

证券代码：430550

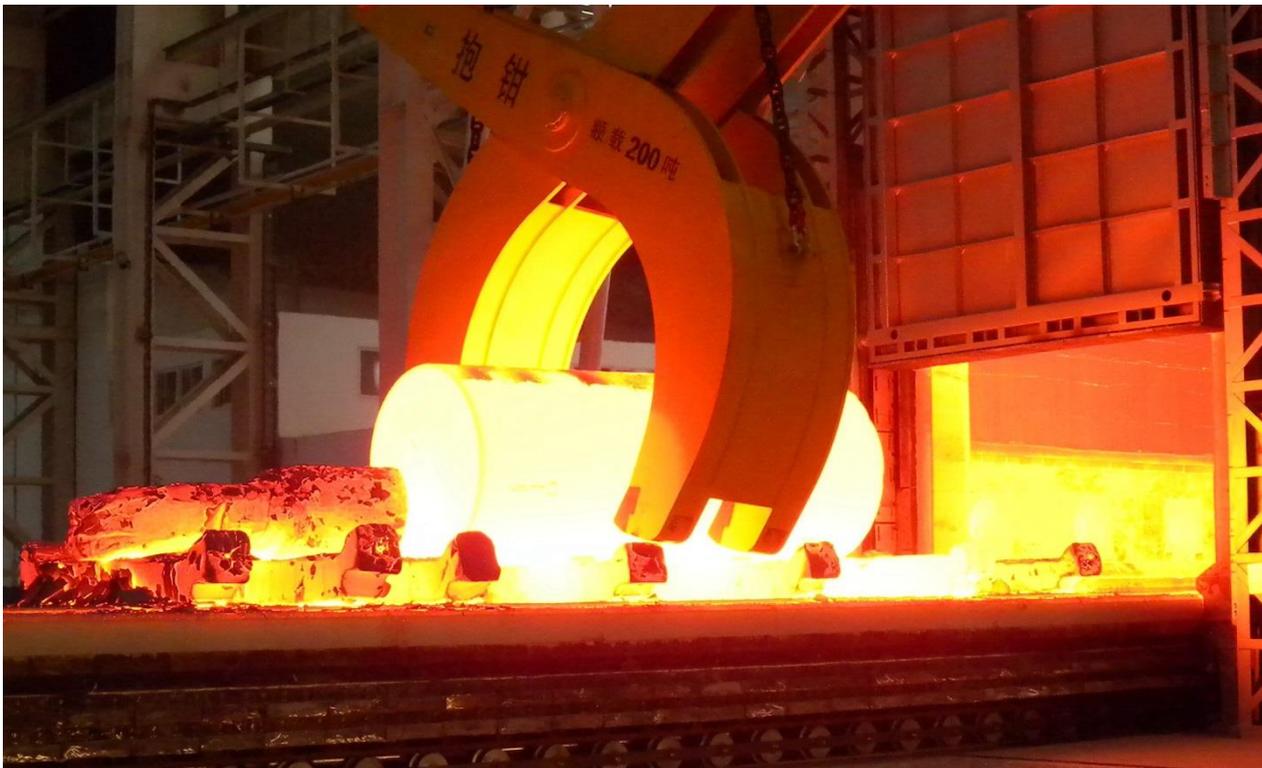
证券简称：沃克斯

主办券商：新时代证券



沃克斯
NEEQ:430550

重庆沃克斯科技股份有限公司
Chongqing Works Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 12 月，公司高管赴台湾高雄与荣刚材料科技股份有限公司商谈工业炉项目合约事宜。此行为公司进一步扩大市场打下基础，为开拓国际市场做好准备。



本年度公司取得《计算机软件著作权登记证书》(证书号：软著登字第 2336011 号)。

本年度公司全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司开始投资建设新厂房。



本年度公司通过 ISO 9001 质量管理体系认证复审。

本年度公司成功申报 2 项实用新型专利：工业炉用脱硝蓄热式烧嘴（专利号：2018202567797），工业炉的低氮化物平焰蓄热式烧嘴（专利号：201820256780X）。相关发明专利已进入实审阶段。

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	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、沃克斯	指	重庆沃克斯科技股份有限公司
主办券商	指	新时代证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人顾向涛、主管会计工作负责人宫立兵及会计机构负责人（会计主管人员）陈常碧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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
技术被替代风险	公司成立以来一直致力于工业炉节能环保行业的发展，经过多年的技术创新和管理改进，公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供工业炉节能减排系统解决方案，从源头防治工业炉污染严重的问题，有效提高余能余热利用率，节能降耗，减少污染，降低碳排放。虽然公司一直致力于工业炉节能环保行业的技术研发，并不断加大投入，保持一定的领先地位，但仍有可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。
技术人员流失、技术泄密和技术被模仿风险	公司核心技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。但是随着工业炉节能环保行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失、技术泄密和技术被模仿现象，将对公司持续发展带来不利影响。
存货余额较大的风险	2017 年度和 2018 年度存货占当期资产总额的比例分别为 57.98%和 52.84%。存货主要包括原材料、在产品和产成品，其中在产品占当期存货总额的比率分别为 89.65%和 85.55%。在产品主要为正在安装、调试的工业炉产品。2018 年度与 2017 年度相比，存货占当期资产总额的比例有所下降，且存货中的在产品占当期存货总额的比例在报告期内维持在较高水平。若上述在产品不能顺利得到客户的合格验收以及结算后应收账款催收不力，或客户资信与经营状况恶化导致未按合同规定及时支付相关款项，将可能给公司的存货及应收款项带来坏账风险。

税收优惠政策变化的风险	<p>企业所得税，根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可享受减按15%税率缴纳企业所得税。</p> <p>根据重庆市经济和信息化委员会下发的《国家鼓励类产业确认书》([内]鼓励类确认{2012}49号)，证明我公司主营业务收入属于西部地区鼓励类产业目录，我公司2018年度符合目录的主营业务收入占企业收入总额70%以上，公司享受15%企业所得税优惠政策，若公司未来不能持续符合国家税务总局公告2012年第12号的认定标准，税率变化将影响公司的利润水平。</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	重庆沃克斯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Works Technology Co., Ltd.
证券简称	沃克斯
证券代码	430550
法定代表人	顾向涛
办公地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	项玮
职务	董事会秘书
电话	023-68884176
传真	023-68693257
电子邮箱	cqworks@vip.163.com
公司网址	www.cqworks.cn
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号, 400039
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	公司董事会秘书办

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	2002 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-通用设备制造业(C34)-烘炉、风机、衡器、包装等设备制造(C346)-烘炉、熔炉及电炉制造(C3461)
主要产品与服务项目	蓄热式室式加热炉、蓄热式室式淬火炉、蓄热式双室加热炉、蓄热式台车加热炉、蓄热式台车热处理炉、蓄热式罩式热处理炉、蓄热式调质炉
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	顾向涛
实际控制人及其一致行动人	顾向涛

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	91500107736565581H	否
注册地址	重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号	否
注册资本（元）	12,450,000	否

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号院 1 号楼 15 层 1501
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王荣华、吴灿
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	65,409,408.22	55,987,940.11	16.83%
毛利率%	23.23%	29.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,751,390.81	6,247,436.44	-23.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,729,707.90	4,796,677.48	-1.40%
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）	21.45%	30.65%	-
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）	21.36%	23.53%	-
基本每股收益	0.38	0.50	-23.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	79,034,978.53	78,520,863.89	0.65%
负债总计	58,662,998.50	57,920,274.67	1.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,371,980.03	20,600,589.22	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.65	-1.11%
资产负债率%（母公司）	73.09%	73.42%	-
资产负债率%（合并）	74.22%	73.76%	-
流动比率	1.28	1.29	-
利息保障倍数	37.84		-

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	6,704,946.34	7,973,381.59	-15.91%
应收账款周转率	6.25	5.20	-
存货周转率	1.15	0.98	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.65%	27.40%	-
营业收入增长率%	16.83%	4.37%	-
净利润增长率%	-23.95%	8.78%	-

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	12,450,000	12,450,000	0%
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
非流动性资产处置损益	-15,091.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,601.23
非经常性损益合计	25,509.30
所得税影响数	3,826.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	21,682.91

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

本公司根据财政部 2018 年 6 月发布的《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）文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收款项目，将在建工程、工程物资合并计入在建工程项目，将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目，将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目，将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。利润表新增研发费用科目。

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
应收账款（合并报表）	12,106,827.82			
应收票据（合并报表）	3,406,958.33			
应收票据及应收账款（合并报表）		15,513,786.15		
应付账款（合并报表）	11,544,173.82			
应付票据及应付账款（合并报表）		11,544,173.82		
管理费用（合并报表）	7,173,897.93	3,559,912.26		
研发费用（合并报表）		3,613,985.67		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

重庆沃克斯科技股份有限公司所处行业按《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为：C34 通用设备制造业；按《行业分类标准》为：C3461 烘炉、熔炉及电炉制造。

公司主要业务是提供和制造各类蓄热式周期性工业炉设备和相关产品，同时为各类蓄热式周期性工业炉提供技术服务和工业炉整体解决方案。公司现有发明专利 6 项，实用新型专利 4 项，并拥有多项专用技术，建立有完整的研发团队和实验基地，具有较强的研发能力和行业从业经历。公司依托自主知识产权和特有的生产工艺制造各类工业炉技术水平达到了国内领先和国际先进水平，实现了无高温烟道和烟囱设计，满足周期性工业炉复杂的工艺要求，实现了蓄热式全温段换向，提高工业炉低温段燃烧效率 30-50%。工业炉建造实现了标准化和模块化，具有操作简单、维护方便、使用寿命长、维护成本低等特点。在节能效果方面，与常规燃烧方式相比，节能效率提高了 30-60%；与常规蓄热燃烧方式相比，节能率提高了 10-15%。在控制精确上，蓄热式工业炉控温精度达到 $\pm 1-5^{\circ}\text{C}$ ，炉温均匀性达到 $\pm 5-10^{\circ}\text{C}$ ，满足各类工艺对工业炉的要求。公司正在研发更加环保的工业炉产品。2011 年，公司被评定为“高新技术企业”；2014 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，同意认定公司为 2014 年第一批复审合格高新技术企业；2017 年，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室复查，公司予以 2017 年高新技术企业备案（高企证书编号：GR201751100242）。

公司部分产品的技术参数已经被“中国机械工程学会塑性工程（锻压）学会主编”的《锻压手册》（机械工业出版社出版）作为行业标准进行推广。公司有完整的开发、设计、制造和管理体系，公司业务实行 ERP 管理方式，2009 年获得 ISO9001:2008 GB/T19001-2008 质量管理体系的认证。由于工业炉属于非标准化产品，公司销售主要采用直接面对客户的方式进行销售，客户主要集中在冶金、锻造、重机、铸造、机械、军工和热处理等行业，经过多年来的发展，公司产品在国内具有较强的竞争力，受到的广大客户的一致好评。公司的主要收入来源为产品制造和技术服务。

报告期内，公司的商业模式与上一年度没有发生变化，主营业务收入占公司收入的 98%以上。

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

报告期内，公司维持上一年度销售产品的策略，并且根据市场变化情况和客户的实际需要，发挥公司的技术优势，在市场中进一步巩固了公司在行业内的地位。

本年度，公司持续进行研发活动，成功申报 2 项实用新型专利：工业炉用脱硝蓄热式烧嘴（专利号：2018202567797）和工业炉的低氮化物平焰蓄热式烧嘴（专利号：201820256780X），相关发明专利申请已进入实审阶段。专利产品已投入市场，已经取得了一定的效果，公司的品牌形象和市场竞争能力进一步提升，公司稳步发展，进一步加强内部管理和市场开拓，在市场不景气的大环境中，在保持公司业务稳定的基础上，公司经营业绩实现稳定增长。

1、公司经营业绩增长。公司 2018 年度实现营业收入 65,409,408.22 元，同比增长 16.83%。

2、本年度公司经营活动现金流入 30,991,789.88 元，经营活动现金流出 24,286,843.54 元。公司日常经营使用银行承兑汇票的情况较多，本年度期初公司持有承兑汇票 3,406,958.33 元，本期经营活动承兑汇票流入 62,695,985.57 元，本期经营活动承兑汇票流出 58,243,746.16 元，本年度期末公司持有承兑汇票 7,859,197.74 元。公司经营资金流稳定。

3、深化研发工作。公司在现有专利和专有技术的基础上，进一步加强对高新技术产品的开发和对自己生产的产品进一步完善，不断加大投入，使公司产品技术含量不断增加，为用户解决了实际困难。本年公司研发费用占公司收入的 4.99%；

4、强化管理，效果明显。公司产品和产业链较长，从设计、制造到最后安装调试，在整体过程中不可控因素较多，公司进一步强化内部管理机制，充分发挥 ERP 管理的优势，进一步完善产品的标准化建设，大大的减少非标准设备的设计、制造和安装、调试成本。为公司的规范化、效率化提供了保障。

（二） 行业情况

1、监管体制及主管部门

工业炉节能环保行业的主管部门应该为工业和信息化部，该主管单位会同国家其他有关部门制定产业政策和产业发展规划，指导整个行业协同有序地发展。

另外，由于工业炉节能环保技术广泛应用于化工、能源、钢铁、电石、铁合金、有色、建材、纯碱等行业，故除工业和信息化部外，本行业的技术和产品还接受上述行业主管部门及安全生产、产品质量、环境保护、工商行政管理等部门的监督和管理。

中国环境保护产业协会是环保行业内部管理机构，其业务主管单位为国家环保部，主要负责制定行业环保规范及行业标准，建立行业自律性机制，提高行业整体素质，维护行业整体利益，参与行业管理。

2、产业政策

推进节能环保、发展绿色产业，减少碳排放已经成为我国的一项基本国策，中央政府和行业主管部门陆续出台各项法律法规，将节能环保作为我国经济和社会发展的一项长远战略方针。国家已经制订了一系列法律和政策法规，鼓励和支持开展清洁生产、循环经济科学技术的研究、开发和推广，监督管理全国节能减排工作，为工业炉节能环保行业长期发展奠定了坚实的政策保障。

（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	4,058,945.93	5.14%	4,440,724.91	5.66%	-8.60%
应收票据与应收账款	16,682,557.93	21.11%	15,513,786.15	19.76%	7.53%
存货	41,759,485.61	52.84%	45,517,705.63	57.97%	-8.26%
投资性房地产					

长期股权投资	47,947.08	0.06%	-	-	100%
固定资产	627,835.87	0.79%	985,435.80	1.25%	-36.29%
在建工程	1,195,873.18	1.51%	156,040.18	0.20%	666.39%
短期借款	3,500,000.00	4.43%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	
应付帐款	7,685,644.49	9.72%	11,544,173.82	14.70%	-33.42%
预收帐款	43,715,755.39	55.31%	43,920,554.96	55.93%	-0.47%
资产总计	79,034,978.53	-	78,520,863.89	-	0.65%

资产负债项目重大变动原因：

1、本年度长期股权投资增加了 47,947.08 元，主要原因是本年度公司对外投资设立重庆沃耐特科技有限公司，公司认缴 500,000.00 元。具体内容详见公司于 2018 年 11 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资的公告》（公告编号：2018-036）。由于沃耐特公司尚未开始经营，目前公司投资损益为-2,052.92 元。

2、本年度固定资产较上一年同比下降 36.29%，减少了 357,599.93 元。主要原因是本年度公司处理了 2 台单梁起重机共 282,051.27 元。

3、本年度在建工程较上一年同比增长了 666.39%，增加 1,039,833.00 元。主要原因是本年度公司全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司在江津德感工业园新建厂房。

4、本年度短期借款增加了 3,500,000.00 元，主要原因是公司向重庆农村商业银行九龙坡支行申请贷款 4,000,000 元，具体内容详见公司于 2018 年 3 月 13 日日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于申请银行综合授信暨资产抵押的公告》（公告编号：2018-005）。公司本年度已还清 500,000 元贷款。

5、本年度应付账款较上一年同比下降 33.42%，减少了 3,858,529.33 元。主要原因是公司通过短期银行借款补充流动资金向供应商付款，1 年以内应付账款减少了 4,249,519.83 元。

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	65,409,408.22	-	55,987,940.11	-	16.83%
营业成本	50,213,358.60	76.77%	39,350,815.49	70.28%	27.60%
毛利率%	23.23%	-	29.72%	-	-
管理费用	3,939,653.10	6.02%	3,559,912.26	6.36%	10.67%
研发费用	3,266,341.56	4.99%	3,613,985.67	6.45%	-9.62%
销售费用	2,292,227.72	3.50%	3,720,593.38	6.65%	-38.39%
财务费用	246,476.36	0.38%	-18,575.70	-0.03%	1,426.88%
资产减值损失	-467,680.09	-0.72%	-179,651.55	-0.32%	160.33%
其他收益	13,119.96	0.02%	1,054,700.00	1.88%	-98.76%
投资收益	-2,052.92	0.00%			
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-15,091.93	-0.02%	15,846.75	0.03%	-195.24%

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,266,797.06	8.05%	6,766,700.62	12.09%	-21.17%
营业外收入	30,571.50	0.05%	641,228.50	1.15%	-95.23%
营业外支出	3,090.23	0.08%	5,000.00	0.01%	-38.20%
净利润	4,751,390.81	7.26%	6,247,436.44	11.16%	-23.95%

项目重大变动原因：

1、本年度销售费用较上一年同比下降 38.39%，减少 1,428,365.66 元。主要原因是本年度公司售后服务费用较上一年减少 755,437.49 元；职工薪酬较上一年减少 608,526.46 元。

2、本年度财务费用较上一年同比增加 1,426.88%，增加 265,052.06 元。主要原因是本年度公司支付银行贷款利息增加 139,925.05 元，支付承兑汇票贴息费用 74,206.06 元。

3、本年度其他收益较上一年同比下降 98.76%，减少 1,041,580.04 元。主要原因是本年度公司获得政府各类资金扶持 13,119.96 元，而上一年度公司获得政府各类资金扶持共计 1,054,700.00 元，减少 1,041,580.04 元。

4、本年度营业利润较上一年同比下降 21.17%，减少 1,499,903.56 元。主要原因是本年度公司营业成本增长 27.6%，而营业收入只增长 16.83%，成本增加幅度大于收入增加幅度，导致营业利润减少。其中公司在山东伊莱特重工有限公司工业炉项目收入 21,401,710.35 元，占年度营业收入 32.72%，该项目成本为 19,265,894.06 元，占年度营业成本 38.37%，该项目毛利率仅为 9.98%，远低于本年度公司总体毛利率 23.23%。若排除山东伊莱特项目，本年度公司毛利率为 29.68%，与上一年毛利率 29.72%相比，基本持平。

5、本年度营业外收入较上年度相比减少了 610,657.00 元，较上一年同期下降了 95.23%，主要原因是上一年与江苏腾天工业炉有限公司的知识产权纠纷案件获得的赔偿款 600,000.00 元，今年没有获得其他的营业外收入。

6、本年度净利润较上一年同比下降 23.95%，减少 1,496,045.63 元。主要原因是本年度公司营业成本增加远大于营业收入增加幅度，营业利润减少；同时本年度营业外收入进一步减少，导致本年度公司净利润减少。

(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	65,366,304.77	55,942,196.52	16.85%
其他业务收入	43,103.45	45,743.59	-5.77%
主营业务成本	50,213,358.60	39,350,815.49	27.60%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
工业炉	60,417,186.63	92.37%	53,526,837.56	95.60%
配件	1,959,104.10	3.00%	1,712,803.39	3.06%
售后服务	2,171,048.52	3.32%	702,555.57	1.25%
其他业务收入	862,068.97	1.32%	45,743.59	0.08%

说明：公司生产的产品有一年的质保期，质保期内实现免费维护，过质保期要收取服务费。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无重大变化。

(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	山东伊莱特重工股份有限公司	21,401,710.35	32.72%	否
2	内蒙古北方重工业集团有限公司	7,179,615.41	10.98%	否
3	山东宝鼎重工实业有限公司	4,088,337.01	6.25%	否
4	江阴市恒润环锻有限公司	3,830,170.40	5.86%	否
5	成都天马精密机械有限公司	3,201,477.88	4.89%	否
合计		39,701,311.05	60.70%	-

(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	成都蜀冶新材料有限责任公司	10,025,655.26	23.26%	否
2	摩根热陶瓷（上海）有限公司	6,283,757.96	14.58%	否
3	重庆林智金属材料有限公司	3,920,485.23	9.10%	否
4	泰州华夏特钢有限公司	3,388,942.51	7.86%	否
5	重庆琦峰窑业发展有限责任公司	2,849,431.51	6.61%	否
合计		26,468,272.47	61.41%	-

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	6,704,946.34	7,973,381.59	-15.91%
投资活动产生的现金流量净额	-5,466,800.27	-2,912,553.83	87.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,619,925.05	-4,324,000.00	-62.54%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量

本年度投资活动产生的现金流量净额-5,466,800.27 元。本年度主要投资活动现金流量为公司购买重庆市江津区自用住宅楼支出 1,076,701.14 元，公司在建工程支出本年度增加 1,039,833.00 元，剩余投资活动现金流出主要是公司全资子公司为新建厂房及购买设备预付的款项。

2、筹资活动产生的现金流量

本年度筹资活动产生的现金流量净额-1,619,925.05 元。本年度的筹资活动主要包括公司取得重庆农村商业银行九龙坡支行贷款 4,000,000 元，向股东分配利润 4,980,000.00 元和偿还银行贷款 500,000 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司于 2016 年 10 月 28 日召开了第二届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，设立全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司，注册资金 300 万元，本年度资金全部到位。报告期内，该全资子公司没有投入营业。

2、根据《董事长决定书》，公司与自然人唐启皓共同出资设立参股公司重庆沃耐特科技有限公司（以下简称“沃耐特”），注册地址为重庆市九龙坡区渝州路 18 号 18-13#，注册资本人民币 1,000,000 元，其中公司认缴出资人民币 50 万元，占注册资本 50%，唐启皓认缴出资人民币 50 万元，占注册资本 50%。沃耐特已于 2018 年 11 月 2 日经重庆市工商行政管理局九龙坡区分局核准设立，并于 2018 年 11 月 6 日领取了营业执照。报告期内，该参股公司没有投入营业。

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) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，根据财政部 2018 年 6 月发布的《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）文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，本公司按照财政部通知要求编制财务报表，并相应调整了比较财务报表数据，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	对 2018 年 1 月 1 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额	
		受影响的报表项目名称	影响金额
1	本公司根据财政部 2018 年 6 月发布的《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）文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收款项，将在建工程、工程物资合并计入在建工程项目，将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目，将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目，将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。利润表新增研发费用科目。	应收账款（合并报表）	-12,106,827.82
		应收票据（合并报表）	-3,406,958.33
		应收票据及应收账款（合并报表）	15,513,786.15
		应付账款（合并报表）	-11,544,173.82
		应付票据及应付账款（合并报表）	11,544,173.82
		管理费用（合并报表）	-3,613,985.67
		研发费用（合并报表）	3,613,985.67

(2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时依法纳税、积极创造就业条件和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

1、公司股权清晰，治理结构较为完善

公司股东为 2 名自然人，公司股权清晰；另为保障股东权利，公司依照《公司法》和《公司章程》组建了董事会、监事会，董事会依法聘任了公司管理人员，形成了较为完善的治理结构。

2、主营业务比较突出，成长性良好

报告期内，公司主营业务突出。一方面公司节能环保的工业炉产品市场占有率逐渐上升，另一方面公司的蓄热式燃烧技术和控制技术也得到了市场的认可。

3、稳固的管理团队

公司奉行“1+1>2”的原则，不断探索，打造高水平的核心管理团队。报告期内，公司董事会成员包括具备二十多年行业经验的管理人才和具备系统理论知识的优秀管理人才。他们共同制定公司战略决策，充分发挥科技、专利、理念的统筹协调作用，调动公司各部门员工的积极性，严格落实产品质量标准体系，为公司的持续发展提供保障。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、产业现状

节能环保的热加工、热处理产业是国家调整能源结构、减少环境污染的重要手段，是国家全力扶持的产业。因此，许多有实力或者没有实力的企业都积极进入这个行业，造成行业内企业数量迅速增加。但是，很多企业由于没有自己核心的技术，导致竞争力不强，为了取得业务而忽略质量，造成行业内产品的质量参差不齐，再加上很多应用企业只顾现实利益，加剧行业内的竞争。未来，公司将进一步加强新技术开发、努力开拓市场、加强内部管理、强化服务，增强公司在市场上的主导地位。

2、市场展望

工业炉作为制造业的基础设备，在全国现存大约有 20-22 万台，周期性燃料炉约 11 万台，占总量的 55-65%左右，而周期性燃料炉一般的使用寿命是 3-5 年。因此，每年至少有 2.2 万台周期性燃料炉需要进行改造，再加上因国家设备制造业的发展需要，每年至少要新建 0.3 万台，每年共计要有 2.5 万台改造或新建的周期性燃料炉。随着蓄热式燃料工业炉技术的成熟，尤其从节能环保和经济的角度，改造和新建的工业炉主要是以燃料工业炉为主。周期性燃料炉耗能占整个行业耗能的 30-60%，尤其是在锻造行业达到 70%以上。按平均每台价格 50 万，每年至少有 125 亿元的市场规模，因此公司的市场前景非常

广阔。

（二） 公司发展战略

公司始终坚持“技术领先、产品一流，服务需求”的理念，在行业内建立起比较好的口碑，下一步公司将继续坚持现有的理念，并进一步发挥“工匠精神”，根据国家产业政策和经济发展形势不断提高自身能力，同时在本行业内加大与相关方的合作力度，深化公司产品技术含量，将工业炉的制造与互联网+进行有机的结合，加快控制系统的芯片化进程，适时向自动控制和人工智能方向发展；根据市场情况，在经营模式上进行必要的调整，同时开拓新的市场，并在条件许可的情况下，开展跨行业经营。

1、根据发展情况，适时增加公司经营模式

公司现有的经营模式，主要是以订单方式进行设计、制造。下一步将在强化现有模式的前提下，加大技术服务能力，同时借鉴国外经验，开展合同能源管理方式（EMC）。加强产业链的整合，与相关的配套厂家建立战略协作，充分发挥各自的技术、商务、服务上的优势，进一步降低公司的运营成本，不断扩大公司在行业内的影响力。加强技术合作力度和推广力度，公司将会以现有技术为基础，加大与相关的厂家的合作力度。

2、公司将进一步完善自身的服务体系，为客户提供更为全面的工业炉节能环保系统解决方案、技术咨询服务和产品后期服务。同时公司将合同能源管理（EMC）模式作为远期发展战略，随着公司现有商业模式的成熟和融资渠道的拓宽，未来将逐步开展对项目的投资和承建，不仅从项目承建中提高收入，还可以参与项目运营，获得节能效益的长期分享，提升公司市场竞争力的同时，获取长期节能效益。

3、保持技术的领先性

公司不断深化技术领先战略，加强自主创新能力建设，强化技术合作，加强技术研发与工程应用的结合，争取更大的国家项目支持，推动工业炉节能环保技术向更高的效率水平发展。在现有专利技术和专用技术的基础上，进一步加大投入，使公司的技术水平保持在行业内的领先地位。

4、人才发展计划

公司将继续吸收和培养工业炉节能环保领域的科技人才，保持并提高公司核心竞争力；培养管理、市场等多方面的人才，适应公司迅速发展壮大的人才需求；建立合理的激励机制吸引人才、提升人才素质，确保公司的人才储备与公司的技术研发投入、产能扩充相配套，保证公司长期稳定的发展。

5、加强市场开发和产业链延伸

随着国家工业产业结构优化力度的加大和行业技术水平的提高，钢铁、有色、纯碱等行业也将面临产业结构的调整，淘汰落后产能，改建、新建高质量、高技术的工业炉成套技术系统，将现有的技术移植到新的加热行业，扩大现有技术的应用范围。

随着公司资金实力和管理能力的提高，公司将借鉴国际上节能环保产业的发展经验，适时地将公司产业链延伸至清洁发展机制（CDM）项目中来，为重污染企业提供环保技术服务，降低其温室气体的排放量，通过向发达国家出售温室气体减排量，获得高附加值收益，分享世界节能环保产业的市场。

6、强化产品品牌战略

公司现有的产品在行业内具有一定的品牌优势，但因工业炉是非标准化设备，客户品牌意识不强，因此公司根据订单情况，拟设立重点区域项目部，该措施有利于在项目前期客户与公司进行充分接触交流，让用户全面了解公司具有的技术优势和服务特点，为用户提供方便优质的服务，充分体现公司技术优势和项目运作优势。另一方面，公司将充分利用客户资源优势，建立行业内技术领先的大型示范项目，充分发挥示范项目的效应，提高公司的市场影响力、竞争力和品牌优势。

（三） 经营计划或目标

公司 2019 年将在上一年的基础上，根据公司发展的整体战略，争取实现经营绩效上稳步提高，公

司将从以下几方面加强工作：

1、加大市场开拓。在巩固现有客户的基础上，加强发展优质客，同时利用现有的技术开拓新的行业，同时加强与现有的信息渠道进一步合作，争取开拓境外市场。

2、加大人才培养和技术投入，保持公司技术的领先性。公司将不断加大人才的培养和引入，加大研发的投入，加强自主创新能力建设，强化技术合作，加强技术研发与工程应用的结合，争取更大的国家项目支持，推动工业炉节能环保减排技术向更高的效率水平发展。

3、加强合作，全面提高公司的整体实力。在保持与传统的合作伙伴基础上，加强与其它行业的企业进行合作，以增强企业的整体实力。

4、持续强化内部管理机制建设，完善公司的治理结构，增强企业的竞争力。5、拓展新的经营模式。在保持订单经营模式的基础上，开展技术服务和咨询服务以及与合作方建立合同能源中心经营模式。

公司以上经营目标与计划不是对经营业绩的承诺。

(四) 不确定性因素

行业企业受国家产业政策的影响较大。如国家产业政策调整，对公司的经营成果和财务状况将会产生不确定性影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、技术被替代的风险

公司目前已经掌握了多项关键技术，为高能耗、高污染行业提供工业炉节能减排系统解决方案，有效提高余能余热利用率，节能降耗，减少污染。但仍有可能随着其他企业的发展和科技进步，导致本公司的技术相对落后，形成技术被替代的风险。

对策：随着公司销售收入的增长，盈利能力的增强，公司将继续加大对产品研发以及领先技术的研发的资金投入，加大对相关专业技术人才的引进和培养，并高度关注客户需求和行业发展趋势，不断提高自身研发能力，公司研发投入将不断加大。

2、技术人员流失、技术泄密和技术被模仿风险

本公司核心技术人员掌握了公司的核心技术，其研发能力是公司长期保持技术优势的保障，因此对本公司的发展起着重要作用。人才竞争日益激烈，发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

对策：公司建立了一套核心技术开发的保密制度，并与关键技术人员签署保密协议，对可能产生的泄密问题严加防范。同时，也形成了良好的人才引入制度和比较完善的约束与激励机制，创建和谐的企业文化，切实做到待遇留人、制度留人、情感留人。

3、存货余额较大的风险

2017 年度和 2018 年度存货占当期资产总额的比例分别为 57.98%和 52.84%。存货主要包括原材料、在产品 and 产成品，其中在产品占当期存货总额的比率分别为 89.65%和 85.55%。在产品主要为正在安装、调试的工业炉产品。2018 年度与 2017 年度相比，存货占当期资产总额的比例有所下降，且存货中的在产品占当期存货总额的比例在报告期内维持在较高水平。若上述在产品不能顺利得到客户的合格验收以及结算后应收账款催收不力，或客户资信与经营状况恶化导致未按合同规定及时支付相关款项，将可能给公司的存货及应收款项带来坏账风险。

对策：公司采用预收款、进度款的销售结算模式，随着项目的推进，逐步收取款项，减少公司结算及应收账款的回收风险。并对在经营中可能出现的风险计提资产减值准备。

4、税收优惠政策变化的风险

企业所得税，根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，可享受减按15%税率缴纳企业所得税。根据重庆市经济和信息化委员会下发的《国家鼓励类产业确认书》（[内]鼓励类确认{2012}49号），证明我公司主营业务收入属于西部地区鼓励类产业目录，我公司2018年度符合目录的主营业务收入占企业收入总额70%以上，公司享受15%企业所得税优惠政策，若公司未来不能持续符合国家税务总局公告2012年第12号的认定标准，税率变化将影响公司的利润水平。

对策：公司在可预见的时期内都将从事符合《产业结构调整指导目录（2005年本）》（国家发改委第40号令）鼓励类中第十二类机械第41条蓄冷（热）技术开发及设备制造的相关业务，将持续满足国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的精神。

另外，公司将加大高技术、高附加值类产品的研发和推出，严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，保持在研发、生产、管理等各方面达到高新技术企业认定条件，从而能够有以高新技术企业资格享受各类优惠政策的要求。

5、客户所处领域相对集中的风险

公司目前的客户主要集中于热处理、锻造、重机等几个行业，如果公司现有客户所处行业发生重大不利变化，可能影响公司经营稳定性。

对策：根据国家相关政策，公司将逐步将现有技术扩大与其他行业客户的业务合作，公司客户逐步向有色金属行业、钢铁行业和建材行业等领域扩展。

6、市场竞争加剧的风险

尽管本公司目前在工业炉节能环保行业存在一定的市场优势，掌握核心技术，并具备将技术有效集成于核心设备的综合服务能力。但随着国家产业政策调整，尤其是国家对环保要求的提高和对节能减排的重视，将大力促进工业炉节能环保行业市场的发展，势必会有更多的国内外企业加入市场竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。

对策：工业炉节能环保服务是一项系统工程，客户选择供应商时要考量供应商技术的成熟应用项目，对其他新介入者有一定的市场壁垒。目前，工业炉节能环保行业虽然也存在一定程度的竞争，但市场竞争的激烈程度相对缓和。同时我公司将进一步加大技术开发力度，保持行业内的技术领先性。

7、运营管理风险

公司所处行业为传统设备制造行业，业务规模急速扩张的可能性不大，因此公司为了保持在行业内的地位，要不断的优化管理，这需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司发展的需要，公司将面临经营管理风险。如果研发系统不能提供持续有效的技术支撑，采购、生产系统不能有效降低成本、实现集约化管理，销售团队不能及时增强销售能力，将可能带来产能扩大导致的管理风险。

对策：公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司将加强集约化管理，通过持续的技术创新能力保证研发系统能够提供持续有效的技术支撑，增强公司综合服务能力；控制采购、生产方面的成本、效率，为项目部提供稳定高质的核心设备配件供应；及时根据公司技术和产品的结构调整营销策略，加强销售团队的建设，拓宽公司客户领域范围，增强市场竞争力。

8、大股东控制的风险

顾向涛先生直接持有本公司65.80%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人。顾向涛先生同时担任公司的董事长、总经理等职务，可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，

可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。

对策：公司股份改制完成后，公司建立了较为合理的法人治理结构。《公司章程》规定了关联交易决策等回避制度，在《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理办公会议事规则》《关联交易管理制度》等制度中也作了相应的制度安排，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，适当时引入独立董事，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。

9、国家管理方式的调整

工业炉节能环保行业的主管部门为工业和信息化部，该主管单位会同国家其他有关部门制定产业政策和产业发展规划，指导整个行业协同有序地发展。现在还没有国家相关的强制标准，主要是以技术参数方式作为指导。如下一步国家制订一些强制标准或认证等，会对整个行业和公司造成影响力。

对策：积极储备人才、增强企业实力，如出现管理方式的调整，将全力配合政策调整。

10、国家产业政策调整

目前国内产业已经在全面升级、调整。现国家正全力推进节能环保产业化发展，已经有多项政策和法律的支持。如果国家的产业化政策调整，可能对公司发展不利。如：所得税政策调整，国家各种政策支持。

对策：充分挖掘企业内部潜力，降低成本，增强产品的技术含量，争取更大的市场占有率。

11、公司整体实力不强

公司现在虽然有自己的核心技术和完整的研发、生产、管理体系，但与国际上的大公司和国内的一些大的企业相比，公司总量上还是不大，在国内的市场环境下竞争上处于不利地位。

对策：加大企业的积累；适时的引入更好的合作伙伴，采用不同的合作方式，增强企业的竞争实力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,616,358.12	507,000	6,123,358.12	30.06%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
重庆沃克	无锡宝露	2014年11月26日，原告与被告签订了《订购	300,000.00	本诉的原告于2018年6月12日自愿向江苏省无锡市惠山区人	2018年7月

斯科 技股 份有 限公 司	重工 有限 公司	合同书》，约定原告为被告加工生产分层燃烧自身蓄热式加热炉，合同金额为 80 万元，同时合同中还约定了生效要件及付款方式等内容。合同签订生效后，原告按照上述所签合同履行了义务，但截止 2017 年 11 月 2 日，被告始终拖欠 30 万元货款未支付，期间经原告多次发函要求被告支付前述拖欠货款未果。为维护原告的合法权益，特提起诉讼。		民法院提出撤诉申请； 2018 年 6 月 22 日，江苏省无锡市惠山区人民法院出具了《民事裁定书》(【2017】苏 0206 民初 6516 号之一)，裁定结果：准许原告重庆沃克斯科技股份有限公司撤回起诉。	4 日
无锡 宝露 重工 有限 公司	重庆 沃克 斯科 技股 份有 限公 司	2014 年 11 月 26 日，原告与被告签订了《订购合同书》，约定原告购买被告一台分层自身蓄热式加热炉，价款 80 万元，同时合同中还约定了生效要件、付款方式及违约责任等内容。合同签订生效后，被告虽进场进行了施工，但由于被告制造粗糙、设计缺陷，迟至今日该设备仍不能正常生产使用，搁置近三年余，在此期间，原行多次函反映要求被告前来调试、修复、更换零配件，被告虽也几次派人到场，但仅是应付推诿，没有对该设备进行实质性的修复更换，导致不能验收交付，造成原告投资损失。原告认为，被告不能按上述合同约定，将设备验收并交付原告使用，已构成违约，应承担违约责任。	507,000.00	本诉的原告于 2018 年 6 月 19 日自愿向江苏省无锡市惠山区人民法院提出撤诉申请； 2018 年 6 月 22 日，江苏省无锡市惠山区人民法院出具了《民事裁定书》(【2017】苏 0206 民初 6516 号之一)，裁定结果：准许反诉原告无锡宝露重工有限公司撤回反诉。	2018 年 7 月 4 日
重庆 沃克 斯科 技股	浙江 利源 重工 科技	原告与被告为商业合作关系，原告曾与被告签订《工业炉供货合同》(以下简称“《合同》”)	5,316,358.12	2018 年 7 月 25 日开庭。经过法院调解，达成调解协议如下： 1. 被告浙江利源尚欠原告沃克斯公司货款本金 4486664.84	2018 年 7 月 27 日

份有 限公 司	有限 公司	及补充协议，合同约定原告为被告加工生产加热炉，原告按照合同约定履行了合同义务，被告逾期未支付货款。同时根据合同及补充协议的规定，原告与被告约定了逾期付款违约金的规定。		元，此款由被告浙江利源于 2018 年 7 月 31 日支付原告 80 万元；于 2018 年 8 月 31 日支付原告 80 万元；自 2018 年 9 月起至 2019 年 2 月止每月最后一日前支付原告 40 万元；余款 486664.84 元于 2019 年 3 月 31 日前支付原告； 2. 本案受理费减半收取计 24507.5 元，由被告浙江利源负担（因原告沃克斯公司已预交，此款由被告于 2018 年 7 月 31 日前支付原告）； 3. 如被告有任一期未按上述约定按时足额履行付款义务，被告浙江利源应当另行支付原告沃克斯公司律师费 10 万元及逾期付款利息（自 2018 年 5 月 1 日起，以 4986664.84 元为基数，按照月利率千分之十五计算至 2018 年 7 月 24 日止；自 2018 年 7 月 25 日起，以未付货款本金为基数，按照月利率千分之十五计算至付清日止，利随本清），同时原告有权利就被告剩余全部未付货款本金、利息、律师费、诉讼费用申请法院强制执行； 4. 原告重庆沃克斯科技股份有限公司自愿放弃其他诉讼请求。	
总计	-	-	6,123,358.12	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

截至本公告之日，上述案件执行正常。

截至本公告之日，公司经营状况正常，上述诉讼对公司经营未产生影响。

截至本公告之日，公司资金使用未受到影响，诉讼的进行，未对财务产生影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
顾向涛	因经营发展所需，公司向 其关联方顾向涛先生借款	1,420,000.00	已事前及时履行	2018 年 7 月 10 日	2018-024

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因经营发展所需，公司向其关联方顾向涛先生借款人民币 142 万元，期限不超过一年，无息，具体内容以实际签署的《借款协议》为准。此次借款为顾向涛先生无偿为公司提供，体现了顾向涛先生对公司发展的强力支持，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(一) 必要性和真实意图

本次交易有利于生产经营所需，符合公司实际经营情况及未来发展需求。

(二) 本次关联交易对公司的影响

本次关联交易有利于公司的日常及长远发展，有利于保障公司及公司股东的利益，对公司的持续发展将产生积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项一：

公司董事、监事、高级管理人员均与公司签订了劳动合同书；公司董事长顾向涛同时作为核心技术人员还与公司签订了员工保密协议书，除此之外，其他人员与公司未签订诸如借款、担保等其他协议。顾向涛、宫立兵做出了股份锁定的承诺，股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

承诺事项二：

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东及实际控制人顾向涛签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。

3、本人愿意承担因违反上述承诺而给重庆沃克斯科技股份有限公司造成的全部经济损失。

以上各项承诺事项均正在履行，未出现违反承诺的情况。

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	3,112,500	25.00%	0	3,112,500	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,048,025	16.45%	0	2,048,025	16.45%
	董事、监事、高管	1,064,475	8.55%	0	1,064,475	8.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	9,337,500	75.00%	0	9,337,500	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,144,075	49.35%	0	6,144,075	49.35%
	董事、监事、高管	3,193,425	25.65%	0	3,193,425	25.65%
	核心员工					
总股本		12,450,000	-	0	12,450,000	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	顾向涛	8,192,100	0	8,192,100	65.80%	6,144,075	2,048,025
2	宫立兵	4,257,900	0	4,257,900	34.20%	3,193,425	1,064,475
合计		12,450,000	0	12,450,000	100.00%	9,337,500	3,112,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东之间没有任何的关联关系。

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

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人、法人代表人均均为顾向涛先生，持有公司的股份因公司 2015 年年度权益分派向全体股东送转增股份由 5,461,400 股增加为 8,192,100 股，占总股本的 65.8%。

顾向涛，男，1963 年出生，中国国籍，硕士学历，无境外永久居留权。1984 年 7 月至 1987 年 7 月就职于重庆特殊钢厂精密合金研究所，1990 年至 1997 年就职于冶金部重庆钢铁设计院；2002 年 3 月至今就职于本公司，担任执行董事、总经理职务，现任公司董事长、总经理。公司董事长、总经理任职期限为自 2018 年 12 月 10 日至 2021 年 12 月 9 日，任期三年。同时，顾向涛先生被中国锻压协会“头脑风暴”专家库聘为装备技术专家，专家号：CCMI_ZJ_376。2016 年 2 月 28 日顾向涛先生被聘为中国机械工程学会塑性工程分会加热技术专业委员会副主任，聘期为：2016 年 1 月至 2020 年 1 月，编号：SXP-11-07-004。2016 年 9 月顾向涛先生代表公司当选中国锻压协会工业炉委员会第七届执行委员。

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

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 26 日	4	0	0
合计	4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
顾向涛	董事长、总经理	男	1963年5月	硕士	2018-12-10至 2021-12-09	是
宫立兵	董事、副总经理	男	1964年3月	大专	2018-12-10至 2021-12-09	是
陈常碧	董事、财务负责人	女	1957年1月	大专	2018-12-10至 2021-12-09	是
严中红	董事、核心技术人员	男	1964年9月	博士	2018-12-10至 2021-12-09	是
张若铮	董事	男	1994年2月	学士	2018-12-10至 2021-12-09	是
刘义	监事会主席	男	1975年11月	高中	2018-12-10至 2021-12-09	是
宋长春	监事	男	1975年3月	大专	2018-12-10至 2021-12-09	是
宋常友	监事	男	1961年8月	高中	2018-12-10至 2021-12-09	是
项玮	董事会秘书、副总经理	女	1990年10月	硕士	2018-12-10至 2021-12-09	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员中，除宋长春、宋常友为兄弟关系及顾向涛、项玮为父女关系外，其他董事、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
顾向涛	董事长、总经理	8,192,100	0	8,192,100	65.80%	0
宫立兵	董事、副总经理	4,257,900	0	4,257,900	34.20%	0
合计	-	12,450,000	0	12,450,000	100.00%	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张若铮		新任	董事	
张颜路	董事	离任		董事任期到期离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

张若铮，男，1994年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学学历。2013年9月至2017年6月，就读于青岛大学机械工程专业，获学士学位；2017年7月至2018年1月，择业；2018年2月至2018年10月，就职于重庆协信信之尚物业服务有限公司，负责人力行政，多种经营工作。

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	22	18
生产人员	22	18
销售人员	4	4
技术人员	29	18
财务人员	3	3
员工总计	80	61

说明：公司员工数量减少，主要原因是公司将部分产品委托给了合作厂家，公司不再生产，减少员工。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	21	19
专科	21	17
专科以下	35	22
员工总计	80	61

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：

1、员工薪酬政策：公司根据相关法律规定与符合要求的员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，同时根据国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

2、培训计划：根据公司经营生产需要，开展相应的培训，提高公司员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

公司目前用户集中于锻造行业，锻造行业是国民经济的基础行业，经过一段时间的野蛮生长，全行业处于过剩状态。2018 受中国经济新常态，加快去除落后产能，加大环保力度的影响下，部分锻造企业效益下降。工业炉企业受到一定的影响。但是，由于公司一贯坚持科技创新的道路，加大研发投入，产品不但要节能而且要环保和高精度，公司的产品不但能够通过中国最严苛的地方环保标准，性能上也能够满足国标甚至国外标准的检测，如美国 AMS2750E 和 SKF 铁姆肯认证等。公司的产品得到认可，特别是需要产品走向国际市场的中高端用户的认可，公司的产品的订单不但没有下降，2018 年的订单还有提升。公司也为中国基础工业的产业升级做出了贡献。

在环保型工业炉方面，2018 年经研发和实际投入使用了低 NO_x 燃烧及控制系统，并受中国锻造协会的邀请，作为执笔人编写锻造行业工业炉的大气污染物排放标准。

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》及《非上市公众公司监督管理办法》等相关的法律、政策和有关规定的要求，不断完善公司法人治理结构，建立和进一步完善内控管理机制，确保公司规范运行，并严格进行信息披露。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，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。经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、财务决策以及与公司经营有关的决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，并通过公司股东大会、董事会、监事会审议。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决符合法律、法规的程序要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，根据全国中小企业股份转让系统有限公司最新的相关规则等，公司修改《公司章程》，具体内容如下：

第六十三条原为：“股东大会召开时，本公司全体董事、监事、董事会秘书应当出席会议，总经理和其他高级管理人员应当列席会议。”

现修订为：“股东大会召开时，公司董事会秘书应当出席会议，本公司全体董事和监事可以出席会议，总经理和其他高级管理人员可以列席会议。”

一百零四条（七）原为：“关联交易：公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超出金额为最近一期经审计的净资产值 40%以下的，由董事会批准后实施。”

现修订为：“关联交易：公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计日常性关联交易金额超过年度关联交易预计总金额，超出金额为最近一期经审计的净资产值 40%以下的，由董事会批准后实施；

偶发性关联交易金额为最近一期经审计的净资产值 40%以下的，由董事会批准后实施。”

第一百零六条（八）原为：“（八）董事会闭会期间行使下列权限：1、收购和出售资产：董事长具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十以下的收购和出售资产的权限；2、资产置换：董事长具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十以下的资产置换的权限；3、银行借款：在公司资产负债率不超过百分之七十的限度内，根据生产经营需要，董事长可以决定在一个会计年度内新增不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十的银行借款；4、资产抵押：若公司资产抵押用于公司向银行借款，董事长权限依据前款银行借款权限规定。”

现修订为：“董事会闭会期间行使下列权限：1、收购和出售资产：董事长具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十以下的收购和出售资产的权限；2、资产置换：董事长具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十以下的资产置换的权限；3、对外投资（含委托理财）：董事长具有在一个会计年度内累计不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十的对外投资的权限；4、银行借款：在公司资产负债率不超过百分之七十的限度内，根据生产经营需要，董事长可以决定在一个会计年度内新增不超过公司最近一期经审计的净资产额百分之二十的银行借款；5、资产抵押：若公司资产抵押用于公司向银行借款，董事长权限依据前款银行借款权限规定。”

2018 年 8 月 27 日召开的第二届董事会第十七次会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2018-029）；2018 年 9 月 13 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议通过了此次《公司章程》的修改，具体内容详见公司于 2018 年 9 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-034）

（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	9	<p>第二届董事会第十一次会议审议《关于公司拟向重庆农村商业银行龙坡支行申请综合授信的议案》，审议《关于全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司为公司综合授信提供担保的议案》，审议《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第十二次会议审议《2017 年年度报告》，审议《2017 年年度报告摘要》，审议《2017 年年度董事会工作报告》，审议《2017 年年度总经理工作报告》，审议《2017 年年度财务决算报告》，审议《2017 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，审议《关于续聘 2018 年年度审计机构的议案》，审议《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第十三次会议审议《关于公司拟向职工借款的议案》，审议《关于公司拟向关联方借款的议案》，审议《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第十四次会议审议《关于公司向华夏银行股份有限公司重庆分行申请保函的议案》，审议《关于公司终止向职工借款的议案》；</p> <p>第二届董事会第十五次会议审议《关于公司拟购买住宅楼的议案》；</p> <p>第二届董事会第十六次会议审议《关于公司拟向其关联方顾向涛先生</p>

		<p>借款的议案》，审议《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>第二届董事会第十七次会议审议《2018 年半年度报告》，审议《关于公司 2018 年半年度利润分配的预案》，审议《关于修改〈公司章程〉的议案》，审议《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》，审议《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》，审议《关于提请召开公司 2018 第四次临时股东大会》；</p> <p>第二届董事会第十八次会议审议《关于提名选举顾向涛为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举宫立兵为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举陈常碧为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举严中红为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举张若铮为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提请召开公司 2018 第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>第三届董事会第一次会议审议《关于第三届董事会选举顾向涛为公司董事长的议案》，审议《关于第三届董事会聘任顾向涛为公司总经理的议案》，审议《关于第三届董事会聘任宫立兵为公司副总经理的议案》，审议《关于第三届董事会聘任项玮为公司副总经理的议案》，审议《关于第三届董事会聘任陈常碧为公司财务负责人的议案》，审议《关于第三届董事会聘任项玮为公司董事会秘书的议案》。</p>
监事会	4	<p>第二届监事会第六次会议审议《2017 年年度报告》，审议《2017 年年度报告摘要》，审议《2017 年年度监事会工作报告》，审议《2017 年年度财务决算报告》，审议《2017 年年度利润分派及资本公积金转增股本预案》；</p> <p>第二届监事会第七次会议审议《2018 年半年度报告》，审议《关于公司 2018 年半年度利润分配的预案》；</p> <p>第二届监事会第八次会议审议《关于提名选举刘义为公司第三届监事会股东代表监事的议案》，审议《关于提名选举宋常友为公司第三届监事会股东代表监事的议案》；</p> <p>第三届监事会第一次会议审议《关于第三届监事会选举刘义为公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2018 年第一次临时股东大会审议《关于公司拟向重庆农村商业银行九龙坡支行申请综合授信的议案》，审议《关于全资子公司重庆沃克斯博能科技有限公司为公司综合授信提供担保的议案》；</p> <p>2017 年年度股东大会审议《2017 年年度报告》，审议《2017 年年度报告摘要》，审议《2017 年年度董事会工作报告》，审议《2017 年年度监事会工作报告》，审议《2017 年年度财务决算报告》，审议《2017 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，审议《关于续聘 2018 年年度审计机构的议案》；</p> <p>2018 年第二次临时股东大会决议公告审议否决《关于公司拟向关联方借款的议案》，审议《关于公司向华夏银行股份有限公司重庆分行申请保函的议案》；</p> <p>2018 年第三次临时股东大会审议《关于公司拟向其关联方顾向涛先生借款的议案》；</p> <p>2018 年第四次临时股东大会审议《关于公司 2018 年半年度利润分配的预案》，审议《关于修改〈公司章程〉的议案》，审议《关于修改〈股东大会议事规则〉的议案》，审议《关于修改〈董事会议事规则〉的议案》；</p>

		2018 年第五次临时股东大会审议《关于提名选举顾向涛为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举宫立兵为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举陈常碧为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举严中红为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举张若铮为公司第三届董事会成员的议案》，审议《关于提名选举刘义为公司第三届监事会股东代表监事的议案》，审议《关于提名选举宋常友为公司第三届监事会股东代表监事的议案》。
--	--	--

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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并请律师对年度股东大会进行见证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董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，公司董事会能够依法召开会议，并就重大事项形成一致决议，公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，尽责的履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、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》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，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

(三) 公司治理改进情况

自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，不断提升公司规范运作水平，做好投资者管理工作，为今后发行股份做好准备。报告期内，公司进一步加强了公司的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和公司管理层均严格控制按照《公司法》以及相关的法律、法规和有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策以及与公司经营有关的决策均按照《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。公司治理的实际状况符合相关法规要求。

(四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，不断提升公司规范运作水平，做好投资者管理工作，为今后发行股份做好准备

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。

1、业务独立。公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东以及相关企事业单位的干涉、控制，公司的经营自主权的完整性、独立性没有受到不良影响。

2、人员独立。公司的董事、监事及其高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在与公司有关联的企业中担任其它任何职务。

3、资产完整及独立。公司合法拥有目前的各类固定资产以及包括商标、专利等无形资产的所有权和处置权。不存在任何法律纠纷。

4、机构独立。公司是独立法人单位，建立了完整的制度体系，各部门有独立的内部管理体系，在运行中采用 ERP 管理方式进行管理，公司通过 ISO 9001 质量管理体系认证。在管理当中本着互相配合、互相支持，形成完整的运作体系。

5、财务独立。公司设有独立的财务部门，并根据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务会计制度，能够独立按照相关要求开展工作。公司银行独立开立帐户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不受控股股东和其它组织、个人的干扰、影响。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度和机制均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制订的，符合现代企业制度要求，在完整性、合理性方面不存在重大缺陷。内部控制机制是一个长期而持续地系统工程，需要根据公司所在行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系。报告期内，公司严格控制按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制订会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告人期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务制度，在国家政策及制度的指引下，作到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业经营风险，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业角度减少了经营风险，下一步将继续完善风险控制体系。

4、完整的研发体系。多年来公司一直坚持在研发上加大投入，一是建立了完整的研发队伍；二是研发与生产建立了紧密的关系；三是建立了独立的研发核算机制；四是建立了信息反馈机制，使公司的研发持续取得较好的效果。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《重庆沃克斯科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】50030011 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	王荣华、吴灿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2019】50030011 号

重庆沃克斯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆沃克斯科技股份有限公司（以下简称“沃克斯公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了沃克斯公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于沃克斯公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

沃克斯公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估沃克斯公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算沃克斯公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督沃克斯公司的财务报告过程。

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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对沃克斯公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致沃克斯公司不能持续经营。

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

（六）就沃克斯公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王荣华

中国注册会计师：吴 灿

2019 年 4 月 15 日

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	4,058,945.93	4,440,724.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	16,682,557.93	15,513,786.15
预付款项	六、3	6,548,160.04	3,062,049.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,659,092.40	2,586,390.00
买入返售金融资产			
存货	六、5	41,759,485.61	45,517,705.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,897,752.78	1,376,172.12
流动资产合计		72,605,994.69	72,496,828.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	47,947.08	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	627,835.87	985,435.80
在建工程	六、9	1,195,873.18	156,040.18
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	4,172,813.09	4,428,073.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	384,514.62	454,485.91
其他非流动资产			

非流动资产合计		6,428,983.84	6,024,035.26
资产总计		79,034,978.53	78,520,863.89
流动负债：			
短期借款	六、12	3,500,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	7,685,644.49	11,544,173.82
预收款项	六、14	43,715,755.39	43,920,554.96
合同负债			
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		
应交税费	六、16	446,019.54	710,478.19
其他应付款	六、17	1,446,953.90	39,769.92
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		56,794,373.32	56,214,976.89
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、18	1,225,745.14	1,049,297.78
递延收益	六、19	642,880.04	656,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,868,625.18	1,705,297.78
负债合计		58,662,998.50	57,920,274.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、20	12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、21	3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	2,590,512.30	2,084,143.17
一般风险准备			
未分配利润	六、23	5,331,464.28	6,066,442.60
归属于母公司所有者权益合计		20,371,980.03	20,600,589.22
少数股东权益			
所有者权益合计		20,371,980.03	20,600,589.22
负债和所有者权益总计		79,034,978.53	78,520,863.89

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(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		3,622,723.57	3,800,081.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	16,682,557.93	15,513,786.15
预付款项		3,286,114.60	3,062,049.82
其他应收款	十四、2	4,659,092.40	2,586,390.00
存货		41,759,485.61	45,517,705.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,770,344.39	1,364,209.19
流动资产合计		71,780,318.50	71,844,222.05
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,047,947.08	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		622,821.62	979,054.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		1,521,205.35	1,721,510.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		384,514.62	454,485.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,576,488.67	6,155,050.01
资产总计		77,356,807.17	77,999,272.06
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		7,623,644.49	11,544,173.82
预收款项		43,715,755.39	43,920,554.96
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		446,019.54	710,478.19
其他应付款		26,953.90	39,769.92
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		55,312,373.32	56,214,976.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,225,745.14	1,049,297.78
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		1,225,745.14	1,049,297.78
负债合计		56,538,118.46	57,264,274.67
所有者权益：			
股本		12,450,000.00	12,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3.45	3.45
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		2,590,512.30	2,084,143.17
一般风险准备			
未分配利润		5,778,172.96	6,200,850.77
所有者权益合计		20,818,688.71	20,734,997.39
负债和所有者权益合计		77,356,807.17	77,999,272.06

(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		65,409,408.22	55,987,940.11
其中：营业收入	六、24	65,409,408.22	55,987,940.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,138,586.27	50,291,786.24
其中：营业成本	六、24	50,213,358.60	39,350,815.49
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	648,209.02	244,706.69
销售费用	六、26	2,292,227.72	3,720,593.38
管理费用	六、27	3,939,653.10	3,559,912.26
研发费用	六、28	3,266,341.56	3,613,985.67
财务费用	六、29	246,476.36	-18,575.70
其中：利息费用		139,925.05	
利息收入		17,202.39	22,819.52
资产减值损失	六、30	-467,680.09	-179,651.55
信用减值损失			
加：其他收益	六、33	13,119.96	1,054,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-2,052.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,052.92	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、32	-15,091.93	15,846.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,266,797.06	6,766,700.62
加：营业外收入	六、34	30,571.50	641,228.50

减：营业外支出	六、35	3,090.23	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,294,278.33	7,402,929.12
减：所得税费用	六、36	542,887.52	1,155,492.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,751,390.81	6,247,436.44
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（净亏损以“-”号填列）		4,751,390.81	6,247,436.44
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,751,390.81	6,247,436.44
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）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			
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		4,751,390.81	6,247,436.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,751,390.81	6,247,436.44
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		0.38	0.50
（二）稀释每股收益		0.38	0.39

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

（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	十四、4	65,409,408.22	55,987,940.11
减：营业成本	十四、4	50,213,358.60	39,350,815.49

税金及附加		579,793.02	190,564.69
销售费用		2,292,227.72	3,710,884.64
管理费用		3,745,865.70	3,488,308.18
研发费用		3,266,341.56	3,613,985.67
财务费用		183,259.29	-17,529.05
其中：利息费用		139,925.05	
利息收入		78,302.97	21,370.37
资产减值损失		-467,680.09	-179,651.55
信用减值损失			
加：其他收益			1,054,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,052.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,052.92	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-15,091.93	15,846.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,579,097.57	6,901,108.79
加：营业外收入		30,571.50	641,228.50
减：营业外支出		3,090.23	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,606,578.84	7,537,337.29
减：所得税费用		542,887.52	1,155,492.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,063,691.32	6,381,844.61
（一）持续经营净利润		5,063,691.32	6,381,844.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		5,063,691.32	6,381,844.61
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		29,524,015.99	34,597,060.25
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、37	1,467,773.89	3,112,767.64
经营活动现金流入小计		30,991,789.88	37,709,827.89
购买商品、接受劳务支付的现金		10,833,410.13	17,446,067.15
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		4,905,478.36	5,401,439.29
支付的各项税费		5,953,404.17	3,631,580.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	2,594,550.88	3,257,359.71
经营活动现金流出小计		24,286,843.54	29,736,446.30
经营活动产生的现金流量净额		6,704,946.34	7,973,381.59
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		34,482.76	19,611.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,482.76	19,611.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,451,283.03	2,932,165.48
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,501,283.03	2,932,165.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,466,800.27	-2,912,553.83
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		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			656,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	656,000.00
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		5,119,925.05	4,980,000.00
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		5,619,925.05	4,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,619,925.05	-4,324,000.00
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		-381,778.98	736,827.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,440,724.91	3,703,897.15
六、期末现金及现金等价物余额		4,058,945.93	4,440,724.91

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(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		29,524,015.99	34,597,060.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,529,409.74	3,111,318.49
经营活动现金流入小计		31,053,425.73	37,708,378.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,833,410.13	17,446,067.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,905,478.36	5,401,439.29
支付的各项税费		5,769,542.71	3,577,438.15
支付其他与经营活动有关的现金		7,010,208.79	3,205,354.00
经营活动现金流出小计		28,518,639.99	29,630,298.59
经营活动产生的现金流量净额		2,534,785.74	8,078,080.15
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		34,482.76	19,611.65

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,482.76	19,611.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,701.14	21,507.69
投资支付的现金		50,000.00	2,500,000.00
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		1,126,701.14	2,521,507.69
投资活动产生的现金流量净额		-1,092,218.38	-2,501,896.04
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		4,000,000.00	
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		4,000,000.00	
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		5,119,925.05	4,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,619,925.05	4,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,619,925.05	-4,980,000.00
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		-177,357.69	596,184.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,800,081.26	3,203,897.15
六、期末现金及现金等价物余额		3,622,723.57	3,800,081.26

(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	12,450,000.00				3.45				2,084,143.17		6,066,442.60		20,600,589.22
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	12,450,000.00				3.45				2,084,143.17		6,066,442.60		20,600,589.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									506,369.13		-734,978.32		-228,609.19
（一）综合收益总额											4,751,390.81		4,751,390.81
（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									506,369.13		-5,486,369.13		-4,980,000.00
1. 提取盈余公积									506,369.13		-506,369.13		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,980,000.00		-4,980,000.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	12,450,000.00				3.45				2,590,512.30		5,331,464.28	20,371,980.03

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	12,450,000.00				3.45				1,445,958.71		5,437,190.62		19,333,152.78
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	12,450,000.00				3.45				1,445,958.71		5,437,190.62		19,333,152.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									638,184.46		629,251.98		1,267,436.44

(一) 综合收益总额										6,247,436.44		6,247,436.44
(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										638,184.46	-5,618,184.46	-4,980,000.00
1. 提取盈余公积										638,184.46	-638,184.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,980,000.00	-4,980,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	12,450,000.00				3.45					2,084,143.17	6,066,442.60	20,600,589.22

法定代表人：顾向涛

主管会计工作负责人：宫立兵

会计机构负责人：陈常碧

(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	12,450,000.00				3.45				2,084,143.17		6,200,850.77	20,734,997.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45				2,084,143.17		6,200,850.77	20,734,997.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								506,369.13		-422,677.81	83,691.32	
（一）综合收益总额										5,063,691.32	5,063,691.32	
（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								506,369.13		-5,486,369.13	-4,980,000.00	
1. 提取盈余公积								506,369.13		-506,369.13		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,980,000.00	-4,980,000.00	
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	12,450,000.00				3.45				2,590,512.30		5,778,172.96	20,818,688.71

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	12,450,000.00				3.45				1,445,958.71		5,437,190.62	19,333,152.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,450,000.00				3.45				1,445,958.71		5,437,190.62	19,333,152.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									638,184.46		763,660.15	1,401,844.61
（一）综合收益总额											6,381,844.61	6,381,844.61
（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									638,184.46		-5,618,184.46	-4,980,000.00
1. 提取盈余公积									638,184.46		-638,184.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,980,000.00	-4,980,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	12,450,000.00				3.45				2,084,143.17		6,200,850.77	20,734,997.39

重庆沃克斯科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

重庆沃克斯科技股份有限公司（以下均简称“公司”或“本公司”）前身为重庆沃克斯科技开发有限公司，于 2002 年 3 月 28 日经重庆市工商行政管理局批准成立。2012 年 10 月 18 日，重庆沃克斯科技开发有限公司临时股东会议作出决议，同意以 2012 年 7 月 31 日为基准日的公司净资产按照 1.0916: 1 的比例折合成股本 8,300,000.00 股，整体变更为股份有限公司。2012 年 11 月 30 日，经重庆市工商行政管理局核准，公司领取了整体变更后的《企业法人营业执照》。2016 年 5 月 13 日，公司 2015 年年度股东大会作出决议，同意以未分配利润 3,459,583.59 元、每 10 股送 4.168173 股，以资本公积金 690,416.41 元、每 10 股转增 0.831827 股，共计送转增 4,150,000.00 股，送转增后总股本变更为 12,450,000.00 股。

统一社会信用代码： 91500107736565581H。

法定代表人：顾向涛。

注册地址：九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号。

注册资本：12,450,000.00 元。

企业类型：股份有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 15 日批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事节能技术研究、开发，工业用窑炉、熔炉、电炉的设计、技术开发及零配件制造、销售，工业用燃烧器技术开发、销售及工业用燃烧器零配件的制造、销售，工业自动控制设备、电控设备及配件的设计、制造和销售，金属制品、耐火材料制造、加工、销售，销售金属材料、五金（法律、法规禁止经营的，不得经营；法律、法规、国务院规定需经审批的，未获审批前，不得经营）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工

具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事从事节能技术研究、开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对存货、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、8“存货”、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日

所属当期投资收益)。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司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，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，本公司能够对应收账款的管理能细化到具体单位，根据销售部门、财务部门统计分析，以及前期回款情况综合考虑应收账款可收回性。如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算坏账准备。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	不同的账龄段的应收款项存在不同的回收风险
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项减值风险极小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按照账龄计提坏账准备
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0
1-2 年	0
2-3 年	5.00
3-4 年	10.00
4-5 年	20.00
5 年以上	100.00

b. 组合中, 采用个别认定计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	0	0

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额不重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价, 在产品、产成品的完工及出库时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

产成品、商品、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计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础; 没有销售合同约定的存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售

价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个（或类别）存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确

认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商

誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

16、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司主要产品为节能工业炉，以产品验收并开具发票、产品验收并已申报纳税为收入确认标准。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务

成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、9“持有待售资产和处置组”相关描述。

22、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，根据财政部 2018 年 6 月发布的《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）文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，本公司按照财政部通知要求编制财务报表，并相应调整了比较财务报表数据，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	对 2018 年 1 月 1 日/2017 年度相关财务报表项目的影响金额	
		受影响的报表项目名称	影响金额
1	本公司根据财政部 2018 年 6 月发布的《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）文件，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收款项目，将在建工程、工程物资合并计入在建工程项目，将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目，将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目，将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。利润表新增研发费用科目。	应收账款（合并报表）	-12,106,827.82
		应收票据（合并报表）	-3,406,958.33
		应收票据及应收账款（合并报表）	15,513,786.15
		应付账款（合并报表）	-11,544,173.82
		应付票据及应付账款（合并报表）	11,544,173.82
		管理费用（合并报表）	-3,613,985.67
		研发费用（合并报表）	3,613,985.67

(2) 会计估计变更

本期无重大会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生

的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

存在不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
重庆沃克斯科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
重庆沃克斯博能科技有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

企业所得税，根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号），公司享受西部大开发 15%的优惠税率。公司 2018 年按照 15%税率申报企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目含公司财务报表主要项目注释除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2018 年，“上年”指 2017 年。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	32,892.30	21,840.51

项 目	年末余额	年初余额
银行存款	4,026,053.63	4,418,884.40
其他货币资金		
合 计	4,058,945.93	4,440,724.91

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	7,859,197.74	3,406,958.33
应收账款	8,823,360.19	12,106,827.82
合 计	16,682,557.93	15,513,786.15

(1) 应收票据

①分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,418,813.54	3,406,958.33
商业承兑汇票	2,440,384.20	
合 计	7,859,197.74	3,406,958.33

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,761,333.19	
商业承兑汇票	6,365,384.20	
合 计	30,126,717.39	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,026,536.00	10.73	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,192,529.18	85.62	27,075.00	0.33	8,165,454.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	3.65	349,088.61	100.00	-
合 计	9,568,153.79	100.00	744,793.60	7.78	8,823,360.19

(续)

类别	年初余额				
	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	1,026,536.00	7.71	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,457,324.31	86.15	8,402.50	0.07	11,448,921.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	816,088.61	6.14	816,088.61	100.00	-
合计	13,299,948.92	100.00	1,193,121.10	8.97	12,106,827.82

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,026,536.00	368,629.99	35.91	2013 年重庆大帝重工机械有限公司与公司签订债务重组协议，以材料抵偿债务，截止报表报出日尚有 368,629.99 元的抵款材料预计不可收回
合计	1,026,536.00	368,629.99	35.91	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,930,721.26		
1 至 2 年	867,657.92		-
2 至 3 年	246,800.00	12,340.00	5.00
3 至 4 年	147,350.00	14,735.00	10.00
4 至 5 年			-
5 年以上			-
合计	8,192,529.18	27,075.00	

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州宇丰锻造有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计不可收回
邯郸钢铁股份有限公司 (一炼)	15,760.00	15,760.00	100.00	预计不可收回
九方铸造	800.00	800.00	100.00	预计不可收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
綦江长风	520.00	520.00	100.00	预计不可收回
东源钢业	41,290.00	41,290.00	100.00	预计不可收回
华隆特殊钢	40.00	40.00	100.00	预计不可收回
新冶特殊钢	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
耀华电器集团重庆销售公司	670.00	670.00	100.00	预计不可收回
望江锻造厂	17,121.11	17,121.11	100.00	预计不可收回
重庆电机厂	24,600.00	24,600.00	100.00	预计不可收回
重庆林国机电制造有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计不可收回
富拓机械	9,987.50	9,987.50	100.00	预计不可收回
重庆永烁精密合金有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计不可收回
合 计	349,088.61	349,088.61	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,672.50 元；本年转回坏账准备金额 467,000.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回金额	备注
内蒙古北方重工业集团有限公司	467,000.00	本年收回
合 计	467,000.00	

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东伊莱特重工股份有限公司	客户	2,289,984.00	1 年以内	23.93	-
重庆大帝重工机械有限公司	客户	1,026,536.00	3 年以上	10.73	368,629.99
二重（德阳）重型装备有限公司	客户	892,307.60	1 年以内	9.33	
德阳台海核能装备有限公司	客户	640,000.00	1-2 年	6.69	-
四川六合锻造股份有限公司	客户	498,765.00	1 年以内	5.21	-
合 计	—	5,347,592.6	—	55.89	368,629.99

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,479,559.27	98.95	2,980,283.42	97.33
1 至 2 年	68,600.77	1.05	81,766.40	2.67
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	6,548,160.04	100.00	3,062,049.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项余额的比例 (%)	未结算原因的比例 (%)
重庆江梁建筑工程有限公司	供应商	2,567,200.00	1 年以内	39.20	采购未完成
重庆德江房地产开发有限公司	供应商	1,076,701.14	1 年以内	16.44	采购未完成
重庆林智金属材料有限公司	供应商	309,284.65	1 年以内	4.72	采购未完成
金昌彦	供应商	295,375.01	1 年以内	4.51	采购未完成
洛阳展胜商贸有限公司	供应商	290,821.23	1 年以内	4.44	采购未完成
合 计		4,539,382.03		69.31	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,659,092.40	2,586,390.00
合 计	1,659,092.40	2,586,390.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,659,092.40	100.00	-	-	-1,659,092.40
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	1,659,092.40	100.00	-	-	-1,659,092.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,586,390.00	100.00			2,586,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,586,390.00	100.00			2,586,390.00

(2) 其他应收款坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,702.40		
1-2 年			
合计	73,702.40		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	1,585,390.00		
合计	1,585,390.00		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,582,000.00	2,568,000.00
押金	3,390.00	3,390.00
其他	73,702.40	15,000.00

合 计	1,659,092.40	2,586,390.00
-----	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
二重(德阳)重型装备有限公司	履约保证金	900,000.00	1-2 年	54.25	
中信重工机械股份有限公司	履约保证金	682,000.00	1 年以内	41.11	
龙波	员工借款	49,702.40	1 年以内	3.00	
彭贵虎	员工借款	3,000.00	1-2 年	0.18	
陈道杰	员工借款	3,000.00	1 年以内	0.18	
合 计	—	1,637,702.40	—	98.72	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,033,245.75	-	6,033,245.75
在产品	36,319,131.89	592,892.03	35,726,239.86
产成品			
合 计	42,352,377.64	592,892.03	41,759,485.61

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,592,632.69		4,592,632.69
在产品	41,594,018.45	787,487.19	40,806,531.26
产成品	118,541.68		118,541.68
合 计	46,305,192.82	787,487.19	45,517,705.63

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	787,487.19			19,352.59	175,242.56	592,892.03
合 计	787,487.19			19,352.59	175,242.56	592,892.03

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品		本年在资产负债表日，比较存货成本与可变现净值，计算出应计提的存货跌价准备，再与已提数进行比较，应提数小于已提数，以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。	前期计存货跌价准备的存货本年实现销售

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	127,408.39	14,619.10
预缴增值税	1,770,344.39	1,361,553.02
合 计	1,897,752.78	1,376,172.12

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆沃耐特科技有限公司		50,000.00		-2,052.92		
合 计		50,000.00		-2,052.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆沃耐特科技有限公司				47,947.08	
合 计				47,947.08	

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	627,835.87	985,435.80
固定资产清理		
合 计	627,835.87	985,435.80

(1) 固定资产

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,646,962.40	2,572,424.38	186,937.77	4,406,324.55
2、本期增加金额	96,772.42	-	37,931.03	134,703.45

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值				
（1）购置	96,772.42	-	37,931.03	134,703.45
（2）在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	282,051.27		-	282,051.27
（1）处置或报废	282,051.27		-	282,051.27
（2）其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	1,461,683.55	2,572,424.38	224,868.80	4,258,976.73
二、累计折旧				
1、期初余额	1,046,804.28	2,207,906.26	166,178.21	3,420,888.75
2、本期增加金额	280,699.32	155,038.56	6,990.81	442,728.69
（1）计提	280,699.32	155,038.56	6,990.81	442,728.69
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	232,476.58		-	232,476.58
（1）处置或报废	232,476.58		-	232,476.58
（2）其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	1,095,027.02	2,362,944.82	173,169.02	3,631,140.86
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	366,656.53	209,479.56	51,699.78	627,835.87
2、期初账面价值	600,158.12	364,518.12	20,759.56	985,435.80

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,195,873.18	156,040.18
工程物资		
合 计	1,195,873.18	156,040.18

（1）在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	1,195,873.18					156,040.18
合 计	1,195,873.18					156,040.18

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房	156,040.18	1,039,833.00			1,195,873.18
合 计	156,040.18	1,039,833.00			1,195,873.18

(续)

工程名称	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率（%）	资金来源
厂房	主体工程已基本完工				自筹及借款
合 计					

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,747,780.00	3,300,000.00	32,493.16	6,080,273.16
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				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,747,780.00	3,300,000.00	32,493.16	6,080,273.16
二、累计摊销				
1、期初余额	41,216.70	1,594,736.51	16,246.58	1,652,199.79
2、本期增加金额	54,955.56	189,473.67	10,831.05	255,260.28
(1) 计提	54,955.56	189,473.67	10,831.05	255,260.28
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	96,172.26	1,784,210.18	27,077.63	1,907,460.07
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,651,607.74	1,515,789.82	5,415.53	4,172,813.09
2、期初账面价值	2,706,563.30	1,705,263.49	16,246.58	4,428,073.37

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	2,651,607.74	54,955.56	银行借款抵押担保

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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	1,337,685.63	200,652.85	1,980,608.29	297,091.24
预计负债	1,225,745.14	183,861.77	1,049,297.78	157,394.67
合 计	2,563,430.77	384,514.62	3,029,906.07	454,485.91

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	446,708.68	134,408.17
合 计	446,708.68	134,408.17

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年	134,408.17	134,408.17	形成于 2017 年
2023 年	312,300.51		形成于 2018 年
合 计	446,708.68	134,408.17	

12、短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	1,500,000.00	-
保证借款		
信用借款	2,000,000.00	
合 计	3,500,000.00	-

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、10、无形资产。

13、应付票据及应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	7,685,644.49	11,544,173.82
合 计	7,685,644.49	11,544,173.82

应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	6,264,192.98	10,513,712.81
1—2 年	510,436.40	245,575.60
2—3 年	141,729.70	64,340.44
3 年以上	769,285.41	720,544.97
合 计	7,685,644.49	11,544,173.82

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,682,371.86	38,920,714.76
1—2 年	1,701,258.33	759,640.00
2—3 年	455,590.00	1,327,381.00
3 年以上	2,876,535.20	2,912,819.20
合 计	43,715,755.39	43,920,554.96

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
海安县威仕重型机械有限公司	1,826,535.20	尚未验收结算
齐鲁工程装备有限公司	1,702,968.33	尚未验收结算
合 计	3,529,503.53	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		4,626,307.53	4,626,307.53	
二、离职后福利-设定提存计划		268,753.01	268,753.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		4,895,060.54	4,895,060.54	

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,480,243.06	4,480,243.06	
2、职工福利费		-	-	
3、社会保险费		146,064.47	146,064.47	
其中：医疗保险费		134,906.36	134,906.36	
工伤保险费		11,158.11	11,158.11	
生育保险费				
4、住房公积金		-	-	
5、工会经费和职工教育经费		-	-	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合 计		4,626,307.53	4,626,307.53	

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		259,631.36	259,631.36	
2、失业保险费		9,121.65	9,121.65	
3、企业年金缴费		-	-	
合 计		268,753.01	268,753.01	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税		
企业所得税	424,602.90	693,885.75
城市维护建设税	11,066.34	1,637.44
教育费附加	4,742.71	701.76
地方教育费附加	3,161.81	467.84
代扣代缴个人所得税	1,254.88	11,672.70
印花税	1,190.90	2,112.70
合 计	446,019.54	710,478.19

17、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,446,593.74	39,769.92
1—2 年	360.16	-
2—3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	1,446,953.90	39,769.92

(2) 按款项性质列示

账龄	期末余额	期初余额
借款	1,420,000.00	
其他	26,953.90	39,769.92
合 计	1,446,953.90	39,769.92

18、预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	1,225,745.14	1,049,297.78	估计在质保期发生的售后维修费
合 计	1,225,745.14	1,049,297.78	

关于预计负债详细情况的披露详见附注十一、“承诺及或有事项”。

19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	656,000.00	-	13,119.96	642,880.04	收到与资产相关补助
合 计	656,000.00	-	13,119.96	642,880.04	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
产业发展基金	656,000.00			13,119.96			642,880.04	与资产相关
合 计	656,000.00			13,119.96			642,880.04	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,450,000.00						12,450,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	3.45			3.45

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积				
合 计	3.45			3.45

22、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,084,143.17	506,369.13		2,590,512.30
任意盈余公积				
合 计	2,084,143.17	506,369.13		2,590,512.30

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	6,066,442.60	5,437,190.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,066,442.60	5,437,190.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,751,390.81	6,247,436.44
减：提取法定盈余公积	506,369.13	638,184.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	4,980,000.00	4,980,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	5,331,464.28	6,066,442.60

24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,366,304.77	50,213,358.60	55,942,196.52	39,350,815.49
其他业务	43,103.45		45,743.59	
合 计	65,409,408.22	50,213,358.60	55,987,940.11	39,350,815.49

25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
车船税	6,420.00	5,760.00

项 目	本年发生额	上年发生额
城镇土地使用税	68,416.00	51,312.00
印花税	29,027.80	25,633.90
城市维护建设税	317,534.72	94,500.46
教育费附加	136,086.30	40,500.20
地方教育费附加	90,724.20	27,000.13
合 计	648,209.02	244,706.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
售后服务费用	1,784,822.44	2,540,259.93
职工薪酬	371,502.90	980,029.36
运输装卸费	35,574.63	8,280.49
办公费	34,957.08	38,119.66
差旅费	31,882.65	90,872.97
其他	29,825.81	8,073.00
邮电通讯费	3,662.21	36,946.23
广告宣传费	-	9,708.74
业务招待费	-	8,303.00
合 计	2,292,227.72	3,720,593.38

27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,335,900.24	1,217,584.00
会务费	826,603.97	966,203.63
差旅费	497,363.65	403,146.66
折旧费	283,290.42	146,102.43
财产保险费	231,262.96	150,323.99
租赁费	194,881.97	165,017.64
车辆费	186,209.52	268,681.67
办公费	96,861.11	74,271.59
业务招待费	95,512.68	35,765.21
无形资产摊销	54,955.56	41,216.70
其他	50,856.06	16,146.24
邮电通讯费	29,280.82	41,255.02
水电费	28,675.00	28,889.80
教育培训费	23,000.00	245.28

项 目	本年发生额	上年发生额
低值易耗品摊销	4,999.14	5,062.40
合 计	3,939,653.10	3,559,912.26

28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	2,188,505.06	2,767,812.15
直接人工费	833,861.12	624,081.03
其他	43,670.66	21,787.77
无形资产摊销	200,304.72	200,304.72
合 计	3,266,341.56	3,613,985.67

29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	139,925.05	
其中：银行贷款	139,925.05	
减：利息收入	17,202.39	22,819.52
其中：金融机构存款	17,202.39	22,819.52
承兑汇票贴息	74,206.06	
银行手续费	10,367.64	
现金折扣	39,180.00	4,243.82
合 计	246,476.36	-18,575.70

30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-448,327.50	-429,567.50
存货跌价损失	-19,352.59	249,915.95
合 计	-467,680.09	-179,651.55

31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,052.92	
合 计	-2,052.92	

32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-15,091.93	15,846.75
合 计	-15,091.93	15,846.75

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
创新奖励金		846,500.00
产业扶持资金		208,200.00
产业发展基金	13,119.96	
合 计	13,119.96	1,054,700.00

34、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
胜诉获赔款		600,000.00
其他	30,571.50	41,228.50
合 计	30,571.50	641,228.50

35、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	3,090.23	5,000.00
合 计	3,090.23	5,000.00

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	472,916.23	1,285,939.61
递延所得税费用	69,971.29	-130,446.93
合 计	542,887.52	1,155,492.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	5,294,278.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	794,141.75
子公司适用不同税率的影响	-31,230.05
调整以前期间所得税的影响	-325,950.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,851.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	78,075.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	542,887.52

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财政补助		1,054,700.00
利息收入	20,137.22	22,819.52
收到暂借款及各类退款	1,420,000.00	1,394,019.62
其他营业外收入	30,571.50	641,228.50
合 计	1,467,773.89	3,112,767.64

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现销售费用	573,027.45	349,249.29
付现管理费用	1,595,960.57	1,558,461.28
支付各类暂借款	410,523.77	1,340,405.32
其他营业外支出	3,090.23	5,000.00
手续费支出	11,948.86	4,243.82
合 计	2,594,550.88	3,257,359.71

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,751,390.81	6,247,436.44
加：资产减值准备	-467,680.09	-179,651.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	442,728.69	314,287.98
无形资产摊销	255,260.28	241,521.42
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）	15,091.93	-15,846.75
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）	139,925.05	
投资损失（收益以“-”号填列）	2,052.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	69,971.29	-130,446.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,777,572.62	-10,807,013.49

补充资料	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	877,306.63	10,117,696.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,158,673.79	2,185,397.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,704,946.34	7,973,381.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,058,945.93	4,440,724.91
减：现金的年初余额	4,440,724.91	3,703,897.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-381,778.98	736,827.76

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,058,945.93	4,440,724.91
其中：库存现金	32,892.30	21,840.51
可随时用于支付的银行存款	4,026,053.63	4,418,884.40
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,058,945.93	4,440,724.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
无形资产	2,651,607.74	用于抵押担保借款。
合 计	2,651,607.74	

七、合并范围的变更

本公司本年合并报表范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
重庆沃克斯博能科技有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	制造业	100		注资成立子公司

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆沃耐特科技有限公司	重庆	重庆	制造业	50		权益法

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外汇资产及负债所以没有外汇风险

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。公司政策是减少金融负债，降低利率风险。

2、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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保集团的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

公司通过客户的信用评价以及对应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为顾向涛，持股 8,192,100.00、持股比例 65.80%，担任本公司的董事长兼总经理。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
宫立兵	股东

5、关联方交易情况

（1）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	206,000.00	206,100.00

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
顾向涛	1,420,000.00	2018-07-23		未约定借款到期日

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
顾向涛	1,420,000.00	
合 计	1,420,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

根据公司销售合同约定，在客户对产品验收合格后，提供 12 个月的质保期，在质保期内为客户提供维修服务。公司根据历史经验数据，按照在保期的产品产值的 0.26%在剩余质保期内按月计提质保维修服务支出。本年计提售后服务费 1,225,745.14 元。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	7,859,197.74	3,406,958.33
应收账款	8,823,360.19	12,106,827.82
合 计	16,682,557.93	15,513,786.15

(1) 应收票据

①分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,418,813.54	3,406,958.33
商业承兑汇票	2,440,384.20	
合 计	7,859,197.74	3,406,958.33

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,761,333.19	
商业承兑汇票	6,365,384.20	
合 计	30,126,717.39	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	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	1,026,536.00	10.73	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,192,529.18	85.62	27,075.00	0.33	8,165,454.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	349,088.61	3.65	349,088.61	100.00	-
合 计	9,568,153.79	100.00	744,793.60	7.78	8,823,360.19

(续)

类 别	年初余额				
	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	1,026,536.00	7.71	368,629.99	35.91	657,906.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,457,324.31	86.15	8,402.50	0.07	11,448,921.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	816,088.61	6.14	816,088.61	100.00	-
合 计	13,299,948.92	100.00	1,193,121.10	8.97	12,106,827.82

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆大帝重工机械有限公司	1,026,536.00	368,629.99	35.91	2013 年重庆大帝重工机械有限公司与公司签订债务重组协议，以材料抵偿债务，截止报表报出日尚有 368,629.99 元的抵款材料预计不可收回
合 计	1,026,536.00	368,629.99	35.91	—

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年未余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,930,721.26		
1 至 2 年	867,657.92	-	
2 至 3 年	246,800.00	12,340.00	5.00
3 至 4 年	147,350.00	14,735.00	10.00
4 至 5 年		-	20.00
5 年以上		-	100.00
合 计	8,192,529.18	27,075.00	

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年未余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
杭州宇丰锻造有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	预计不可收回
邯郸钢铁股份有限公司（一炼）	15,760.00	15,760.00	100.00	预计不可收回
九方铸造	800.00	800.00	100.00	预计不可收回
綦江长风	520.00	520.00	100.00	预计不可收回
东源钢业	41,290.00	41,290.00	100.00	预计不可收回
华隆特殊钢	40.00	40.00	100.00	预计不可收回
新冶特殊钢	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不可收回
耀华电器集团重庆销售公司	670.00	670.00	100.00	预计不可收回
望江锻造厂	17,121.11	17,121.11	100.00	预计不可收回
重庆电机厂	24,600.00	24,600.00	100.00	预计不可收回
重庆林国机电制造有限公司	4,300.00	4,300.00	100.00	预计不可收回
富拓机械	9,987.50	9,987.50	100.00	预计不可收回
重庆永烁精密合金有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00	预计不可收回
合 计	349,088.61	349,088.61	—	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 18,672.50 元；本年转回坏账准备金额 467,000.00 元。

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回金额	备注
内蒙古北方重工业集团有限公司	467,000.00	本年收回
合 计	467,000.00	

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东伊莱特重工有股份有限公司	客户	2,289,984.00	1年以内	23.93	-
重庆大帝重工机械有限公司	客户	1,026,536.00	3年以上	10.73	368,629.99
二重（德阳）重型装备有限公司	客户	892,307.60	1年以内	9.33	
德阳台海核能装备有限公司	客户	640,000.00	1-2年	6.69	-
四川六合锻造股份有限公司	客户	498,765.00	1年以内	5.21	-
合 计	—	5,347,592.6	—	55.89	368,629.99

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,659,092.40	2,586,390.00
合 计	4,659,092.40	2,586,390.00

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,659,092.40	100.00	-		-4,659,092.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,659,092.40	100.00	-		-4,659,092.40

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,586,390.00	100.00			2,586,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,586,390.00	100.00			2,586,390.00

(2) 其他应收款坏账准备的计提情况

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,702.40		
1-2 年			
合计	73,702.40		

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来、有抵押或担保的应收款项、职工备用金等无风险款项组合	4,585,390.00		
合计	4,585,390.00		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,582,000.00	2,568,000.00
押金	3,390.00	3,390.00
其他	73,702.40	15,000.00
关联方往来	3,000,000.00	
合计	4,659,092.40	2,586,390.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	关联方往来	3,000,000.00	1 年内	64.39%	
二重（德阳）重型装备有限公司	履约保证金	900,000.00	1-2 年	19.32%	
中信重工机械股份有限公司	履约保证金	682,000.00	1 年以内	14.64%	
龙波	员工借款	49,702.40	1 年以内	1.07%	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
彭贵虎	员工借款	3,000.00	1-2 年	0.06%	
合计	—	4,634,702.40	—	99.48%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	47,947.08		47,947.08			
合 计	3,047,947.08	-	3,047,947.08	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆沃克斯博能科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
重庆沃耐特科技有限公司		50,000.00		-2,052.92		
合 计		50,000.00		-2,052.92		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆沃耐特科技有限公司				47,947.08	
合 计				47,947.08	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,366,304.77	50,213,358.60	55,942,196.52	39,350,815.49
其他业务	43,103.45		45,743.59	
合 计	65,409,408.22	50,213,358.60	55,987,940.11	39,350,815.49

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-15,091.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	13,119.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,481.27	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	25,509.30	
所得税影响额	3,826.40	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	21,682.91	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.45	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	21.36	0.38	0.38

重庆沃克斯科技股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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：

重庆市九龙坡区渝州路 18 号高创锦业大厦 20-2 号（公司董事会秘书办）