订框架协议支付订金 2,000 万元。

2018 年 3 月李涛、宁永忠已退回订金 1,930 万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	234,475,280.04	99.52	16,959,711.22	7.23
个别认定法组合	1,139,900.00	0.48	-	-
组合小计	235,615,180.04	100.00	16,959,711.22	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	235,615,180.04	100.00	16,959,711.22	7.20

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	234,512,600.01	100.00	14,583,617.62	6.22
个别认定法组合				
组合小计	234,512,600.01	100.00	14,583,617.62	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	234,512,600.01	100.00	14,583,617.62	6.22

(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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	177,522,134.75	75.34	5,325,664.04	178,845,334.98	76.26	5,365,360.05
1 至 2 年	32,035,224.05	13.60	3,203,522.41	35,868,766.88	15.30	3,586,876.69
2 至 3 年	12,739,668.21	5.41	2,547,933.64	12,040,681.01	5.13	2,408,136.20
3 至 4 年	6,502,135.08	2.76	1,950,640.52	5,442,672.53	2.32	1,632,801.76

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4 至 5 年	3,488,334.69	1.48	1,744,167.35	1,449,403.38	0.62	724,701.69
5 年以上	2,187,783.26	0.93	2,187,783.26	865,741.23	0.37	865,741.23
合计	234,475,280.04	99.52	16,959,711.22	234,512,600.01	100.00	14,583,617.62

(2)组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	备注
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	1,139,900.00			合并范围子公司
合计	1,139,900.00			

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
坏账准备	14,583,617.62	2,376,093.60				16,959,711.22
合计	14,583,617.62	2,376,093.60				16,959,711.22

4. 本报告期无实际核销的应收账款情况

5. 无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备
湘电风能有限公司	20,845,716.81	8.85	1,391,810.52
上海振华重工(集团)股份有限公司	20,443,630.61	8.68	613,308.92
江苏金风科技有限公司	14,860,992.71	6.31	445,829.78
明阳智慧能源集团股份公司	10,902,479.52	4.63	327,074.39
上海电气风电集团有限公司	7,523,233.37	3.19	225,697.00
合计	74,576,053.02	31.65	3,003,720.61

7. 无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	1,797,556.22	10.70	103,965.52	5.78
个别认定法组合	15,000,000.00	89.30	—	—
组合小计	16,797,556.22	100.00	103,965.52	0.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	16,797,556.22	100.00	103,965.52	0.62

（续）

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法组合	2,437,248.18	8.88	145,698.92	5.98
个别认定法组合	25,000,000.00	91.12	—	—
组合小计	27,437,248.18	100.00	145,698.92	0.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	27,437,248.18	100.00	145,698.92	0.53

（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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	1,585,861.64	9.44	47,575.85	1,997,999.50	7.28	59,939.99
1 至 2 年	21,679.90	0.13	2,167.99	116,726.00	0.43	11,672.60
2 至 3 年	113,083.28	0.67	22,616.66	309,444.68	1.13	61,888.93
3 至 4 年	63,853.40	0.38	19,156.02	1,258.00	0.00	377.40
4 至 5 年	1,258.00	0.01	629.00	—	—	—

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	11,820.00	0.07	11,820.00	11,820.00	0.04	11,820.00
合计	1,797,556.22	10.70	103,965.52	2,437,248.18	8.88	145,698.92

(2) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款:

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	备注
四川安德科技有限公司	10,000,000.00	-		合并范围子公司
内蒙古天诚商贸有限责任公司	5,000,000.00			合并范围子公司
合计	15,000,000.00	-		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
坏账准备	145,698.92		-	41,733.40		103,965.52
合计	145,698.92		-	41,733.40		103,965.52

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	506,820.00	268,330.00
暂付款	837,153.33	396,264.13
备用金	153,188.08	1,567,051.81
资金拆借	15,000,000.00	25,000,000.00
其他	300,394.81	205,602.24
合计	16,797,556.22	27,437,248.18

5. 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
四川安德科技有限公司	资金往来	10,000,000.00	1 年以内	59.53	-
内蒙古天诚商贸有限责任公司	资金往来	5,000,000.00	2 至 3 年	29.77	-
江苏广义牵引技术研究所有限公司	暂付款	220,000.00	1 年以内	1.31	6,600.00
湘潭电机股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.19	6,000.00
中国株洲电力机车研究所有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.19	6,000.00
合计		15,620,000.00	-	92.99	18,600.00

6. 无涉及政府补助的应收款项

7. 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释 3. 长期股权投资

1. 投资项目

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
对子公司投资	734,901,584.00		734,901,584.00	663,433,230.00		663,433,230.00
对联营、合营企业投资	411,107,631.32		411,107,631.32	40,860,743.37		40,860,743.37
合计	1,146,009,215.32	-	1,146,009,215.32	704,293,973.37	-	704,293,973.37

2. 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
江西力华科技发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00		
北京华伍创新科技有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		
内蒙古天诚商贸有限责任公司	12,525,000.00	12,525,000.00			12,525,000.00		
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	39,000,000.00	39,000,000.00			39,000,000.00		
深圳华智领航科技有限公司	18,600,000.00	16,600,000.00	2,000,000.00		18,600,000.00		
四川安德科技有限公司	389,468,354.00	335,000,000.00	54,468,354.00		389,468,354.00		
上海金驹实业有限公司	24,634,650.00	24,634,650.00			24,634,650.00		
华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司	150,673,580.00	135,673,580.00	15,000,000.00		150,673,580.00		
合计	734,901,584.00	663,433,230.00	71,468,354.00	-	734,901,584.00		

说明：(1) 本期公司对四川安德科技有限公司增资 54,468,354.00 元、对深圳华智领航科技有限公司增资 200 万元、对华伍轨道交通装备（上海）有限责任公司增资 1,500 万元。

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
上海华伍行力流体控制有限公司	14,248,094.37	1,211,668.48		-1,378,656.34	
江苏环宇园林建设有限公司		375,000,000.00		15,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司		7,500,000.00		-689,625.14	
武汉华伍航空科技有限公司	26,612,649.00		25,349,843.10	-1,262,805.90	
小计	40,860,743.37	383,711,668.48	25,349,843.10	11,885,062.57	
合计	40,860,743.37	383,711,668.48	25,349,843.10	11,885,062.57	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
上海华伍行力流体控制有限公司					14,081,106.51	
江苏环宇园林建设有限公司					390,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司					6,810,374.86	
武汉华伍航空科技有限公司					-	
小计					411,107,631.32	
合计					411,107,631.32	

长期股权投资说明：(1) 本期公司对上海华伍行力流体控制有限公司增资 1,211,668.48 元。

(2) 公司投资江苏环宇园林建设有限公司参见附注八“在其他主体中的权益”和附注十五“其他重要事项说明”。

(3) 2017 年 5 月 19 日公司与自然人刘军签订“深圳勒迈科技有限公司股东协议”，协议约定公司应货币资金出资 750 万元占深圳勒迈科技有限公司注册资本的 25%。本期公司支付投资款 750 万元。

(4) 2017 年 9 月 12 日公司与荆门市漳河新区漳富投资发展有限公司签订“股权转让协议”：公司以 2,900 万元价格转让持有的武汉华伍航空科技有限公司 25.00% 股权。本期公司收到转让投资款 2,900 万元。

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	365,566,359.02	238,169,359.31	351,177,364.05	223,229,545.54
其他业务	7,463,037.44	5,922,485.03	1,817,657.38	1,357,165.34
合 计	373,029,396.46	244,091,844.34	352,995,021.43	224,586,710.88

2. 主营业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装备制造业	365,566,359.02	238,169,359.31	351,177,364.05	223,229,545.54
合 计	365,566,359.02	238,169,359.31	351,177,364.05	223,229,545.54

3. 营业收入的说明

(1) 公司本期前五名客户的营业收入 107,246,893.71 元, 占公司全部营业收入的比例 28.75%。

注释 5. 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,078,761.70	1,626,249.11
权益法核算的长期股权投资收益	11,885,062.57	-2,010,494.14
处置长期股权投资产生的投资收益	3,650,156.90	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	3,600,000.00	
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	21,213,981.17	-384,245.03

2. 成本法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
芜湖市金贸流体科技股份有限公司	2,078,761.70	1,626,249.11
合计	2,078,761.70	1,626,249.11

说明：公司本期收到控股子公司金贸流体分配现金股利。

3. 权益法核算的长期股权投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
上海华伍行力流体控制有限公司	-1,378,656.34	-1,123,143.14
江苏环宇园林建设有限公司	15,216,149.95	
深圳勒迈科技有限公司	-689,625.14	
武汉华伍航空科技有限公司	-1,262,805.90	-887,351.00
合计	11,885,062.57	-2,010,494.14

4. 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
武汉华伍航空科技有限公司	3,650,156.90	
合计	3,650,156.90	

5. 持有交易性金融资产期间取得的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
江西华伍重工有限责任公司	3,600,000.00	
合计	3,600,000.00	

注释 6. 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	20,549,849.61	26,703,821.86
加：资产减值准备	3,116,763.47	2,653,835.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,077,986.31	24,758,269.35
无形资产摊销	3,190,841.70	2,390,861.87
长期待摊费用摊销	400,000.00	400,000.00
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）	326,467.17	-191,720.68
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）	23,329,548.83	11,587,656.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,213,981.17	384,245.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-467,514.52	-398,075.27
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）	-21,881,417.41	-3,227,371.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,643,002.19	-25,823,618.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,110,315.60	77,088,336.05

项 目	本期金额	上期金额
其他		1,713,900.00
经营活动产生的现金流量净额	-20,324,773.80	118,040,140.58
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	331,423,232.39	455,432,392.51
减：现金的期初余额	455,432,392.51	51,023,394.54
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	-124,009,160.12	404,408,997.97

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	3,343,763.77	
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）	9,959,609.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金额	说明
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	-127,429.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,703,977.15	
少数股东权益影响额（税后）	988,068.08	
合计	12,460,035.20	

（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	4.0812	0.1368	0.1368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.0989	0.1039	0.1039

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

（金额单位：万元）

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
货币资金	46,649.93	51,935.72	-10.18	对外投资
应收票据	12,850.56	9,960.10	29.02	收到票据增加
应收账款	40,502.10	36,081.14	12.25	欠货款增加
其他流动资产	599.18	250.32	139.36	预缴企业所得税增加
可供出售金融资产	3,535.26	535.26	560.47	新增对外投资
长期股权投资	41,110.76	4,086.07	906.12	新增对外投资
在建工程	1,367.18	228.98	497.08	本期投入
开发支出	894.17	344.24	159.75	本期投入
其他非流动资产	6,649.59	4,423.98	50.31	预付投资和融资保证金增加
短期借款	64,715.35	36,760.68	76.05	本期借入增加
应交税费	1,230.36	811.09	51.69	未付企业所得税和增值税增加
其他应付款	822.11	291.39	182.14	子公司资金往来款增加
一年内到期的非流动负债	10,258.53	7,979.97	28.55	分期支付股权收购和融资款
长期借款	1,200.00	-	100.00	本期借入
长期应付款	31,682.05	21,016.88	50.75	分期支付股权收购款
股本	37,871.09	37,715.09	0.41	本期股份行权
资本公积	57,972.39	57,288.52	1.19	本期股份行权和子公司发行股份
其他综合收益	-2.26	-6.75	-66.48	境外孙公司报表折算
盈余公积	3,375.42	3,169.93	6.48	本期计提

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率	变动原因
未分配利润	29,954.97	26,114.94	14.70	本期实现利润和分配现金股利
少数股东权益	9,325.87	6,559.28	42.18	子公司发行股份
报表项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	67,993.24	59,434.56	14.40	销量增加
营业成本	44,147.30	37,612.29	17.37	销量增加
税金及附加	800.46	628.83	27.29	核算内容变化
销售费用	7,633.13	5,771.62	32.25	职工薪酬售后费用运输费增加
财务费用	2,683.06	1,067.77	151.28	借款增加
资产减值损失	781.67	622.03	25.67	应收款项增加和账龄延长
投资收益	1,913.52	-201.05	1,051.77	增加权益法和处置收益，收到红利
资产处置收益	-30.64	14.53	-310.86	核算内容变化
其他收益	1,093.46	-	100.00	核算内容变化
营业外收入	49.61	1,696.13	-97.08	核算内容变化
营业外支出	62.35	42.46	46.85	违约赔偿支出增加
所得税费用	887.84	736.16	20.60	递延所得税减少

江西华伍制动器股份有限公司

(公章)

二〇一八年四月十八日