法兰泰克重工股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

2018 年度至 2019 年 3 月

法兰泰克重工股份有限公司

备考审阅报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2019 年 3 月 31 日止）

	目　录	页　次
一、	备考审阅报告	1-1
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-99

备考审阅报告

信会师报字[2019]第 ZA15190 号

法兰泰克重工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的法兰泰克重工股份有限公司（以下简称“法兰泰克”）按照备考财务报表附注三披露的编制基础编制的备考财务报表，包括 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表、2019 年 1-3 月、2018 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是法兰泰克管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述得编制基础进行编制，未能在所有重大方面公允反映法兰泰克 2019 年 3 月 31 日、2018 年 12 月 31 日备考财务状况以及 2019 年 1-3 月、2018 年度备考经营成果。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨志平

中国注册会计师：王佳良

中国 · 上海　　二〇一九年七月十二日

法兰泰克重工股份有限公司
备考合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	453,513,098.34	318,970,483.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	143,441,950.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（三）		10,433,927.42
衍生金融资产			
应收票据	（四）	68,313,485.62	83,260,838.10
应收账款	（五）	320,995,559.84	325,220,852.65
应收款项融资			
预付款项	（六）	37,828,734.84	40,485,081.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	20,284,113.22	19,058,036.81
买入返售金融资产			
存货	（八）	459,061,630.55	421,160,073.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	559,103.45	158,180,630.99
流动资产合计		1,503,997,676.77	1,376,769,925.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		12,155,625.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	450,000.00	
其他权益工具投资	（十二）	12,155,625.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十三）	6,097,816.65	6,171,432.14
固定资产	（十四）	227,561,106.56	228,045,436.92
在建工程	（十五）	24,728,921.82	23,711,437.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	63,870,144.02	64,205,652.11
开发支出			
商誉	（十七）	491,519,259.88	491,519,259.88
长期待摊费用	（十八）	755,580.69	957,957.03
递延所得税资产	（十九）	5,871,633.58	5,916,148.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		833,010,088.20	832,682,949.13
资产总计		2,337,007,764.97	2,209,452,874.17

后附备考合并财务报表附注为备考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：

法兰泰克重工股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	（二十）	80,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	113,377,229.56	44,341,005.51
应付账款	（二十二）	176,195,645.50	195,492,497.74
预收款项	（二十三）	481,110,984.13	381,489,892.21
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	41,820,615.68	56,453,812.24
应交税费	（二十五）	51,369,217.41	44,902,152.39
其他应付款	（二十六）	207,744,776.47	226,756,745.48
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	22,228,458.00	23,071,062.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,173,846,926.75	1,022,507,167.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十八）	200,056,122.00	237,639,558.00
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	（二十九）	21,379,444.31	22,189,865.14
预计负债	（三十）	3,545,968.30	3,680,383.70
递延收益	（三十一）	11,333,950.77	11,538,391.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		236,315,485.38	275,048,197.98
负债合计		1,410,162,412.13	1,297,555,365.55
所有者权益：			
股本	（三十二）	210,979,600.00	210,979,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	337,961,681.09	335,234,201.09
减：库存股	（三十四）	15,471,000.00	15,471,000.00
其他综合收益	（三十五）	6,131,762.93	-943,956.26
专项储备	（三十六）	12,859,417.72	12,053,533.86
盈余公积	（三十七）	37,003,008.20	37,003,008.20
一般风险准备			
未分配利润	（三十八）	318,848,342.23	314,708,413.52
归属于母公司所有者权益合计		908,312,812.17	893,563,800.41
少数股东权益		18,532,540.67	18,333,708.21
所有者权益合计		926,845,352.84	911,897,508.62
负债和所有者权益总计		2,337,007,764.97	2,209,452,874.17

后附备考合并财务报表附注为备考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：

法兰泰克重工股份有限公司
备考合并利润表
2019 年 1-3 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019 年 1-3 月	2018 年度
一、营业总收入		199,091,689.75	842,630,392.69
其中：营业收入	（三十九）	199,091,689.75	842,630,392.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,852,100.58	755,564,850.91
其中：营业成本	（三十九）	151,502,519.71	622,520,251.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十）	3,247,040.47	6,538,217.69
销售费用	（四十一）	14,966,577.52	50,390,765.25
管理费用	（四十二）	17,888,309.75	53,401,266.13
研发费用	（四十三）	5,816,062.66	31,430,488.75
财务费用	（四十四）	2,431,590.47	-8,716,138.66
其中：利息费用		3,950,915.93	4,273,999.10
利息收入		1,880,520.36	7,964,265.08
加：其他收益	（四十五）	1,464,555.59	4,268,544.85
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十六）	2,473,013.69	9,819,548.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（四十七）	394,619.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十八）	496,432.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十九）		-7,765,137.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十）		-13,124.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,068,210.61	93,375,373.08
加：营业外收入	（五十一）	84,474.90	2,275,300.80
减：营业外支出	（五十二）	227,260.80	645,893.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,925,424.71	95,004,780.45
减：所得税费用	（五十三）	3,586,663.54	15,266,976.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,338,761.17	79,737,804.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,338,761.17	79,737,804.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,139,928.71	76,285,024.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		198,832.46	3,452,779.61
六、其他综合收益的税后净额		7,075,719.19	-943,956.26
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,075,719.19	-943,956.26
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,075,719.19	-943,956.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		7,075,719.19	-943,956.26
9. 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		11,414,480.36	78,793,848.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,215,647.90	75,341,068.42
归属于少数股东的综合收益总额		198,832.46	3,452,779.61

后附备考合并财务报表附注为备考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：

法兰泰克重工股份有限公司
备考合并财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

法兰泰克重工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系法兰泰克起重机械（苏州）有限公司（以下简称“法兰泰克有限”），经吴江市对外贸易经济合作局签发《关于同意受理上海法兰泰克起重机械设备有限公司与法兰泰克集团控股有限公司申请设立合资经营企业的通知》（吴外经资字[2007]664 号）、《关于合资经营法兰泰克起重机械(苏州)有限公司合同、章程的批复》（吴外经资字[2007]705 号）批准，由上海法兰泰克起重机械设备有限公司（以下简称“上海法兰泰克”）和法兰泰克集团控股有限公司（以下简称“法兰泰克控股”）共同合资组建。2012 年 8 月 1 日改制为股份有限公司。

根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3206 号”文《关于核准法兰泰克重工股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 40,000,000 股，增加注册资本 40,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。公司于 2017 年 1 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，并于 2017 年 5 月 20 日在苏州市工商行政管理局取得统一社会信用代码 91320500662720023K 的《营业执照》。

2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2018 年 4 月 26 日为授予日，向 66 名激励对象授予 234.2 万股限制性股票，授予价格为 6.83 元/股。2018 年 5 月 30 日，公司 2018 年股权激励计划限售股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。本次登记完成后，公司注册资本由 160,000,000 元变更为 162,342,000 元。

2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的公司总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，转增后公司总股本变更为 211,044,600 股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由 234.2 万股调整为 304.46 万股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由 6.75 元/股调整为 5.19 元/股。

2018 年 9 月 13 日，激励对象接峰因离职已不符合激励条件，其对应的已授予未解锁的全部限制性股票应予以回购注销。公司回购 6.5 万股，回购价格为 5.19 元/股。调整后，公司股权激励对象总数由 66 人调整为 65 人，授予但尚未解锁的限制性股票数量由 304.46 万股调整为 297.96 万股。

截至 2019 年 3 月 31 日，本公司累计发行股本总数 210,979,600 股，注册资本为 210,979,600.00 元，注册地：江苏省吴江汾湖经济开发区汾越路 288 号、388 号 公司类型：股份有限公司（自然人控股）。公司所属行业为通用设备制造业类。

公司的经营范围：起重机械、建筑机械、工程机械、港口机电设备、立体仓库、自动化物流仓储系统、物料搬运和输送系统、钢结构的研发、生产、销售；机器人与自动化装备、自动化系统及生产线、公共服务机器人、特种机器人、激光技术及装备、智能机电产品的研发、生产、销售；计算机软硬件、信息系统集成、物联网、云计算及大数据研发、销售、服务；机电项目工程、信息集成系统的总承包及咨询；从事本公司自产产品和同类产品的租赁、安装、改造、维修服务；从事本公司自产产品和同类产品的材料、部件生产和销售服务；自有房屋租赁；货物进出口、技术进出口；企业管理咨询，企业培训和服务（不含国家统一认可的职业证书类培训）；机电产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制方是：金红萍及陶峰华夫妇。

本备考合并财务报表已经公司董事会于 2019 年 7 月 12 日批准报出。

(二) 备考合并财务报表范围

本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.3.31	2018.12.31
诺威起重设备（苏州）有限公司	是	是
苏州一桥传动设备有限公司	是	是
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	是	是
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	是	是
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	是	是
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.	是	是
EUROCRANE（SINGAPORE）HOLDING PTE.LTD.	是	是
法兰泰克（苏州）智能科技有限公司	是	是
浙江金锋投资有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2019.3.31	2018.12.31
浙江亿晨投资管理有限公司	是	是
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	是	是
Eurocrane Austria Holding Gmbh	是	是
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H. （以下简称“RVH”）	是	是
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H. （以下简称“RVB”）	是	是
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,（以下简称“Voith KG”）	是	是
杭州国电大力机电工程有限公司（以下简称“杭州国电”）	是	是
杭州民诚机电工程有限公司（以下简称“杭州民诚”）	是	是

EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.中文名为法兰泰克国际有限公司；EUROCRANE（SINGAPORE）HOLDING PTE.LTD.中文名为法兰泰克（新加坡）控股有限公司；

Eurocrane Austria Holding Gmbh 中文名为法兰泰克奥地利控股公司。

本报告期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和 “八、在其他主体中的权益”。

二、本次交易的基本情况

本公司正在筹划重大资产重组，重大资产重组方案主要系本公司支付现金的形式购买杭州国电大力机电工程有限公司的 75%股权。

根据公司与杭州国电大力机电工程有限公司原股东签订的股权转让协议，本次交易价格暂定为 188,100,000.00 元人民币，最终交易价格将根据股权转让协议规定的调整因素于交割日进行确认。

三、备考财务报表的编制基础

(一) 备考财务报表的编制基础

1、本备考财务报表主要就公司本次拟进行重大资产重组中涉及的支付现金的形式购买股权，由公司按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的要求，为了向相关监督部门备案和按有关规定披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

2、本备考财务报表是以本公司 2019 年 1-3 月、2018 年度合并财务报表为基础，于会计期间备考合并拟收购资产（杭州国电大力机电工程有限公司）的财务报表编制而成。

3、本公司假设本附注二所述交易能够获得本公司股东大会批准。

4、本备考财务报表是假设本附注二所述的交易行为已于 2018 年 1 月 1 日实施完成，本公司通过支付合并对价实现对杭州国电大力机电工程有限公司的企业合并的投资架构于 2018 年 1 月 1 日已存在，并按此架构自 2018 年 1 月 1 日起将杭州国电大力机电工程有限公司纳入到合并财务报表的编制范围。本公司和杭州国电大力机电工程有限公司所采用的会计政策一致。

5、本公司假设杭州国电大力机电工程有限公司 2018 年 11 月股东会决议同意将杭州国电大力机电工程有限公司留存利润 2,000 万元作为以前年度利润分配的现金分红于 2018 年 1 月 1 日前已获得股东会批准。

6、本备考财务报表以本公司和杭州国电大力机电工程有限公司 2019 年 1-3 月、2018 年度的财务报表为基础，其中，本公司 2019 年 1-3 月财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅，2018 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，杭州国电大力机电工程有限公司 2019 年 1-3 月以及 2018 年度财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。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”），采用附注四所述重要会计政策、会计估计及合并财务报表的编制方法进行了相关调整和重新表述编制而成。

7、本备考财务报表未考虑拟收购资产的评估增减值，在编制备考财务报表时按被投资单位账面价值入账，交易价格与被投资单位净资产中所享有的价值的差额作为商誉。本次收购的现金支付对价作为本公司的一项负债记录在其他应付款中。

8、本备考财务报表未确认本次重大资产重组的交易费用及税金事项。

(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。

四、 重要会计政策及会计估计

(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、经营成果等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次报告期为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 3 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

本公司及备考合并财务报表范围内的公司采用如下币种为记账本位币：

核算主体名称	记账本位币
法兰泰克重工股份有限公司	人民币 RMB
诺威起重设备（苏州）有限公司	人民币 RMB
苏州一桥传动设备有限公司	人民币 RMB
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	人民币 RMB
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	人民币 RMB
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.	美元 USD
EUROCRANE（SINGAPORE）HOLDING PTE. LTD.	美元 USD
法兰泰克（苏州）智能科技有限公司	人民币 RMB
浙江金锋投资有限公司	人民币 RMB
浙江亿晨投资管理有限公司	人民币 RMB
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	人民币 RMB
Eurocrane Austria Holding Gmbh	欧元 EUR
Ruth Voith Holding Gesellschaftm.b.H.	欧元 EUR
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaftm.b.H.	欧元 EUR
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaftm.b.H.&Co.KG.,	欧元 EUR
杭州国电大力机电工程有限公司	人民币 RMB
杭州民诚机电工程有限公司	人民币 RMB

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用每月 1 日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—4 年	50
4—5 年	50
5 年以上	50

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2、 其他的应收款项

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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（含 1,000 万元）以上、其他应收款期末余额达到 100 万元（含 100 万元）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

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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。

5、 周转材料的摊销方法

周转材料采用一次转销法。

(十三) 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

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以

及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 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	0-10	1.80-20.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-10	9.00-20.00
运输设备	年限平均法	4	0-10	22.50-25.00
电子设备	年限平均法	3	0-10	30.00-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

(十六) 在建工程

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

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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	摊销方法	依据
土地使用权	50 年、41.50 年	受益年限	土地使用权
软件	3-10 年	受益年限	软件

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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

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，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。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修款、顾问费及摊销期限在一年以上的其他待摊费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

按受益期限摊销。

(二十一) 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基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

遣散准备金将根据奥地利公认的计量准则以及结算利率计算确定。通过遣散准备金的计量评估，可得出相关数值的近似值。结算利率将以资产负债表日和资产负债表日前 6 个决算日的平均市场利率为准。

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动 、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十四) 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

①国内销售

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、客户所在地的特种设备检验机构（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．电动葫芦产品在交付后确认收入。

ⅲ．工程机械部件产品在交付后确认收入。

ⅳ．零配件产品在交付后确认收入。

ⅴ．服务在劳务完成验收后确认收入。

②从中国境内销往境外收入

产品出口，在取得报关单、提单（或运单）后确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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

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

4、 **按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则**

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则
在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。
按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。
在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：
①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 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，确认为递延收益。按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益（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）；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）。

(二十六) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 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。

(二十八) 回购本公司股份

公司回购本公司股份，按实际支付的金额，借记“库存股”科目，贷记“银行存款”等科目。注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，冲减股票发行时原记入资本公积的溢价部分，借记“资本公积-股本溢价”科目，回购价格超过上述冲减“股本”及“资本公积-股本溢价”科目的部分，依次借记“盈余公积”、“利润分配-未分配利润”等科目；如果回购价格低于回购股份所对应的股本，所注销库存股的账面余额与所冲减股本的差额作为增加股本溢价处理，按回购股份所对应的股本面值，借记“股本”科目，按注销库存股的账面余额，贷记“库存股”科目，按其差额，贷记“资本公积-股本溢价”科目。

公司根据收到职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），按照职工缴纳的认股款，借记“银行存款”等科目，按照股本金额，贷记“股本”科目，按照其差额，贷记“资本公积——股本溢价”科目；同时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额，借记“库存股”科目，贷记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目。

公司未达到限制性股票解锁条件而需回购的股票，按照应支付的金额，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，贷记“银行存款”等科目；同时，按照注销的限制性股票数量相对应的股本金额，借记“股本”科目，按照注销的限制性股票数量相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，按其差额，借记“资本公

积——股本溢价”科目。公司达到限制性股票解锁条件而无需回购的股票，按照解锁股票相对应的负债的账面价值，借记“其他应付款——限制性股票回购义务”等科目，按照解锁股票相对应的库存股的账面价值，贷记“库存股”科目，如有差额，则借记或贷记“资本公积——股本溢价”科目。

(二十九) 专项储备

1、 计提标准

自 2012 年 2 月 14 日起，根据财企[2012]16 号关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，机械制造企业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以下标准平均逐月提取：

⑴营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；

⑵营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；

⑶营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；

⑷营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；

⑸营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

2、 核算方法

根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》（财会[2009]8 号）的有关规定，安全生产费用核算方法如下：

（1）按规定标准提取时，借记“制造费用”科目，贷记“专项储备——安全费”科目。

（2）企业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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

期末结余结转下期使用；期末余额不足的，超出部分补计成本费用。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）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	调增“其他应收款”2018 年末金额 456,725.00 元；调增“其他应付款”2018 年末金额 20,290,126.53 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	调减“管理费用”2018 年度金额 31,430,488.75 元。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

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）因报表项目名称变更，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”重分类至“交易性金融资产”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 10,441,950.91 元； 交易性金融资产： 增加 10,441,950.91 元。

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
（2）可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	其他流动资产： 减少 133,000,000.00 元； 交易性金融资产： 增加 133,000,000.00 元。
（3）非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度等要求变更	可供出售金融资产： 减少 12,155,625.00 元； 其他权益工具投资： 增加 12,155,625.00 元。

（3）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 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“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”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	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 68,313,485.62 元，上期金额 83,260,838.10 元；“应收账款”本期金额 320,995,559.84 元，上期金额 325,220,852.65 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 113,377,229.56 元，上期金额 44,341,005.51 元；“应付账款”本期金额 176,195,645.50 元，上期金额 195,492,497.74 元。

2、 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

五、 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和应税劳务收入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	6%、10%、16%、20%(注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2

注 1: Eurocrane Austria Holding Gmbh、RVH、RVB 和 Voith KG 的增值税率为 20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
法兰泰克重工股份有限公司	15%
诺威起重设备（苏州）有限公司	15%
苏州一桥传动设备有限公司	25%
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	25%
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	25%
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	25%
法兰泰克（苏州）智能科技有限公司	25%
浙江金锋投资有限公司	25%
浙江亿晨投资管理有限公司	25%
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED.	16.50%
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD.	17%
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	25%
Eurocrane Austria Holding Gmbh	25%
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,	25%
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	25%
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	25%
杭州国电大力机电工程有限公司	15%
杭州民诚机电工程有限公司	25%

(二) 税收优惠

1、 法兰泰克重工股份有限公司

公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201632001084，认定有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016 年至 2018 年），减按 15%税率计缴企业所得税。

2、 诺威起重设备（苏州）有限公司

公司于 2017 年 11 月 17 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201732000908，认定有效期为 3 年，根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2017 年至 2019 年），减按 15%税率计缴企业所得税。

3、 杭州国电大力机电工程有限公司

杭州国电大力机电工程有限公司于 2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局批准的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733000006，有效期自 2017 年 11 月至 2020 年 11 月止，享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%税率计缴企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	223,182.77	250,256.88
银行存款	441,327,837.01	299,152,784.01
其他货币资金	11,962,078.56	19,567,442.85
合计	453,513,098.34	318,970,483.74
其中：存放在境外的款项总额	59,463,892.82	38,584,876.89

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	9,580,094.75	12,016,673.54
履约保证金	2,381,983.81	7,550,769.31
单位结构性存款	218,667,500.00	115,000,000.00
合计	230,629,578.56	134,567,442.85

截至 2019 年 3 月 31 日，其他货币资金中人民币 2,381,983.81 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 9,580,094.75 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 7,550,769.31 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；其他货币资金中人民币 12,016,673.54 元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

其他货币资金中单位结构性存款明细如下：

2019 年 3 月 31 日

开户银行	起息日	到期日	利率%	金额
中信银行	2019-3-28	2019-5-6	3.60	10,000,000.00
中信银行	2019-2-22	2019-5-23	3.85	50,000,000.00
浦发银行	2019-3-13	2019-6-11	4.00	20,000,000.00
上海银行	2019-1-22	2020-1-21	3.85	15,000,000.00
上海银行	2019-1-15	2020-1-14	4.05	15,000,000.00
江苏银行	2019-2-20	2020-2-20	4.05	30,000,000.00
江苏银行	2019-3-1	2019-6-1	3.95	35,000,000.00
宁波银行	2019-3-20	2019-3-27	3.70	10,000,000.00
招商银行	2019-2-15	2019-5-15	2.59	13,467,000.00
招商银行	2019-3-15	2019-4-15	2.38	13,467,000.00
招商银行	2019-3-29	2019-4-8	2.30	6,733,500.00
合计				218,667,500.00

2018 年 12 月 31 日

开户银行	起息日	到期日	利率%	金额
中信银行	2018-11-21	2019-02-21	4.00	50,000,000.00
招商银行	2018-12-19	2019-03-19	3.43	10,000,000.00
中信银行	2018-11-30	2019-01-04	3.50	20,000,000.00
中信银行	2018-12-21	2019-01-23	3.50	20,000,000.00
上海银行	2018-12-06	2019-01-10	3.50	15,000,000.00
合计				115,000,000.00

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	2019 年 3 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	143,441,950.91
其中：债务工具投资	
权益工具投资	10,441,950.91
衍生金融资产	
其他	133,000,000.00

(三) 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 12 月 31 日
交易性金融资产	10,433,927.42
其中：债务工具投资	
权益工具投资	10,433,927.42
衍生金融资产	
其他	

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,528,419.52	76,168,398.75
商业承兑汇票	8,785,066.10	7,092,439.35
合计	68,313,485.62	83,260,838.10

2、 报告期各期末公司已质押的应收票据：：无

3、 报告期各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

2019 年 3 月 31 日

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	91,321,653.70	

2018 年 12 月 31 日

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	53,995,450.44	

(五) 应收账款

1、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,594,415.24	0.46	1,594,415.24	100.00	
按组合计提坏账准备	347,752,976.61	99.54	26,757,416.77	7.69	320,995,559.84
合计	349,347,391.85	100.00	28,351,832.01		320,995,559.84

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,239,074.31	99.57	27,018,221.66	7.67	325,220,852.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,527,640.56	0.43	1,527,640.56	100.00	
合计	353,766,714.87	100.00	28,545,862.22		325,220,852.65

按组合（账龄）计提坏账准备：

名称	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	260,025,876.68	13,001,293.80	5.00
1 至 2 年	63,102,543.34	6,310,254.34	10.00
2 至 3 年	16,221,365.59	3,244,273.12	20.00
3 至 4 年	2,072,656.11	1,036,328.06	50.00
4 至 5 年	2,071,857.23	1,035,928.62	50.00
5 年以上	4,258,677.66	2,129,338.83	50.00
合计	347,752,976.61	26,757,416.77	

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	267,532,736.98	13,376,636.82	5.00
1 至 2 年	59,307,722.66	5,930,772.27	10.00

名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2 至 3 年	16,628,315.91	3,325,663.18	20.00
3 至 4 年	2,190,044.64	1,095,022.32	50.00
4 至 5 年	2,257,937.23	1,128,968.62	50.00
5 年以上	4,322,316.89	2,161,158.45	50.00
合计	352,239,074.31	27,018,221.66	

2、 报告期各期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,527,640.56	66,774.68			1,594,415.24
按组合计提坏账准备	27,018,221.66	-460,804.89	200,000.00		26,757,416.77
合计	28,545,862.22	-394,030.21	200,000.00		28,351,832.01

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计	23,951,028.12	5,532,579.72	342,970.00	-2,808,356.18	27,018,221.66
单项金额不重大但单独计提		1,527,640.56			1,527,640.56
合计	23,951,028.12	7,060,220.28	342,970.00	-2,808,356.18	28,545,862.22

3、 报告期各期实际核销的应收账款情况

2018 年度

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
实际核销的应收账款		2,808,356.18

其中重要的应收账款核销情况：

2018 年度

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
核销金额第一名	货款	1,485,705.02	预计无法收回	总经理审批	否
核销金额第二名	货款	200,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
核销金额第三名	货款	179,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
合计		1,864,705.02			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	2019 年 3 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
余额第一名	29,259,224.98	8.38	1,462,961.25
余额第二名	23,946,161.32	6.85	1,197,308.07
余额第三名	16,565,830.32	4.74	828,291.52
余额第四名	9,883,452.35	2.83	494,172.62
余额第五名	8,381,940.00	2.40	419,097.00
合计	88,036,608.97	25.20	4,401,830.46

2018 年 12 月 31 日

单位名称	2018 年 12 月 31 日		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
余额第一名	18,614,079.66	5.26	930,703.98
余额第二名	15,873,379.31	4.49	793,668.97
余额第三名	11,756,700.00	3.32	587,835.00
余额第四名	10,436,122.25	2.95	521,806.11
余额第五名	9,234,891.32	2.61	461,744.57
合计	65,915,172.54	18.63	3,295,758.63

5、 报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6、 报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	36,374,281.18	96.16	37,811,034.27	93.40
1 至 2 年	1,015,388.54	2.68	1,351,963.16	3.34
2 至 3 年	197,581.50	0.52	923,542.91	2.28
3 年以上	241,483.62	0.64	398,541.62	0.98
合计	37,828,734.84	100.00	40,485,081.96	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019 年 3 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额第一名	5,978,874.58	15.81
余额第二名	3,547,245.89	9.38
余额第三名	2,449,044.66	6.47
余额第四名	2,197,995.00	5.81
余额第五名	1,691,972.50	4.47
合计	15,865,132.63	41.94

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额第一名	7,865,584.86	19.43
余额第二名	4,207,433.49	10.39
余额第三名	2,423,173.17	5.99
余额第四名	1,997,995.00	4.94
余额第五名	1,654,666.91	4.09
合计	18,148,853.43	44.84

(七) 其他应收款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	1,087,119.64	456,725.00
应收股利		
其他应收款	19,196,993.58	18,601,311.81
合计	20,284,113.22	19,058,036.81

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
定期存款	1,087,119.64	456,725.00

2、 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金或押金	13,742,986.59	12,337,932.50
备用金	7,328,106.24	7,379,585.33
住房补助借款		890,000.00
代垫款项	322,499.39	412,320.17
企业间往来	300,000.00	300,000.00
合计	21,693,592.22	21,319,838.00

（2）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 3 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	2,718,526.19			2,718,526.19
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	63,242.83			63,242.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	-285,170.38			-285,170.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,496,598.64			2,496,598.64

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,319,838.00	100.00	2,718,526.19	12.75	18,601,311.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,319,838.00	100.00	2,718,526.19		18,601,311.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,136,420.50	606,821.07	5.00
1 至 2 年	4,960,720.01	496,072.00	10.00
2 至 3 年	1,652,385.44	330,477.09	20.00

账龄	2018.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	1,393,391.06	696,695.53	50.00
4 至 5 年	696,502.66	348,251.33	50.00
5 年以上	480,418.33	240,209.17	50.00
合计	21,319,838.00	2,718,526.19	

（3）报告期各期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 3 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,718,526.19	63,242.83	-285,170.38		2,496,598.64
合计	2,718,526.19	63,242.83	-285,170.38		2,496,598.64

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	2,013,609.24	704,916.95			2,718,526.19

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额第一名	保证金	4,499,500.00	1 年以内	20.74	224,975.00
余额第二名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.61	100,000.00
余额第三名	保证金	900,000.00	2 年以内	4.15	86,000.00
余额第四名	保证金	600,000.00	1 年以内	2.77	30,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额第五名	保证金	600,000.00	1 年以内	2.77	30,000.00
合计		7,599,500.00		35.03	470,975.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余额第一名	保证金	4,499,500.00	1 年以内	21.10	224,975.00
余额第二名	保证金	1,160,000.00	2 年以内	5.44	112,000.00
余额第三名	保证金	1,000,000.00	1-2 年	4.69	100,000.00
余额第四名	保证金	600,000.00	1 年以内	2.81	30,000.00
余额第五名	保证金	600,000.00	1 年以内	2.81	30,000.00
合计		7,859,500.00		36.86	496,975.00

（5）报告期各期涉及政府补助的应收款项：无

（6）报告期各期因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

（7）报告期各期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	111,031,390.53		111,031,390.53	129,099,328.94		129,099,328.94
在产品	288,427,857.25		288,427,857.25	230,589,059.71		230,589,059.71
库存商品	36,626,579.72		36,626,579.72	26,029,720.81		26,029,720.81

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	2,356,881.26		2,356,881.26	2,006,287.12		2,006,287.12
半成品	17,130,523.42		17,130,523.42	28,876,827.56		28,876,827.56
发出商品	3,397,224.35		3,397,224.35	4,458,231.66		4,458,231.66
委托加工物资	91,174.02		91,174.02	100,617.57		100,617.57
合计	459,061,630.55		459,061,630.55	421,160,073.37		421,160,073.37

(九) 其他流动资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税留抵	559,103.45	2,872,378.99
理财产品		75,000,000.00
信托产品		80,308,252.00
合计	559,103.45	158,180,630.99

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	12,155,625.00		12,155,625.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	12,155,625.00		12,155,625.00
合计	12,155,625.00		12,155,625.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动								2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		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	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		
1. 联营企业											
苏州亚力克起重设备有限公司		450,000.00								450,000.00	
合计		450,000.00								450,000.00	

(十二) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2019 年 3 月 31 日
山东乐舱网国际物流股份有限公司	9,600,000.00
上海法兰泰克实业发展有限公司	2,555,625.00
合计	12,155,625.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1．账面原值	
（1）2017 年 12 月 31 日	6,543,599.35
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2018 年 12 月 31 日	6,543,599.35
2．累计折旧和累计摊销	
（1）2017 年 12 月 31 日	77,705.24
（2）本期增加金额	294,461.97
—计提或摊销	294,461.97
（3）本期减少金额	
（4）2018 年 12 月 31 日	372,167.21
3．减值准备	
（1）2017 年 12 月 31 日	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2018 年 12 月 31 日	
4．账面价值	
（1）2018 年 12 月 31 日账面价值	6,171,432.14
（2）2017 年 12 月 31 日账面价值	6,465,894.11

项目	房屋、建筑物
1．账面原值	
（1）2018 年 12 月 31 日	6,543,599.35
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2019 年 3 月 31 日	6,543,599.35
2．累计折旧和累计摊销	
（1）2018 年 12 月 31 日	372,167.21
（2）本期增加金额	73,615.49
—计提或摊销	73,615.49
（3）本期减少金额	
（4）2019 年 3 月 31 日	445,782.70
3．减值准备	
（1）2018 年 12 月 31 日	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）2019 年 3 月 31 日	
4．账面价值	
（1）2019 年 3 月 31 日账面价值	6,097,816.65
（2）2018 年 12 月 31 日账面价值	6,171,432.14

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	227,561,106.56	228,045,436.92
固定资产清理		
合计	227,561,106.56	228,045,436.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2017 年 12 月 31 日	163,542,335.31	53,422,058.45	8,401,692.07	6,923,239.76	15,009,373.86	247,298,699.45
（2）本期增加金额	19,735,601.67	41,111,103.60	699,614.83	829,861.60	6,922,322.55	69,298,504.25
—购置	517,294.27	38,616,386.42	699,614.83	829,861.60	1,673,837.37	42,336,994.49
—企业合并增加	19,218,307.40	2,494,717.18			5,248,485.18	26,961,509.76
（3）本期减少金额		107,692.31	389,085.00	61,507.96		558,285.27
—处置或报废		107,692.31	389,085.00	61,507.96		558,285.27
（4）2018 年 12 月 31 日	183,277,936.98	94,425,469.74	8,712,221.90	7,691,593.40	21,931,696.41	316,038,918.43
2．累计折旧						
（1）2017 年 12 月 31 日	29,812,920.58	20,389,339.40	6,451,725.14	4,469,742.55	9,700,514.84	70,824,242.51
（2）本期增加金额	7,550,825.35	6,368,065.04	671,520.05	1,048,583.45	2,030,065.81	17,669,059.70
—计提	7,550,825.35	6,368,065.04	671,520.05	1,048,583.45	2,030,065.81	17,669,059.70
（3）本期减少金额		76,027.85	368,435.70	55,357.15		499,820.70
—处置或报废		76,027.85	368,435.70	55,357.15		499,820.70
（4）2018 年 12 月 31 日	37,363,745.93	26,681,376.59	6,754,809.49	5,462,968.85	11,730,580.65	87,993,481.51
3．减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
（1）2017 年 12 月 31 日						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2018 年 12 月 31 日						
4．账面价值						
（1）2018 年 12 月 31 日账面价值	145,914,191.05	67,744,093.15	1,957,412.41	2,228,624.55	10,201,115.76	228,045,436.92
（2）2017 年 12 月 31 日账面价值	133,729,414.73	33,032,719.05	1,949,966.93	2,453,497.21	5,308,859.02	176,474,456.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2018 年 12 月 31 日	183,277,936.98	94,425,469.74	8,712,221.90	7,691,593.40	21,931,696.41	316,038,918.43
（2）本期增加金额	-701,893.23	5,231,028.17		130,668.95	296,099.40	4,955,903.29
—购置		1,592,936.35		130,668.95	487,785.19	2,211,390.49
—在建工程转入		3,722,783.95				3,722,783.95
—外币报表折算	-701,893.23	-84,692.13			-191,685.79	-978,271.15
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2019 年 3 月 31 日	182,576,043.75	99,656,497.91	8,712,221.90	7,822,262.35	22,227,795.81	320,994,821.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
2．累计折旧						
（1）2018 年 12 月 31 日	37,363,745.93	26,681,376.59	6,754,809.49	5,462,968.85	11,730,580.65	87,993,481.51
（2）本期增加金额	1,893,366.15	2,831,021.71	154,254.49	211,024.60	350,566.70	5,440,233.65
—计提	1,893,366.15	2,831,021.71	154,254.49	211,024.60	350,566.70	5,440,233.65
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）2019 年 3 月 31 日	39,257,112.08	29,512,398.30	6,909,063.98	5,673,993.45	12,081,147.35	93,433,715.16
3．减值准备						
（1）2018 年 12 月 31 日						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2019 年 3 月 31 日						
4．账面价值						
（1）2019 年 3 月 31 日账面价值	143,318,931.67	70,144,099.61	1,803,157.92	2,148,268.90	10,146,648.46	227,561,106.56
（2）2018 年 12 月 31 日账面价值	145,914,191.05	67,744,093.15	1,957,412.41	2,228,624.55	10,201,115.76	228,045,436.92

3、 报告期各期末暂时闲置的固定资产：无

4、 报告期各期通过融资租赁租入的固定资产情况：无

5、 报告期各期通过经营租赁租出的固定资产情况：无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	24,728,921.82	23,711,437.50
工程物资		
合计	24,728,921.82	23,711,437.50

2、 在建工程情况

项目	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期厂房 2#	17,621,866.52		17,621,866.52	13,000,706.64		13,000,706.64
三期综合楼	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
在安装设备	714,303.12		714,303.12	4,099,468.30		4,099,468.30
远程监控系统控制软件	528,301.89		528,301.89	528,301.89		528,301.89
喷砂机	5,764,450.29		5,764,450.29	5,982,960.67		5,982,960.67
合计	24,728,921.82		24,728,921.82	23,711,437.50		23,711,437.50

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

2018 年度

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房 2#		771,758.47	12,228,948.17			13,000,706.64		施工建设中				募股资金和其他来源
喷砂机			5,982,960.67			5,982,960.67		施工建设中				自有资金
在安装设备		83,924.95	4,015,543.35			4,099,468.30		施工建设中				募股资金和其他来源
合计		855,683.42	22,227,452.19			23,083,135.61						

2019 年 1-3 月

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 3 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期厂房 2#		13,000,706.64	4,621,159.88			17,621,866.52		施工建设中				募股资金和其他来源

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 3 月 31 日	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
喷砂机		5,982,960.67		218,510.38		5,764,450.29		施工建设中				自有资金
在安装设备		4,099,468.30	119,108.39	3,504,273.57		714,303.12		施工建设中				募股资金和其他来源
合计		23,083,135.61	4,740,268.27	3,722,783.95		24,100,619.93						

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2017 年 12 月 31 日	70,605,930.61	2,075,035.18	72,680,965.79
（2）本期增加金额	161,293.68	911,629.38	1,072,923.06
—购置	161,293.68	661,222.04	822,515.72
—企业合并增加		250,407.34	250,407.34
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018 年 12 月 31 日	70,767,224.29	2,986,664.56	73,753,888.85
2．累计摊销			
（1）2017 年 12 月 31 日	7,024,663.57	826,647.19	7,851,310.76
（2）本期增加金额	1,450,005.77	246,920.21	1,696,925.98
—计提	1,450,005.77	246,920.21	1,696,925.98
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018 年 12 月 31 日	8,474,669.34	1,073,567.40	9,548,236.74
3．减值准备			
（1）2017 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2018 年 12 月 31 日			
4．账面价值			
（1）2018 年 12 月 31 日账面价值	62,292,554.95	1,913,097.16	64,205,652.11
（2）2017 年 12 月 31 日账面价值	63,581,267.04	1,248,387.99	64,829,655.03

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%。

项目	土地使用权	软件	合计
1．账面原值			
（1）2018 年 12 月 31 日	70,767,224.29	2,986,664.56	73,753,888.85
（2）本期增加金额		97,233.91	97,233.91
—购置		106,379.31	106,379.31
—外币报表折算		-9,145.40	-9,145.40
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019 年 3 月 31 日	70,767,224.29	3,083,898.47	73,851,122.76
2．累计摊销			
（1）2018 年 12 月 31 日	8,474,669.34	1,073,567.40	9,548,236.74
（2）本期增加金额	362,760.15	69,981.85	432,742.00
—计提	362,760.15	69,981.85	432,742.00
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019 年 3 月 31 日	8,837,429.49	1,143,549.25	9,980,978.74
3．减值准备			
（1）2018 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2019 年 3 月 31 日			
4．账面价值			
（1）2019 年 3 月 31 日账面价值	61,929,794.80	1,940,349.22	63,870,144.02
（2）2018 年 12 月 31 日账面价值	62,292,554.95	1,913,097.16	64,205,652.11

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%。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十七) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加（企业合并）	本期减少（处置）	2018 年 12 月 31 日
杭州国电、杭州民诚	143,457,214.20			143,457,214.20
RVH、RVB 和 Voith KG		348,062,045.68		348,062,045.68
合计	143,457,214.20	348,062,045.68		491,519,259.88

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本期增加（企业合并）	本期减少（处置）	2019 年 3 月 31 日
杭州国电、杭州民诚	143,457,214.20			143,457,214.20
RVH、RVB 和 Voith KG	348,062,045.68			348,062,045.68
合计	491,519,259.88			491,519,259.88

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司通过收购 Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.（以下简称“RVH”“RVH”）、Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H. （以下简称“RVB”），最终实现间接对 Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.，（以下简称“Voith KG”）100%并购，收购价格为 4,900 万欧元，约合人民币 384,517,700.00 元。合并日，被收购方可辨认净资产为人民币 36,455,654.32 元，形成商誉人民币 348,062,045.68 元。

与商誉有关的资产组包含固定资产账面净值 343.58 万欧元，在建工程账面值 76.24 万欧元，无形资产账面净值 3.19 万欧元，商誉账面值 4,435.44 万欧元，资产组账面值合计 4,858.45 万欧元。

3、 商誉减值测试过程、关键参数

资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。本公司首先计量测试资产预计未来现金流量的现值。预计未来现金流量现值时关键参数如下：

关键参数	相关内容
预测期	2019 年至 2023 年，2024 年及以后属于稳定期
预测期增长率	2019 年至 2020 年增长率 5%；2021 年至 2022 年增长率 3%；2023 年增长率 2%
稳定期增长率	稳定期增长率 0.00%
利润率	营业毛利率 24.50%-25.00%
折现率（税前）	根据加权平均资本成本（税前）计量 12.80%

经测试，本公司收购 Ruth Voith Holding GmbH 和 Ruth Voith Beteiligung GmbH 100%股权所形成的包含商誉的资产组在 2018 年 12 月 31 日的可收回金额（预计未来现金流量的现值）超过资产组账面值。

4、 商誉减值测试的影响

经减值测试，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司预计 RVH、和 RVB 和 Voith KG 可收回金额高于其资产组或资产组组合账面价值，且未发现有明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十八) 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018 年 12 月 31 日
办公室装修		350,509.75	80,227.76		270,281.99
顾问费	483,018.82		241,509.48		241,509.34
喷漆房改造	407,169.99	132,478.64	183,760.68		355,887.95
卧式加工中心		112,068.96	21,791.21		90,277.75
合计	890,188.81	595,057.35	527,289.13		957,957.03

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 3 月 31 日
办公室装修	270,281.99		30,085.41		240,196.58
顾问费	241,509.34		60,377.37		181,131.97
喷漆房改造	355,887.95		45,940.17		309,947.78
卧式加工中心	90,277.75		65,973.39		24,304.36
合计	957,957.03		202,376.34		755,580.69

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	27,799,473.83	4,174,484.16	27,903,477.18	4,188,444.64
递延收益	11,314,329.47	1,697,149.42	11,518,026.06	1,727,703.91
合计	39,113,803.30	5,871,633.58	39,421,503.24	5,916,148.55

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	80,000,000.00	50,000,000.00

(二十一) 应付票据

种类	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	90,759,596.03	27,628,798.85
商业承兑汇票	22,617,633.53	16,712,206.66
合计	113,377,229.56	44,341,005.51

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	146,454,218.23	163,884,119.73
1 年以上	29,741,427.27	31,608,378.01
合计	176,195,645.50	195,492,497.74

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2019 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江东华信息控制技术有限公司	13,623,247.86	合同尚在执行中，逐步支付

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江东华信息控制技术有限公司	13,623,247.86	合同尚在执行中，逐步支付

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	481,110,984.13	381,489,892.21

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
余额第一名	4,815,513.49	客户厂房尚未构建，项目暂停
余额第二名	4,734,300.00	客户资金周转困难，项目暂停
余额第三名	3,399,520.00	客户厂房尚未建成，产品尚未交付
余额第四名	2,453,793.10	尚未完成安装、调试
合计	15,403,126.59	

项目	2018 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
余额第一名	4,815,513.49	客户厂房尚未构建，项目暂停
余额第二名	4,734,300.00	客户资金周转困难，项目暂停
余额第三名	3,720,000.00	尚未完成安装、调试
余额第四名	3,399,520.00	客户厂房尚未建成，产品尚未交付
合计	16,669,333.49	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,474,721.83	140,759,439.55	92,780,349.14	56,453,812.24
离职后福利-设定提存计划		5,883,491.96	5,883,491.96	
合计	8,474,721.83	146,642,931.51	98,663,841.10	56,453,812.24

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
短期薪酬	56,453,812.24	40,629,994.88	55,263,191.44	41,820,615.68
离职后福利-设定提存计划		1,428,242.21	1,428,242.21	
合计	56,453,812.24	42,058,237.09	56,691,433.65	41,820,615.68

2、 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,474,721.83	131,236,197.69	83,257,107.28	56,453,812.24
（2）职工福利费		3,468,390.04	3,468,390.04	
（3）社会保险费		3,009,790.42	3,009,790.42	
其中：医疗保险费		2,436,642.73	2,436,642.73	
工伤保险费		324,305.52	324,305.52	
生育保险费		248,842.17	248,842.17	
（4）住房公积金		2,084,431.17	2,084,431.17	
（5）工会经费和职工教育经费		960,630.23	960,630.23	
合计	8,474,721.83	140,759,439.55	92,780,349.14	56,453,812.24

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
（1）工资、奖金、津贴和补贴	56,453,812.24	33,924,735.60	48,557,932.16	41,820,615.68
（2）职工福利费		1,155,726.00	1,155,726.00	
（3）社会保险费		720,682.49	720,682.49	
其中：医疗保险费		581,408.14	581,408.14	
工伤保险费		79,512.25	79,512.25	
生育保险费		59,762.10	59,762.10	
（4）住房公积金		700,630.26	700,630.26	
（5）工会经费和职工教育经费		109,863.07	109,863.07	
（6）其他		4,018,357.46	4,018,357.46	
合计	56,453,812.24	40,629,994.88	55,263,191.44	41,820,615.68

3、 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,628,735.02	5,628,735.02	
失业保险费		254,756.94	254,756.94	
合计		5,883,491.96	5,883,491.96	

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
基本养老保险		1,366,169.64	1,366,169.64	
失业保险费		62,072.57	62,072.57	
合计		1,428,242.21	1,428,242.21	

(二十五) 应交税费

税费项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	22,658,311.44	16,370,591.69
企业所得税	24,027,478.50	24,415,095.97
个人所得税	2,382,740.12	3,004,192.60
城市维护建设税	1,090,661.67	453,933.81
房产税	125,066.15	125,066.15
教育费附加	987,927.14	372,534.60
土地使用税	55,824.56	63,351.53
印花税	9,510.20	10,382.80
其他	31,697.63	87,003.24
合计	51,369,217.41	44,902,152.39

(二十六) 其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	1,029,740.95	290,126.53
应付股利		20,000,000.00
其他应付款	206,715,035.52	206,466,618.95
合计	207,744,776.47	226,756,745.48

1、 应付利息

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款利息	1,029,740.95	290,126.53

2、 应付股利

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利		20,000,000.00

说明：2018 年 12 月 31 日应付股利系杭州国电大力机电工程有限公司向原股东分配的股利。

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	2,042,200.00	1,475,000.00
费用款项	954,110.01	1,275,386.94
代收代付款项	147,725.51	145,232.01
限制性股票激励回购义务	15,471,000.00	15,471,000.00
应付股权款	188,100,000.00	188,100,000.00
合计	206,715,035.52	206,466,618.95

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	22,228,458.00	23,071,062.00

(二十八) 长期借款

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押、保证借款	200,056,122.00	207,639,558.00
抵押借款		30,000,000.00
合计	200,056,122.00	237,639,558.00

(二十九) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
遣散准备金	21,379,444.31	22,189,865.14

(三十) 预计负债

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
产品质量保证	3,545,968.30	3,680,383.70

(三十一) 递延收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	12,332,812.42	20,365.08	814,786.36	11,538,391.14	递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日	形成原因
政府补助	11,538,391.14		204,440.37	11,333,950.77	递延收益

递延收益说明：本公司收到补助款为房屋建造配套设施补贴，因此在对应的房屋及建筑物已转为固定资产的前提下，按房屋及建筑物的摊销年限 20 年进行等额摊销。涉及政府补助的项目：

负债项目	2017 年 12 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 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
一期厂房配套补助	730,695.93		64,950.76		665,745.17	与资产相关
三期厂房配套补助	10,361,692.63		668,496.32		9,693,196.31	与资产相关
二期厂房配套补助	1,240,423.86		81,339.28		1,159,084.58	与资产相关
上奥地利州经济刺激计划		20,365.08			20,365.08	与资产相关
合计	12,332,812.42	20,365.08	814,786.36		11,538,391.14	

负债项目	2018 年 12 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	2019 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相关
一期厂房配套补助	665,745.17		16,237.69		649,507.48	与资产相关
三期厂房配套补助	9,693,196.31		167,124.08		9,526,072.23	与资产相关
二期厂房配套补助	1,159,084.58		20,334.82		1,138,749.76	与资产相关
上奥地利州经济刺激计划	20,365.08			-743.78	19,621.30	与资产相关
合计	11,538,391.14		203,696.59	-743.78	11,333,950.77	

其他说明：

⑴2009 年 3 月，根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克起重机械（苏州）有限公司基础设施配套补贴资金的通知》，本公司于 2009 年 9 月收到 1,299,015.00 元一期基础设施配套费；

⑵2011 年 12 月，根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克起重机械（苏州）有限公司基础设施配套补贴资金的通知》，本公司于 2012 年 1 月收到 13,369,926.00 元三期基础设施配套费；

⑶2013 年 4 月，根据江苏吴江汾湖经济开发区管理委员会下达的《关于支付法兰泰克重工股份有限公司基础设施配套补贴资金的通知》，本公司于 2013 年 4 月收到 1,626,785.40 元二期基础设施配套费。

(三十二) 股本

项目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00	2,342,000.00		48,702,600.00	-65,000.00	50,979,600.00	210,979,600.00

本期股本增减变动的说明：

1、2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2018 年 4 月 26 日为授予日，向 66 名激励对象授予 2,342,000 股限制性股票，授予价格为 6.83 元/股，认购款总额为 15,995,860.00 元，其中 2,342,000.00 元记入“股本”，股本溢价 13,653,860.00 元记入“资本公积-资本溢价”。本次新增注册资本（股本）由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZA14473 号验资报告。2018 年 5 月 30 日，公司 2018 年股权激励计划限售股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。本次登记完成后，公司注册资本由 160,000,000 元变更为 162,342,000 元。

2、2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共转增 48,702,600 股，转增后公司总股本变更为 211,044,600 股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由 2,342,000 股调整为 3,044,600 股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由 6.75 元/股调整为 5.19 元/股。

3、2018 年 9 月 13 日，激励对象接峰因离职已不符合激励条件，公司回购注销其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 65,000 股，回购价格为 5.19 元/股，减少股本 65,000.00 元。调整后，公司股权激励对象总数由 66 人调整为 65 人，授予但尚未解锁的限制性股票数量由 3,044,600 股调整为 2,979,600 股。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（－）					2019 年 3 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	210,979,600.00						210,979,600.00

(三十三) 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	363,282,161.09	20,654,640.00	48,702,600.00	335,234,201.09

增减变动情况、变动原因说明：

1、2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2018 年 4 月 26 日为授予日，向 66 名激励对象授予 2,342,000 股限制性股票，授予价格为 6.83 元/股，认购款总额为 15,995,860.00 元，其中人民币 2,342,000.00 元记入“股本”，股本溢价人民币 13,653,860.00 元记入“资本公积-资本溢价”。本次新增注册资本（股本）由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2018]第 ZA14473 号验资报告。2018 年 5 月 30 日，公司 2018 年股权激励计划限售股股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。本次登记完成后，公司注册资本由 160,000,000 元变更为 162,342,000 元。

2、2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共转增 48,702,600 股，本次分配后公司总股本变更为 211,044,600 股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由 2,342,000 股调整为 3,044,600 股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由 6.75 元/股调整为 5.19 元/股。

3、2018 年 9 月 13 日，激励对象接峰因离职已不符合激励条件，公司回购注销其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 65,000 股，回购价格为 5.19 元/股，减少“股本”65,000.00 元，减少“资本公积-资本溢价”272,500.00 元。调整后，公司股权激励对象总数由 66 人调整为 65 人，授予但尚未解锁的限制性股票数量由 3,044,600 股调整为 2,979,600 股。

4、公司预计限制性股票解锁条件能够达成，本期确认限制性股票股份支付费用 7,273,280.00 元计入“资本公积-资本溢价”。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	335,234,201.09	2,727,480.00		337,961,681.09

增减变动情况、变动原因说明：

1、公司预计限制性股票解锁条件能够达成，本期确认限制性股票股份支付费用 2,727,480.00 元计入“资本公积-资本溢价”。

(三十四) 库存股

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
限制性股票激励回购义务		15,995,860.00	524,860.00	15,471,000.00

库存股变动说明：

1、2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2018 年 4 月 26 日为授予日，向 66 名激励对象授予 2,342,000 股限制性股票，授予价格为 6.83 元/股，认购款总额为 15,995,860.00 元，其中人民币 2,342,000.00 元记入“股本”，股本溢价人民币 13,653,860.00 元记入“资本公积-资本溢价”。同时，就回购义务确认负债（作收购库存股处理），按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格增加“库存股”和相关负债 15,995,860.00 元。

2、2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共转增 48,702,600 股，本次分配后公司总股本变更为 211,044,600 股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由 2,342,000 股调整为 3,044,600 股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由 6.75 元/股调整为 5.19 元/股。分配给限制性股票持有者的现金股利减少“库存股”和相关负债 187,360.00 元。

3、2018 年 9 月 13 日，激励对象接峰因离职已不符合激励条件，公司回购注销其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 65,000 股，回购价格为 5.19 元/股，减少“股本”65,000.00 元，减少“资本公积-资本溢价”272,500.00 元，减少“库存股”337,500.00 元。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
限制性股票激励回购义务	15,471,000.00			15,471,000.00

(三十五) 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日	本期发生额					2018 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益		-943,956.26			-943,956.26		-943,956.26
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		-943,956.26			-943,956.26		-943,956.26
其他综合收益合计		-943,956.26			-943,956.26		-943,956.26

项目	2018 年 12 月 31 日	本期金额					期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-943,956.26	7,075,719.19			7,075,719.19		6,131,762.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	-943,956.26	7,075,719.19			7,075,719.19		6,131,762.93
其他综合收益合计	-943,956.26	7,075,719.19			7,075,719.19		6,131,762.93

(三十六) 专项储备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
安全生产费	9,921,803.35	4,896,637.17	2,764,906.66	12,053,533.86

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
安全生产费	12,053,533.86	1,068,249.36	262,365.50	12,859,417.72

专项储备情况说明：

1、本公司依据企业安全生产费用提取和使用管理办法，财企【2012】16 号文的规定，以机械制造业的比例标准，即以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取计提安全生产使用费。

2、本公司列计提的安全生产费用于设备及人员的安全生产事项。

(三十七) 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积	32,128,393.59	4,874,614.61		37,003,008.20

盈余公积说明：根据公司章程规定按 2018 年度实现的净利润计提 10%的法定盈余公积。

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 3 月 31 日
法定盈余公积	37,003,008.20			37,003,008.20

(三十八) 未分配利润

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
调整前上期末未分配利润	314,708,413.52	256,285,363.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
调整后年初未分配利润	314,708,413.52	256,285,363.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,139,928.71	76,285,024.68
减：提取法定盈余公积		4,874,614.61
应付普通股股利		12,987,360.00
期末未分配利润	318,848,342.23	314,708,413.52

说明：2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股。

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,990,040.36	151,428,904.22	841,785,133.06	622,225,789.78
其他业务	101,649.39	73,615.49	845,259.63	294,461.97
合计	199,091,689.75	151,502,519.71	842,630,392.69	622,520,251.75

(四十) 税金及附加

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
城建税	1,319,969.04	1,910,154.35
教育费附加	1,231,911.19	1,722,859.67
房产税	378,347.63	1,547,441.16
土地使用税	161,317.32	742,978.52
印花税	106,883.30	351,627.60
其他	48,611.99	263,156.39
合计	3,247,040.47	6,538,217.69

(四十一) 销售费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
运输费	3,817,135.44	14,133,621.44
工资薪金	4,710,658.76	13,128,879.92
售后服务费	760,584.91	8,196,481.51
差旅费	1,327,506.38	4,108,804.28
业务招待费	477,031.26	1,674,347.44
招标费	205,127.86	589,079.92
租赁费	372,909.64	978,549.55
广告费	570,888.50	1,517,199.58
包装费	217,131.05	1,671,393.09
汽车费	84,778.68	565,339.34
办公费	103,649.20	405,578.42
代理报关费	216,127.84	620,669.31
监检费	18,882.00	390,395.46
其他	2,084,166.00	2,410,425.99
合计	14,966,577.52	50,390,765.25

(四十二) 管理费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
工资薪金	3,830,579.32	22,526,918.19
折旧与摊销	1,168,009.25	4,319,845.85
咨询服务费	4,892,815.50	6,488,345.53
办公费	1,037,744.82	2,739,725.99
差旅费	675,775.41	2,050,016.88
汽车费	282,912.97	845,114.90
安保费	217,381.32	986,103.47
业务招待费	899,136.18	1,348,617.45
通讯费	92,079.85	571,578.42
股份支付	2,727,480.00	7,273,280.00

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
其他	2,064,395.13	4,251,719.45
合计	17,888,309.75	53,401,266.13

(四十三) 研发费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
工资薪金	3,551,266.15	15,731,497.95
折旧与摊销	349,348.98	1,643,914.79
研发材料	1,347,033.13	10,354,984.67
办公费	298,499.66	832,407.90
差旅费	145,087.78	489,211.45
其他	124,826.96	2,378,471.99
合计	5,816,062.66	31,430,488.75

(四十四) 财务费用

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
利息费用	3,950,915.93	4,273,999.10
减：利息收入	1,880,520.36	7,964,265.08
汇兑损益	-124,888.68	-5,482,179.58
其他	486,083.58	456,306.90
合计	2,431,590.47	-8,716,138.66

(四十五) 其他收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
政府补助	1,464,555.59	4,268,544.85

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
二期配套设施补助	20,334.82	81,339.28	与资产相关
一期配套设施补助	16,237.69	64,950.76	与资产相关
三期配套设施补助	167,124.08	668,496.32	与资产相关
工业转型升级扶持资金补助	450,000.00	950,000.00	与收益相关
地税返还个人所得税		60,580.79	与收益相关
专利专项资助经费	20,700.00	66,500.00	与收益相关
产业发展扶持资金	770,159.00	716,199.00	与收益相关
高新技术产品奖励经费		60,000.00	与收益相关
科技奖励经费		142,000.00	与收益相关
先进制造业基地专项资金		600,000.00	与收益相关
稳岗补贴		196,616.70	与收益相关
外贸稳增长专项资金		40,000.00	与收益相关
商务发展奖励资金	20,000.00	21,400.00	与收益相关
科技金融专项资金		112,300.00	与收益相关
国家知识产权运营资金		100,000.00	与收益相关
省级商务发展切块资金		50,000.00	与收益相关
科学技术进步奖奖励		20,000.00	与收益相关
专利奖励		16,000.00	与收益相关
标准制定奖励		200,000.00	与收益相关
人才奖励基金		102,162.00	与收益相关
合计	1,464,555.59	4,268,544.85	

(四十六) 投资收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
理财及信托产品投资收益	2,473,013.69	9,819,548.46

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-3 月	2018 年度
交易性金融资产	394,619.67	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

(四十八) 信用减值损失

项目	2019 年 1-3 月
应收账款坏账损失	275,082.32
其他应收款坏账损失	221,350.17
合计	496,432.49

(四十九) 资产减值损失

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
坏账损失		-7,765,137.23

(五十) 资产处置收益

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
处置未划分为持有待售的长期资产的利得		17,028.28
处置未划分为持有待售的长期资产的损失		-30,153.06
合计		-13,124.78

(五十一) 营业外收入

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
政府补助		1,000,000.00
其他	84,474.90	1,275,300.80
合计	84,474.90	2,275,300.80

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	与资产相关/与收益相关
上市奖励费		1,000,000.00	与收益相关

(五十二) 营业外支出

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
对外捐赠	200,000.00	200,000.00
其他	27,260.80	445,893.43
合计	227,260.80	645,893.43

(五十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
当期所得税费用	3,542,148.57	15,443,569.22
递延所得税费用	44,514.97	-176,593.06
合计	3,586,663.54	15,266,976.16

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	230,629,578.56	134,567,442.85	单位结构性存款、银行承兑汇票保证金、履约保证金
固定资产	48,855,648.43	49,665,492.52	抵押
无形资产	38,449,312.51	38,676,924.03	抵押
长期股权投资	2,839,635.45	2,947,276.22	质押（RVH 对 Voith KG 的投资）
可供出售金融资产	149,454.47	155,119.78	质押（RVB 对 Voith KG 的投资）
合计	320,923,629.42	226,012,255.40	

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2018 年度

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	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
RVB、RVH、Voith KG	2018.12.31	384,517,700.00	100.00	收购	2018.12.31	注	0.00	0.00

购买日的确定依据：

1、经 2018 年 9 月 11 日召开的第三届董事会第三次会议审议、2018 年 9 月 28 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《收关于收购股权的议案》，同意新设法兰泰克奥地利控股公司作为收购主体，出资 4900 万欧元，收购 RVB 和 RVH 两家公司 100%股权，最终实现间接对 Voith KG 的并购。

2、2018 年 11 月 30 日，本公司支付收购款 1960 万欧元， 2018 年 12 月 3 日支付剩余收购款 2940 万欧元。

3、2018 年 12 月 31 日，参与合并各方办理完成了必要的财产权交接手续。

4、至此，本公司控制了 RVB、RVH 和 Voith KG 的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

2019 年 1-3 月

未发生非同一控制下企业合并

2、 合并成本及商誉

	RVB、RVH、Voith KG
合并成本	
—现金	384,517,700.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	384,517,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,455,654.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	348,062,045.68

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	RVB、RVH、Voith KG	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	198,223,095.09	194,885,377.87
货币资金	27,346,981.77	27,346,981.77
以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融资产	10,433,927.42	10,433,927.42
应收票据及应收账款	37,412,997.00	34,091,088.64
预付款项	683,350.26	683,350.26
其他应收款	316,176.43	300,367.57
存货	88,834,784.44	88,834,784.44
固定资产	26,961,509.76	26,961,509.76
在建工程	5,982,960.67	5,982,960.67
无形资产	250,407.34	250,407.34
负债：	161,767,440.77	161,767,440.77
应付票据及应付账款	16,503,808.87	16,503,808.87
预收款项	65,742,109.25	65,742,109.25

	RVB、RVH、Voith KG	
	购买日公允价值	购买日账面价值
应付职工薪酬	35,417,076.19	35,417,076.19
应交税费	17,716,400.74	17,716,400.74
其他应付款	497,431.80	497,431.80
长期应付职工薪酬	22,189,865.14	22,189,865.14
预计负债	3,680,383.70	3,680,383.70
递延收益	20,365.08	20,365.08
净资产	36,455,654.32	33,117,937.10
减：少数股东权益		
取得的净资产	36,455,654.32	33,117,937.10

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以购买日被投资单位各可辨认资产、负债账面价值为基础，确认购买日各可辨认资产、负债公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

2018 年度新设 2 家子公司，具体如下：

公司名称	公司类型	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	有限责任公司	陈奕斌	500 万元	60.00%	60.00%
Eurocrane Austria Holding Gmbh	有限责任公司	Dr.Hannes Martin Meissner	3.50 万欧元	100.00%	100.00%

2019 年 1-3 月注销 1 家子公司，具体如下：

公司名称	公司类型	法定代表人	注册资本	持股比例	表决权比例
法兰泰克（苏州）智能科技有限公司	有限责任公司	金红萍	5,000 万元	100.00%	100.00%

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

2018 年 12 月 31 日

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	
诺威起重设备（苏州）有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州一桥传动设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	60.00		新设
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	广东省深圳	广东省深圳	机械制造业	100.00		新设
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
法兰泰克（苏州）智能科技有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	制造业	100.00		新设
浙江金锋投资有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
浙江亿晨投资管理有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	技术开发、贸易、投资、咨询、管理、培训、信息服务	100.00		新设
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资、贸易	100.00		新设
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	批发和零售业	60.00		新设

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	
EUROCRANE Austria Holding Gmbh	奥地利	奥地利	投资		100.00	新设
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	机械制造业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州国电大力机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业	75.00		非同一控制下企业合并
杭州民诚机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业		75.00	非同一控制下企业合并

其他说明：

（1）一桥传动设立时公司章程约定本公司出资比例为 60%，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已足额缴纳认缴的出资额人民币 480.00 万元，另两位自然人股东尚未出资。

（2）法兰泰克（苏州）智能科技有限公司经决议解散，于 2019 年 2 月 22 日予以注销。

2019 年 3 月 31 日

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	
诺威起重设备（苏州）有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州一桥传动设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	60.00		新设

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	
法兰泰克起重设备（深圳）有限公司	广东省深圳	广东省深圳	机械制造业	100.00		新设
法兰泰克（苏州）智能装备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
法兰泰克（天津）智能科技有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业	100.00		新设
浙江金锋投资有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
浙江亿晨投资管理有限公司	浙江省宁波	浙江省宁波	租赁和商务服务业	100.00		新设
EUROCRANE INTERNATIONAL LIMITED	香港	香港	技术开发、贸易、投资、咨询、管理、培训、信息服务	100.00		新设
EUROCRANE (SINGAPORE) HOLDING PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资、贸易	100.00		新设
法兰泰克(苏州)工程设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	批发和零售业	60.00		新设
EUROCRANE Austria Holding Gmbh	奥地利	奥地利	投资		100.00	新设
Voith-Werke Ing.A.Fritz Voith Gesellschaft m.b.H. & Co.KG.,	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith HoldingGesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	投资		100.00	非同一控制下企业合并
Ruth Voith, Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	奥地利	奥地利	机械制造业		100.00	非同一控制下企业合并
杭州国电大力机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业	75.00		非同一控制下企业合并
杭州民诚机电工程有限公司	浙江省杭州	浙江省杭州	机械制造业		75.00	非同一控制下企业合并

其他说明：

（1）一桥传动设立时公司章程约定本公司出资比例为 60%，截止 2019 年 3 月 31 日，本公司已足额缴纳认缴的出资额人民币 480.00 万元，另两位自然人股东尚未出资。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州亚力克起重设备有限公司	江苏省苏州	江苏省苏州	机械制造业	45.00		权益法

2、 联营企业的财务信息

	2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
联营企业：		
投资账面价值	450,000.00	
下列各项按持股比例计算的数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

九、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临项目尾款导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并以此制定合同中的付款条件。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长、短期借款。公司的政策是较低的浮动利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用长、短期借款的期限转换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于随着出口比例的快速增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。一方面公司产品在国际市场中主要以美元计价，在销售价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄。提高售价则会影响公司产品的市场竞争力，造成销售量的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。

（3）其他价格风险

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的权益工具投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：金红萍及陶峰华夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江市汾湖镇芦墟铭泰金属制品厂	受监事的配偶控制的公司
上海钢银电子商务股份有限公司	该公司母公司的高级管理人员为本公司的董事

说明：本公司前任董事游绍诚在上海钢银电子商务股份有限公司母公司任高级管理人员，2017 年 9 月 29 日从上海钢银电子商务股份有限公司母公司离职。截至 2018 年 9 月 28 日已满 12 个月，因此 2018 年 9 月 28 日之后发生的交易，不再作为关联方交易情况披露。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-3 月	2018 年度
吴江市汾湖镇芦墟铭泰金属制品厂	商品	1,472,786.35	3,474,341.71
上海钢银电子商务股份有限公司	商品		6,765,812.21
合计		1,472,786.35	10,240,153.92

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-3 月	2018 年度
陶峰华	经营租赁	45,000.00	180,000.00

关联租赁情况说明：本公司的分公司向实际控制人之一陶峰华承租浦东新区晨晖路 377 弄 148 号作为经营场所。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
EUROCRANE Austria Holding Gmbh	2,940 万欧元	2018/11/27	2025/11/27	否
诺威起重设备（苏州）有限公司	1,170.30 万元	2018/7/10	2019/7/9	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
诺威起重设备（苏州）有限公司 上海志享投资管理有限公司 金红萍及陶峰华夫妇	110,000,000.00	2015/5/27	2019/3/14	否
金红萍及陶峰华夫妇	150,000,000.00 授信合同项下全部债务	2014/4/10	2021/4/9	否

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款			
	吴江市汾湖镇芦墟铭泰金属制品厂	1,661,137.73	2,106,736.74

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度
公司授予的各项权益工具总额	无	限制性股票 3,044,600.00 股
公司行权的各项权益工具总额	无	无
公司失效的各项权益工具总额	无	限制性股票 65,000.00 股

股份支付情况说明：

1、股权激励计划的总体情况

2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以 2018 年 4 月 26 日为授予日，向 66 名激励对象授予 2,342,000 股限制性股票，授予价格为 6.83 元/股。

2018 年 5 月 25 日，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，以方案实施前的总股本 162,342,000 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.08 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共转增 48,702,600 股，转增后公司总股本变更为 211,044,600 股。根据此次董事会《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司限制性股票授予数量由 2,342,000 股调整为 3,044,600 股，每一位激励对象获授的股份数量相应调整；限制性股票的授予价格由 6.75 元/股调整为 5.19 元/股。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完成之日止，最长不超过 48 个月。激励计划限制性股票限售期为自限制性股票授予之日起 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。

激励计划授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第一次解除限售	自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售比例
第二次解除限售	自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解除限售	自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

激励对象只有在规定的考核年度内达到公司业绩目标，且个人绩效考核结果为“合格”以上（含“合格”），才可按照激励计划的相关规定对该解锁期内所获授的对应比例限制性股票申请解锁。限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购注销。

2、本期限制性股票回购注销情况

2018 年 9 月 11 日，公司召开第三届董事会第三次会议及第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购并注销已授予限制性股票的议案》，激励对象接峰因离职已不符合激励条件，公司根据《上市公司股权激励管理办法》和公司《2018 年限制性股票激励计划（草案）》的有关规定回购注销其所持已获授但尚未解锁的限制性股票 65,000 股，回购价格为 5.19 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

上述限制性股票属于以权益结算的股份支付，具体情况如下：

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日的本公司股票收盘价确定
对可行权权益工具数据的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工人数变动，是否达到规定业绩条件估计等后续信息
以权益结算的股份支付计入资本公积的累积金额	10,000,760.00 元
2018 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,273,280.00 元
2019 年 1-3 月以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,727,480.00 元

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额（补助总额）	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
			2019 年 1-3 月	2018 年度	
二期配套设施补助	1,626,785.40	递延收益	20,334.82	81,339.28	其他收益
一期配套设施补助	1,299,015.00	递延收益	16,237.69	64,950.76	其他收益
三期配套设施补助	13,369,926.00	递延收益	167,124.08	668,496.32	其他收益
合计	16,295,726.40		203,696.59	814,786.36	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		2019 年 1-3 月	2018 年度	
上市奖励费	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
工业转型升级扶持资金补助	1,400,000.00	450,000.00	950,000.00	其他收益
地税返还个人所得税	60,580.79		60,580.79	其他收益
专利专项资助经费	87,200.00	20,700.00	66,500.00	其他收益
产业发展扶持资金	1,486,358.00	770,159.00	716,199.00	其他收益
高新技术产品奖励经费	60,000.00		60,000.00	其他收益
科技奖励经费	142,000.00		142,000.00	其他收益
先进制造业基地专项资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
稳岗补贴	196,616.70		196,616.70	其他收益
外贸稳增长专项资金	40,000.00		40,000.00	其他收益
商务发展奖励资金	41,400.00	20,000.00	21,400.00	其他收益
科技金融专项资金	112,300.00		112,300.00	其他收益
国家知识产权运营资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
省级商务发展切块资金	50,000.00		50,000.00	其他收益
科学技术进步奖奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
合计	5,396,455.49	1,260,859.00	4,135,596.49	

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

抵押（质押）资产情况：

贷款单位	授信金额	借款起始日	借款到期日	借款金额	抵（质）押物	权证号
上海银行股份有限公司苏州分行	2940 万欧元	2018-11-27	2025-11-27	2940 万欧元	长期股权投资可供出售金融资产(注)	
中国建设银行股份有限公司吴江分行	150,000,000.00	2014-4-10	2019-4-9	30,000,000.00	房产	苏房权证吴江字第 25010215 号
					土地	吴国用（2013）第 1100629 号
中国银行股份有限公司吴江分行	110,000,000.00				房产	苏房权证吴江字第 25005076 号
					房产	苏房权证吴江字第 25005077 号
					土地	吴国用（2013）第 07049283-1 号
					土地	吴国用（2013）第 07049445 号

注：RVH 和 RVB 分别将其对 Voith KG 股权份额质押给上海银行股份有限公司苏州分行，并由 EUROCRANE Austria Holding Gmbh 取得 2940 万欧元长期借款。

2、 除上述事项外，本公司无需披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

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形成的或有负债：

项　目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	91,321,653.70	53,995,450.44

2、　除上述事项外，本公司无需披露的其他或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2019 年 4 月 23 日，本公司第三届董事会第七次会议通过了《2018 年年度利润分配预案》：拟以公司 2018 年年度权益分配股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），拟派发现金总金额 16,878,368.00 元，其余未分配利润结转下年。2019 年 5 月 16 日，本公司 2018 年年度股东大会决议通过《2018 年年度利润分配预案》。

(二) 除上述事项外，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

法兰泰克重工股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年七月十二日

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　审查企业会计表报，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；代理记帐；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】

立信会计师事务所（特殊普通合伙） LI XIN KUAI JI SHI SHI WU SUO TE SHU PU TONG HE HUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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：31000006

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）

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

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） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇二九年七月十七日



姓　　名 杨志平
Full name

性　　别
Sex

出生日期 1964-04-04
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 310111196404040183X
Identity card No.

立信会计师事务所 SHU LIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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.

杨志平(310000060042)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年01月30日

年　月　日

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.

杨志平(310000060042)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年　月　日



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

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

王佳良(310000062414)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 Y　月 M　日 D

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.

年 Y　月 M　日 D