



恒升机床

NEEQ : 831690

芜湖恒升重型机床股份有限公司

(WUHU HENGSHENG HEAVY MACHINE TOOL CO.LTD.)

芜湖恒升重型机床股份有限公司工业园鸟瞰图



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年3月，公司ISO9001:2008质量管理体系通过中国质量认证中心认证审核，这是公司自2005年建立质量管理体系后连续第十二次通过审核。

本期内，公司新研发了主轴最高转速达2000转/分的TKG6213高速数控落地式铣镗床、带数控侧刀架的CK5116B/2SP数控立式车床，以及重型数控回转工作台等新产品，且均实现了销售，得到了市场的肯定，提升了市场竞争力。

报告期内，公司获得国家发明专利1项，专利号为ZL201510511106.2。至报告期末，公司共拥有各项专利21项，其中发明专利16项。

根据全国高新技术企业管理工作领导小组办公室2017年11月21日《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201734000351，有效期三年。这是公司自2008年以来，连续第四次被审核认定为高新技术企业。

2017年9月，芜湖市人力资源和社会保障局《关于公布芜湖市用人单位劳动保障守法诚信等级评价结果的公告》，公司被评为劳动保障诚信A级单位。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况.....	21
第七节	融资及利润分配情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制.....	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
恒升机床、芜湖恒升、本公司、公司	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司
恒升机电	指	芜湖恒升机电产品销售有限公司，公司全资子公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖恒升重型机床股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、财务副总监、总工程师
主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
天职会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
金属切削机床	指	用切削、磨削或特种加工方法加工各种金属工件，使之获得所要求的几何形状、尺寸精度和表面质量的机床
数控	指	用数字、文字或符号组成的指令来实现机械设备动作
机床工具行业	指	金属切削机床、锻压机械、铸造机械、木工机床、量具、刀具、量仪、夹具、磨料磨具、涂附磨具等领域

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡子俊、主管会计工作负责人李汉庆及会计机构负责人（会计主管人员）李汉庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	机床行业是为下游企业提供生产加工设备的行业，下游企业的固定资产投资直接影响机床行业的市场供需状况，而固定资产投资直接受国家宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的制约。2017年，我国机床工具消费市场需求总量下降趋缓、趋稳，呈现进入底部运行的趋势；需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术快速占据消费主导地位。在大力推进供给侧结构性改革的大背景下，机床工具行业尤其是金属切削机床将面临结构性调整压力加大的局面，将会给公司带来一定影响。
2、市场竞争风险	当前，我国机床工具行业呈现“需求总量下降，需求结构升级”的变化特征，在“总量趋稳，结构升级”的市场背景下，市场竞争激烈程度将会不断提升。虽然公司一直专注于重型金属切削机床的研发、生产、销售，有了广泛的客户群，并形成了一定的品牌知名度，但面对目前中低档产品产能过剩、高端产品供应不足的市场供求结构，公司存在很大的市场竞争压力。如果公司不能有效地实现转型升级并在市场竞争中占有一席之地，不排除公司在未来的市场竞争中失利的可能。
3、技术进步带来的风险	随着机床工具市场需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术占据消费主导地位，不断进行技术开发及技术创新是构筑企业核心竞争力的重要手段，企业必须研究开发技术含量更高的中高档数控机床，以适应市场需求，在激烈的市场竞争中求得发展。而开发过程中的设计开发

	<p>费用和制造成本也将大幅增加，设计开发周期加长，成功率将有所下降，公司今后将在一定程度上面临技术创新和新产品开发风险，以及由此产生的市场竞争力下降的风险。</p>
4、存货余额较高的风险	<p>2017 年度和 2016 年度，公司存货周转率分别为 0.39 次和 0.29 次，各期末存货余额分别为 12,041.11 万元和 12,381.74 万元，占相应期末流动资产总额的比例分别为 70.67%和 73.71%。公司存货较高的原因是由于公司为适应市场需求而提高了产品数控化率，且客户个性化定制居多，订单约定的交货期趋紧，为此公司相应增加了原材料和在制品余额。受市场需求变化和竞争加剧等因素影响，公司新接订单和产品销量没有实现较大幅度增长，影响了存货周转效率。较高的存货余额会降低公司资产的周转能力，导致流动性风险。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为胡子俊先生，至报告期末其直接持有公司股份 6505.4 万股，占总股本的 55.70%，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	芜湖恒升重型机床股份有限公司
英文名称及缩写	WUHU HENGSHENG HEAVY MACHINE TOOL CO.LTD.
证券简称	恒升机床
证券代码	831690
法定代表人	胡子俊
办公地址	安徽省芜湖市机械工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李一才
职务	董事会秘书
电话	0553-8767389
传真	0553-8766878
电子邮箱	office@whhmtw.com
公司网址	http://www.whhmtw.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市安徽新芜经济开发区迎宾大道 188 号 241100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-12-05
挂牌时间	2015-01-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	通用设备制造
主要产品与服务项目	重型金属切削机床的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	116,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	胡子俊
实际控制人	胡子俊

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200738922490Y	否

注册地址	安徽省芜湖市机械工业园	否
注册资本	116,800,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华安证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张居忠 江峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	58,257,588.81	47,033,590.24	23.86%
毛利率%	18.78%	20.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,144,130.76	-9,184,183.35	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,507,335.16	-10,928,529.03	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.06%	-4.83%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.26%	-5.75%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	277,062,967.41	276,142,890.41	0.33%
负债总计	100,794,211.50	90,730,003.74	11.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,268,755.91	185,412,886.67	-4.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.59	-5.03%
资产负债率%（母公司）	36.68%	33.11%	-
资产负债率%（合并）	36.38%	32.86%	-
流动比率	2.63	3.07	-
利息保障倍数	-11.53	-10.53	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,300,866.31	-8,638,133.57	-
应收账款周转率	190.40	171.01	-
存货周转率	0.39	0.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.33%	-4.88%	-
营业收入增长率%	23.86%	-23.30%	-
净利润增长率%	-	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	116,800,000	116,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	125,800.00
应收账款减值准备转回	60,000.00
其他营业外收入和支出	177,404.40
非经常性损益合计	363,204.40
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	363,204.40

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	-21,980.26	0	6,590.83
其他收益	0	0	0	0
营业外收入	2,082,951.65	2,074,151.65	2,768,294.91	2,761,704.08
营业外支出	30,780.26	0	80,000.00	80,000.00

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属通用设备制造行业，自成立以来一直致力于金属切削机床的研发和生产制造，为能源、交通、工程机械、环保、冶金、煤矿、发电设备、风电设备、船舶制造、国防、航空航天等多个行业领域提供大、重型数控金属切削加工设备和服 务。主导产品属国家重点支持的高新技术领域中的高档数控机床范畴。公司拥有一支专业技术齐全、由省市级专业技术人才组成的高水平机床研发队伍，具有丰富的机床研发及制造经验；公司与多所高校和科研院所联合，采用“产、学、研、用”相结合的科研模式，结合市场需求大力开发专精特新产品，进行定制化生产，公司建有“安徽省数控切削机床工程技术研究中心”和“省级企业技术中心”，自 2008 年起至今连续四次被评审认定为“高新技术企业”。报告期内取得发明专利 1 项，期末共拥有专利 21 项，其中发明专利 16 项，是国内掌握自主研发核心技术并拥有较为完整制造体系的专业化重型数控金属切削机床制造企业之一。

主要商业模式：

（一）采购模式。公司采购实行“以销定产、以产定购、合理库存”的制度，常用件保持一定的库存比例，其他零件则以生产作业计划为基础进行采购。在采购过程中，为避免对供应商过度依赖，公司实行分散采购的制度，降低采购风险；对上游原材料、零部件供应企业实行严格的准入制度，在企业资质、资金和设备实力、服务质量、技术水平等方面设置了一定的门槛；并对供应商进行综合评定，建立合格供应商档案，实行优胜劣汰。

（二）生产模式。公司主要实行客户化定制的生产模式，根据客户对机床功能和加工性能的要求进行模块化设计和总装生产。公司可根据实际需要调整产品线，实现多规格、小批量的柔性生产。公司对部分关键零部件和核心部件自主生产制造和加工，同时通过外协加工方式扩散到具有相应加工能力的厂家生产。公司凭借较强的模块化设计、模块化生产能力和市场开拓能力，为客户提供个性化、多样化、成套化的整体金属切削解决方案。

（三）销售模式。公司的产品销售实行经销为主、直销为辅的方式。除了对部分核心客户进行直销服务外，公司主要采取区域经销方式，以便于市场开拓。公司复合型的销售体系既保证了对重点客户的服务品质，又提高了对新兴市场的渗透能力。公司拥有快速响应的售后服务机制，可派遣工程师、技术人员前往客户公司提供现场服务。

（四）收入模式。公司收入主要来源于机床整机产品的销售，另有少量机床配件销售和协作加工业务收入。公司的主导产品为数控（数显）落地铣镗床、数控（数显）双柱立式车床和数控（数显）回转工作台等三大系列。

报告期内、报告期后至披露日，公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年度，公司继续坚持“创新升级、开拓市场、质量至上、节约发展、稳定队伍、培养人才”和做精做强机床装备制造业的发展战略，围绕三大主导产品实行转型升级，同时大力培养综合经营管理人才、创新型研发技术人才和能工巧匠技能型人才，公司的生产经营稳定，各项经营计划正常开展。

1、财务状况。报告期末，公司资产总额 277,062,967.41 元，较期初增加了 0.33%；期末负债总额 100,794,211.50 元，增加了 11.09%；期末的资产负债率为 36.38%。

2、经营成果。公司的营业收入主要来源于三大主导产品的销售，报告期公司实现营业收入 58,257,588.81 元，较上年度增长了 23.86%。其中三大主导产品实现收入占全部收入的比例为 94.56%；本期营业成本为 47,315,272.04 元，较上期增长了 26.86%；净利润为-9,144,130.76 元，较上年减亏 40,052.59 元。

3、现金流量。本年度公司新接订单和实现销售收入较上年均有增长，本期经营活动现金净流量为 1,300,866.31 元，较上年度增长了 9,938,999.88 元；投资活动产生的现金净流量为-507,800.00 元；筹资活动产生的现金净流量为 -1,246,934.99 元，报告期内偿还流动资金借款 500,000.00 元。

2017 年度，中国机床工具行业需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术快速占据消费主导地位，机床工具行业呈现“总量下降、结构升级”的变化特征。面对中低档产品产能过剩、高端产品供应不足的市场供求结构，全力开拓市场和加快转型升级一直是公司重点工作。报告期内，公司研发成功了主轴最高转速达 2000 转/分的 TKG6213 高速数控落地式铣镗床和带数控侧刀架的 CK5116B/2SP 数控立式车床，得到了用户的肯定；公司对现有产品部分结构进行改进设计，完善了机床的无级变速、静压导轨、进给伺服等控制技术，满足了用户精加工的要求，提升了产品可靠性和加工效率。本年度公司获得了发明专利 1 项，至报告期末，公司拥有专利数量为 21 项，其中发明专利 16 项。公司 ISO9001:2008 质量管理体系通过审核认证，这是公司自 2005 年建立质量管理体系后连续十二次通过审核。公司核心团队和关键技术人员队伍稳定。其他与经营、技术研发和团队建设相关的计划均正常实行。

(二) 行业情况

近几年来，中国机床工具消费市场一直呈现“需求总量下降，需求结构升级”的变化特征，特别是金属切削机床，市场消费总量从高位大幅回落。2017 年，机床工具市场需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术快速占据消费主导地位，需求总量下降趋缓、趋稳，呈现进入底部运行的趋势。市场需求虽有恢复性增长，但金切机床产品持续走弱，特别是在高档机床替代进口方面，仍不能满足用户的高端需求。未来几年，国内机床工具市场走势将保持积极向好态势，并将从前几年的“总量下降，结构升级”的变化特征向“总量趋稳，结构升级”的变化特征转变。另一方面，机床工具行业中服务传统领域的传统行业主要企业仍面临较大的运行困难，自身能力与需求侧结构性变革之间的不适应仍是突出的难以解决的问题。新兴企业所面向的新兴服务领域的发展动力存在较大波动性，同时也面临核心竞争力较弱的问题。在“总量趋稳，结构升级”的市场背景下，市场竞争激烈程度将会不断提升。

2018 年是贯彻落实党的十九大精神的开局之年，是实施“十三五”规划承上启下的关键一年，是深入实施《中国制造 2025》的重要一年，也是提质量、增效益，加快传统产业优化升级的一年。机床工具行业消费出现温和增长态势，需求小幅增长或持平，机床工具行业企业的困难局面会有所缓解。作为行业企业，需重点关注三个方面：一是要解决重点领域、重点行业的关键问题。作为生产工具的制造者，

解决关键问题是企业替代进口、走向高端的必由之路。“三航/两机”、智能制造、新能源汽车等领域，都需要机床工具行业抢占行业制高点提供引领性的关键装备，实现尖端制造技术环节的重点突破。二是围绕消费端，紧跟用户需求，提供生产消费品所需的工艺装备。3C 产品、轿车、机器人、无人机等消费品的快速发展，为机床工具行业提供了新的市场方向。由于其对机床主机更高精度、更高效率、更高可靠性的要求，需要我们在制造上由通用机床规模化制造思路走向定制化路线。三是内部挖潜向管理要效益。要重点关注运营效能，开展精益管理，重视工序间成本，处理好价值创造与成本耗费的关系，通过技术进步和模式创新带来边际效益的增长；关注产品和服务形成的关键过程中客户产生的直接感受和评价，追求高的用户满意度和忠诚度，是实现行业高质量发展的根本路径。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,011,775.88	8.31%	22,535,409.56	8.16%	2.11%
应收账款	494,197.18	0.18%	117,760.00	0.04%	319.66%
预付账款	1,450,837.95	0.52%	727,129.68	0.26%	99.53%
存货	120,411,050.32	43.46%	123,817,444.39	44.84%	-2.75%
长期股权投资					
固定资产	83,514,309.71	30.14%	84,877,379.33	30.74%	-1.61%
在建工程					
短期借款			500,000.00	0.18%	-100.00%
应付票据	17,536,690.88	6.33%	9,849,568.15	3.57%	78.05%
长期借款	36,000,000.00	12.99%	36,000,000.00	13.04%	-
预收账款	26,025,885.93	9.39%	24,942,153.30	9.03%	4.34%
资产总计	277,062,967.41	-	276,142,890.41	-	0.33%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款

期末余额较上期增加了 376,437.18 元，增幅为 319.66%。主要由于期末产生少量应收款项所致。公司稳健的销售政策，使得应收账款一直保持非常低的余额。

2、预付账款

期末余额较上期增加了 723,708.27 元，增幅为 99.53%。为了加快产品产出，本期适量增加了产品配套基础件的备货，导致预付账款相应增加。

3、短期借款

期末余额为 0，较期初减少 500,000.00 元。由于本期偿还了全部短期借款所致。

4、应付票据

期末余额较上期增加了 7,687,122.73 元，增幅为 78.05%。本期公司增加了产品配套基础件的备货，且相关业务结算多为应付票据方式，导致期末应付票据余额增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	58,257,588.81	-	47,033,590.24	-	23.86%
营业成本	47,315,272.04	81.22%	37,296,157.72	79.30%	26.86%
毛利率%	18.78%	-	20.70%	-	-
管理费用	13,211,493.65	22.68%	14,172,552.73	30.13%	-6.78%
销售费用	2,925,100.59	5.02%	2,865,637.93	6.09%	2.08%
财务费用	469,326.88	0.81%	795,251.38	1.69%	-40.98%
营业利润	-9,433,900.43	-16.19%	-11,242,565.99	-23.90%	-
营业外收入	303,204.40	0.52%	2,074,151.65	4.41%	-85.38%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-9,144,130.76	-15.70%	-9,184,183.35	-19.53%	-

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入较上期增加了 11,223,998.57 元，增幅为 23.86%。2017 年机床工具行业市场需求呈现“总量趋稳，结构升级”的变化特征，为适应市场需求变化，公司加强了新产品研发工作，并对现有产品部分结构进行改进设计，提升了产品可靠性和加工效率。本期公司新接订单和实现收入均有所增长。

2、营业成本

本期营业成本较上期增加了 10,019,114.32 元，增幅为 26.86%。本期营业收入增长了 1,122.40 万元，营业成本相应增加；受环保核查影响，带动了铸件和钢铁制品价格的上扬，主要机床配套件和外协加工价格都有不同程度的上涨，导致营业成本的增幅高于营业收入增幅。

3、财务费用

本期财务费用较上期减少 325,924.50 元，降幅为 40.98%。2017 年 1 月 3 日，公司控股股东、实际控制人胡子俊先生承诺将出借给公司的委托贷款 3600 万元的贷款利率由 3.5%下调为 2%，贷款利息相应减少。

4、营业外收入

本期营业外收入较上期减少 1,770,947.25 元，降幅为 85.38%。主要由于政府补助减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	56,087,943.74	44,919,134.34	24.86%
其他业务收入	2,169,645.07	2,114,455.90	2.61%
主营业务成本	46,681,769.21	36,595,554.72	27.56%
其他业务成本	633,502.83	700,603.00	-9.58%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

立式车床	27,762,222.25	47.65%	25,995,641.04	55.27%
落地式铣镗床	20,730,940.20	35.59%	13,025,128.21	27.69%
回转工作台	6,598,119.69	11.33%	4,707,264.92	10.01%
其他	996,661.60	1.71%	1,191,100.17	2.53%
配件和外协加工	2,169,645.07	3.72%	2,114,455.90	4.50%
合计	58,257,588.81	100.00%	47,033,590.24	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司营业收入较上期增长了 23.86%，主营业务占比和产品分类收入构成与上期相比变化不大。本期公司三大系列产品落地铣镗床、双柱立式车床和回转工作台实现销售收入 55,091,282.14 元，占全部收入的 94.56%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	徐州长江机床设备有限公司	7,019,743.60	12.05%	否
2	合肥致胜数控机床设备有限公司	4,605,555.57	7.90%	否
3	南通新志诚设备有限公司	3,429,145.31	5.89%	否
4	青岛昊轩机床有限公司	2,270,769.24	3.90%	否
5	石家庄永年达机电设备有限公司	1,882,222.23	3.23%	否
合计		19,207,435.95	32.97%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	芜湖市华鑫精密铸件有限公司	3,236,738.03	9.10%	否
2	无锡市滨湖铸造有限公司	2,899,248.21	8.15%	否
3	西门子（中国）有限公司	2,125,573.95	5.97%	否
4	合肥达实自动化设备有限公司	1,759,509.40	4.95%	否
5	河南凤凰铸造有限公司	1,463,233.76	4.11%	否
合计		11,484,303.35	32.28%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,300,866.31	-8,638,133.57	-
投资活动产生的现金流量净额	-507,800.00	-1,015,476.12	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,246,934.99	9,412,472.33	-113.25%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,300,866.31 元,较上期增加了 9,938,999.88 元。由于本期公司新接订单和实现收入均有所增加,销售商品、提供劳务收到的现金相应增加;公司对内加强成本费用管理,本期经营活动现金流出减少了 342.77 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为-507,800.00 元,较上期增加 507,676.12 元。主要由于本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金少于上年所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 10,659,407.32 元,降幅为 113.25%。上期公司增加长期借款 10,000,000.00 元,增加短期借款 500,000.00 元,本期没有新增借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司没有发生新增或处置子公司的情况,没有参股其他公司。至报告期末公司计有全资子公司一家,为芜湖恒升机电产品销售有限公司。该全资子公司设立于 2004 年 3 月 19 日,注册资本 300 万元,法定代表人胡子俊,营业期限自 2004 年 3 月 19 日至 2054 年 3 月 18 日,经营范围为各类通用机床、数控机床、专用机床、机电产品、金属材料、五金交电、工程机械、机床配件、机械零部件等。2017 年度,芜湖恒升机电产品销售有限公司共实现营业收入 244,712.94 元,全部为机床配件销售收入,净利润 121,322.57 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策的变更

(1)本公司董事会会议批准,自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)相关规定,采用未来适用法处理。对公司本期财务报表无影响。

(2)本公司董事会会议批准,自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会(2017)13 号)相关规定,采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

区分终止经营损益、持续经营损益
列报

增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额-9,144,130.76 元。增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额-9,184,183.35 元。

增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额-9,265,453.33 元。增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额-9,325,714.43 元。

新增持有待售资产、持有待售负债 无。

调整持有待售资产减值 无。

(3) 本公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益” 调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，调增上期金额-21,980.26 元；调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 0.00 元，调减上期合计金额-21,980.26 元。
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目，比较数据相应调整。	调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元，调增上期金额-21,980.26 元；调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 0.00 元，调减上期合计金额-21,980.26 元。

2、会计估计的变更

无。

3、前期会计差错更正

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

长期以来，公司一直坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，公司多次被安徽省和芜湖市人社部门认定为劳动保障诚信示范单位和 A 级单位。公司在管理干部范围内倡导“把企业的事当做自家的事来做，把部门员工当做自己的亲人看待”的企业文化理念，公司高度重视人才培养，使员工与公司共同成长，实现公司的社会价值。

公司诚信经营，依法足额纳税，积极履行企业公民应尽义务，数次被安徽省国税局和安徽省地税局评审认定为“纳税信用 A 级纳税人”。公司在致力于生产经营、不断为股东创造价值的同时，充分尊重客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方利益的最大化。

三、 持续经营评价

2017 年度，中国机床工具行业需求总量继续下降并呈趋稳态势，需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术快速占据消费主导地位。面对机床工具行业“总量下降、结构升级”的变化特征，以及中低档产品产能过剩、高端产品供应不足的市场供求结构，全力开拓市场和加快转型升级一直是公司重点工作。公司研发成功了主轴最高转速达 2000 转/分的 TKG6213 高速数控落地式铣镗床和带数控侧刀架的 CK5116B/2SP 数控立式车床，得到了用户的肯定；公司对现有产品部分结构进行改进设计，完善了机床产品的无级变速、静压导轨、进给伺服等控制技术，满足了用户精加工的要求，提

升了产品可靠性和加工效率。

本期公司实现销售收入 5,825.76 万元，较上年增长 1,122.40 万元，增幅为 23.86%。本年度公司新接订单有所增加，但由于金切产品市场需求呈数控化、个性化和高精高效化的发展趋势，公司新接订单多为定制式，需按照合同的技术要求进行产品设计，安排协作厂家生产配套基础件。为加快产品产出，公司组织技术部门对核心主导产品进行优化设计，增加系列产品中通用部件比例，适量增加常用件备货，以缩短交货周期，增加市场份额。2018 年公司继续坚持以售后服务为重点，努力开拓市场，扩大销售总量。

公司本年度实现净利润为-914.41 万元，与上年基本持平。受环保核查影响，一些环保不达标的铸造和钢铁企业被关停或减产、转产，从而带动了铸件和钢铁制品价格的上扬，公司主要机床配套件和外协加工价格都有不同程度的上涨，增加了产品成本，本期的产品毛利率相应下降了约 2 个百分点。公司严格按照市场机制原则，遴选出有实力、产品质量好、性价比高、服务及时讲信誉的供应商长期合作。2018 年度公司将进一步推动产品技术升级，提高产品盈利水平。公司近几年在产品转型升级上投入较大的人力和财力，近三年研发费用投入为 489.33 万元、468.88 万元和 460.06 万元，分别占当期销售收入的 7.98%、9.97%和 7.90%，先后开发了一些高端重型数控铣镗床和重型数控立车产品。2018 年公司将结合市场需求和公司产品特点，加快核心产品技术升级，增加产品附加值，提升产品盈利空间。

公司主导产品属国家重点支持发展的装备制造业，为《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》、《中国制造 2025》和智能制造范畴，行业已被纳入国家长期发展战略。2018 年公司继续坚持“创新升级、开拓市场、质量至上、节约发展、稳定队伍、培养人才”和做精做强机床装备制造业的发展战略，围绕三大主导产品实行转型升级，提升产品的核心竞争力；同时大力培养综合经营管理型人才、创新型研发技术人才和能工巧匠技能型人才。

报告期内，公司整体经营情况稳定，各项经营计划正常进行，相关资产、业务、人员、财务等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；公司资产无抵押、质押情况，资金运转正常，本期经营活动产生的现金流量净额为 130.09 万元，较上期增长了 993.90 万元；公司稳健的销售政策使得应收账款一直维持非常低的状态，报告期末应收账款余额为 49.42 万元；公司资产负债率较低，期末资产负债率为 36.38%。公司核心管理团队和研发技术人员以及关键岗位上的技能型人才队伍稳定，保持公司持续稳步健康发展。

至报告期末，未发现对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险。机床行业是为下游企业提供生产加工设备的行业，下游企业的固定资产投资直接影响机床行业的市场供需状况，而固定资产投资直接受国家宏观经济形势和国民经济增长幅度的制约。2017 年，我国机床工具消费市场需求总量下降趋缓、趋稳，呈现进入底部运行的趋势；需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术快速占据消费主导地位。在大力推进供给侧结构性改革的大背景下，机床工具行业尤其是金属切削机床将面临结构性调整压力加大的局面，将会给公司带来一定影响。

应对措施：公司将根据市场形势和行业的变化特点实行产品转型升级，提升产品技术含量。将“升级版三大主导产品”作为公司未来的主导产品，包括 TK69 系列数控落地式铣镗床、数控立式车床和数

控重型回台系列等，使公司产品向中高端方向发展。公司在对内部运营管理体系的各类要素和资源全面分析研究的基础上，根据行业发展的方向和趋势实行企业资源的有效整合，实现效应最大化。

2、市场竞争风险。当前，我国机床工具行业呈现“需求总量下降，需求结构升级”的变化特征，在“总量趋稳，结构升级”的市场背景下，市场竞争激烈程度将会不断提升。虽然公司一直专注于重型金属切削机床的研发、生产、销售，有了广泛的客户群，并形成了一定的品牌知名度，但面对目前中低档产品产能过剩、高端产品供应不足的市场供求结构，公司存在很大的市场竞争压力。如果公司不能有效地实现转型升级并在市场竞争中占有一席之地，不排除公司在未来的市场竞争中失利的可能。

应对措施：公司积极加大宣传力度，开展用户回访活动，及时落实解决产品售后服务事项，提升企业知名度和用户满意度；利用产品和服务方面的优势，有重点地开拓区域性、代表性产业群细分市场，进一步开拓产品出口市场；根据市场需求，结合公司“升级版的三大主导产品”发展战略，组织技术中心等部门对产品进行优化设计，加强内部管理和成本控制，努力提高产品盈利水平。

3、技术进步带来的风险。随着机床工具市场需求结构快速升级，数控化、自动化、智能化和高精高效加工制造技术占据消费主导地位，不断进行技术开发及技术创新是构筑企业核心竞争力的重要手段，企业必须研究开发技术含量更高的中高档数控机床，以适应市场需求，在激烈的市场竞争中求得发展。而开发过程中的设计开发费用和制造成本也将大幅增加，设计开发周期加长，成功率将有所下降，公司今后将在一定程度上面临技术创新和新产品开发风险，以及由此产生的市场竞争力下降的风险。

应对措施：公司根据自身优势和市场需求相结合的原则，将升级版的三大主导产品作为公司的发展方向，大力开发专精特新产品，进行定制化生产。本期公司新研发成功 TKG6213 高速数控落地式铣镗床和带有数控侧刀架的 CK5116B/2SP 数控立式车床，得到了用户的肯定，提升了公司的竞争力。公司在现有产品基础上对部分结构进行改进设计，完善了机床的无级变速、静压导轨、进给伺服等控制技术，满足了用户精加工的要求，提升了产品可靠性和加工效率。公司一直高度重视技术人才的培养，尤其是重点产品研发人才的培养；同时注重内部团队建设，避免人才流失，保证产品研发工作的稳定性和持续性。

4、2017 年度和 2016 年度，公司存货周转率分别为 0.39 次和 0.29 次，各期末存货余额分别为 12,041.11 万元和 12,381.74 万元，占相应期末流动资产总额的比例分别为 70.67%和 73.71%。公司存货较高的原因是由于公司为适应市场需求而提高了产品数控化率，且客户个性化定制居多，订单约定的交货期趋紧，为此公司相应增加了原材料和在制品余额。受市场需求变化和竞争加剧等因素影响，公司新接订单和产品销量没有实现较大幅度增长，影响了存货周转效率。较高的存货余额会降低公司资产的周转能力，导致流动性风险。

应对措施：公司加大市场开拓力度，做好产品售后服务工作，增加新接订单；在保证按订单约定交货期交付产品的前提下，结合用户需求，优化产品设计，除特殊基础件适量备货外，通用基础件和配套件根据订单合理采购，以降低存货余额，提高存货周转效率。

5、实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人为胡子俊先生，至报告期末其直接持有公司股份 6505.4 万股，占总股本的 55.70%，且担任公司董事长，对公司经营决策可施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司不断加强内部管理，规范法人治理结构，在企业发展战略、重大投融资、重大人事变动和其他重大事项上严格按照《公司法》和《公司章程》等规定执行，避免实际控制人不当控制风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，未发现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人胡子俊先生以自有资金委托第三方徽商银行芜湖弋江支行贷款给公司，至报告期末累计出借金额为 3600 万元，本报告期内贷款金额未发生变动。2017 年 1 月 3 日，胡子俊先生承诺将上述全部委托贷款的贷款利率由 3.5%下调为 2%，自 2017 年 1 月 1 日起执行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	50,110,750	42.90%	3,957,750	54,068,500	46.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,263,500	13.92%	0	16,263,500	13.92%	
	董事、监事、高管	5,888,250	5.04%	3,957,750	1,930,500	1.65%	
	核心员工	260,000	0.22%	0	260,000	0.22%	
有限售条件股份	有限售股份总数	66,689,250	57.10%	-3,957,750	62,731,500	53.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,790,500	41.77%	0	48,790,500	41.77%	
	董事、监事、高管	17,898,750	15.33%	-3,957,750	13,941,000	11.94%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		116,800,000	-	0	116,800,000	-	
普通股股东人数							361

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡子俊	65,054,000	0	65,054,000	55.6969%	48,790,500	16,263,500
2	胡之华	2,967,000	0	2,967,000	2.5403%	2,225,250	741,750
3	程方大	2,882,000	0	2,882,000	2.4675%	0	2,882,000
4	郑彬	2,880,000	0	2,880,000	2.4658%	0	2,880,000
5	桂德华	2,798,000	0	2,798,000	2.3956%	2,098,500	699,500
合计		76,581,000	0	76,581,000	65.5661%	53,114,250	23,466,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人胡子俊先生，男，中国国籍，无永久境外居留权，1962 年出生，大专

学历，高级经济师。1982 年参加工作，1982 年起历任芜湖重型机床厂机械加工车间工人、厂团委书记、销售科长，芜湖重型机床股份有限公司经营销售部部长、总经理助理、副总经理、董事长、党委书记（期间于 1996 年至 2000 年兼任芜湖市机械工业管理局副局长）。2001 年 12 月至 2008 年 1 月任芜湖恒升重型机床有限责任公司董事长、党委书记，2008 年 1 月起至今任本公司董事长、党委书记。全国工商联第十次、十一次代表大会代表，安徽省第八次党代会代表，安徽省政协第十届、第十一届委员，芜湖市第七次、第八次、第九次党代会代表，芜湖市政协第十一届、十二届委员、常委，芜湖县第九次、第十次、第十一次党代会代表，芜湖县第十五届、第十六届人大代表，芜湖市工商联第十一届、第十二届委员会主席、芜湖市总商会会长，芜湖县工商联第十届、第十一届委员会主席、芜湖县总商会会长。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二） 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，控股股东、实际控制人均为胡子俊先生。实际控制人情况详见本报告“第六节：股本变动及股东情况 三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
委托银行贷款	胡子俊	26,000,000.00	2%	2014.1.22-2019.1.22	否
委托银行贷款	胡子俊	10,000,000.00	2%	2016.7.7-2021.7.7	否
合计	-	36,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡子俊	董事长	男	55	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
杨文武	董事、总经理	男	54	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
胡之华	董事、副总经理、恒升机电总经理	男	54	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
李胤	董事、市场营销部部长、恒升机电副总经理	男	53	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
王大成	董事、总装车间主任	男	47	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
马龙	董事、副总工程师	男	41	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
黄耀红	董事、采购协作部副部长	女	42	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
李琴	监事会主席、综合管理部副主任	女	47	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
汪奇	监事、副总工程师	男	34	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
刘朝强	监事	男	34	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
田新福	副总经理、品质管理部部长	男	54	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
桂德华	副总经理	男	53	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
应迎秋	副总经理、物资管理办公室主任	男	55	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
施跃敏	副总经理、技术中心主任	男	57	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
孙跃华	总工程师、技术中心副主任	女	54	本科	2017.1.23-2020.1.22	是
李汉庆	财务总监、财务管理部部长	男	47	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
李一才	董事会秘书、综合管理部主任	男	54	大专	2017.1.23-2020.1.22	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
胡子俊	董事长	65,054,000	0	65,054,000	55.6969%	0
杨文武	董事、总经理	2,609,000	0	2,609,000	2.2337%	0
胡之华	董事、副总经理、恒升机电总经理	2,967,000	0	2,967,000	2.5403%	0
李胤	董事、市场营销部部长、恒升机电副总经理	1,017,000	0	1,017,000	0.8707%	0
王大成	董事、总装车间主任	254,000	0	254,000	0.2175%	0
马龙	董事、副总工程师	30,000	0	30,000	0.0257%	0
黄耀红	董事、采购协作部副部长	10,000	0	10,000	0.0085%	0
李琴	监事会主席、综合管理部副主任	310,000	0	310,000	0.2655%	0
汪奇	监事、副总工程师	0	0	0	0%	0
刘朝强	监事	45,000	0	45,000	0.0385%	0
田新福	副总经理、品质管理部部长	2,641,000	0	2,641,000	2.2611%	0
桂德华	副总经理	2,798,000	0	2,798,000	2.3956%	0
应迎秋	副总经理、物资管理办公室主任	1,999,000	0	1,999,000	1.7115%	0
施跃敏	副总经理、技术中心主任	857,000	0	857,000	0.7337%	0
孙跃华	总工程师、技术中心副主任	270,000	0	270,000	0.2312%	0
李汉庆	财务总监、财务管理部部长	1,484,000	0	1,484,000	1.2705%	0
李一才	董事会秘书、综合管理部主任	1,297,000	0	1,297,000	1.1104%	0
合计	-	83,642,000	0	83,642,000	71.6113%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李汉庆	财务副总监	换届	财务总监	换届新任
程方大	财务总监	换届	无	换届离任
马龙	无	换届	董事	换届新任
黄耀红	无	换届	董事	换届新任
汪奇	无	换届	监事	换届新任
金萍	监事会主席	换届	无	换届离任
韦开玉	董事	换届	无	换届离任
汪维道	董事	换届	无	换届离任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

李汉庆先生，1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，会计师。1993年参加工作，1993年至2001年历任芜湖重型机床厂物资管理办公室会计，芜湖重型机床股份有限公司经营销售部会计、财务管理部会计。2001年12月至2017年1月历任芜湖恒升重型机床有限责任公司财务管理部副部长、芜湖恒升重型机床股份有限公司财务部长、财务副总监，现任公司财务总监、财务管理部部长。

马龙先生，1976年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学专科，工程师。1997年参加工作，历任芜湖重型机床股份有限公司设备科机修车间工人，公司技术开发部设计员。2003年6月至2010年2月任芜湖恒升重型机床有限责任公司技术中心设计员。2010年2月至2013年9月担任本公司技术中心设计室主任、机械设计一室主任。2013年9月至2017年1月任本公司副总工程师兼任技术中心副主任、机械设计一室主任，2017年1月至2018年3月任本公司董事、副总工程师兼任技术中心副主任、机械设计一室主任，2018年3月至今任本公司董事、总经理助理、副总工程师兼任技术中心副主任、机械设计一室主任。在2001年至2002年期间，参加了WHZ-080立式缸套镗铣床、WHZ-090卧式铣床的设计、制造工作，担任设计主管；2003年至2005年期间，参加了WHZ-098专用拉杆镗床的主管设计，该项目获芜湖市2003~2004年度青工“五小”成果二等奖称号。2008年担任多种数控立车的总体方案和重要部件方案设计人、产品项目负责人。入选芜湖市2010年度产业振兴“千名人才”，先后获一项国家发明专利、八项国家实用新型专利。2013年担任“安徽省科技攻关项目《COKXZ5250B数控立式车铣钻机床》”的方案设计和产品技术负责人之一，并在国家级刊物发表《大型数控立车横梁动力学仿真分析与实验研究》论文。

汪奇先生，1983年6月出生，中国国籍，无永久境外居留权，大学本科，助理工程师。2005年参加工作，2005年至2008年任芜湖恒升重型机床有限责任公司技术中心电气设计室技术员。2008年1月至2010年1月任本公司技术中心电气设计室技术员。2010年2月至2013年9月任本公司技术中心电气设计室副主任。2013年9月至2017年1月任本公司副总工程师兼公司技术中心副主任、电气设计室主任，2017年1月至2018年3月任本公司本公司监事、副总工程师兼公司技术中心副主任、电气设计室主任。2018年3月至今任本公司监事、总经理助理、副总工程师兼技术中心副主任、电气设计室主任。2006年始担任公司主导产品之一的双柱立式车床系列产品电气主管。担任多种立式车床新产品设计方案和电气部分负责人。2010年入选芜湖市产业振兴“千名人才”。2013年担任公司和合肥工业大学产学研项目CQKXZ5250B数控立式车铣钻机床的方案设计和产品技术负责人之一，该项目是安徽省2013年“高端重型数控铣镗床和重型立车研发及产业化”地方重大科技项目。参与开发设计的数控立式车床、数控落地式铣镗床、数控双面刨台式铣镗床（七轴控制）等新产品曾获多项国家专利、“国

家级新产品”、“省级新产品”等荣誉称号。

黄耀红女士，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1995 年参加工作，1995 年至 2001 年历任芜湖重型机床股份有限公司技术开发部统计核算员、芜湖重型机床股份有限公司恒温车间统计核算员。2001 年 12 月至 2008 年 1 月，历任芜湖恒升重型机床有限责任公司总装车间统计核算员、扩散协作管理办公室内务管理核算员。2008 年 1 月至 2013 年 9 月任本公司采购协作部内务管理核算员。2013 年 9 月至 2015 年 9 月任本公司采购协作部管理科副科长。2015 年 9 月至 2017 年 1 月任本公司采购协作部副部长，2017 年 1 月至今任本公司董事、采购协作部副部长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	21	21
生产人员	235	207
销售人员	22	21
技术人员	52	50
财务人员	10	9
员工总计	340	308

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	22
专科	117	105
专科以下	201	181
员工总计	340	308

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动：报告期内，公司因自然退休减员以及员工个人原因辞职等，人员共减少 32 人。

培训：公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

目前无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
马 龙	产品设计主管	30,000
汪 奇	产品设计主管	0
潘康健	产品设计主管	30,000
林祖建	产品设计主管	200,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动情况。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等法人治理制度以及与财务管理相关的《财务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关的内部管理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构。报告期内公司治理机制完善，能够依据《公司法》、《公司章程》、公司三会议事规则及《信息披露管理制度》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。上述公司治理机制能够给股东提供合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2017年1月23日，经公司2017年第一次临时股东大会审议通过，胡子俊、杨文武、胡之华、李胤、王大成、马龙、黄耀红为公司第四届董事会董事，任期三年；汪奇、刘朝强为公司第四届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事李琴共同组成公司第四届监事会，任期三年。

2017年1月24日，经公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举胡子俊先生为公司第四届董事会董事长，续聘杨文武先生为公司总经理，续聘胡之华、田新福、桂德华、施跃敏、应迎秋为公司副总经理，续聘孙跃华女士为公司总工程师，聘任李汉庆为公司财务总监，续聘李一才为公司董事会秘书，以上任期均为三年。

报告期内，公司未发生对外投资、融资、关联交易、对外担保等行为。公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、第三届八次会议主要审议并通过了《关于公司董事会换届选举暨第四届董事会董事候选人提名的议案》、《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第四届一次会议主要审议通过了《关于选举胡子俊先生为公司第四届董事会董事长的议案》、《关于续聘杨文武先生为公司总经理的议案》、《关于续聘胡之华先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘田新福先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘桂德华先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘应迎秋先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘施跃敏先生为公司副总经理的议案》、《关于续聘孙跃华女士为公司总工程师的议案》、《关于聘任李汉庆先生为公司财务总监的议案》、《关于续聘李一才先生为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>3、第四届二次会议主要审议通过了《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于公司实际控制人向公司提供委托贷款的议案》、《关于公司续聘2017年度审计机构的议案》、《关于召</p>

		<p>开 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第四届三次会议主要审议通过了《公司 2017 年半年度报告》。</p> <p>第四届四次会议主要审议通过了《关于向银行申请授信的议案》、《关联方为公司授信提供担保的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>1、第三届八次会议主要审议并通过了《关于监事会换届选举暨第四届监事会监事候选人提名的议案》。</p> <p>2、第四届一次会议主要审议并通过了《关于选举李琴女士为公司第四届监事会主席的议案》。</p> <p>3、第四届二次会议主要审议并通过了《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司实际控制人向公司提供委托贷款的议案》。</p> <p>4、《公司 2017 年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017 年第一次临时股东大会主要审议并通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p>2、2016 年年度股东大会主要审议通过了《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配预案》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《关于公司实际控制人向公司提供委托贷款的议案》、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会主要审议通过了《关于关联方为公司授信提供担保的议案》、《关于向银行申请授信的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

(1) 股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分依法依规行使其权利。

(2) 董事会：目前公司董事会成员为 7 人，董事会的人数及结构符合法律法规规定。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成决议。公司全体董事能够按照相关法律法规和公司《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，依法维护公司和股东的权益。

(3) 监事会：目前公司监事会成员为 3 人，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的

要求。报告期内，公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，依法切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事会、监事会完成了换届选举。2017年1月公司第一次临时股东大会选举产生了新一届董事会和监事会成员，原来的二名董事和一名监事换届离任。股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规要求，履行各自的职责和义务。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。截止报告期末，公司的各项内部控制制度健全，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益。

公司目前尚无必要引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。公司严格按照《公司法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，制定相关具体措施，设立了专项联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人或指定人员负责接听、接收，以便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于实际控制人，独立性情况具体如下：

1、业务独立 公司在业务上独立于实际控制人、公司股东和其他关联方。公司拥有独立的产品研发、生产制造和市场营销及服务体系，公司独立开展各项业务，并独立核算业务收入和经营成果，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、人员独立 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，没有在其他企业工作或领薪的情形。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。

3、资产独立 公司拥有独立于控股股东的生产设备、经营场所、土地使用权、专利技术等有形或无形资产，独立拥有商标品牌。公司对所有资产拥有完全的控制支配权，没有以资产或信誉提供抵押或担保的情况，公司资产独立完整、产权明晰，不存在被实际控制人占用的情形。

4、机构独立 公司按照法人治理结构的规范要求，设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司不存在与其他企业或个人混合经营、办公的情况。

5、财务独立 公司建立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，且财务人员专职在本公司工作。公司制订了财务管理的相关制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开户，不存在与实际控制人及其他企业共用银行账户的情形，独立依法履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，公司建立了完善的监督审批流程，严格控制风险，保持公司持续、稳步、健康发展。

1、会计核算：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司所处行业和自身情况，制定会计核算的具体细节制度，规范会计确认、计量和报告行为，保证会计信息质量，确保公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司特点制订财务管理体系，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、风险控制：围绕风险控制，公司制订了一系列相关管理制度，通过对货币资金、票据、实物资产、采购与付款的审批、销售定价与收款、成本费用、筹资和担保等经济业务的控制，采取事前制度建设和风险防范、事中严格风险管理和控制、事后分析评价和总结完善的管控模式，从企业规范的角度完善了风险控制制度，保证公司资产的安全、完整。公司组织管理层及相关业务人员对全国中小企业股份转让系统业务规则及公司内部控制制度进行学习，提高公司规范治理水平，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内容管理制度方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守各项信息披露管理制度，认真执行信息披露义务和管理事务，公司健全内部约束和责任追究机制，提高年报信息披露的质量和透明度，真实、及时、准确、完整地履行年报信息披露义务。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]10766号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号
审计报告日期	2018.4.19
注册会计师姓名	张居忠 江峰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2018]10766号

芜湖恒升重型机床股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的芜湖恒升重型机床股份有限公司（以下简称“芜湖恒升”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了芜湖恒升2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于芜湖恒升，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

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，管理层负责评估芜湖恒升的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算芜湖恒升、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芜湖恒升的财务报告过程。

四、其他信息

芜湖恒升重型机床股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芜湖恒升 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对芜湖恒升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芜湖恒升不能持续经营。

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

和事项。

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

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

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

中国·北京

二〇一八年四月十九日

中国注册会计师：

张居忠

(项目合伙人)：

中国注册会计师：

江峰

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	23,011,775.88	22,535,409.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	22,070,800.24	17,785,163.99
应收账款	六、3	494,197.18	117,760.00
预付款项	六、4	1,450,837.95	727,129.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			

应收股利			
其他应收款	六、5	186,160.83	254,527.28
买入返售金融资产			
存货	六、6	120,411,050.32	123,817,444.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,750,214.28	2,750,214.28
流动资产合计		170,375,036.68	167,987,649.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	83,514,309.71	84,877,379.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	22,715,821.02	23,277,861.90
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	六、10	457,800.00	
非流动资产合计		106,687,930.73	108,155,241.23
资产总计		277,062,967.41	276,142,890.41
流动负债：			
短期借款	六、11		500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、12	17,536,690.88	9,849,568.15
应付账款	六、13	17,738,406.56	15,375,611.47
预收款项	六、14	26,025,885.93	24,942,153.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,793,089.67	1,841,781.46

应交税费	六、16	1,079,926.02	1,570,549.61
应付利息	六、17	20,000.00	38,500.00
应付股利			
其他应付款	六、18	600,212.44	611,839.75
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		64,794,211.50	54,730,003.74
非流动负债：			
长期借款	六、19	36,000,000.00	36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,000,000.00	36,000,000.00
负债合计		100,794,211.50	90,730,003.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	35,707,506.30	35,707,506.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	24,335,731.89	24,335,731.89
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-574,482.28	8,569,648.48
归属于母公司所有者权益合计		176,268,755.91	185,412,886.67
少数股东权益			
所有者权益合计		176,268,755.91	185,412,886.67
负债和所有者权益总计		277,062,967.41	276,142,890.41

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,664,910.00	17,311,776.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,070,800.24	17,785,163.99
应收账款	十六、1	494,137.18	117,610.00
预付款项		1,450,837.95	727,129.68
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	186,160.83	254,027.28
存货		120,411,050.32	123,817,444.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,750,214.28	2,750,214.28
流动资产合计		165,028,110.80	162,763,365.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	3,542,607.85	3,542,607.85
投资性房地产			
固定资产		83,021,350.41	84,384,420.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,715,821.02	23,277,861.90
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		457,800.00	
非流动资产合计		109,737,579.28	111,204,889.78
资产总计		274,765,690.08	273,968,255.77
流动负债：			

短期借款			500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,536,690.88	9,849,568.15
应付账款		17,734,506.56	15,371,711.47
预收款项		26,025,885.93	24,942,153.30
应付职工薪酬		1,793,089.67	1,841,781.46
应交税费		1,068,156.10	1,560,099.81
应付利息		20,000.00	38,500.00
应付股利			
其他应付款		600,212.44	611,839.75
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		64,778,541.58	54,715,653.94
非流动负债：			
长期借款		36,000,000.00	36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,000,000.00	36,000,000.00
负债合计		100,778,541.58	90,715,653.94
所有者权益：			
股本		116,800,000.00	116,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,713,447.62	35,713,447.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,335,731.89	24,335,731.89
一般风险准备			
未分配利润		-2,862,031.01	6,403,422.32
所有者权益合计		173,987,148.50	183,252,601.83

负债和所有者权益合计		274,765,690.08	273,968,255.77
------------	--	----------------	----------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		58,257,588.81	47,033,590.24
其中：营业收入	六、24	58,257,588.81	47,033,590.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,691,489.24	58,254,175.97
其中：营业成本	六、24	47,315,272.04	37,296,157.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	3,811,083.37	3,068,871.50
销售费用	六、26	2,925,100.59	2,865,637.93
管理费用	六、27	13,211,493.65	14,172,552.73
财务费用	六、28	469,326.88	795,251.38
资产减值损失	六、29	-40,787.29	55,704.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		-21,980.26
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,433,900.43	-11,242,565.99
加：营业外收入	六、31	303,204.40	2,074,151.65
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,130,696.03	-9,168,414.34
减：所得税费用	六、32	13,434.73	15,769.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,144,130.76	-9,184,183.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-9,144,130.76	-9,184,183.35
2.终止经营净利润			

(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-9,144,130.76	-9,184,183.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,144,130.76	-9,184,183.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,144,130.76	-9,184,183.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.08	-0.08
(二) 稀释每股收益		-0.08	-0.08

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	58,195,256.65	46,943,376.40
减：营业成本	十六、4	47,315,272.04	37,296,157.72
税金及附加		3,809,813.52	3,066,981.27
销售费用		2,908,692.95	2,846,859.09
管理费用		13,211,165.65	14,172,340.03
财务费用		559,347.51	883,609.40
资产减值损失		-40,377.29	55,314.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,980.26
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,568,657.73	-11,399,866.08
加：营业外收入		303,204.40	2,074,151.65
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,265,453.33	-9,325,714.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,265,453.33	-9,325,714.43
（一）持续经营净利润		-9,265,453.33	-9,325,714.43
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-9,265,453.33	-9,325,714.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,529,562.66	53,525,618.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	1,476,280.39	1,968,916.97
经营活动现金流入小计		62,005,843.05	55,494,535.03
购买商品、接受劳务支付的现金		34,126,046.34	35,101,288.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,421,003.31	14,219,662.68
支付的各项税费		7,457,529.07	8,561,681.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	6,700,398.02	6,250,036.17
经营活动现金流出小计		60,704,976.74	64,132,668.60
经营活动产生的现金流量净额	六、34	1,300,866.31	-8,638,133.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,710.00
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		-	36,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,800.00	1,052,186.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		507,800.00	1,052,186.12
投资活动产生的现金流量净额		-507,800.00	-1,015,476.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		-	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		746,934.99	1,087,527.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,246,934.99	1,087,527.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,246,934.99	9,412,472.33
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		-453,868.68	-241,137.36
加：期初现金及现金等价物余额		21,197,297.56	21,438,434.92
六、期末现金及现金等价物余额		20,743,428.88	21,197,297.56

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,456,634.16	53,456,828.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,385,254.76	1,880,488.95
经营活动现金流入小计		61,841,888.92	55,337,317.26
购买商品、接受劳务支付的现金		34,126,046.34	35,100,958.33
支付给职工以及为职工支付的现金		12,421,003.31	14,219,662.68
支付的各项税费		7,434,278.23	8,504,337.38
支付其他与经营活动有关的现金		6,682,927.42	6,231,187.33
经营活动现金流出小计		60,664,255.30	64,056,145.72
经营活动产生的现金流量净额		1,177,633.62	-8,718,828.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			36,710.00
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		-	36,710.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,800.00	1,052,186.12
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		507,800.00	1,052,186.12

投资活动产生的现金流量净额		-507,800.00	-1,015,476.12
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			10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	10,500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		746,934.99	1,087,527.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,246,934.99	1,087,527.67
筹资活动产生的现金流量净额		-1,246,934.99	9,412,472.33
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		-577,101.37	-321,832.25
加：期初现金及现金等价物余额		15,973,664.37	16,295,496.62
六、期末现金及现金等价物余额		15,396,563.00	15,973,664.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		8,569,648.48		185,412,886.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		8,569,648.48		185,412,886.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,144,130.76		-9,144,130.76
（一）综合收益总额											-9,144,130.76		-9,144,130.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		-574,482.28		176,268,755.91

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		17,753,831.83		194,597,070.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		17,753,831.83		194,597,070.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,184,183.35		-9,184,183.35
（一）综合收益总额											-9,184,183.35		-9,184,183.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	116,800,000.00				35,707,506.30				24,335,731.89		8,569,648.48		185,412,886.67

法定代表人：胡子俊

主管会计工作负责人：李汉庆

会计机构负责人：李汉庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	116,800,000.00				35,713,447.62				24,335,731.89		6,403,422.32	183,252,601.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,800,000.00				35,713,447.62				24,335,731.89		6,403,422.32	183,252,601.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,265,453.33	-9,265,453.33
（一）综合收益总额											-9,265,453.33	-9,265,453.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	116,800,000.00				35,713,447.62			24,335,731.89		-2,862,031.01	173,987,148.50

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	116,800,000.00				35,713,447.62				24,335,731.89		15,729,136.75	192,578,316.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	116,800,000.00				35,713,447.62				24,335,731.89		15,729,136.75	192,578,316.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,325,714.43	-9,325,714.43
（一）综合收益总额											-9,325,714.43	-9,325,714.43
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	116,800,000.00				35,713,447.62				24,335,731.89		6,403,422.32	183,252,601.83

芜湖恒升重型机床股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称: 芜湖恒升重型机床股份有限公司(以下简称“恒升股份”、“本公司”或“公司”)

注册资本: 人民币 116,800,000 元

法定代表人: 胡子俊

注册地址: 芜湖市机械工业园

2. 历史沿革

2001 年 12 月 5 日, 由芜湖市建设投资有限公司、浙江日发控股集团有限公司、上海沪江机电设备有限责任公司、南京江东机械模型厂、芜湖县昌胜机械铸造有限责任公司、安徽省繁昌县凯信炼铁有限公司、丰云、胡之华、田新福和管兵共同发起成立芜湖恒升机床有限责任公司(后于 2005 年更名为芜湖恒升重型机床有限责任公司, 以下简称“恒升有限”), 经芜湖县工商行政管理局注册并颁发 3402211000480 号《企业法人营业执照》。法定代表人: 胡子俊; 注册资本 800 万元整。企业类型为有限责任公司。

经过历次股权转让, 恒升股份设立时的股东为胡子俊、杨文武、郑彬、胡之华、田新福、桂德华、应迎秋、吴宗源、丰云、程方大等 28 名自然人股东。2007 年 12 月, 恒升有限全体股东签署《发起人协议》, 约定以恒升有限截止 2007 年 10 月 31 日经天健华证中洲(北京)会计师事务所天健华证中洲审(2007)NZ 字第 040108 号《审计报告》审计的扣除应分配股利后的净资产 130,505,447.62 元按 1:0.7662515383 的比例折为发起人股 10,000 万股(其余 30,505,447.62 元转为股份公司的资本公积金), 依法整体变更设立芜湖恒升重型机床股份有限公司(以下简称“恒升股份”)。经天健华证中洲(北京)会计师事务所验资报告(天健华证中洲验【2007】GF 字第 040007 号)验证, 恒升股份全体发起人认缴的 10,000 万元注册资本足额到位。2008 年 1 月 25 日, 恒升股份领取了芜湖市工商行政管理局颁发的 340200000017778 号《企业法人营业执照》。

2008 年 3 月 8 日, 恒升股份 2008 年第一次临时股东大会决议, 决定根据天健华证中洲会计师事务所有限公司天健华证中洲审(2007)NZ 字第 040108 号《审计报告》确认的恒升有限截至 2007 年 10 月 31 日的净资产, 以 1.31 元/股的价格由新老股东丰云等 177 名自然人向公司增资, 新老股东共出资 2200.80 万元, 认购恒升股份新增的 1680 万股。2008 年 3 月 12

日，恒升股份全体新老股东签署了《增资扩股协议书》。经天健华证中洲（北京）会计师事务所验资报告（天健华证中洲验【2008】GF字第040002号）验证，截至2008年3月20日止，恒升股份收到了177名增资股东认缴的2200.80万元货币出资，其中1680万元计入注册资本，超过其认缴的注册资本额520.80万元计入资本公积。2011年03月09日，恒升股份领取了芜湖市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码：91340200738922490Y。

3. 本公司所处行业、经营范围

所处行业：通用设备制造行业；

经营范围：卧式数控、数显铣镗床系列，卧式数控、数显双面铣镗床系列，数控、数显双柱立式车床系列，数控、数显重型回转工作台系列，数控龙门镗铣床系列，立式数控、数显铣镗床系列，加工中心和汽保设备制造、销售，大中型机械零部件铸造和加工，机床及机电设备的维修、安装、调试、技术培训和数控化改造工程，金属材料仓储，厂房、设备租赁，经营各类通用机床、数控机床、专用机床、机电产品、机床配件、机械零部件、五金交电、工程机械、建筑材料、办公设备、文化用品销售，经营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定和禁止进出口的商品及技术除外。

4. 本公司的控股股东

公司的实际控制人为自然人胡子俊。

5. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于二〇一八年四月十九日经董事会批准报出。

6. 营业期限

公司的营业期限从2001年12月5日—不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经评估，自本报告期末起12个月内，公司未发现存在对公司持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司的经营周期从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款,以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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:

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

(3) 多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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、其他所有者权益变动的，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

可供出售金融资产应披露减值判断的标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：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投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 占应收款项余额 10%以上的应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

a. 确定组合的依据：

账龄分析法组合 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

b. 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法组合 账龄分析法

账龄分析法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

公司与合并会计报表子公司之间及合并会计报表子公司相互之间发生的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价

的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	预计净残值率 (%)	预计可使用年限 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	5.00	15-20	4.75-6.33
机器设备	5.00	6-15	6.33-15.83
运输工具	5.00	5	19.00
其他设备	5.00	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	土地使用年限 50 年	法定使用权
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

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

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公

司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十三）收入

1. 销售商品

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

本公司具体的收入确认原则为：内销业务：机床产品在货物发出并经过安装调试后，根据安装调试合格确认单确认销售收入；外协及配件产品在货物发出并经对方签收后确认收入。

外销业务：在货物报关离港后确认收入。2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合

同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2)固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00、5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、20.00
其他税项	按国家的有关具体规定计缴	

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司 2017 年适用的企业所得税税率为 15%。根据全国高新技术企业管理工作领导小组办公室 2017 年 11 月 21 日《关于公布安徽省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201734000351，有效期三年，公司已向芜湖县地方税务局备案。

本公司子公司芜湖恒升机电产品销售有限公司（以下简称“恒升销售”）属于小型微利企业享受企业所得税优惠政策税率为 20%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

（1）本公司董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。对公司本期财务报表无影响。

（2）本公司董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加合并利润表“持续经营净利润”本期金额-9,144,130.76 元。增加合并利润表“持续经营净利润”上期金额-9,184,183.35 元。 增加母公司利润表“持续经营净利润”本期金额-9,265,453.33 元。增加母公司利润表“持续经营净利润”上期金额-9,325,714.43 元。
新增持有待售资产、持有待售负债	无。

调整持有待售资产减值 无。

(3) 本公司董事会会议批准, 自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目, 并追溯调整。	“营业外收入”、“营业外支出”、“资产处置收益”
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目, 将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分至“资产处置收益”项目, 比较数据相应调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元, 调增上期金额 -21,980.26 元; 调减合并利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 0.00 元, 调减上期合计金额 -21,980.26 元。 调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 0.00 元, 调增上期金额 -21,980.26 元; 调减母公司利润表“营业外支出”、“营业外收入”本期合计金额 0.00 元, 调减上期合计金额 -21,980.26 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 12 月 31 日, 上期指 2016 年度, 本期指 2017 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,405.79	1,671.24
银行存款	20,741,023.09	22,533,738.32
其他货币资金	2,268,347.00	
合计	<u>23,011,775.88</u>	<u>22,535,409.56</u>

(2) 期末货币资金中其他货币资金为 2,268,347.00 元银行承兑汇票保证金, 除此之外, 无其他因抵押、冻结等对变现有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	22,070,800.24	17,785,163.99
合计	<u>22,070,800.24</u>	<u>17,785,163.99</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,232,200.00		
合计	<u>2,232,200.00</u>		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	549,665.45	100.00	55,468.27	10.09	494,197.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>549,665.45</u>	<u>100.00</u>	<u>55,468.27</u>		<u>494,197.18</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	145,700.00	70.83	27,940.00	19.18	117,760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	60,000.00	29.17	60,000.00	100.00	

合计 205,700.00 100.00 87,940.00 117,760.00

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	502,965.45	25,148.27	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	20,400.00	4,080.00	20.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	300.00	240.00	80.00
5年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	<u>549,665.45</u>	<u>55,468.27</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,528.27
本期收回或转回的应收账款坏账准备	60,000.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北佳恒科技有限公司	60,000.00	票据回款
合计	<u>60,000.00</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京贝斯特机械制造有限公司	货款	345,155.78	1年以内	62.79	17,257.79
安徽东海机床制造有限公司	货款	50,000.00	1年以内	9.10	2,500.00
上海优保机械设备有限公司	货款	35,705.48	1年以内	6.50	1,785.27
济宁市海智机电科技有限公司	货款	26,100.00	1年以内	4.75	1,305.00
三一集团有限公司上海分公司	货款	20,400.00	2-3年	3.71	4,080.00
合计		<u>477,361.26</u>		<u>86.85</u>	<u>26,928.06</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
----	------	-------	------	-------

1年以内(含1年)	1,387,657.95	95.64	696,889.68	95.84
1-2年(含2年)	48,260.00	3.33	30,240.00	4.16
2-3年(含3年)	14,920.00	1.03		
合计	<u>1,450,837.95</u>	<u>100.00</u>	<u>727,129.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
南京西迹德数控设备工程有限公司	476,800.00	32.86	
南京广浩自动化系统有限责任公司	156,000.00	10.75	
青岛盛瑞捷机电设备有限公司	115,750.00	7.98	
芜湖槎南工贸发展有限公司(博斯特)	97,570.00	6.73	
湖北鼎信力创工业科技有限公司	70,800.00	4.88	
合计	<u>916,920.00</u>	<u>63.20</u>	

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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	204,726.53	100.00	18,565.70	9.07	186,160.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>204,726.53</u>	<u>100.00</u>	<u>18,565.70</u>		<u>186,160.83</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	281,408.54	100.00	26,881.26	9.55	254,527.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计 281,408.54 100.00 26,881.26 254,527.28

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	161,718.03	8,085.90	5.00
1-2年(含2年)	5,031.50	503.15	10.00
2-3年(含3年)	32,548.00	6,509.60	20.00
3-4年(含4年)	2,920.50	1,460.25	50.00
4-5年(含5年)	2,508.50	2,006.80	80.00
合计	<u>204,726.53</u>	<u>18,565.70</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
----	-------

本期计提其他应收款坏账准备

本期收回或转回的其他应收款坏账准备

8,315.56

本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
燃气费保证金	70,000.00	78,067.36
保证金		50,000.00
备用金	126,049.81	142,133.68
其他	8,676.72	11,207.50
合计	<u>204,726.53</u>	<u>281,408.54</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖县中燃公司	保证金	70,000.00	1年以内	34.19	3,500.00
袁慧卿	备用金	40,000.00	2年至3年	19.54	6,500.00

吴铁双	备用金	15,000.00	1年至2年	7.33	3,330.95
周银保	备用金	9,000.00	1年以内	4.40	450.00
姚正春	备用金	8,000.00	1年以内	3.91	400.00
合计		<u>142,000.00</u>		<u>69.37</u>	<u>14,180.95</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,542,499.01	8,447,526.69	70,094,972.32	82,872,637.66	9,358,725.18	73,513,912.48
库存商品	5,941,631.50		5,941,631.50	7,340,756.02		7,340,756.02
在产品	39,262,058.20		39,262,058.20	36,962,017.63		36,962,017.63
低值易耗品	1,064,677.22		1,064,677.22	1,083,563.23		1,083,563.23
发出商品	3,492,487.40		3,492,487.40	4,217,220.59		4,217,220.59
委托加工物资	555,223.68		555,223.68	699,974.44		699,974.44
合计	<u>128,858,577.01</u>	<u>8,447,526.69</u>	<u>120,411,050.32</u>	<u>133,176,169.57</u>	<u>9,358,725.18</u>	<u>123,817,444.39</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	9,358,725.18			911,198.49	911,198.49	8,447,526.69
合计	<u>9,358,725.18</u>			<u>911,198.49</u>	<u>911,198.49</u>	<u>8,447,526.69</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	期末存货成本与可变现净值孰低计价原则	

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,750,214.28	2,750,214.28

合计 2,750,214.28 2,750,214.28

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	106,872,115.80	52,725,369.05	6,856,100.50	1,641,675.74	<u>168,095,261.09</u>
2. 本期增加金额		<u>9,419,725.47</u>			<u>9,419,725.47</u>
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 设备大修		9,419,725.47			<u>9,419,725.47</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 设备大修					
4. 期末余额	106,872,115.80	62,145,094.52	6,856,100.50	1,641,675.74	<u>177,514,986.56</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,338,052.91	32,818,789.32	5,625,380.36	1,435,659.17	<u>83,217,881.76</u>
2. 本期增加金额	<u>5,038,313.93</u>	<u>5,279,900.57</u>	<u>405,021.11</u>	<u>59,559.48</u>	<u>10,782,795.09</u>
(1) 计提	5,038,313.93	5,279,900.57	405,021.11	59,559.48	<u>10,782,795.09</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	48,376,366.84	38,098,689.89	6,030,401.47	1,495,218.65	<u>94,000,676.85</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>58,495,748.96</u>	<u>24,046,404.63</u>	<u>825,699.03</u>	<u>146,457.09</u>	<u>83,514,309.71</u>
2. 期初账面价值	<u>63,534,062.89</u>	<u>19,906,579.73</u>	<u>1,230,720.14</u>	<u>206,016.57</u>	<u>84,877,379.33</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,667,100.00	<u>32,667,100.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	32,667,100.00	<u>32,667,100.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	9,389,238.10	<u>9,389,238.10</u>
2. 本期增加金额	<u>562,040.88</u>	<u>562,040.88</u>
(1) 计提	562,040.88	<u>562,040.88</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,951,278.98	<u>9,951,278.98</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>22,715,821.02</u>	<u>22,715,821.02</u>

2. 期初账面价值 23,277,861.90 23,277,861.90

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付车辆购置款	457,800.00	
合计	<u>457,800.00</u>	

11. 短期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款		500,000.00
合计		<u>500,000.00</u>

12. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,536,690.88	9,849,568.15
合计	<u>17,536,690.88</u>	<u>9,849,568.15</u>

13. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,688,406.56	15,275,611.47
应付工程款	50,000.00	100,000.00
合计	<u>17,738,406.56</u>	<u>15,375,611.47</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过一年的重要应付账款。

14. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,025,885.93	24,942,153.30
合计	<u>26,025,885.93</u>	<u>24,942,153.30</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州方程机电设备有限公司	2,400,000.00	客户尚未要求提货
长沙鑫和机电设备有限公司	850,000.00	客户尚未要求提货
江阴开来机床设备有限公司	605,000.00	客户尚未要求提货
河南全联科技发展有限公司	500,000.00	客户尚未要求提货

合计 4,355,000.00

15. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,841,781.46	9,777,101.08	9,825,792.87	1,793,089.67
离职后福利中-设定提存计划负债		2,634,668.25	2,634,668.25	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>1,841,781.46</u>	<u>12,411,769.33</u>	<u>12,460,461.12</u>	<u>1,793,089.67</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,676,079.97	7,676,079.97	
二、职工福利费		461,635.90	461,635.90	
三、社会保险费		<u>987,585.21</u>	<u>987,585.21</u>	
其中：1. 医疗保险费		893,473.39	893,473.39	
2. 工伤保险费		47,055.91	47,055.91	
3. 生育保险费		47,055.91	47,055.91	
四、住房公积金		651,800.00	651,800.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,841,781.46		48,691.79	1,793,089.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>1,841,781.46</u>	<u>9,777,101.08</u>	<u>9,825,792.87</u>	<u>1,793,089.67</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		2,540,599.02	2,540,599.02	
2. 失业保险费		94,069.23	94,069.23	
合计		<u>2,634,668.25</u>	<u>2,634,668.25</u>	

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	10,396.38	10,300.75
2. 增值税	187,114.06	631,979.09
3. 土地使用税	585,042.00	585,042.00
4. 房产税	270,460.46	270,460.46
5. 城市维护建设税	9,380.06	34,152.25
6. 教育费附加	9,355.71	34,149.66
7. 代扣代缴个人所得税	1,096.73	117.74
8. 其他	7,080.62	4,347.66
合计	<u>1,079,926.02</u>	<u>1,570,549.61</u>

17. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	20,000.00	38,500.00
合计	<u>20,000.00</u>	<u>38,500.00</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况

无。

18. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
质保金和保证金	257,452.00	190,000.00
未付设备款	207,360.00	207,360.00
个人未结费用	7,693.00	110,756.31
其他	127,707.44	103,723.44
合计	<u>600,212.44</u>	<u>611,839.75</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	<u>36,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

20. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>66,689,250.00</u>			<u>-3,957,750.00</u>	<u>-3,957,750.00</u>	<u>62,731,500.00</u>	
1. 其他内资持股	<u>66,689,250.00</u>			<u>-3,957,750.00</u>	<u>-3,957,750.00</u>	<u>62,731,500.00</u>	
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	66,689,250.00			-3,957,750.00	-3,957,750.00	62,731,500.00	
二、无限售条件流通股份	<u>50,110,750.00</u>			<u>3,957,750.00</u>	<u>3,957,750.00</u>	<u>54,068,500.00</u>	
1. 人民币普通股	50,110,750.00			3,957,750.00	3,957,750.00	54,068,500.00	
股份合计	<u>116,800,000.00</u>					<u>116,800,000.00</u>	

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	35,707,506.30			35,707,506.30
其他资本公积				
合计	<u>35,707,506.30</u>			<u>35,707,506.30</u>

22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,335,731.89			24,335,731.89
合计	<u>24,335,731.89</u>			<u>24,335,731.89</u>

23. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	8,569,648.48	17,753,831.83
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	8,569,648.48	17,753,831.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,144,130.76	-9,184,183.35
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-574,482.28</u>	<u>8,569,648.48</u>

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,087,943.74	44,919,134.34
其他业务收入	2,169,645.07	2,114,455.90

合计	<u>58,257,588.81</u>	<u>47,033,590.24</u>
主营业务成本	46,681,769.21	36,595,554.72
其他业务成本	633,502.83	700,603.00
合计	<u>47,315,272.04</u>	<u>37,296,157.72</u>

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	162,554.55	244,595.73	流转税额的 5%、7%
教育费附加	162,327.80	244,295.55	流转税额的 5%
土地使用税	2,340,168.00	1,755,126.00	每平方米 12 元
房产税	1,081,841.84	811,381.37	1.2%
印花税	27,845.41	13,472.85	
其他	36,345.77		
合计	<u>3,811,083.37</u>	<u>3,068,871.50</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
售后服务费	302,250.66	185,256.33
出差及补助	662,539.75	736,735.99
职工薪酬	1,133,526.59	1,480,935.17
运费	154,469.30	126,841.29
办公费	41,539.24	44,531.77
招待费	111,431.48	124,705.50
其他	519,343.57	166,631.88
合计	<u>2,925,100.59</u>	<u>2,865,637.93</u>

27. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,056,642.50	3,119,907.71
研发费用	4,600,620.44	4,688,823.29
税费		891,323.04
租车费	1,246,500.00	1,229,400.00
折旧	1,550,049.69	1,646,561.85
办公费	84,161.99	118,160.90
无形资产摊销	562,040.88	562,040.88
招待费	365,181.33	341,866.05
中介机构费	226,226.41	212,264.15

其他	1,520,070.41	1,362,204.86
合计	<u>13,211,493.65</u>	<u>14,172,552.73</u>

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	728,434.99	1,126,027.67
减：利息收入	282,148.56	353,025.97
汇兑损失	989.00	3,324.55
手续费	19,989.45	17,046.14
其他	2,062.00	1,878.99
合计	<u>469,326.88</u>	<u>795,251.38</u>

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-40,787.29	55,704.71
合计	<u>-40,787.29</u>	<u>55,704.71</u>

30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-21,980.26
无形资产处置收益		
合计		<u>-21,980.26</u>

31. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	125,800.00	1,613,001.00	125,800.00
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	177,404.40	461,150.65	177,404.40
合计	<u>303,204.40</u>	<u>2,074,151.65</u>	<u>303,204.40</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据
市社保支付中心稳岗补贴		678,501.00	芜湖市社保支付中心
商标奖励		500,000.00	芜湖县国库支付中心

芜湖市科技局专利资助	125,800.00	140,000.00	芜湖市科技局
芜湖县开发区管委会奖励		2,000.00	芜湖县开发区管委会
产业扶持资金		292,500.00	芜湖机械工业开发区财税服务中心
合计	<u>125,800.00</u>	<u>1,613,001.00</u>	

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>13,434.73</u>	<u>15,769.01</u>
其中：当期所得税费用	13,434.73	15,769.01
递延所得税费用		

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-9,130,696.03	-9,168,414.34
按适用税率计算的所得税费用	-1,369,604.40	-1,375,262.15
某些子公司适用不同税率的影响	6,737.87	7,865.01
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-13,475.73	-15,769.01
不可抵扣的费用	28,596.77	34,234.60
技术研发费加计扣除	-345,046.53	-351,661.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,706,226.76	1,716,362.31
所得税费用合计	<u>13,434.73</u>	<u>15,769.01</u>

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	125,800.00	1,613,001.00
利息收入	282,148.56	353,025.97
代收代付运费等其他	1,068,331.83	2,890.00
合计	<u>1,476,280.39</u>	<u>1,968,916.97</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	125,701.23	162,692.67
差旅费	722,964.65	773,196.34
研发费用	112,928.07	95,786.65
售后服务费	302,250.66	185,256.33
运费	161,281.61	126,841.29
招待费	476,612.81	466,571.55
租车费	1,246,500.00	1,229,400.00
中介机构费	250,000.00	212,264.15
票据保证金	930,235.00	1,338,112.00
维修费	181,749.24	285,994.96
会务、住宿费	209,147.03	265,945.00
水电费	135,521.58	154,649.12
汽车费用	303,565.40	280,145.80
服务费		103,584.91
代收代付运费等其他	1,541,940.74	569,595.40
合计	<u>6,700,398.02</u>	<u>6,250,036.17</u>

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,144,130.76	-9,184,183.35
加：资产减值准备	-951,985.78	-368,362.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,782,795.09	10,843,805.52
无形资产摊销	562,040.88	562,040.88
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)		21,980.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	728,434.99	1,126,027.67
投资损失(收益以“-”号填列)		
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）	-5,102,132.91	3,502,200.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,206,862.96	1,601,638.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,632,707.76	-16,743,280.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,300,866.31</u>	<u>-8,638,133.57</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	20,743,428.88	21,197,297.56
减：现金的期初余额	21,197,297.56	21,438,434.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-453,868.68</u>	<u>-241,137.36</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>20,743,428.88</u>	<u>21,197,297.56</u>
其中：1. 库存现金	2,405.79	1,671.24
2. 可随时用于支付的银行存款	20,741,023.09	21,195,626.32
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>20,743,428.88</u>	<u>21,197,297.56</u>

其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,268,347.00	应付票据保证金
合计	<u>2,268,347.00</u>	

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
芜湖恒升机电销售有限公司	芜湖市	芜湖市	贸易业	100.00		100.00	设立

2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险、市场风险及资本管理。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除以现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约给公司带来损失。

对于应收款项，金融资产的风险来自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2017 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

2. 流动风险

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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标时运用银行借款、商业信用等手段以保证融资的持续性与灵活性平衡。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2017年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 公司的实际控制人

公司的实际控制人为自然人胡子俊。

3. 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

4. 公司的合营和联营企业情况

无。

5. 公司的其他关联方情况

无。

6. 关联方交易

无。

7. 关联方应收应付款项

(1) 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
芜湖恒升机电产品销售有限公司	芜湖恒升重型机床股份有限公司	30,000,000.00	2017-1-28	2018-1-28	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	2017年12月31日余额	2017年度借款利息	期末应付利息	说明
拆入							
胡子俊	36,000,000.00	2014-1-22	2021-7-7	36,000,000.00	766,499.99	20,000.00	以委托贷款形式借入芜湖恒升

(3) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	114.33	74.71

8. 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

截至资产负债表日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大但单项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	549,365.45	100.00	55,228.27	10.05	145,400.00	70.79	27,790.00	19.11
账龄组合								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					60,000.00	29.21	60,000.00	100.00
合计	<u>549,365.45</u>	<u>100.00</u>	<u>55,228.27</u>		<u>205,400.00</u>	<u>100.00</u>	<u>87,790.00</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	502,965.45	25,148.27	5.00
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)	20,400.00	4,080.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	26,000.00	26,000.00	100.00
合计	<u>549,365.45</u>	<u>55,228.27</u>	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	27,438.27
本期收回或转回的应收账款坏账准备	60,000.00

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖北佳恒科技有限公司	60,000.00	票据回款
合计	<u>60,000.00</u>	

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京贝斯特机械制造有限公司	货款	345,155.78	1年以内	62.83	17,257.79
安徽东海机床制造有限公司	货款	50,000.00	1年以内	9.10	2,500.00
上海优保机械设备有限公司	货款	35,705.48	1年以内	6.50	1,785.27
济宁市海智机电科技有限公司	货款	26,100.00	1年以内	4.75	1,305.00
三一集团有限公司上海分公司	货款	20,400.00	2-3年	3.71	4,080.00
合计		<u>477,361.26</u>		<u>86.89</u>	<u>26,928.06</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	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	204,726.53	100.00	18,565.70	9.07			186,160.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>204,726.53</u>	<u>100.00</u>	<u>18,565.70</u>				<u>186,160.83</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	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	280,408.54	100.00	26,381.26	9.41			254,027.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	<u>280,408.54</u>	<u>100.00</u>	<u>26,381.26</u>				<u>254,027.28</u>

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款
无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	161,718.03	8,085.90	5.00
1-2年(含2年)	5,031.50	503.15	10.00
2-3年(含3年)	32,548.00	6,509.60	20.00
3-4年(含4年)	2,920.50	1,460.25	50.00
4-5年(含5年)	2,508.50	2,006.80	80.00
合计	<u>204,726.53</u>	<u>18,565.70</u>	

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
无。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	7,815.56
本期坏账准备无转回或收回金额重要的情况	

(6) 本期实际核销的其他应收款情况
无。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	70,000.00	120,000.00
备用金	132,526.53	142,133.68
其他	2,200.00	18,274.86
合计	<u>204,726.53</u>	<u>280,408.54</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖县中燃公司	保证金	70,000.00	1年以内	34.19	3,500.00
袁慧卿	备用金	40,000.00	2年至3年	19.54	6,500.00
吴铁双	备用金	15,000.00	1年至2年	7.33	3,330.95
周银保	备用金	9,000.00	1年以内	4.40	450.00

姚正春	备用金	8,000.00	1年以内	3.91	400.00
合计		<u>142,000.00</u>		<u>69.37</u>	<u>14,180.95</u>

(9) 终止确认的其他应收款情况

无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(11) 应收政府补助情况

无。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
芜湖恒升机电销售有限公司	3,542,607.85		
合计	<u>3,542,607.85</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			3,542,607.85	
			<u>3,542,607.85</u>	

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	56,025,611.58	44,919,134.34
其他业务收入	2,169,645.07	2,024,242.06
合计	<u>58,195,256.65</u>	<u>46,943,376.40</u>
主营业务成本	46,681,769.21	36,595,554.72
其他业务成本	633,502.83	700,603.00
合计	<u>47,315,272.04</u>	<u>37,296,157.72</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.06	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.26	-0.08	-0.08

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	125,800.00	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,404.40	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益合计	<u>363,204.40</u>
减：所得税影响金额	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>363,204.40</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	363,204.40
归属于少数股东的非经常性损益	

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室