

审计报告

天健审〔2018〕5-54号

泰尔重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了泰尔重工股份有限公司（以下简称泰尔股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰尔股份公司 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，我们独立于泰尔股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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。

（一）应收账款坏账准备

1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，泰尔股份公司合并财务报表中应收账款账面价值为 46,729.96 万元。如财务报表附注三（十）、五（一）3 所述，泰尔股份公司对于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项，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；对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，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。

泰尔股份公司管理层（以下简称管理层）估计应收账款是否存在减值时，通常会考虑客户的信贷记录及市场情况，这将涉及大量的假设和主观判断。因此我们将其列为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 了解、评价及验证了管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；

(2) 选取样本对金额重大的应收账款余额进行函证；

(3) 获取管理层编制的应收账款账龄明细表，选取样本对账龄准确性进行测试，并复核了坏账准备的计算过程；

(4) 获取了管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

(二) 存货跌价准备

1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，泰尔股份公司合并财务报表中存货的账面价值为 57,041.97 万元。如财务报表附注三（十一）、五（一）6 所述，泰尔股份公司存货跌价准备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；可变现净值按所生产的产成品的预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。管理层在确定预计售价时需要综合考虑对持有存货的目的、相关存货的历史售价及未来市场变化等因素，整个过程涉及重大的会计估计和判断，因此，我们将泰尔股份公司存货跌价准备识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

(1) 对公司存货的采购定价、验收入库、仓储环节、销售出库等环节的内部控制设计和执行进行了了解和测试，评价采购与存货管理业务的内部控制是否有效，并得到执行；评价、测试管理层复核、评估和确定存货跌价准备的内部控制；

(2) 通过行业变化分析公司存货增加的动因及合理性，了解公司应对行业变化所采取措施对存货的影响；获取并复核管理层编制的存货明细表，了解存货的库存及其周转情况；

(3) 针对公司 2017 年 12 月 31 日的在库存货情况，我们执行了监盘程序，对抽盘存货

检查了数量及存货状态，并将盘点结果与管理层记录的金额进行了核对；

(4) 了解、评价管理层计提存货跌价准备的方法, 比较销售价格、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高，并检查管理层对于存货跌价准备的计算情况。

(三) 商誉的减值

1. 关键审计事项

如财务报表附注五（一）14 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，泰尔股份公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 14,602.45 万元，账面价值为零。根据企业会计准则的相关规定，管理层需每年对商誉进行减值测试。由于每个被收购的子公司就是一个资产组，因此企业合并形成的商誉被分配至相对应的子公司以进行减值测试。减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。由于对商誉账面价值的评估涉及大量的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

2. 审计中的应对

- (1) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- (3) 评价管理层估计资产可收回价值时采用的假设和方法；
- (4) 审阅和复核管理层选择的估值方法和采用的主要假设；并复核财务报表中与商誉减值评估有关的披露；

四、其他信息

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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估泰尔股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

泰尔股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督泰尔股份公司的财务报告过程。

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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泰尔股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致泰尔股份公司不能持续经营。

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

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

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：乔如林
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：张扬

二〇一八年四月二十六日

财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：泰尔重工股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	252,586,119.09	269,382,647.06
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	130,500,288.41	76,271,066.22
应收账款	467,299,568.69	499,746,348.16
预付款项	13,653,431.53	5,474,056.46
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,750,802.91	3,784,164.40
买入返售金融资产		
存货	570,419,728.34	412,367,855.83
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,803,611.20	1,160,800.04
流动资产合计	1,445,013,550.17	1,268,186,938.17
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	135,074,153.25	131,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	38,803,972.55	39,177,322.16
投资性房地产	3,228,289.58	
固定资产	283,698,743.43	312,215,775.77
在建工程	6,402,207.44	1,662,393.16
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	68,120,526.70	70,598,323.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,044,883.43	15,284,880.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	551,372,776.38	569,938,695.29
资产总计	1,996,386,326.55	1,838,125,633.46
流动负债：		
短期借款	259,905,000.00	200,900,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	155,197,355.00	97,897,293.51
应付账款	300,340,027.68	214,491,983.48
预收款项	41,969,633.69	29,734,994.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,570,776.22	16,452,658.57
应交税费	18,817,398.60	9,475,225.48
应付利息	265,171.88	210,536.99
应付股利		
其他应付款	24,648,101.56	6,797,990.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	827,713,464.63	575,960,682.85
非流动负债：		
长期借款	11,500,000.00	1,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,041,250.00	25,791,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,541,250.00	27,291,250.00
负债合计	862,254,714.63	603,251,932.85
所有者权益：		
股本	449,350,562.00	449,350,562.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	502,572,947.13	524,572,947.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	2,555,154.23	2,217,709.00
盈余公积	37,000,301.25	37,000,301.25
一般风险准备		
未分配利润	139,172,657.65	213,406,250.62
归属于母公司所有者权益合计	1,130,651,622.26	1,226,547,770.00
少数股东权益	3,479,989.66	8,325,930.61
所有者权益合计	1,134,131,611.92	1,234,873,700.61
负债和所有者权益总计	1,996,386,326.55	1,838,125,633.46

法定代表人：邵正彪

主管会计工作负责人：邵正彪

会计机构负责人：朱光亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	232,292,020.24	257,345,395.45
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	127,288,602.71	73,971,090.02
应收账款	437,715,690.74	485,897,393.02
预付款项	91,582.70	468,975.60
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,762,109.20	3,515,587.66
存货	549,948,808.61	407,643,650.69

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,562.13	1,115,538.31
流动资产合计	1,353,115,376.33	1,229,957,630.75
非流动资产：		
可供出售金融资产	135,074,153.25	131,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	157,907,962.59	146,899,481.43
投资性房地产		
固定资产	261,736,771.77	288,341,951.55
在建工程	5,772,207.44	1,662,393.16
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	58,310,355.80	60,540,077.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,136,937.00	10,769,221.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	629,938,387.85	639,213,124.82
资产总计	1,983,053,764.18	1,869,170,755.57
流动负债：		
短期借款	189,900,000.00	165,900,000.00
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	236,745,755.00	129,240,000.00
应付账款	294,816,557.85	250,922,826.01
预收款项	32,373,236.29	22,495,654.07
应付职工薪酬	21,749,569.89	13,227,083.38
应交税费	3,919,825.95	4,622,934.08
应付利息	251,977.41	210,536.99
应付股利		
其他应付款	7,304,001.32	8,684,610.01
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	787,060,923.71	595,303,644.54
非流动负债：		

长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	23,041,250.00	25,791,250.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,541,250.00	27,291,250.00
负债合计	811,602,173.71	622,594,894.54
所有者权益：		
股本	449,350,562.00	449,350,562.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	510,412,939.15	526,494,579.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	1,046,790.63	1,067,965.30
盈余公积	37,000,301.25	37,000,301.25
未分配利润	173,640,997.44	232,662,452.72
所有者权益合计	1,171,451,590.47	1,246,575,861.03
负债和所有者权益总计	1,983,053,764.18	1,869,170,755.57

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	438,258,841.18	394,264,208.76
其中：营业收入	438,258,841.18	394,264,208.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	628,450,774.39	381,843,080.48
其中：营业成本	288,740,129.74	252,613,832.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	8,304,507.37	7,740,108.02
销售费用	56,879,349.27	39,614,568.01
管理费用	65,091,041.17	56,602,290.12
财务费用	10,354,653.78	8,969,469.22
资产减值损失	199,081,093.06	16,302,813.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	79,156,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	6,376,650.39	-5,546,784.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-373,349.61	-12,296,784.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-71,850.63	-547,157.68
其他收益	10,780,807.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-93,950,325.65	6,327,186.46
加：营业外收入	17,670.83	13,648,983.60
减：营业外支出	10,927,401.02	2,995,632.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-104,860,055.84	16,980,538.02
减：所得税费用	2,641,566.00	5,796,959.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-107,501,621.84	11,183,579.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-107,501,621.84	11,183,579.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-74,233,592.97	10,582,548.56
少数股东损益	-33,268,028.87	601,030.45
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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）以后将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. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-107,501,621.84	11,183,579.01

归属于母公司所有者的综合收益总额	-74,233,592.97	10,582,548.56
归属于少数股东的综合收益总额	-33,268,028.87	601,030.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1652	0.0236
（二）稀释每股收益	-0.1652	0.0236

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,981,162.37 元，上期被合并方实现的净利润为：1,154,363.39 元。

法定代表人：邵正彪

主管会计工作负责人：邵正彪

会计机构负责人：朱光亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	419,825,787.08	367,693,966.63
减：营业成本	297,651,103.69	255,608,371.97
税金及附加	6,937,030.84	5,957,773.78
销售费用	50,156,264.33	34,019,790.28
管理费用	51,286,097.81	44,124,819.83
财务费用	8,121,357.08	6,612,081.88
资产减值损失	148,517,548.19	5,858,160.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	79,156,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	6,376,650.39	-5,546,784.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-373,349.61	-12,296,784.14
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-71,850.63	-407,817.46
其他收益	10,485,491.50	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-46,897,323.60	9,558,366.52
加：营业外收入		12,963,446.18
减：营业外支出	10,907,934.90	2,356,914.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-57,805,258.50	20,164,898.03
减：所得税费用	1,216,196.78	3,599,874.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-59,021,455.28	16,565,023.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-59,021,455.28	16,565,023.78
（二）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）以后将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. 其他		
六、综合收益总额	-59,021,455.28	16,565,023.78
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1313	0.0369
（二）稀释每股收益	-0.1313	0.0369

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	436,581,486.67	403,039,912.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	304,585.15	422,451.44
收到其他与经营活动有关的现金	154,179,023.22	73,300,467.14
经营活动现金流入小计	591,065,095.04	476,762,831.34
购买商品、接受劳务支付的现金	265,778,253.21	226,261,251.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,242,998.81	71,593,022.74
支付的各项税费	30,071,184.35	53,674,470.87
支付其他与经营活动有关的现金	253,613,560.99	120,507,074.07
经营活动现金流出小计	631,705,997.36	472,035,819.25
经营活动产生的现金流量净额	-40,640,902.32	4,727,012.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	6,750,000.00	6,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,923,483.01
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	6,750,000.00	11,673,483.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,932,072.14	12,969,255.28
投资支付的现金		12,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	86,584,579.64	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,516,651.78	24,969,255.28
投资活动产生的现金流量净额	-95,766,651.78	-13,295,772.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	6,500,000.00	
取得借款收到的现金	199,900,000.00	165,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	74,005,000.00	75,000,000.00
筹资活动现金流入小计	280,405,000.00	240,900,000.00
偿还债务支付的现金	165,900,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,574,476.86	5,679,943.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	90,000,000.00
筹资活动现金流出小计	207,474,476.86	175,679,943.66
筹资活动产生的现金流量净额	72,930,523.14	65,220,056.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-63,477,030.96	56,651,296.16
加：期初现金及现金等价物余额	230,543,853.55	173,892,557.39
六、期末现金及现金等价物余额	167,066,822.59	230,543,853.55

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	394,615,060.45	361,171,501.41
收到的税费返还	304,585.15	422,451.44
收到其他与经营活动有关的现金	138,919,626.82	73,538,152.40
经营活动现金流入小计	533,839,272.42	435,132,105.25
购买商品、接受劳务支付的现金	191,398,109.34	255,491,757.51
支付给职工以及为职工支付的现金	71,918,828.49	60,620,156.30
支付的各项税费	21,974,963.43	41,627,336.40

支付其他与经营活动有关的现金	244,579,768.51	110,884,860.25
经营活动现金流出小计	529,871,669.77	468,624,110.46
经营活动产生的现金流量净额	3,967,602.65	-33,492,005.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	6,750,000.00	6,750,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,311,921.38
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		20,606,666.67
投资活动现金流入小计	6,750,000.00	31,668,588.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,293,964.14	12,919,017.17
投资支付的现金		12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	91,764,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	107,057,964.14	24,919,017.17
投资活动产生的现金流量净额	-100,307,964.14	6,749,570.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	189,900,000.00	165,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	189,900,000.00	165,900,000.00
偿还债务支付的现金	165,900,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,700,310.22	5,679,943.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	171,600,310.22	85,679,943.66
筹资活动产生的现金流量净额	18,299,689.78	80,220,056.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,040,671.71	53,477,622.01
加：期初现金及现金等价物余额	224,813,395.45	171,335,773.44
六、期末现金及现金等价物余额	146,772,723.74	224,813,395.45

7、合并所有者权益变动表
本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	449,350,562.00				520,572,947.13			1,749,214.58	37,000,301.25		212,740,022.17	747,346.78	1,222,160,393.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					4,000,000.00			468,494.42			666,228.45	7,578,583.83	12,713,306.70
其他													
二、本年期初余额	449,350,562.00				524,572,947.13			2,217,709.00	37,000,301.25		213,406,250.62	8,325,930.61	1,234,873,700.61

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,000,000.00			337,445.23			-74,233,592.97	-4,845,940.95	-100,742,088.69
（一）综合收益总额											-74,233,592.97	-33,268,028.87	-107,501,621.84
（二）所有者投入和减少资本												6,500,000.00	6,500,000.00
1．股东投入的普通股												6,500,000.00	6,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							337,445.23				329,793.18	667,238.41
1. 本期提取							2,004,551.01				329,890.00	2,334,441.01
2. 本期使用							1,667,105.78				96.82	1,667,202.60
（六）其他					-22,000,000.00						21,592,294.74	-407,705.26
四、本期期末余额	449,350,562.00				502,572,947.13		2,555,154.23	37,000,301.25		139,172,657.65	3,479,989.66	1,134,131,611.92

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	224,675,281.00				745,249,185.86			946,063.27	35,343,798.87		204,358,055.00	838,438.13	1,211,410,822.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					4,000,000.00			277,079.06			122,149.44	6,598,842.77	10,998,071.27
其他													
二、本年期初余额	224,675,281.00				749,249,185.86			1,223,142.33	35,343,798.87		204,480,204.44	7,437,280.90	1,222,408,893.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	224,675,281.00				-224,676,238.73			994,566.67	1,656,502.38		8,926,046.18	888,649.71	12,464,807.21
（一）综合收益总额											10,582,548.56	601,030.45	11,183,579.01
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,656,502.38		-1,656,502.38		
1. 提取盈余公积								1,656,502.38		-1,656,502.38		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	224,675,281.00				-224,675,281.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,675,281.00				-224,675,281.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							994,566.67				287,619.26	1,282,185.93

1. 本期提取							1,895,393.52				287,635.35	2,183,028.87
2. 本期使用							900,826.85				16.09	900,842.94
(六) 其他					-957.73							-957.73
四、本期期末余额	449,350,562.00				524,572,947.13		2,217,709.00	37,000,301.25		213,406,250.62	8,325,930.61	1,234,873,700.61

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	449,350,562.00				526,494,579.76			1,067,965.30	37,000,301.25	232,662,452.72	1,246,575,861.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	449,350,562.00				526,494,579.76			1,067,965.30	37,000,301.25	232,662,452.72	1,246,575,861.03
三、本期增减变动金额（减少以					-16,081,640.61			-21,174.67		-59,021,455.28	-75,124,270.56

“－”号填列)											
(一) 综合收益总额										-59,021,455.28	-59,021,455.28
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-21,174.67			-21,174.67

1. 本期提取								1,635,387.93			1,635,387.93
2. 本期使用								1,656,562.60			1,656,562.60
(六) 其他					-16,081,640.61						-16,081,640.61
四、本期期末余额	449,350,562.00				510,412,939.15			1,046,790.63	37,000,301.25	173,640,997.44	1,171,451,590.47

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	224,675,281.00				751,170,818.49			318,848.80	35,343,798.87	217,753,931.32	1,229,262,678.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	224,675,281.00				751,170,818.49			318,848.80	35,343,798.87	217,753,931.32	1,229,262,678.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	224,675,281.00				-224,676,238.73			749,116.50	1,656,502.38	14,908,521.40	17,313,182.55
（一）综合收益总额										16,565,023.78	16,565,023.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配									1,656,502.38	-1,656,502.38	
1. 提取盈余公积									1,656,502.38	-1,656,502.38	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	224,675,281.00				-224,675,281.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	224,675,281.00				-224,675,281.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								749,116.50			749,116.50
1. 本期提取								1,648,191.12			1,648,191.12
2. 本期使用								899,074.62			899,074.62
(六) 其他					-957.73						-957.73
四、本期期末余额	449,350,562.00				526,494,579.76			1,067,965.30	37,000,301.25	232,662,452.72	1,246,575,861.03

泰尔重工股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

泰尔重工股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由安徽泰尔重工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2007 年 9 月 26 日在马鞍山市工商行政管理局登记注册，总部位于安徽省马鞍山市。公司现持有统一社会信用代码为 91340500733034312N 的营业执照，注册资本 449,350,562.00 元，股份总数 449,350,562 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 130,362,402 股；无限售条件的流通股份 318,988,160 股。公司股票已于 2010 年 1 月 28 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机械制造行业。公司主要从事工业万向联轴器、鼓形齿式联轴器、剪刀、精密卷筒、复合滑板、打包机、电池注液机等产品的研发、生产、销售与服务。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 25 日四届十八次董事会批准对外报出。

本公司将马鞍山动力传动机械有限责任公司（以下简称马传公司）、马鞍山市泰尔工贸有限公司（以下简称泰尔工贸）、安徽燊泰智能设备有限公司（以下简称燊泰智能）、深圳市众迈科技有限公司（以下简称众迈科技）、安徽泰尔表面工程技术有限公司（以下简称表面工程）5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1）表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（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准	单项金额 100 万元及以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项		
(1) 具体组合及坏账准备的计提方法		
按信用风险特征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	
(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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00
3. 单项金额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、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

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) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00
------	-------	---	------	-------

(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。

(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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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、软件及专利权等，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	50
软件	10
专利权	10

3. 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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（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。

（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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例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。

（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。

2. 收入确认的具体方法

在实际销售的具体业务中，本公司内销产品收入确认按照销售合同约定，对于不需要本

公司负责安装调试的产品,在将货物发往客户单位,客户验收合格并取得客户的签收单据后,公司开具发票确认销售收入;对于需要由本公司负责安装调试的产品,在安装调试合格并取得客户签署的证明安装调试合格的有效单据后,公司开具发票确认销售收入。外销产品收入确认按照合同约定将产品报关、离港,取得报关单后,公司确认销售收入。

(二十三) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲

减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十七）分部报告

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

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

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 35,562.77 元，营业外支出 582,720.45 元，调减资产处置收益 547,157.68 元。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、众迈科技	15%
泰尔工贸、马传公司、表面工程、桑泰智能	25%

(二) 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业认定名单的通知》(科高〔2017〕62 号), 本公司通过高新技术企业复审。公司自 2017 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于深圳市 2017 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕171 号), 众迈科技通过高新技术企业认定。众迈科技自 2017 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策, 本期按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	2, 481. 97	8, 999. 81
银行存款	167, 064, 340. 62	230, 534, 853. 74
其他货币资金	85, 519, 296. 50	38, 838, 793. 51
合 计	252, 586, 119. 09	269, 382, 647. 06

(2) 其他说明

期末其他货币资金余额主要系票据及其他保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	76,076,243.92		76,076,243.92	35,363,552.29		35,363,552.29
商业承兑汇票	54,424,044.49		54,424,044.49	40,907,513.93		40,907,513.93
合 计	130,500,288.41		130,500,288.41	76,271,066.22		76,271,066.22

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	30,183,104.38
小 计	30,183,104.38

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	76,490,135.58	
小 计	76,490,135.58	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	14,628,860.00
小 计	14,628,860.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	82,680,349.95	13.00	74,412,314.96	90.00	8,268,034.99
按信用风险特征组合计提坏账准备	551,753,091.89	86.78	92,721,558.19	16.80	459,031,533.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,390,000.00	0.22	1,390,000.00	100.00	
合 计	635,823,441.84	100.00	168,523,873.15	26.50	467,299,568.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	586,644,405.98	99.76	86,898,057.82	14.81	499,746,348.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,390,000.00	0.24	1,390,000.00	100.00	
合 计	588,034,405.98	100.00	88,288,057.82	15.01	499,746,348.16

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司	82,680,349.95	74,412,314.96	90.00	该公司面临债务风险, 预计可收回性较小
小 计	82,680,349.95	74,412,314.96	90.00	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	296,814,238.06	14,840,711.89	5.00
1-2 年	126,497,692.47	12,649,769.25	10.00
2-3 年	70,142,166.16	21,042,649.86	30.00
3-4 年	23,490,052.27	11,745,026.14	50.00
4-5 年	11,827,709.43	9,462,167.55	80.00
5 年以上	22,981,233.50	22,981,233.50	100.00
小 计	551,753,091.89	92,721,558.19	16.80

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
西安航空发动机集团机电石化设备有限公司	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	该公司已破产清算,账面余额预计收回的可能性较小。
小 计	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 77,668,042.51 元,本期因非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额为 4,194,532.40 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 12,350,513.46 元,核销坏账准备 1,626,759.58 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆钢铁股份有限公司	货款	12,350,513.46	债务重组	否
小 计		12,350,513.46		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	82,680,349.95	13.00	74,412,314.96
第二名	61,286,781.41	9.64	10,217,204.59
第三名	37,267,406.59	5.86	6,250,486.97
第四名	21,961,013.54	3.45	2,507,029.67
第五名	19,198,988.04	3.02	5,764,905.07
小 计	222,394,539.53	34.97	99,151,941.26

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
中国第一重型机械股份公司	10,000,000.00	217,500.00	无追索权保理业务
内蒙古包钢钢联股份有限公司	20,000,000.00	435,000.00	无追索权保理业务
小 计	30,000,000.00	652,500.00	

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,327,066.77	97.62		13,327,066.77	5,179,617.09	94.62		5,179,617.09
1-2 年	141,216.74	1.03		141,216.74	126,526.66	2.31		126,526.66
2-3 年	20,765.31	0.15		20,765.31	30.00	0.01		30.00
3 年以上	164,382.71	1.20		164,382.71	167,882.71	3.06		167,882.71
合 计	13,653,431.53	100.00		13,653,431.53	5,474,056.46	100.00		5,474,056.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
第一名	2,268,477.38	16.61
第二名	590,395.12	4.32
第三名	410,196.00	3.00
第四名	398,467.00	2.92
第五名	300,000.00	2.20
小 计	3,967,535.50	29.05

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,881,579.77	100.00	2,130,776.86	19.58	8,750,802.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	10,881,579.77	100.00	2,130,776.86	19.58	8,750,802.91

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,505,573.41	100.00	1,721,409.01	31.27	3,784,164.40
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,505,573.41	100.00	1,721,409.01	31.27	3,784,164.40

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,806,450.30	440,322.51	5.00
1-2 年	258,978.92	25,897.90	10.00
2-3 年	11,808.00	3,542.40	30.00
3-4 年	249,423.00	124,711.50	50.00
4-5 年	93,085.02	74,468.02	80.00
5 年以上	1,461,834.53	1,461,834.53	100.00
小 计	10,881,579.77	2,130,776.86	19.58

(2) 本期计提坏账准备 213,132.73 元, 本期因非同一控制下企业合并增加的坏账准备金额为 196,235.12 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
业务借款	668,669.93	1,606,083.89
单位往来款	1,470,639.99	1,414,712.77
押金保证金	8,367,443.93	1,944,337.66
其他	374,825.92	540,439.09
合 计	10,881,579.77	5,505,573.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥市国土资源局	押金保证金	3,000,000.00	1年以内	27.57	150,000.00
深圳新沃运力汽车有限公司	押金保证金	1,440,000.00	1年以内	13.23	72,000.00
深圳市鑫恒荣投资有限公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	7.35	40,000.00
河北兴晶商贸有限公司	押金保证金	510,500.00	1年以内	4.69	25,525.00
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	410,200.00	1年以内	3.77	20,510.00
小 计		6,160,700.00		56.61	308,035.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,454,463.84		53,454,463.84	28,446,074.69		28,446,074.69
在产品	105,567,559.67		105,567,559.67	71,962,337.21		71,962,337.21
库存商品	411,397,704.83		411,397,704.83	311,959,443.93		311,959,443.93
合 计	570,419,728.34		570,419,728.34	412,367,855.83		412,367,855.83

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费	16,562.13	39,374.95
待抵扣增值税进项税	1,787,049.07	1,121,425.09
合 计	1,803,611.20	1,160,800.04

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	135,074,153.25		135,074,153.25	131,000,000.00		131,000,000.00
其中：按公允价值计量的	4,074,153.25		4,074,153.25			

按成本计量的	131,000,000.00		131,000,000.00	131,000,000.00		131,000,000.00
合 计	135,074,153.25		135,074,153.25	131,000,000.00		131,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小 计
权益工具的成本	4,074,153.25		4,074,153.25
公允价值	4,074,153.25		4,074,153.25
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
马鞍山市国元融资担保有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
惊天智能装备股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00
南京航天紫金军民融合产业投资基金企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00
小 计	131,000,000.00			131,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
马鞍山市国元融资担保有限责任公司					2.00	
惊天智能装备股份有限公司					4.60	
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司					3.00	6,750,000.00
南京航天紫金军民融合产业投资基金企业（有限合伙）					15.00	
小 计						6,750,000.00

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	38,803,972.55		38,803,972.55	39,177,322.16		39,177,322.16
合 计	38,803,972.55		38,803,972.55	39,177,322.16		39,177,322.16

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司	11,865,054.42			-117,398.46	
一重集团马鞍山重工有限公司	27,312,267.74			-255,951.15	
一重集团绍兴重型机床有限公司[注]					
合 计	39,177,322.16			-373,349.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司					11,747,655.96	
一重集团马鞍山重工有限公司					27,056,316.59	
一重集团绍兴重型机床有限公司						
合 计					38,803,972.55	

注：详见本财务报表附注七（二）2 重要联营企业的主要财务信息之说明。

10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	7,241,023.37	7,241,023.37

1) 固定资产转入	7, 241, 023. 37	7, 241, 023. 37
本期减少金额		
期末数	7, 241, 023. 37	7, 241, 023. 37
累计折旧和累计摊销		
期初数		
本期增加金额	4, 012, 733. 79	4, 012, 733. 79
1) 计提或摊销	343, 948. 61	343, 948. 61
2) 固定资产转入	3, 668, 785. 18	3, 668, 785. 18
本期减少金额		
期末数	4, 012, 733. 79	4, 012, 733. 79
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3, 228, 289. 58	3, 228, 289. 58
期初账面价值		

11. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	191, 704, 169. 07	325, 508, 041. 99	15, 183, 008. 54	15, 730, 056. 17	548, 125, 275. 77
本期增加金额	2, 936, 821. 72	5, 571, 428. 56	2, 512, 799. 11	2, 805, 254. 06	13, 826, 303. 45
1) 购置		1, 367, 454. 18		472, 478. 08	1, 839, 932. 26
2) 在建工程转入		4, 203, 974. 38			4, 203, 974. 38
3) 债务重组增加	2, 936, 821. 72		874, 216. 21		3, 811, 037. 93

4) 企业合并增加			1,638,582.90	2,332,775.98	3,971,358.88
本期减少金额	7,241,023.37	500,000.01	400,000.00		8,141,023.38
1) 处置或报废		500,000.01	400,000.00		900,000.01
2) 转入投资性房地产	7,241,023.37				7,241,023.37
期末数	187,399,967.42	330,579,470.54	17,295,807.65	18,535,310.23	553,810,555.84
累计折旧					
期初数	51,488,129.77	160,589,358.26	12,493,545.21	11,338,466.76	235,909,500.00
本期增加金额	8,996,644.25	26,376,597.76	851,330.69	1,691,745.35	37,916,318.05
1) 计提	8,996,644.25	26,376,597.76	774,001.39	1,679,933.92	37,827,177.32
2) 企业合并增加			77,329.30	11,811.43	89,140.73
本期减少金额	3,668,785.18	26,220.86	18,999.60		3,714,005.64
1) 处置或报废		26,220.86	18,999.60		45,220.46
2) 转入投资性房地产	3,668,785.18				3,668,785.18
期末数	56,815,988.84	186,939,735.16	13,325,876.30	13,030,212.11	270,111,812.41
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	130,583,978.58	143,639,735.38	3,969,931.35	5,505,098.12	283,698,743.43
期初账面价值	140,216,039.30	164,918,683.73	2,689,463.33	4,391,589.41	312,215,775.77

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

非项目设备	1,276,153.89		1,276,153.89	1,662,393.16		1,662,393.16
CRM 客户关系管理系统	1,233,164.01		1,233,164.01			
MES 智能制造协同软件系统	3,892,889.54		3,892,889.54			
合 计	6,402,207.44		6,402,207.44	1,662,393.16		1,662,393.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
CRM 客户关系管理系统	1,539,500.00		1,233,164.01			1,233,164.01
MES 智能制造协同软件系统	3,960,000.00		3,892,889.54			3,892,889.54
小 计			5,126,053.55			5,126,053.55

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
CRM 客户关系管理系统	80.10	80.00				自有资金
MES 智能制造协同软件系统	98.31	95.00				自有资金
小 计						

13. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
账面原值				
期初数	73,404,428.77	12,159,698.79	32,400.00	85,596,527.56
本期增加金额		259,829.05		259,829.05
1) 购置		259,829.05		259,829.05
本期减少金额			32,400.00	32,400.00
1) 处置			32,400.00	32,400.00
期末数	73,404,428.77	12,419,527.84		85,823,956.61
累计摊销				

期初数	12,616,530.18	2,353,606.37	28,067.13	14,998,203.68
本期增加金额	1,498,233.29	1,235,060.07	2,969.89	2,736,263.25
1) 计提	1,498,233.29	1,235,060.07	2,969.89	2,736,263.25
本期减少金额			31,037.02	31,037.02
1) 处置			31,037.02	31,037.02
期末数	14,114,763.47	3,588,666.44		17,703,429.91
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	59,289,665.30	8,830,861.40		68,120,526.70
期初账面价值	60,787,898.59	9,806,092.42	4,332.87	70,598,323.88

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
马传公司	24,824,631.12			24,824,631.12
众迈科技		121,199,917.82		121,199,917.82
合 计	24,824,631.12	121,199,917.82		146,024,548.94

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
马传公司	24,824,631.12			24,824,631.12
众迈科技		121,199,917.82		121,199,917.82
小 计	24,824,631.12	121,199,917.82		146,024,548.94

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

截至 2017 年 12 月 31 日，公司对众迈科技的合并成本为 1.44 亿元，根据众迈科技的实际情况，参考开元资产评估有限公司出具的《泰尔重工股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的深圳众迈科技有限公司资产组可收回价值咨询报告》（开元评咨字[2018]029 号）。对众迈科技采用资产基础法评估，公司按权益比例确认可辨认资产负债的份额，公司应计提商誉减值准备 1.21 亿元。

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	93,297,330.29	14,396,594.21	88,288,057.82	13,541,156.10
内部交易未实现利润	10,128,594.79	1,519,289.22	10,449,828.14	1,567,474.22
递延收益	860,000.00	129,000.00	1,175,000.00	176,250.00
合 计	104,285,925.08	16,044,883.43	99,912,885.96	15,284,880.32

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	223,381,868.66	26,546,040.13
可抵扣亏损	4,378,909.46	3,866,611.75
小 计	227,760,778.12	30,412,651.88

(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	期末数	期初数
2021 年	3,866,611.75	3,866,611.75
2022 年	512,297.71	
小 计	4,378,909.46	3,866,611.75

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	189,900,000.00	165,900,000.00

内部银行承兑汇票贴现借款	32,005,000.00	
内部信用证贴现借款	38,000,000.00	35,000,000.00
合 计	259,905,000.00	200,900,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,000,000.00	
银行承兑汇票	153,197,355.00	97,897,293.51
合 计	155,197,355.00	97,897,293.51

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	293,532,388.15	206,882,342.24
长期资产购置款	6,807,639.53	7,609,641.24
合 计	300,340,027.68	214,491,983.48

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	41,969,633.69	29,734,994.67
合 计	41,969,633.69	29,734,994.67

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	16,452,658.57	86,041,130.12	75,923,622.94	26,570,165.75
离职后福利—设定提存计划		5,781,775.05	5,781,164.58	610.47
合 计	16,452,658.57	91,822,905.17	81,704,787.52	26,570,776.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,842,206.18	73,431,252.94	65,184,490.83	20,088,968.29
职工福利费		5,456,895.18	5,456,895.18	
社会保险费		2,774,310.39	2,774,310.39	
其中：医疗保险费		2,415,766.46	2,415,766.46	
工伤保险费		207,636.84	207,636.84	
生育保险费		150,907.09	150,907.09	
住房公积金		2,089,178.00	1,903,500.00	185,678.00
工会经费和职工教育经费	4,610,452.39	2,289,493.61	604,426.54	6,295,519.46
小 计	16,452,658.57	86,041,130.12	75,923,622.94	26,570,165.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,626,595.74	5,625,985.27	610.47
失业保险费		155,179.31	155,179.31	
小 计		5,781,775.05	5,781,164.58	610.47

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	9,534,351.81	2,413,289.48
企业所得税	4,540,775.96	3,587,539.52
代扣代缴个人所得税	295,999.35	25,705.48
城市维护建设税	749,274.19	222,024.36
房产税	1,152,470.52	1,059,721.05
土地使用税	1,880,335.60	1,880,335.68
教育费附加	322,175.03	96,210.85
地方教育附加	214,783.36	64,140.54
印花税	53,213.20	47,292.71

水利基金	74,019.58	78,965.81
合 计	18,817,398.60	9,475,225.48

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	13,194.47	
短期借款应付利息	251,977.41	210,536.99
合 计	265,171.88	210,536.99

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,740,800.00	845,585.00
往来款	15,841,333.01	
应付费用	6,778,509.80	5,145,740.55
其他	287,458.75	806,664.60
合 计	24,648,101.56	6,797,990.15

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	11,500,000.00	1,500,000.00

(2) 其他说明

根据本公司 2006 年 10 月 23 日与马鞍山市经济开发区管委会签订的《关于转贷国债资金的协议》，马鞍山市经济开发区管委会向本公司转贷国债 150 万元，期限为 15 年，该借款由马鞍山市国元担保有限责任公司提供担保；根据桑泰智能 2017 年 7 月 5 日与马鞍山成长创业投资有限公司签订的《创新创业资金扶持协议》，马鞍山成长创业投资有限公司通过徽

商银行马鞍山开发区支行向桑泰智能委托贷款 1,000 万元，期限为 5 年，由本公司董事邵紫鹏及其妻刘玲玲用其所持有的 1,463.35 万股泰尔股份股票提供连带责任担保。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,791,250.00		2,750,000.00	23,041,250.00	政府补助
合 计	25,791,250.00		2,750,000.00	23,041,250.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
轧机超重载万向联轴器国产化	750,000.00		150,000.00	600,000.00	与资产相关
中、宽厚板轧机辊端用交错式十字万向轴联轴器	600,000.00		200,000.00	400,000.00	与资产相关
中、宽厚轧机辊端用交错式十字万向轴联轴器	500,000.00		100,000.00	400,000.00	与资产相关
年产 30 套中宽厚板主轧机超重载型万向联轴器	250,000.00		50,000.00	200,000.00	与资产相关
年产 30 套中宽板主轧机超重载万向联轴器国产化固定资产投资	75,000.00		15,000.00	60,000.00	与资产相关
南区项目建设	19,175,000.00		1,300,000.00	17,875,000.00	与资产相关
年产 12000 套高性能联轴器及 30000 件精密剪刀生产线数控化扩建改造项目	4,441,250.00		935,000.00	3,506,250.00	与资产相关
小 计	25,791,250.00		2,750,000.00	23,041,250.00	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

26. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	449,350,562						449,350,562

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	524,572,947.13		22,000,000.00	502,572,947.13
合 计	524,572,947.13		22,000,000.00	502,572,947.13

(2) 其他说明

1) 根据公司第四届董事会第九次会议审议通过的《关于收购安徽泰尔智能设备有限公司部分股权的议案》，本公司出资 22,000,000.00 元收购安徽泰尔控股集团有限公司（以下简称泰尔集团）持有的泰尔智能 40%的股权。泰尔集团为泰尔智能的母公司，因泰尔集团为本公司实际控制人邵正彪控股企业，本次收购确定为同一控制下企业合并。本年因同一控制下合并泰尔智能，追溯调整前期合并财务报表，调增期初资本公积 4,000,000.00 元。

2) 本期资本公积减少 22,000,000.00 元，主要系同一控制下企业合并在本期完成，将期初追溯调整增加的资本公积转回减少 4,000,000.00 元，将泰尔智能合并日前实现的留存收益调整减少资本公积 1,918,359.39 元，同时将收购对价与账面净资产份额差异调整减少资本公积 16,081,640.61 元。

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,217,709.00	2,004,551.01	1,667,105.78	2,555,154.23
合 计	2,217,709.00	2,004,551.01	1,667,105.78	2,555,154.23

(2) 其他说明

1) 根据财政部和安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号）规定，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累

退方式按照规定标准平均逐月提取安全生产费用。

2) 因同一控制导致的合并范围变更对期初专项储备进行追溯调整, 调增年初专项储备 468, 494. 42 元。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37, 000, 301. 25			37, 000, 301. 25
合 计	37, 000, 301. 25			37, 000, 301. 25

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	212, 740, 022. 17	204, 358, 055. 00
同一控制下合并转入	666, 228. 45	122, 149. 44
调整后期初未分配利润	213, 406, 250. 62	204, 480, 204. 44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-74, 233, 592. 97	10, 582, 548. 56
减: 提取法定盈余公积		1, 656, 502. 38
期末未分配利润	139, 172, 657. 65	213, 406, 250. 62

(2) 调整期初未分配利润明细

由于同一控制下企业合并调整增加期初未分配利润 666, 228. 45 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429, 474, 729. 72	280, 142, 940. 12	390, 210, 665. 15	248, 453, 732. 99
其他业务	8, 784, 111. 46	8, 597, 189. 62	4, 053, 543. 61	4, 160, 099. 04
合 计	438, 258, 841. 18	288, 740, 129. 74	394, 264, 208. 76	252, 613, 832. 03

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,212,403.02	2,133,862.88
教育费附加	519,601.28	914,512.69
地方教育附加	346,400.86	609,675.11
印花税[注]	195,148.55	155,870.08
房产税[注]	2,242,125.50	1,401,313.40
土地使用税[注]	3,760,672.16	2,507,114.24
车船税[注]	28,156.00	17,759.62
合 计	8,304,507.37	7,740,108.02

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、印花税和车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	20,239,979.80	10,962,595.28
职工薪酬	13,925,131.67	7,071,536.16
运输费	8,583,258.56	8,793,656.25
办公费	6,237,349.79	4,766,041.17
维修费	6,090,703.32	4,726,254.89
广告及业务宣传费	1,258,952.14	1,872,957.04
其他	543,973.99	1,421,527.22
合 计	56,879,349.27	39,614,568.01

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

职工薪酬	17,880,537.98	17,087,048.64
研发费	14,693,195.39	10,223,026.06
办公费	8,002,414.04	6,542,157.51
业务招待费	8,056,989.61	5,783,758.74
折旧费	6,212,300.20	6,704,244.26
差旅费	3,071,504.24	2,166,729.04
无形资产摊销	2,733,528.21	2,059,698.75
会议费	1,889,233.13	2,265,311.80
税费[注]	989,416.26	2,512,534.16
其他	1,561,922.11	1,257,781.16
合 计	65,091,041.17	56,602,290.12

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,075,002.89	5,783,526.47
减：利息收入	1,680,229.41	1,303,540.31
汇兑损益	-180,083.88	-162,981.65
票据贴现利息	3,222,886.82	3,345,960.79
信用证贴现利息	945,049.86	
保理费用	652,500.00	1,085,325.00
手续费及其他	319,527.50	221,178.92
合 计	10,354,653.78	8,969,469.22

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	77,881,175.24	9,478,181.96
商誉减值损失	121,199,917.82	6,824,631.12

合 计	199,081,093.06	16,302,813.08
-----	----------------	---------------

7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,156,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	79,156,000.00	
合 计	79,156,000.00	

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-373,349.61	-12,296,784.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,750,000.00	6,750,000.00
合 计	6,376,650.39	-5,546,784.14

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	-71,850.63	-547,157.68	-71,850.63
合 计	-71,850.63	-547,157.68	-71,850.63

10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	10,780,807.80		10,780,807.80
合 计	10,780,807.80		10,780,807.80

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		13,298,499.80	
债务重组利得	15,778.35	261,616.47	15,778.35
其他	1,892.48	88,867.33	1,892.48
合计	17,670.83	13,648,983.60	17,670.83

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
工业经济倍增产业扶持配套资金		3,499,300.00	与收益相关
2016 年创新型省份专项资金补助项目		1,677,000.00	与收益相关
创新性省份建设政策兑现		1,588,500.00	与收益相关
土地使用税奖励		1,716,198.00	与收益相关
企业发展专项资金		350,000.00	与收益相关
民营企业主导制定标准奖补奖金		350,000.00	与收益相关
科技计划项目专项资金		300,000.00	与收益相关
企业扶持奖励		266,600.00	与收益相关
稳定就业及社保补贴		263,349.35	与收益相关
纳税奖励		150,000.00	与收益相关
重点研究与开发计划资金		140,000.00	与收益相关
“115” 产业创新团队补助		100,000.00	与收益相关
专利资助		55,490.00	与收益相关
科技奖励资金		50,000.00	与收益相关
高校毕业生资助		20,400.00	与收益相关
代收个税手续费返还		20,842.45	与收益相关
税控机抵税		820.00	与收益相关
递延收益摊销		2,750,000.00	与资产相关
小 计		13,298,499.80	

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	10,409,924.90	2,300,453.95	10,409,924.90
对外捐赠	500,000.00	500,000.00	500,000.00
其他	17,476.12	195,178.09	17,476.12
合 计	10,927,401.02	2,995,632.04	10,927,401.02

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,401,569.11	5,319,207.16
递延所得税费用	-760,003.11	477,751.85
合 计	2,641,566.00	5,796,959.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-104,860,055.84	16,980,538.02
按母公司适用税率计算的所得税费用	-15,729,008.38	2,547,080.70
子公司适用不同税率的影响	-1,141,644.93	174,072.40
调整以前期间所得税的影响	330,880.37	7,875.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,033,954.41	2,093,649.34
加计扣除的影响	-994,853.73	-893,068.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		254,482.11
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	10,835,650.59	589,173.22
公允价值变动收益的影响	-11,873,400.00	
商誉减值准备未确认递延所得税费用影响	18,179,987.67	1,023,694.67
所得税费用	2,641,566.00	5,796,959.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的票据及其他保证金	136,964,838.18	60,494,434.89
政府补助	8,030,807.80	10,547,679.80
押金保证金	2,676,000.00	
往来款	2,650,824.14	
房屋出租收入	2,174,431.21	
利息收入	1,680,229.41	1,303,540.31
其他	1,892.48	954,812.14
合 计	154,179,023.22	73,300,467.14

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付票据及其他保证金	183,645,341.17	70,342,098.31
押金保证金	4,150,781.27	
差旅费	24,420,791.39	13,073,224.72
办公费	14,268,952.52	11,267,190.09
运输费	8,215,695.35	8,714,967.66
业务招待费	8,056,989.61	5,783,758.74
维修费	6,060,238.65	5,579,780.30
会议费	1,895,487.02	2,265,311.80
广告及业务宣传费	1,258,952.14	1,872,957.04
对外捐赠	500,000.00	500,000.00
其他	1,140,331.87	1,107,785.41
合 计	253,613,560.99	120,507,074.07

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
内部承兑汇票	32,005,000.00	75,000,000.00
内部信用证	38,000,000.00	
收到往来款	4,000,000.00	
合 计	74,005,000.00	75,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
内部承兑汇票到期	35,000,000.00	90,000,000.00
合 计	35,000,000.00	90,000,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-107,501,621.84	11,183,579.01
加: 资产减值准备	199,081,093.06	16,302,813.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,171,125.93	39,986,376.87
无形资产摊销	2,736,263.25	2,059,698.75
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	71,850.63	547,157.68
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)	-79,156,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	7,727,502.89	6,868,851.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,376,650.39	5,546,784.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-760,003.11	477,751.85

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)	-149,125,822.24	-30,665,213.71
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-66,850,376.95	-38,146,497.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	121,068,190.65	-9,912,828.02
其他	273,545.80	478,538.38
经营活动产生的现金流量净额	-40,640,902.32	4,727,012.09
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	167,066,822.59	230,543,853.55
减: 现金的期初余额	230,543,853.55	173,892,557.39
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	-63,477,030.96	56,651,296.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	86,764,000.00
其中: 桑泰智能	22,000,000.00
众迈科技	64,764,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	179,420.36
其中: 众迈科技	179,420.36
取得子公司支付的现金净额	86,584,579.64

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	167,066,822.59	230,543,853.55

其中：库存现金	2,481.97	8,999.81
可随时用于支付的银行存款	167,064,340.62	230,534,853.74
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	167,066,822.59	230,543,853.55

(3) 现金流量表补充资料的说明

期末其他货币资金余额中票据及其他保证金余额 85,519,296.50 元不属于现金及现金等价物；本期应收票据背书支付货款 21,878,492.50 元、支付购买固定资产款 440,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	85,519,296.50	票据及其他保证金
应收票据	30,183,104.38	票据质押开具应付票据
合 计	115,702,400.88	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	12,766.41	6.5342	83,418.27
欧元	7.82	7.8023	61.01
应收账款			
其中：美元	42,139.00	6.5342	275,344.65
欧元	317,666.51	7.8023	2,478,529.41
应付账款			
其中：欧元	2,880.00	7.8023	22,470.62

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
轧机超重载万向联轴器国产化	750,000.00		150,000.00	600,000.00	其他收益	
中、宽厚板轧机辊端用交错式十字万向轴联轴器	600,000.00		200,000.00	400,000.00	其他收益	
中、宽厚轧机辊端用交错式十字万向轴联轴器	500,000.00		100,000.00	400,000.00	其他收益	
年产 30 套中宽厚板主轧机超重载型万向联轴器	250,000.00		50,000.00	200,000.00	其他收益	
年产 30 套中宽板主轧机超重载万向联轴器国产化固定资产投资	75,000.00		15,000.00	60,000.00	其他收益	
南区项目建设	19,175,000.00		1,300,000.00	17,875,000.00	其他收益	
年产 12000 套高性能联轴器及 30000 件精密剪刀生产线数控化扩建改造项目	4,441,250.00		935,000.00	3,506,250.00	其他收益	
小 计	25,791,250.00		2,750,000.00	23,041,250.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
土地使用税奖励	1,716,197.80	其他收益	
纳税奖励	150,000.00	其他收益	
“115”产业创新团队补助	100,000.00	其他收益	
专利资助	64,510.00	其他收益	
工业经济倍增产业扶持配套资金	2,844,000.00	其他收益	
2017 年工业投资综合奖补资金	2,500,000.00	其他收益	
企业扶持奖励	150,000.00	其他收益	

高校毕业生资助	110,400.00	其他收益	
新人培训补贴	78,400.00	其他收益	
人才专项资金	50,000.00	其他收益	
亮化补贴	225,000.00	其他收益	
转型升级政策	42,300.00	其他收益	
小 计	8,030,807.80		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,780,807.80 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
众迈科技	2017 年 11 月 30 日	143,920,000.00	51.40	收购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
众迈科技	2017 年 11 月 30 日	工商变更登记完毕	2,069,230.76	-71,057,016.38

(2) 其他说明

2017 年 9 月 29 日，本公司与曹林斌、潘哲、杨文龙、李俊毅及谢冬凤、深圳众匠投资合伙企业（有限合伙）共同签订《购买资产及利润补偿协议》（以下简称《购买协议》）。按照《购买协议》，2017 年 11 月 30 日，鉴于《购买协议》所约定的各项合并交割条件均已满足，本公司完成了对众迈科技 51.40% 股权的收购，众迈科技成为本公司的控股子公司。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	众迈科技
合并成本	143,920,000.00
现金	143,920,000.00

合并成本合计	143,920,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	22,720,082.18
商誉	121,199,917.82

(2) 大额商誉形成的主要原因

本次合并确认的合并商誉金额为 121,199,917.82 元,主要形成原因系公司合并成本对价是以相关股权的公允价值确定,与相关资产的可辨认净资产公允价值之间存在差异。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	众迈科技	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	111,289,251.15	111,289,251.15
应收款项	93,022,422.13	93,022,422.13
存货	8,926,050.27	8,926,050.27
固定资产	3,882,218.15	3,882,218.15
其他资产	5,458,560.60	5,458,560.60
负债	66,860,661.16	66,860,661.16
应付款项	63,780,661.16	63,780,661.16
预收款项	3,080,000.00	3,080,000.00
净资产	44,428,589.99	44,428,589.99
减：少数股东权益	21,592,294.74	21,592,294.74
取得的净资产	22,836,295.25	22,836,295.25
其中：专项储备	116,213.07	116,213.07

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据中瑞国际资产评估(北京)有限公司并出具的《评估报告》(中瑞评报字[2017]第000596号),在评估基准日2017年8月31日,众迈科技可辨认净资产的公允价值为27,044,539.28元,结合2017年8月31日的评估价值和2017年9-11月的经营成果,确认合并日的可辨认净资产公允价值份额为22,720,082.18元。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
榮泰智能	40.00%	同受实际控制人控制	2017年8月24日	《股份转让协议》所约定的各项合并交割条件均已满足

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
榮泰智能	24,397,528.25	1,981,162.37	34,103,135.21	1,154,363.39

(2) 其他说明

2017年7月28日，本公司与安徽泰尔控股集团股份有限公司签订《关于安徽榮泰智能设备有限公司之股权转让协议》（以下简称《股份转让协议》）。2017年8月24日，鉴于《股份转让协议》所约定的各项合并交割条件均已满足，本公司完成了对榮泰智能40%股权的收购，榮泰智能从而成为本公司的控股子公司。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	榮泰智能
合并成本	22,000,000.00
现金	22,000,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项目	榮泰智能	
	合并日	上期期末
资产	43,959,150.27	40,148,367.93
货币资金	12,828,932.22	10,846,648.65
应收款项	12,296,026.67	13,139,008.57
预付款项	2,828,435.16	2,268,549.30

存货	15,031,290.47	12,820,674.64
其他资产	974,465.75	1,073,486.77
负债	29,163,251.79	27,517,394.88
借款	10,000,000.00	
应付款项	15,868,728.22	24,122,823.34
预收款项	3,294,523.57	3,394,571.54
净资产	14,795,898.48	12,630,973.05
减：少数股东权益	8,877,539.09	7,578,583.83
取得的净资产	5,918,359.39	5,052,389.22

(三) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安徽泰尔表面工程技术有限公司	设立	2017年10月27日	5,463,471.38	35.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
马传公司	马鞍山	马鞍山	制造业	99.09		非同一控制下企业合并
泰尔工贸	马鞍山	马鞍山	商贸	100.00		设立
榮泰智能	马鞍山	马鞍山	制造业	40.00		同一控制下企业合并
众迈科技	深圳	深圳	制造业	51.40		非同一控制下企业合并
表面工程	马鞍山	马鞍山	制造业	35.00		设立

(2) 其他说明

本公司对榮泰智能持股 40.00%，鉴于榮泰智能股东安徽欣泰投资股份有限公司于 2017

年7月28日出具了《委托书》，将其持有的榮泰智能240万元股份（占其注册资本的24%）表决权委托本公司行使，委托投票的期限为自《委托书》出具之日起至欣泰投资不再持有榮泰智能股份之日止。受托后，本公司合计拥有榮泰智能64%表决权，拥有对其控制权，本公司自2017年8月24日将榮泰智能纳入合并报表范围；本公司对表面工程持股35%，且表面工程董事会（3人）中由本公司派出2人，根据表面工程章程约定董事会决议需经过全体董事人数的1/2以上通过，因此本公司能对表面工程进行控制。

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马传公司	0.91%	-88,356.90		659,009.22
榮泰智能	60.00%	1,416,721.51		9,272,765.54
众迈科技	48.60%	-34,533,709.96		-12,889,101.58

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
马传公司	61,214,535.02	21,209,381.18	82,423,916.20	23,243,995.80		23,243,995.80
榮泰智能	44,282,620.64	1,854,171.43	46,136,792.07	20,682,182.84	10,000,000.00	30,682,182.84
众迈科技	37,298,367.54	3,914,543.47	41,212,911.01	67,733,696.16		67,733,696.16

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
马传公司	72,092,396.53	22,618,455.45	94,710,851.98	26,345,725.68		26,345,725.68
榮泰智能	39,080,767.94	1,067,599.99	40,148,367.93	27,517,394.88		27,517,394.88
众迈科技	27,248,876.61	128,917.19	27,377,793.80	18,778,524.05		18,778,524.05

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马传公司	3,702,448.42	-9,187,331.00	-9,187,331.00	-71,935.87

榮泰智能	36,243,367.24	2,361,202.51	2,361,202.51	-7,284,218.49
众迈科技	111,232,174.50	-50,442,978.62	-50,442,978.62	-11,443,705.82

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马传公司	41,772,613.27	-8,579,856.22	-8,579,856.22	20,080,562.78
榮泰智能	34,103,135.21	1,154,363.39	1,154,363.39	2,194,804.78
众迈科技	22,292,372.24	4,059,576.52	4,059,576.52	-6,280,541.74

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一重集团绍兴重型机床有限公司(以下简称一重绍兴公司)	绍兴	绍兴	制造业	28.25		权益法核算
一重集团马鞍山重工有限公司(以下简称一重马鞍山公司)	马鞍山	马鞍山	制造业	30.00		权益法核算
马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司(以下简称智能产业园)	马鞍山	马鞍山	制造业	40.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	一重绍兴公司	一重马鞍山公司	智能产业园	一重绍兴公司	一重马鞍山公司	智能产业园
流动资产	174,163,852.17	2,626,050.69	29,381,139.90	169,102,389.23	2,590,396.07	29,731,636.05
非流动资产	121,095,680.33	171,981,819.58		132,535,648.71	157,677,049.49	
资产合计	295,259,532.50	174,607,870.27	29,381,139.90	301,638,037.94	160,267,445.56	29,731,636.05
流动负债	355,876,786.25	63,420,148.27	12,000.00	343,651,697.66	48,226,553.07	69,000.00
非流动负债	715,200.00	21,000,000.00		715,200.00	21,000,000.00	
负债合计	356,591,986.25	84,420,148.27	12,000.00	344,366,897.66	69,226,553.07	69,000.00

少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	-61,332,453.75	90,187,722.00	29,369,139.90	-42,728,859.72	91,040,892.49	29,662,636.05
按持股比例计算的净资产份额	-17,326,418.18	27,056,316.59	11,747,655.96	-12,070,902.87	27,312,267.74	11,865,054.42
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值		27,056,316.59	11,747,655.96		27,312,267.74	11,865,054.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	13,158,028.91		62,162.29	11,356,333.05		
净利润	-30,043,313.22	-853,170.49	-293,496.15	-48,497,225.95	-6,981,464.42	-337,363.95
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-30,043,313.22	-853,170.49	-293,496.15	-48,497,225.95	-6,981,464.42	-337,363.95
本期收到的来自联营企业的股利						

由于一重集团绍兴重型机床有限公司截至期初累计亏损已超过本公司对其权益投资的账面价值 24,008,500.00 元，且本期持续亏损，因而本公司对其长期股权投资的账面价值期初期末均为零。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
一重绍兴公司	-3,632,109.37	-8,487,235.99	-12,119,345.36

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 34.97%(2016 年 12 月 31 日：27.34%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	130,500,288.41				130,500,288.41
小 计	130,500,288.41				130,500,288.41

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	76,271,066.22				76,271,066.22
小 计	76,271,066.22				76,271,066.22

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	259,905,000.00	264,966,792.92	264,966,792.92		
应付票据	155,197,355.00	155,197,355.00	155,197,355.00		
应付账款	300,340,027.68	300,340,027.68	300,340,027.68		
应付利息	265,171.88	265,171.88	265,171.88		
其他应付款	24,648,101.56	24,648,101.56	24,648,101.56		
长期借款	11,500,000.00	13,645,416.67	475,000.00	1,425,000.00	11,745,416.67
小 计	751,855,656.12	759,062,865.71	745,892,449.04	1,425,000.00	11,745,416.67

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	200,900,000.00	204,443,361.38	204,443,361.38		
应付票据	97,897,293.51	97,897,293.51	97,897,293.51		
应付账款	214,491,983.48	214,491,983.48	214,491,983.48		
应付利息	210,536.99	210,536.99	210,536.99		
其他应付款	6,797,990.15	6,797,990.15	6,797,990.15		
长期借款	1,500,000.00	1,500,000.00			1,500,000.00

小 计	521,797,804.13	525,341,165.51	523,841,165.51		1,500,000.00
-----	----------------	----------------	----------------	--	--------------

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
可供出售金融资产	4,074,153.25			4,074,153.25
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,074,153.25			4,074,153.25
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	4,074,153.25			4,074,153.25

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

依据公开证券市场报价。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 最终控制方

自然人姓名	关联关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
郇正彪	实际控制人	31.24	31.24

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽泰尔控股集团股份有限公司	同受实际控制人控制
马鞍山市泰尔置业有限公司	同受实际控制人控制
安徽锐聪机器人有限公司	同受实际控制人控制
上海尧泰工程技术有限公司	同受实际控制人控制

(二) 关联交易情况

1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安徽锐聪机器人有限公司	设备采购		239,316.24

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
安徽泰尔控股集团股份有限公司	房屋	11,428.58	11,428.58
马鞍山市泰尔置业有限公司	房屋	5,714.29	11,428.58
马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司	房屋	252,284.58	

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
-------	--------	--------------	----------------

马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司	房屋	32,761.21	29,401.08
------------------	----	-----------	-----------

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	401.77 万元	368.37 万元

4. 关联方资产转让

2017 年 7 月 28 日，本公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于收购安徽燊泰智能设备有限公司部分股权的议案》，本公司以 2,200 万元收购泰尔集团持有的燊泰智能 40% 的股权，燊泰智能已于 2017 年 8 月 18 日办妥工商变更手续，本公司已于 2017 年 8 月 24 日支付股权受让款。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海尧泰工程技术有限公司	291,479.00			
小 计		291,479.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	安徽锐聪机器人有限公司		112,000.00
小 计			112,000.00
预收款项			
	上海尧泰工程技术有限公司	267,900.00	
小 计		267,900.00	
其他应付款			
	马鞍山泰尔智能产业园发展有限公司		29,401.08
小 计			29,401.08

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 4 月 2 日，本公司子公司众迈科技客户深圳市沃特玛电池有限公司（以下简称沃特玛）母公司陕西坚瑞沃能股份有限公司（以下简称坚瑞沃能）发布公告《陕西坚瑞沃能股份有限公司关于公司部分银行账户被冻结的公告》（公告编号 2018-049），银行账户被冻结系坚瑞沃能及沃特玛因债务到期无法偿还所致。截至资产负债表日，众迈科技对沃特玛应收款项合计为 8,268.03 万元，截至财务报表批准报出日，沃特玛货币资金回款 676 万元，剩余款项存在到期无法收回的风险。

十三、其他重要事项

（一）债务重组

公司作为债权人

（1）明细情况

债务重组方式	债务重组损失金额
抹账重组协议	4,260,324.27
破产重整	6,149,600.63
合 计	10,409,924.90

（2）其他说明

1）为了加速回款本公司将应收账款账面余额中 26,880,710.47 元与客户签订抹账重组协议，根据相关协议本公司确认债务重组损失为 4,260,324.27 元。

2）2017 年 7 月 3 日，重庆市第一中级人民法院裁定受理对重庆钢铁进行破产重整的申请，本公司申报债权经过审查确认为 12,350,513.46 元（已计提坏账准备 1,626,759.58 元），

2017年11月20日，根据重庆市第一中级人民法院裁定批准的《重整计划》（〔2017〕渝01破3号），本公司债权受偿50万元现金以及重庆钢铁股票1,894,955股（资本公积转增股本），根据除权参考价格2.15元/股计算，本公司确认账务重组损失6,149,600.63元。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	分部间抵销	合 计
主营业务收入	418,811,717.06	10,663,012.66		429,474,729.72
主营业务成本	271,483,150.03	8,659,790.09		280,142,940.12

（三）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 众迈科技业绩承诺及剩余股权收购事项

（1）本公司本期收购众迈科技51.40%股权（股权款分三次支付），根据《购买协议》约定，曹林斌、潘哲、杨文龙、李俊毅（以下简称利润补偿义务人）承诺众迈科技2017年、2018年、2019年合并报表中扣除非经常性损益后净利润分别不低于2,600万元、3,600万元、5,000万元，三年累计净利润不低于1.12亿元；众迈科技2017年经审计合并报表中扣除非经常性损益后的净利润-5,044.04万元，未达到承诺数2,600万元；根据《购买协议》约定，本公司将从2018年度支付的股权转让款中扣除承诺利润差额，不足部分由利润承诺人以现金方式补偿。

（2）根据《购买协议》约定，利润承诺期满，本公司将收购众迈科技其他股东全部股权。

2. 桑泰智能业绩承诺事项

本公司本期收购桑泰智能40.00%股权，根据本公司与桑泰智能原股东泰尔集团签订的《盈利预测补偿协议》，桑泰智能原股东泰尔集团承诺桑泰智能2017年、2018年、2019年净利润分别为500万元、650万元、800万元，三年累计净利润为1,950万元；桑泰智能2017年度经审计的净利润236.12万元，未达到承诺数500万元，完成本年预测盈利的47.22%；

根据《盈利预测补偿协议》约定，本公司将在业绩承诺期满时，根据桑泰智能业绩承诺的完成情况确定泰尔集团是否需要承担补偿义务。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	511, 101, 937. 43	100. 00	73, 386, 246. 69	14. 36	437, 715, 690. 74
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	511, 101, 937. 43	100. 00	73, 386, 246. 69	14. 36	437, 715, 690. 74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	556,517,200.88	100.00	70,619,807.86	12.69	485,897,393.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	556,517,200.88	100.00	70,619,807.86	12.69	485,897,393.02

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	284,724,428.14	14,236,221.40	5.00
1-2 年	120,607,045.60	12,060,704.56	10.00

2-3 年	65,390,226.33	19,617,067.90	30.00
3-4 年	22,224,001.06	11,112,000.53	50.00
4-5 年	8,979,920.02	7,183,936.02	80.00
5 年以上	9,176,316.28	9,176,316.28	100.00
小 计	511,101,937.43	73,386,246.69	14.36

(2) 本期计提坏账准备 4,393,198.41 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 12,350,513.46 元，核销坏账准备 1,626,759.58 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
重庆钢铁股份有限公司	货款	12,350,513.46	债务重组	否
小 计		12,350,513.46		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
第一名	61,286,781.41	11.99	10,217,204.59
第二名	37,267,406.59	7.29	6,250,486.97
第三名	21,961,013.54	4.30	2,507,029.67
第四名	19,198,988.04	3.76	5,764,905.07
第五名	18,994,872.21	3.72	949,743.61
小 计	158,709,061.79	31.06	25,689,369.91

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失	金融资产转移方式
中国第一重型机械股份公司	10,000,000.00	217,500.00	无追索权保理业务
内蒙古包钢钢联股份有限公司	20,000,000.00	435,000.00	无追索权保理业务
小 计	30,000,000.00	652,500.00	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,442,342.79	100.00	1,680,233.59	22.58	5,762,109.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	7,442,342.79	100.00	1,680,233.59	22.58	5,762,109.20

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,991,471.47	100.00	1,475,883.81	29.57	3,515,587.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,991,471.47	100.00	1,475,883.81	29.57	3,515,587.66

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,786,534.11	289,326.71	5.00
1-2 年	210,282.56	21,028.26	10.00
2-3 年	9,000.00	2,700.00	30.00
3-4 年	124,423.00	62,211.50	50.00
4-5 年	35,680.00	28,544.00	80.00
5 年以上	1,276,423.12	1,276,423.12	100.00
小 计	7,442,342.79	1,680,233.59	22.58

(2) 本期计提坏账准备 204,349.78 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
子公司往来款		206,666.67
押金保证金	5,810,506.93	1,759,600.66
业务借款	521,017.92	1,482,406.43
单位往来款	1,109,917.94	1,109,801.57
其他	900.00	432,996.14
合 计	7,442,342.79	4,991,471.47

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
合肥市国土资源局	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	40.31	150,000.00
河北兴晶商贸有限公司	押金保证金	510,500.00	1 年以内	6.86	25,525.00
山东钢铁集团日照有限公司	押金保证金	410,200.00	1 年以内	5.51	20,510.00
国信招标集团股份有限公司 北京第三分公司	押金保证金	400,000.00	1 年以内	5.37	20,000.00
石家庄鑫泽招标有限公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	4.70	17,500.00
小 计		4,670,700.00		62.75	233,535.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	263,023,990.04	143,920,000.00	119,103,990.04	107,722,159.27		107,722,159.27
对联营企业投资	38,803,972.55		38,803,972.55	39,177,322.16		39,177,322.16
合 计	301,827,962.59	143,920,000.00	157,907,962.59	146,899,481.43		146,899,481.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数

马传公司	97,722,159.27			97,722,159.27		
泰尔工贸	10,000,000.00			10,000,000.00		
桑泰智能		5,918,359.39		5,918,359.39		
众迈科技		143,920,000.00		143,920,000.00	143,920,000.00	143,920,000.00
表面工程		5,463,471.38		5,463,471.38		
小 计	107,722,159.27	155,301,830.77		263,023,990.04	143,920,000.00	143,920,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
智能产业园	11,865,054.42			-117,398.46	
一重马鞍山公司	27,312,267.74			-255,951.15	
一重绍兴公司					
合 计	39,177,322.16			-373,349.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
智能产业园					11,747,655.96	
一重马鞍山公司					27,056,316.59	
一重绍兴公司						
合 计					38,803,972.55	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,697,889.91	290,869,844.85	354,331,738.04	242,376,598.81

其他业务	7,127,897.17	6,781,258.84	13,362,228.59	13,231,773.16
合 计	419,825,787.08	297,651,103.69	367,693,966.63	255,608,371.97

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-373,349.61	-12,296,784.14
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	6,750,000.00	6,750,000.00
合 计	6,376,650.39	-5,546,784.14

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-71,850.63	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,730,807.80	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-10,394,146.55	
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	1,981,162.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	79,156,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-498,107.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	80,903,865.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	598,973.80	
少数股东权益影响额(税后)	1,209,302.00	

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	79,095,589.67	
--------------------	---------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.28	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.01	-0.34	-0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润 （不含同一控制下合并企业）		A1	-75, 178, 073. 97
同一控制下合并企业本期实现的归属于母公司普通股股东的净利润		A2	944, 481. 00
非经常性损益		B	79, 095, 589. 67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A1+A2-B	-153, 329, 182. 64
归属于公司普通股股东的期初净资产 （不含同一控制下合并企业）		D1	1, 221, 413, 047. 13
与同一控制下合并企业内部往来抵销对期初净资产的影响数		D2	82, 333. 65
同一控制下合并企业归属于公司普通股股东的期初净资产		D3	5, 052, 389. 22
同一控制下合并企业自合并日至当期末归属于母公司普通股股东的净资产变动		E	263, 484. 31
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4
现金支付同一控制下合并对价，现金支付对价数多于合并日公司账面所有者权益的差额		G	-16, 081, 640. 61
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	4
现金支付同一控制下合并对价减少的、归属于公司普通股股东的净资产		I	-22, 000, 000. 00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		J	4
其他	归属于母公司的专项储备变动	K1	337, 445. 23
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L1	6
	归属于母公司的专项储备变动（不含同一控制下合并企业）	K2	152, 471. 76

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L2	6
报告期月份数		M	12
加权平均净资产		$N1 = (A1 + A2) / 2 + D1 + D2 + D3 + I * J / M + K1 * L1 / M$	1,182,266,362.80
扣除非经常损益后加权平均净资产		$N2 = D1 + D2 + A1 / 2 + E * F / M + G * H / M + K2 * L2 / M$	1,178,709,860.91
加权平均净资产收益率		$O1 = (A1 + A2) / N1$	-6.28%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$O2 = C / N2$	-13.01%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-74,233,592.97
非经常性损益	B	79,095,589.67
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-153,329,182.64
期初股份总数	D	449,350,562.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	449,350,562.00
基本每股收益	$M = A / L$	-0.17
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	-0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

泰尔重工股份有限公司

二〇一八年四月二十六日