

**Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith
Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,**

审计报告及财务报表

2017年2月1日至2018年7月31日

**Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith
Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,**

审计报告及财务报表

(2017年2月1日至2018年7月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	公司资产负债表	1-2
	公司利润表	3
	公司现金流量表	4
	公司所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-40

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA50193 号

**Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG, 全体
股东:**

一、 审计意见

我们审计了 Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG, (以下简称 Voith 公司) 财务报表, 包括 2018 年 1 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的资产负债表, 2017 年 2 月-2018 年 1 月、2018 年 2-7 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了 Voith 公司 2018 年 1 月 31 日、2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2017 年 2 月-2018 年 1 月、2018 年 2-7 月的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 Voith 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、 管理层和治理层对财务报表的责任

Voith 公司管理层(以下简称管理层)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 Voith 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。

治理层负责监督 Voith 公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

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



中国注册会计师:杨景欣(项目合伙人)

杨景欣



中国注册会计师:王佳良



王佳良

中国·上海

二〇一九年三月五日

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG,
资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为欧元)

资产	附注五	2018年7月31日	2018年1月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	14,805,220.71	14,077,320.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(二)	1,383,933.12	1,392,296.88
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(三)	3,678,654.11	4,208,609.47
预付款项	(四)	16,250.09	55,627.99
其他应收款	(五)	629,617.28	38,792.23
存货	(六)	14,902,353.96	11,587,487.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	127,647.42	
流动资产合计		35,543,676.69	31,360,134.54
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(八)	3,508,067.92	3,354,069.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	63,004.23	53,428.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,571,072.15	3,407,498.44
资产总计		39,114,748.84	34,767,632.98

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG,
资产负债表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为欧元)

负债和所有者权益	附注五	2018年7月31日	2018年1月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(十)	1,770,811.59	1,243,667.36
预收款项	(十一)	10,248,482.50	9,396,417.64
应付职工薪酬	(十二)	5,207,082.42	4,843,490.53
应交税费	(十三)	259,224.04	509,138.21
其他应付款	(十四)	15,682,881.81	182,427.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		33,168,482.36	16,175,141.65
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(十五)	2,747,673.49	2,490,076.82
预计负债	(十六)	467,450.00	452,300.00
递延收益	(十七)	3,243.97	3,243.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,218,367.46	2,945,620.79
负债合计		36,386,849.82	19,120,762.44
所有者权益:			
实收资本	(十八)	145,345.66	145,345.66
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
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	(十九)	2,582,553.36	15,501,524.88
所有者权益合计		2,727,899.02	15,646,870.54
负债和所有者权益总计		39,114,748.84	34,767,632.98

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG,
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为欧元)

项目	附注五	2018年2-7月	2017年2月 -2018年1月
一、营业收入	(二十)	14,460,978.37	36,311,739.09
减: 营业成本	(二十)	10,116,892.78	26,843,805.74
税金及附加	(二十一)	21,114.12	28,092.04
销售费用	(二十二)	1,189,853.73	2,051,431.31
管理费用	(二十三)	517,135.99	950,608.87
研发费用			
财务费用	(二十四)	24,154.12	30,357.36
其中: 利息费用			
利息收入		1,241.88	1,460.21
资产减值损失	(二十五)	-34,955.69	153,076.23
加: 其他收益	(二十六)		648.80
投资收益(损失以“-”号填列)	(二十七)		17,198.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(二十八)	-8,363.76	19,816.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(二十九)	6,250.00	17,543.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,624,669.56	6,309,573.78
加: 营业外收入	(三十)	101,531.27	82,141.32
减: 营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,726,200.83	6,391,715.10
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,726,200.83	6,391,715.10
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,726,200.83	6,391,715.10
(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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,726,200.83	6,391,715.10
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,
现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为欧元)

项目	附注五	2018年2-7月	2017年2月 -2018年1月
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		17,607,277.28	34,765,734.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十一)	102,773.15	106,540.54
经营活动现金流入小计		17,710,050.43	34,872,274.61
购买商品、接受劳务支付的现金		9,415,335.29	15,252,636.72
支付给职工以及为职工支付的现金		6,001,503.88	11,451,246.54
支付的各项税费		21,114.12	1,230,530.93
支付其他与经营活动有关的现金	(三十一)	1,152,426.49	548,758.81
经营活动现金流出小计		16,590,379.78	28,483,173.00
经营活动产生的现金流量净额		1,119,670.65	6,389,101.61
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			17,198.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,250.00	30,606.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,250.00	47,804.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,020.23	551,736.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		398,020.23	551,736.59
投资活动产生的现金流量净额		-391,770.23	-503,932.59
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,923,654.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			4,923,654.24
筹资活动产生的现金流量净额			-4,923,654.24
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		14,077,320.29	13,115,805.51
六、期末现金及现金等价物余额		14,805,220.71	14,077,320.29

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为欧元)

项目	2018年2-7月							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	145,345.66								15,501,524.88	15,646,870.54
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	145,345.66								15,501,524.88	15,646,870.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-12,918,971.52	-12,918,971.52
(一) 综合收益总额									2,726,200.83	2,726,200.83
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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									-15,645,172.35	-15,645,172.35
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-15,645,172.35	-15,645,172.35
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	145,345.66								2,582,553.36	2,727,899.02

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,
所有者权益变动表 (续)
(除特别注明外, 金额单位均为欧元)

项目	2017年2月-2018年1月							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	145,345.66									14,178,809.68
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	145,345.66									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									14,033,464.02	14,178,809.68
(二) 所有者投入和减少资本									1,468,060.86	1,468,060.86
1. 所有者投入的普通股									6,391,715.10	6,391,715.10
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									-4,923,654.24	-4,923,654.24
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									-4,923,654.24	-4,923,654.24
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	145,345.66								15,501,524.88	15,646,870.54

后附财务报表附注为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:

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG., 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为欧元)

一、 公司基本情况

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG (以下简称“公司”或“本公司”)系于1971年10月12日,根据林茨地方法庭第 FN 21149 b 号登记设立的两合公司。所属行业为制造业类。

截至2018年7月31日,公司注册资本为145,345.66 欧元,其中 Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H. (有限合伙人)持股 95.00%; Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H. (小型公司)持股 5.00%。有限合伙人的董事有权共同代表公司。公司地址:特劳恩, Ganglgut 大街 13 号, 邮编: 4050。本公司主要经营活动为:常用钢结构建筑物建设,如起吊工程建设。此外,该公司有权在法律允许范围内执行有利于其实现经营目的的行为、交易和措施。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素后,认为公司具有自报告期末起至少12个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十五)收入”、“五、(二十)营业收入和营业成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历2月1日至次年1月31日止为一个会计年度。本次报告期间为2017年2月1日至2018年7月31日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用欧元为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（七） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收账款期末余额达到 1,000 万元人民币（含 1,000 万元人民币或等值欧元）以上、其他应收款期末余额达到 100 万元人民币（含 100 万元人民币或等值欧元）以上的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入组合计

提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收账款、其他应收款具有类似的信用风险特征
其他组合	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。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	50	50

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:有确凿证据表明可收回性与作为账龄组合的测试结果存在明显差异。

坏账准备的计提方法:按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(八) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、半成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	0.00	2.00-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0.00	10.00-20.00
其他	年限平均法	3-10	0.00	10.00-33.33

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-5年	受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十二) 长期资产减值

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

立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会保障健康险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

遣散准备金将根据当地公认的精算准则以及的结算利率计算确定。通过遣散准备金的精算评估，可得出相关数值的近似值。结算利率将以资产负债表日和前6个决算日的平均市场利率为准。

(十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

i. 起重机产品：

如果合同约定，由公司负责安装、调试、验收的，则在起重机安装调试完毕、客户所在地的设备检验机构（如需）验收合格并出具验收报告后确认收入；如果合同约定，客户需要另行检测验收的，则在客户另行检测验收合格后确认收入。如果合同约定不需要公司负责安装、调试、验收的，则在交付后确认收入。

ii. 服务在劳务完成验收后确认收入。

(十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：该补助是否直接用于购建或形成长期资产；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

取得该补助时为政府补助的确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《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5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
--------------	------	---------------

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示持续经营净利润 2017年2月-2018年1月金额 6,391,715.10元； 列示终止经营净利润 2017年2月-2018年1月金额 0.00元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。前期比较数据不调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示 2017年2月-2018年1月其他收益金额 648.80元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	列示 2017年2月-2018年1月营业外收入减少 17,543.00元，营业外支出减少 0.00元，资产处置收益增加 17,543.00元。

(2) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018年7月31日金额 3,678,654.11元，2018年1月31日金额 4,208,609.47元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018年7月31日金额 1,770,811.59元，2018年1月31日金额 1,243,667.36元。 调增“其他应付款”本期金额 15,645,172.35元，上期金额 0.00元；

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	20%

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
库存现金	1,328.60	3,260.22
银行存款	14,803,892.11	14,074,060.07
其他货币资金		
合计	14,805,220.71	14,077,320.29
其中：存放在中国境外的款项总额	14,805,220.71	14,077,320.29

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
交易性金融资产	1,383,933.12	1,392,296.88

(三) 应收票据及应收账款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
应收票据		
应收账款	3,678,654.11	4,208,609.47
合计	3,678,654.11	4,208,609.47

1、 应收账款
 (1) 应收账款分类披露

类别	2018年7月31日				2018年1月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,872,267.48	95.25	193,613.37	5.00	4,430,115.23	95.67	221,505.76	5.00	4,208,609.47
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款									
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	193,190.85	4.75	193,190.85	100.00	200,361.39	4.33	200,361.39	100.00	0.00
合计	4,065,458.33	100.00	386,804.22		4,630,476.62	100.00	421,867.15		4,208,609.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年7月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,872,267.48	193,613.37	5.00

账龄	2018年1月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,430,115.23	221,505.76	5.00

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
计提坏账准备	-35,062.93	152,823.67
收回/转回坏账准备		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018年1月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Amag rolling	766,140.00	16.55	38,307.00
Wien Energie	600,353.32	12.97	30,017.67
Avari	238,627.68	5.15	11,931.38
Salzgitter Mannesmann	236,451.00	5.11	11,822.55
Voest Böhler	263,201.34	5.68	13,160.07
合计	2,104,773.34	45.46	105,238.67

2018年7月31日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Baustahl Armierung	485,626.64	11.95	24,281.33
HES Hennigsdorfer	432,978.05	10.65	21,648.90
Voest SadeF	210,034.20	5.17	10,501.71
Ludwig Engel KG	202,423.20	4.98	10,121.16
Amag rolling	191,340.00	4.70	9,567.00
合计	1,522,402.09	37.45	76,120.10

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018年7月31日		2018年1月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	16,250.09	100.00	55,627.99	100.00

(五) 其他应收款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	629,617.28	38,792.23
合计	629,617.28	38,792.23

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	2018年7月31日				2018年1月31日				
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款									
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	631,766.22	100.00	2,148.94	0.34	40,833.93	100.00	2,041.70	5.00	38,792.23
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款									
合计	631,766.22	100.00	2,148.94	0.34	40,833.93	100.00	2,041.70	5.00	38,792.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年7月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,978.79	2,148.94	5.00

账龄	2018年1月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,833.93	2,041.70	5.00

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
计提坏账准备	107.24	252.56
收回/转回坏账准备		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 涉及政府补助的应收款项：无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2018年7月31日			2018年1月31日		
	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	3,909,338.42		3,909,338.42	3,302,016.37		3,302,016.37
在产品	8,898,472.73		8,898,472.73	6,690,605.73		6,690,605.73
半成品	2,094,542.81		2,094,542.81	1,594,865.58		1,594,865.58
合计	14,902,353.96		14,902,353.96	11,587,487.68		11,587,487.68

(七) 其他流动资产

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
增值税留抵	127,647.42	

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
固定资产	3,508,067.92	3,354,069.61
固定资产清理		
合计	3,508,067.92	3,354,069.61

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2017年1月31日余额	7,947,688.83	1,932,643.30	4,704,141.84	14,584,473.97
(2) 本期增加金额		301,273.65	210,454.80	511,728.45
—购置		301,273.65	210,454.80	511,728.45
(3) 本期减少金额		125,113.40	231,556.04	356,669.44
—处置或报废		125,113.40	231,556.04	356,669.44
(4) 2018年1月31日余额	7,947,688.83	2,108,803.55	4,683,040.60	14,739,532.98
2. 累计折旧				
(1) 2017年1月31日余额	5,340,652.90	1,864,950.30	4,018,207.53	11,223,810.73
(2) 本期增加金额	82,453.00	52,999.65	369,806.43	505,259.08
—计提	82,453.00	52,999.65	369,806.43	505,259.08
(3) 本期减少金额		125,113.40	218,493.04	343,606.44
—处置或报废		125,113.40	218,493.04	343,606.44
(4) 2018年1月31日余额	5,423,105.90	1,792,836.55	4,169,520.92	11,385,463.37
3. 减值准备				
(1) 2017年1月31日余额				
(2) 本期增加金额				

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
(3) 本期减少金额				
(4) 2018年1月31日余额				
4. 账面价值				
(1) 2018年1月31日账面价值	2,524,582.93	315,967.00	513,519.68	3,354,069.61
(2) 2017年1月31日账面价值	2,607,035.93	67,693.00	685,934.31	3,360,663.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 2018年1月31日余额	7,947,688.83	2,108,803.55	4,683,040.60	14,739,532.98
(2) 本期增加金额		61,277.58	322,043.84	383,321.42
—购置		61,277.58	322,043.84	383,321.42
(3) 本期减少金额		71,087.33	131,346.60	202,433.93
—处置或报废		71,087.33	131,346.60	202,433.93
(4) 2018年7月31日余额	7,947,688.83	2,098,993.80	4,873,737.84	14,920,420.47
2. 累计折旧				
(1) 2018年1月31日余额	5,423,105.90	1,792,836.55	4,169,520.92	11,385,463.37
(2) 本期增加金额	41,226.00	39,627.63	148,469.48	229,323.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
—计提	41,226.00	39,627.63	148,469.48	229,323.11
(3) 本期减少金额		71,087.33	131,346.60	202,433.93
—处置或报废		71,087.33	131,346.60	202,433.93
(4) 2018年7月31日余额	5,464,331.90	1,761,376.85	4,186,643.80	11,412,352.55
3. 减值准备				
(1) 2018年1月31日余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2018年7月31日余额				
4. 账面价值				
(1) 2018年7月31日账面价值	2,483,356.93	337,616.95	687,094.04	3,508,067.92
(2) 2018年1月31日账面价值	2,524,582.93	315,967.00	513,519.68	3,354,069.61

- 3、 暂时闲置的固定资产：无
- 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 2017年1月31日余额	565,664.92
(2) 本期增加金额	40,008.14
—购置	40,008.14
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年1月31日余额	605,673.06
2. 累计摊销	
(1) 2017年1月31日余额	542,143.09
(2) 本期增加金额	10,101.14
—计提	10,101.14
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年1月31日余额	552,244.23
3. 减值准备	
(1) 2017年1月31日余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年1月31日余额	
4. 账面价值	
(1) 2018年1月31日账面价值	53,428.83
(2) 2017年1月31日账面价值	23,521.83

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 2018年1月31日余额	605,673.06
(2) 本期增加金额	14,698.81
—购置	14,698.81
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年7月31日余额	620,371.87
2. 累计摊销	
(1) 2018年1月31日余额	552,244.23
(2) 本期增加金额	5,123.41
—计提	5,123.41
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年7月31日余额	557,367.64
3. 减值准备	
(1) 2018年1月31日余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 2018年7月31日余额	
4. 账面价值	
(1) 2018年7月31日账面价值	63,004.23
(2) 2018年1月31日账面价值	53,428.83

报告期各期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(十) 应付票据及应付账款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
应付票据		
应付账款	1,770,811.59	1,243,667.36
合计	1,770,811.59	1,243,667.36

1、 应付账款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
1年以内	1,770,811.59	1,243,667.36

(十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
预收货款	10,248,482.50	9,396,417.64

(十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017年1月31日	本期增加	本期减少	2018年1月31日
短期薪酬	4,253,343.89	9,766,843.20	9,176,696.56	4,843,490.53
设定提存计划		2,163,573.74	2,163,573.74	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,253,343.89	11,930,416.94	11,340,270.30	4,843,490.53

项目	2018年1月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
短期薪酬	4,843,490.53	5,279,578.42	4,915,986.53	5,207,082.42
设定提存计划		1,175,377.32	1,175,377.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,843,490.53	6,454,955.74	6,091,363.85	5,207,082.42

2、 短期薪酬列示

项目	2017年1月31日	本期增加	本期减少	2018年1月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,253,343.89	9,447,015.69	8,856,869.05	4,843,490.53
(2) 职工福利费		68,714.66	68,714.66	
(3) 其他		251,112.85	251,112.85	
合计	4,253,343.89	9,766,843.20	9,176,696.56	4,843,490.53

项目	2018年1月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,843,490.53	5,058,356.06	4,694,764.17	5,207,082.42
(2) 职工福利费		44,556.27	44,556.27	
(3) 其他		176,666.09	176,666.09	
合计	4,843,490.53	5,279,578.42	4,915,986.53	5,207,082.42

3、 设定提存计划列示

项目	2017年1月31日	本期增加	本期减少	2018年1月31日
法定社会保险		2,163,573.74	2,163,573.74	

项目	2018年1月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
法定社会保险		1,175,377.32	1,175,377.32	

(十三) 应交税费

税费项目	2018年7月31日	2018年1月31日
增值税		380,361.64
个人所得税	259,224.04	128,776.57
合计	259,224.04	509,138.21

(十四) 其他应付款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
应付利息		
应付股利	15,645,172.35	
其他应付款	37,709.46	182,427.91
合计	15,682,881.81	182,427.91

1、 应付股利

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
普通股股利	15,645,172.35	

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
关联方往来		120,814.95
其他	37,709.46	61,612.96
合计	37,709.46	182,427.91

(十五) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
遣散准备金	2,747,673.49	2,490,076.82

(十六) 预计负债

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
产品质量保证	467,450.00	452,300.00

(十七) 递延收益

项目	2017年1月31日	本期增加	本期减少	2018年1月31日	形成原因
政府补助	3,892.77		648.80	3,243.97	政府补助

项目	2018年1月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日	形成原因
政府补助	3,243.97			3,243.97	政府补助

涉及政府补助的项目:

负债项目	2017年1月31日	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018年1月31日	与资产相关/ 与收益相关
上奥地利州经 济刺激计划	3,892.77		648.80		3,243.97	与资产相关

负债项目	2018年1月31日	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	2018年7月31日	与资产相关/ 与收益相关
上奥地利州经 济刺激计划	3,243.97				3,243.97	与资产相关

(十八) 实收资本

股东名称	2017年1月31日	本期增加	本期减少	2018年1月31日
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	7,267.28			7,267.28
Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H.	138,078.38			138,078.38
合计	145,345.66			145,345.66

股东名称	2018年1月31日	本期增加	本期减少	2018年7月31日
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	7,267.28			7,267.28
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	138,078.38			138,078.38
合计	145,345.66			145,345.66

(十九) 未分配利润

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
调整前上期末未分配利润	15,501,524.88	14,033,464.02
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	15,501,524.88	14,033,464.02
加: 本期净利润	2,726,200.83	6,391,715.10
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	15,645,172.35	4,923,654.24
期末未分配利润	2,582,553.36	15,501,524.88

(二十) 营业收入和营业成本

项目	2018年2-7月		2017年2月-2018年1月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,424,491.00	10,116,892.78	36,245,112.69	26,843,805.74
其他业务	36,487.37		66,626.40	
合计	14,460,978.37	10,116,892.78	36,311,739.09	26,843,805.74

1、 公司前五名客户的营业收入情况

2017年2月-2018年1月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
AMAG rolling	4,835,205.21	13.32
MAN Energy Solutions SE	3,272,433.42	9.01

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Engel Invest GmbH & Co KG	1,640,900.03	4.52
BGH Edelstahl Freital GmbH	1,344,531.36	3.70
IKCO Trading GmbH	1,204,818.38	3.32
合 计	12,297,888.40	33.87

2018年2-7月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
IKCO Trading GmbH	3,783,700.00	26.16
Baustahl Armierungs	1,420,429.30	9.82
voestalpine Böhler	877,493.23	6.07
voestalpine	647,729.63	4.48
H.E.S. Hennigsdorfer	541,222.56	3.74
合 计	7,270,574.72	50.27

(二十一) 税金及附加

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
其他	21,114.12	28,092.04

(二十二) 销售费用

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
员工薪酬	987,554.96	1,828,259.58
销售佣金	134,057.00	99,115.88
广告宣传	41,796.72	71,128.72
其他	26,445.05	52,927.13
合计	1,189,853.73	2,051,431.31

(二十三) 管理费用

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
员工薪酬	276,309.77	548,144.06
折旧摊销	51,745.24	113,746.37
维修费	52,815.05	82,826.38
聘请中介机构费用	42,771.37	57,346.49
财产保险费	31,539.46	43,027.11
办公费	13,342.30	41,675.45
其他	48,612.80	63,843.01
合计	517,135.99	950,608.87

(二十四) 财务费用

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
利息费用		
减：利息收入	1,241.88	1,460.21
汇兑损益		
其他	25,396.00	31,817.57
合计	24,154.12	30,357.36

(二十五) 资产减值损失

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
坏账损失	-34,955.69	153,076.23

(二十六) 其他收益

补助项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月	与资产相关/与收益相关
上奥地利州经济刺激计划		648.80	与资产相关

(二十七) 投资收益

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		17,198.00

(二十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,363.76	19,816.44

(二十九) 资产处置收益

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
处置未划分为持有待售的长期资产的利得	6,250.00	17,543.00

(三十) 营业外收入

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
其他	101,531.27	82,141.32

(三十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
企业间往来		22,290.21
利息收入	1,241.88	1,460.21
其他收益、营业外收入	101,531.27	82,790.12
合计	102,773.15	106,540.54

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
销售费用	202,298.77	223,171.73
管理费用	189,080.98	288,718.44
财务费用	25,396.00	31,817.57
企业间往来	735,650.74	5,051.07
合计	1,152,426.49	548,758.81

(三十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,726,200.83	6,391,715.10
加：资产减值准备	-34,955.69	153,076.23
固定资产折旧	229,323.11	505,259.08
无形资产摊销	5,123.41	10,101.14
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）	-6,250.00	-17,543.00
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）	8,363.76	-19,816.44
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-17,198.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-3,314,866.28	3,492,183.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,183.52	-215,562.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,620,915.03	-3,893,113.42
其他		

补充资料	2018年2-7月	2017年2月-2018年1月
经营活动产生的现金流量净额	1,119,670.65	6,389,101.61
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	14,805,220.71	14,077,320.29
减：现金等价物的期初余额	14,077,320.29	13,115,805.51
现金及现金等价物净增加额	727,900.42	961,514.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018年7月31日	2018年1月31日
一、现金	14,805,220.71	14,077,320.29
其中：库存现金	1,328.60	3,260.22
可随时用于支付的银行存款	14,803,892.11	14,074,060.07
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,805,220.71	14,077,320.29

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	持有本公司 5.00%股权
Ruth Voith Holding Gesellschaft m.b.H.	持有本公司 95.00%股权

(二) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018年7月31日余额		2018年1月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	13,813.55			
	Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	574,973.88			

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018年7月31日	2018年1月31日
其他应付款			
	Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	14,862,854.59	21,538.65
	Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	782,317.76	99,276.30

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG,

二〇一九年三月五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

仅供出报告使用,其他无效



登记机关



2018 年 08 月 15 日

证书序号: 0001247

说明

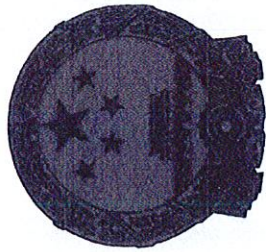
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
从事证券、期货相关业务。

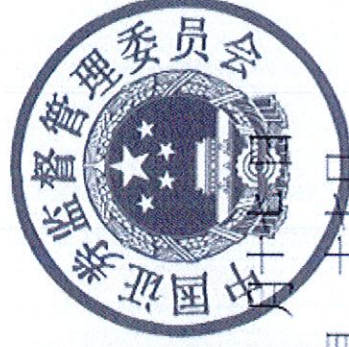
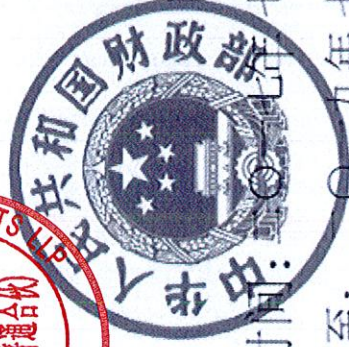
首席合伙人：朱建弟

仅供出报告使用，其他无效

证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



	姓名	杨景欣
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1977-03-25
	Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	
Working unit		
身份证号码	132404197703257014	
Identity card No.		

SHU LUN PAN
PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所

仅供出报告使用,其他无效

	证书编号:	130000512147
	No. of Certificate	
	批准注册会计师协会:	河北省注册会计师协会
	Authorized Institute of CPAs	
发证日期:	2001 年 08 月 21 日	
Date of Issuance		

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



杨景欣(130000572247)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

	姓名	王佳良
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1985-12-09
	Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙人)	
Working unit		
身份证号码	310109198512091033	
Identity card No.		

SHU LUN PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

仅供出报告使用,其他无效

年度检验登记 Annual Renewal Registration	
本证书经检验合格,继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.	
	
证书编号: 310000042414 No of Certificate	王佳良(310000062414) 您已通过2018年年检 上海市注册会计师协会 2018年04月30日
批准注册协会:上海市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs	
发证日期: 2012 04 27 日 Date of Issuance /y /m /d	
	年 月 日 y m d