



华晨股份

NEEQ: 872692

江苏华晨气缸套股份有限公司

JIANGSH HUACHEN CYLINDER LINER INC ,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



大事件一：全资子公司新厂区项目主体工程已基本竣工，在建各类厂房、办公楼均已办理不动产权证。铸造车间和精益机加工车间部分线已经正常投产运营，一期工程计划 2019 年底之前全部建成且搬迁完毕。一期项目建成后可形成年产 500 万只高性能发动机气缸套的生产能力，实现 3 亿的销售收入，上缴税金 3000 万元，其中所得税 560 万元。2019 年，随着生产线的逐步搬迁，预计实现销售收入 1.7 亿元，到 2021 年实现全部的销售收入 3 亿元。一期项目建成后生产效率整体提升 35%、产品不良品率下降 50%、产品能耗下降 10%、运营成本下降 30%、产品毛利率提升到 40 左右。



大事件二：公司生产车间全面改造、质效提升

2018 年，华晨股份完成全面的精益生产线的改造。全面引进精益生产理念，改造生产线，优化布局，优化 PMC 管理模式，启动全面班组绩效考核机制，自主设备保养，5S 管理，实现产品全过程管理，质效提升显著。



大事件：华晨自动化检测线全面建成

华晨自动化检测线全面建成，清洗、检验、包装将完全隔离，产品从预检组（，硬度、探伤、水压检测后进入清洗再检验、包装；系统采用自动 AGV 小车进行产品中转，代替以前的人工转运，降低工人的劳动强度，全过程数据电子化自动保存，同时也提高了数据的准确性。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
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	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、华晨股份	指	江苏华晨气缸套股份有限公司
爱吉斯	指	挂牌公司子公司江苏爱吉斯海珠机械有限公司
华宏投资	指	淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司，挂牌公司控股股东
君泰咨询	指	淮安市洪泽区君泰商务咨询中心（有限合伙）
《公司章程》	指	《江苏华晨气缸套股份有限公司章程》
缸套	指	气缸套，是一个圆筒形零件，置于内燃机机体的气缸体孔中，上由气缸盖压紧固定，与活塞和缸盖共同组成燃烧室
欧 V、欧 VI	指	汽车排放的欧洲法规（指令）标准
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王明泉、主管会计工作负责人严海及会计机构负责人（会计主管人员）殷献中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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
1、原材料价格波动风险	报告期内，生产所需原材料主要是生铁、废钢、铁合金等，原材料成本合计占主营业务成本比重的48%，由于生铁、废钢、铁合金价格受国内外政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，加之近年来国内外经济环境变动较大，钢、铁及铁合金价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。
2、下游需求波动的风险	公司产品直接下游是内燃机主机厂商和售后维修市场，间接下游是船舶、汽车、农业机械及工程机械等设备装备市场。其中，船舶市场、汽车市场需求受到经济周期、交通运输政策等影响；工程机械下游需求主要是受到基础设施建设和房地产建设的驱动；农业机械主要受到国家对于农村经济和农机的导向性政策、农机产品结构升级等政策的影响。综上，公司产品的销量受到国家相关产业政策的影响较大，若未来船舶、汽车、农业机械及工程机械等设备装备市场产业政策发生重大变化，将会间接影响公司的经营业绩。

3、实际控制人不当控制的风险	报告期内，公司实际控制人王明泉持有公司 72.86% 的股份（含间接方式），处于绝对控股地位。王明泉现担任公司董事长、总经理。虽然本公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制行为的发生，但实际控制人未来仍可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若公司实际控制人权利行使不当，则可能对公司及公司其他股东的利益造成不利影响。
4、产品毛利率波动的风险	报告期内，公司综合毛利率分别 15.14%，毛利率水平是影响公司盈利能力的重要因素，若未来因行业竞争加剧、原材料或人工价格上涨以及产品议价能力降低等因素导致毛利率水平下滑，将影响公司整体盈利水平。另外，由于公司产品种类较多，不同种类产品毛利率差异较大，不同的产品组合也会导致公司毛利率水平产生波动。
5、厂房搬迁的风险	报告期内，由于洪泽区政府棚户区改造项目，华晨股份子公司爱吉斯的主要生产经营场所被洪泽区住房和城乡建设局依法征收。截至报告期末，公司正进行新厂区的建设，待厂房完工后，计划将部分状态良好的生产设备搬迁至新厂区，并采购部分新的生产设备替换陈旧设备。公司计划以单个生产线为单位，通过有计划、分步骤的方式进行搬迁，但由于整个搬迁任务量较大，不排除不可预见的因素对公司业绩带来不利影响。
6、存货发生减值的风险	报告期内，公司均按照客户订单排产，同时辅以一定的安全库存，没有出现存货滞销的情况。尽管公司销售部门专人关注产品市场销售价格变动情况，会同生产部门及时掌握并有效控制库存商品的数量，但如果产品的市场价格和销量产生较大波动，导致存货发生减值，将会对公司的利润带来一定的负面影响。
7、汇率波动风险	报告期内，公司海外出口销售额占主营业务收入的 16%，对公司业绩有一定影响。公司出口的产品主要通过美元、欧元进行结算，公司的收款时点及收入确认时点始终存在一定的差异。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。若未来人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，使得公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，以人民币计价的销售收入以及净收益也随之下降，会给公司经营带来一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏华晨气缸套股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSH HUACHEN CYLINDER LINER INC , LTD
证券简称	华晨股份
证券代码	872692
法定代表人	王明泉
办公地址	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈鲜
职务	0517-80925602
电话	0517-80925599
传真	0517-80925599
电子邮箱	chenxian999@yeah.net
公司网址	www.hcmchina.com
联系地址及邮政编码	江苏省淮安市洪泽区工业园区精益路 10 号 223100
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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 3 日
挂牌时间	2018 年 2 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—通用设备制造业—锅炉及原动设备制造— 内燃机及配件制造（C3412）
主要产品与服务项目	内燃机气缸套的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,005,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	王明泉

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	913208297589734479	否
注册地址	淮安市洪泽区工业园区北一道 北侧	否
注册资本（元）	5000.5 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市太湖新城金融一街 8 号国联金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	尹来军、刘华华
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区铁路北街 128 号南财科技园 A1305 室

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	169,037,163.02	167,973,437.74	0.63%
毛利率%	15.14%	22.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,036,563.56	1,436,805.79	250.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-458,371.93	-1,867,161.55	75.45%
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）	7.37%	2.16%	-
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）	-0.67%	-2.81%	-
基本每股收益	0.10	0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	304,517,740.25	231,843,825.35	31.35%
负债总计	233,437,979.89	166,221,801.54	40.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,079,760.36	65,622,023.81	8.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.31	8.40%
资产负债率%（母公司）	43.53%	40.82%	-
资产负债率%（合并）	76.65%	71.70%	-
流动比率	0.74	1.05	-
利息保障倍数	2.34	1.41	-

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	29,309,774.05	9,970,420.55	193.97%

应收账款周转率	4.77	3.70	-
存货周转率	3.85	3.57	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.35%	16.08%	-
营业收入增长率%	0.63%	-3.32%	-
净利润增长率%	250.54%	-90.60%	-

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	50,005,000.00	50,005,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,570.85
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	16,842,147.26
委托他人投资或管理资产的损益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,376,782.62
非经常性损益合计	5,494,935.49
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,494,935.49

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

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
应收票据及应收账款		40,990,996.57		
应收账款	35,307,683.37	-		
应收票据	5,683,313.20	-		
应付票据及应付账款	-	28,569,250.81		
应付账款	28,569,250.81			
管理费用	25,755,113.39	14,887,273.61		
研发费用		10,867,839.78		
应付利息	119,454.96			
其他应付款	2,296,341.22	2,415,796.18		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司及其子公司采用“研发+生产+销售”的商业模式，坚持自主研发创新为主，全面打造精益生产模式。拥有全国领先的新产品开发能力，设备改造能力，拥有自主研发的多项专利技术；拥有成熟稳定的质量管理体系，三坐标等国际先进的检测设备，在销售方面，积极开拓国内外市场，拥有完善的营销体系，建立稳定的客户群，与国内外强势主机厂缔结成战略合作伙伴。

（一）研发模式

公司坚持自主创新为主，同时以合作研发作为公司技术来源的有益补充。一方面，公司定期学习、调研国内外成熟、领先技术，并组织研发部门努力消化、吸收，实现技术不落伍。另一方面，公司推行产、学、研一体化研究，对前瞻性技术及新应用保持实时跟踪，在新产品设计、新工艺导入、新材料应用方面保持先进水平。公司完成研发项目立项后，根据制订的研发项目计划以及公司的实际情况，由技术部牵头和统筹负责，组织各部门抽调相关人员组成专项研发小组，利用自身资源，进行自主研发，解决生产和使用过程中存在的技术难题，实现技术的不断创新和成果的转化，提升公司技术水平与核心竞争力。

（二）生产模式

公司采取订单驱动生产的制造模式。销售员按客户订单顺序结合安全库存编制出货计划，生产进行产能评估及订单评审，编制月度生产计划，再分解成周计划和日计划。开展定期召开周产销协调会议，汇报生产情况，关注紧急订单和生产异常情况处理。如计划订单有所变更及增加，由销售内勤部提交计划调整通知单，经生产制造部确认后，调整生产作业计划。

对于市场新产品的研发生产，通过销售内勤部提出生产需求，技术部进行初步方案设计，然后交由质量管理部评审。在确定最终设计方案以后，生产制造部提交临时生产计划通知单，经总经理或委托代理人批准和生产制造部确认后，确定生产作业计划。

（三）销售模式

根据细分市场及客户的不同情况及需求，公司的销售渠道主要分为独立品牌制造商以及贸易商，具体销售模式情况如下：

1、主机配套销售模式

与独立主机品牌制造厂家签订销售框架协议，具体流程为：品牌制造厂家平台下达订单、销售内勤部制定销售计划，储运部结合产品库存后制定出货计划转到生产制造部，生产制造部编制月生产计划，必要时进行产能评估、订单评审，分解成周计划、日计划下达到生产车间组织生产，然后将产品按期、按质、按量交付客户，待其检验合格后进入备品库完成交货。结算方式方面，视客户不同采用不同方式。

2、贸易商买断式销售模式

该模式主要与贸易公司、内燃机维修公司等签订框架销售合同并按需求不定期下达订单。具体流程为：贸易商根据自身需求下达订单，公司销售部门根据订单信息将发货计划传达储运部，储运部按照产品库存情况制定出货计划通知生产制造部，生产制造部统筹安排并组织生产，然后将产品按期、按质、按量交付客户，待其检验合格后完成交货。

（四）采购模式

公司采购的原材料分为：生铁、废钢、有色金属等合金原材料和刀具、砂轮、油类、包装物品等辅助材料。公司建立完善的原材料采购体系，按照 ISO/TS16949 体系进行质量

控制。与供应商签订的框架协议，根据生产计划、安全库存，遵循市场价格进行采购。对供应商实行质量体系审核并定期考评；实施采购质量控制制度；三是执行严格的各层级价格审核制度。公司质量部负责原材料质量的检验，采购部负责各类采购物资价格的审核，招标办负责采购价格的抽查，实现对采购成本和质量的有效控制。报告期内，公司商业模式未发生变更。

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，公司实现营业收入 169,037,163.02 元，较上年同期增加 0.63%，归属于挂牌公司股东的净利润为 5,036,563.56 元，较上年同期增长 253.67%。截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 5,000.50 万元，总资产 304,517,740.25 元，净资产 71,079,760.36 元。

随着我国经济进入新常态，制造业发展面临新挑战，整个船舶、汽车行业竞争激烈，行业盈利能力受到严重影响。为应对经济“新常态”下的我国船舶、汽车行业发展现状，公司管理层通过对下游市场的充分调研和细致分析，及时调整营销生产策略，调整现有产品结构，致力于新品研发、提升产品质量、开拓市场，同时注重风险防范，但由于生产线改造、全资子公司投资建设新厂和逐步搬迁，产能目前还未达到大幅度的提升，经营业绩相对持平，但随着高附加值的产品开发和生产过程的优化，产品的盈利能力逐步提升。

随着环保要求的提高，欧 V、欧 VI 以下机型逐渐淘汰，公司加大对环保型气缸套的研发，成功研发专利产品 EDS 气缸套，报告期内，该产品已完成前期台架试验，目前已对潍柴、锡柴等主机厂形成批量供货，各项数据显示燃油耗、机油耗节约明显。报告期内，新品市场反馈良好，销量稳步提升。公司进一步重视高附加值产品的研发及低毛利率产品的淘汰升级，提升公司的营业能力。

(二) 行业情况

1、行业分类

依据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“C341 锅炉及原动设备制造”中类下的小类“C3412 内燃机及配件制造”。

2、行业现状

2.1 行业发展水平

气缸套作为内燃机的核心部件，在全世界各种类型的船舶、汽车、农用机械、工程机

械、小型飞机以及小型移动电站等领域有着广泛的应用需求，其发展状况也受到领域内市场需求的深刻影响。2001年中国加入世界贸易组织，全球贸易迎来一轮增长，中国经济高速发展并带动固定资产投资迅速增长，内燃机行业在技术和市场方面均取得重大突破和进展。船舶领域，中国造船新订单全球份额从2002年的约10%持续增加。2018年，工信部发布消息，2018年我国造船三大指标以载重吨计国际市场份额均超过40%，继续保持世界领先；以修正总吨计造船完工量、新接订单量、手持订单量分别占国际市场份额的36.3%、35.4%和35.8%，其中新接订单居第二位，完工量和手持订单量均位居第一。

根据中国汽车工业协会统计数据显示，2018年我国商用车产销分别为428万辆和437.1万辆，比上年同期分别增长1.7%和5.1%，增速分别回落12.1个百分点和8.9个百分点。尤其是重型载货车产销量分别达到111.2万辆和114.8万辆，销量再创历史新高。其中，货车净增25.2万辆，客车净减4.2万辆。整体来看，我国商用车市场保持稳中向好态势。

随着工业技术水平的持续提高、产业集群效应以及庞大的市场依托，中国正成为世界最大的生产及消费中心，气缸套作为与发动机密切相关的重要配件也保持了快速的发展。目前，我国已经形成了一批规模化的国际领先企业。根据中国内燃机工业协会缸套、活塞环分会以及最新统计资料，2018年国内气缸套行业年产4000万只以上的企业1家，年产1000-1500万只的企业2家，500-600万只的企业2家。

2.2 产业链上下游情况

气缸套行业产业链主要由上游原材料、能源（生铁、废钢、有色金属、工业用电等）及下游内燃机制造、维修配套（船舶、农用机械、汽车、工程机械等）市场组成。上游行业中，原材料、能源价格和供应量对气缸套的成本有较大影响。2015年以来，主要原材料的价格呈现从不断下行，止跌回稳，再到稳步向上的趋势。随着全球经济回暖和需求上升，生铁和有色金属等存在进一步涨价的可能，原材料价格的上涨将直接增加生产成本并影响气缸套行业的盈利水平。

气缸套产品行业下游主要是发动机制造及零部件维修配套市场。按发动机种类划分，主要分为内燃机、外燃机和电动机三类，其中内燃机市场（柴油机与汽油机）是发动机市场的主体，作为关键动力部件广泛应用于汽车、农用机械、工程机械、船舶等领域。总体来看，受宏观经济的影响，2013至2016年我国柴油机与汽油机销量呈现出下降趋势。但分拆内部结构来看，2013至2017年多缸汽油机的销量连年增长，年均增长率约10.5%。同时，多缸柴油机的销量也从2015年的357万台增加到2016年的374万台，增长约4.8%，得益于产业技术的革新与消费升级理念的逐步增强，2018年全年，内燃机销量5202.03万台，同比下降8.22%；功率完成256373.30万千瓦，同比下降4.07%。从分燃料类型看，2018年全年，柴、汽油机销量均为同比下降：柴油机销售535.68万台，同比下降3.91%；汽油机销售4666.06万台，同比下降8.68%。从分市场用途情况看，2018年全年，工程机械用、船用内燃机同比增长，且工程机械用内燃机一枝独秀增幅超10%；车用内燃机降幅继续扩大。其中工程机械用、船用增长10.27%、5.49%。

3 行业发展趋势

3.1 行业整合加剧

中国经济的持续增长带来了汽车工业及上游零部件产业的蓬勃发展，并将中国汽车制造和消费市场纳入世界汽车竞争体系中，国内汽车整车及零部件企业面对着国内外市场的双重竞争压力，也享受着两个市场的重大发展机遇。随着国际汽车制造业向中国等区域的产业转移，国际优秀的气缸套企业以资产重组、并购、合资等方式进入中国市场，通过行业内整合提高市场竞争力，因此气缸套行业在激烈竞争和国际化背景下，行业整合将进一步加剧。

3.2 行业集中度提升

国内气缸套企业通过加大投资力度，引进、消化、吸收国外先进技术，提高生产制造水平，逐渐参与国际化的市场竞争。目前，具备专业研发能力、规模制造能力、优秀营销能力的气缸套企业已成为市场主导力量，促使气缸套行业逐步集中。

3.3 行业技术水平提升

由于能源危机、环境污染等问题的凸显，全球主要汽车工业国家纷纷推出更为严苛的排放标准，节能减排已成为全世界汽车零部件行业技术研发的主要课题之一。随着环保法规的限制，欧美汽车消费市场正逐步推行欧 V、欧 VI 环保标准的发动机，其他地区市场亦同步跟进。受制于更高的环保要求和技术创新，气缸套企业通过新材料、新工艺、新技术的应用，提高产品节能、环保等重要性能，提高燃烧效率、降低气体排放，为发动机及整车性能的提高奠定基础。

随着环保要求的不断严苛，气缸套行业技术工艺要求不断提升和规模效应进一步加强，市场份额将持续向优势厂商集中。公司长期致力于技术、品牌、客户渠道开发的举措，将引领其市场规模不断扩大；公司产品具有较高的市场认可度，行业的高度集中将给公司带来长足的发展空间。

(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	22,591,481.94	7.42%	11,717,935.11	5.05%	92.79%
应收票据与应收账款	38,314,007.16	12.58%	40,990,996.57	17.68%	-6.53%
存货	38,175,594.67	12.53%	36,383,710.07	15.69%	4.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	71,475,444.23	23.47%	60,685,245.10	26.18%	17.78%
在建工程	75,293,556.51	24.72%	17,534,307.61	7.56%	329.41%
短期借款	102,200,000.00	33.56%	70,500,000.00	30.41%	44.96%
长期借款	6,444,977.51	2.12%	11,239,760.78	4.85%	-42.66%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金本期期末与上年期末金额变动比例为 92.79%，主要是因为 2018 年爱吉斯货币资金存入银行保证金账户开具银行汇票余额较同期增加 933.73 万元；爱吉斯流动账户因贷款回笼增加 205 万元。

2、固定资产本期末与上年期末金额变动比例 17.78%，主要原因本年度新购置各种专用设备 1671.46 万元，其中华晨设备增加 805.14 万元、爱吉斯增加 866.32 万元；本年度华

晨房屋建筑增加 351.69 万元。

3、在建工程项目本期期末与上年期末金额变动比例为 329.41%，其原因主要是江苏爱吉斯海珠机械有限公司于 2018 年度新投资厂房建设工程 4840.45 万元。

4、短期借款本期期末与上年期末金额变动比例为 44.96%，主要原因是本年度银行借款增加 2470 万元，其中华晨在南京银行借款增加 500 万、爱吉斯在工商银行借款 2300 万。

公司报告期末总资产 30456.27 万元，总负债 23343.8 万元，合并报表口径下公司资产负债率为 76.65%。总体而言，公司资产状况良好，已有负债中部分为公司生产经营所产生的正常债务，较上年同期增加的负债主要为新厂区投资所产生的负债，公司将密切关注和调整负债结构问题，避免负债对公司现金流及偿债能力造成负面影响

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	169,037,163.02	-	167,973,437.74	-	0.63%
营业成本	143,447,576.61	84.86%	130,953,379.34	77.96%	9.54%
毛利率%	15.14%	-	22.04%	-	-
管理费用	24,801,725.43	15.35%	14,887,273.61	8.86%	74.25%
研发费用	8,642,142.65	5.11%	10,867,839.78	6.47%	-20.48%
销售费用	8,921,651.84	5.28%	10,604,385.60	6.31%	-15.87%
财务费用	3,887,658.02	2.30%	5,372,499.85	3.20%	-27.64%
资产减值损失	-347,397.76	-0.21%	-642,019.06	-0.38%	-45.89%
其他收益	26,849,470.20	15.88%	7,742,919.06	4.61%	246.76%
投资收益	200,494.84	0.12%	49,041.15	0.03%	308.83%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	54,036.84	0.03%	173,537.57	0.10%	-68.86%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,151,737.81	3.05%	1,627,940.29	0.97%	216.46%
营业外收入	62,325.40	0.04%	52,550.64	0.03%	18.60%
营业外支出	76,943.78	0.05%	166,267.82	0.10%	-53.72%
净利润	5,036,563.56	3.01%	1,436,805.79	0.86%	253.67%

项目重大变动原因：

1、销售费用本期与上年同期金额变动比例为-15.87%，其原因主要是运输费用、职工薪酬、差旅费、交际应酬费同比下降 13.77%；

2、财务费用本期与上年同期金额变动比例为-27.64%，其原因主要是银行利息、汇兑

损失、贴息、及融资租赁利息减少。

3、管理费用本期与上年同期余额变动比例为 72.86%，其中本年增加爱吉斯拆迁搬迁费用 1138.66 万元。

4、营业利润本期与上年同期金额变动比例为 216.46%，其原因主要是本年度三项费用较同期减少；由于华晨残疾人退税及项目补助款、爱吉斯拆迁专项款收入确认为其他收益，致营业利润上升。

5、资产减值损失本期与上年同期变动比例 45.89%，其原因主要是华晨冲回往来坏账 18.15 万元。

6、其他收益本期与上年同期金额变动比例为 233.88%，其主要原因是爱吉斯专项应付款 1384 万元确认收入。

7、净利润本期与上年同期金额变动比例为 253.67%，其上升主要原因是其他收益的增加。

(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	162,234,825.31	167,370,659.16	-3.07%
其他业务收入	6,802,337.71	602,778.58	1,028.50%
主营业务成本	143,747,569.34	130,855,773.46	9.85%
其他业务成本	4,700,007.27	97,605.88	4,715.29%

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%
船舶用气缸套	74,488,801.19	44.07%	70,183,737.69	41.93%
汽车用气缸套	53,071,274.21	31.40%	53,050,094.15	31.70%
农机用气缸套	22,872,904.14	13.53%	35,048,155.17	20.94%
工程机械用气缸套	18,604,183.48	11.01%	9,088,672.15	5.43%
合计	169,037,163.02	100%	167,370,659.16	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

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%
境内地区	141,991,216.94	84.00%	145,092,107.43	86.69%
境外地区	27,045,946.08	16.00%	22,278,551.73	13.31%
合计	169,037,163.02	100%	167,370,659.16	100%

收入构成变动的原因：

公司业务范围是内燃机配件产品气缸套的研发、销售。报告期内，境内外销量相对持平；2018年度公司进行企业整体改造以及工艺优化工作，重点推出EDS产品，随着EDS产品为市场所认可，产品结构有所调整，EDS产量销量有所增加。

(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	一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	22,921,690.96	13.56%	否
2	曼柴油机公司丹麦分公司	9,664,930.74	5.72%	否
3	安徽全柴动力股份有限公司	9,434,667	5.58%	否
4	中国石油集团济柴动力有限公司 (原中国石油集团济柴动力总厂)	8,237,416.46	4.87%	否
5	日本大发柴油机公司	8,123,876.53	4.81%	否
	安徽全柴顺兴贸易有限公司	5,591,587.11	3.31%	否
	合计	63,974,168.8	37.85%	-

(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	淮安市龙祥金属制品有限公司	14,911,839.00	6.16%	否
2	铜陵福茂再生资源利用有限公司	7,459,874.40	3.08%	否
3	天长市康弘石油管材有限公司	5,164,086.00	2.13%	否
4	张家港市风益轴承有限公司	4,172,161.30	1.72%	否
5	淮安市金谷贸易有限公司	3,021,412.30	1.25%	否
	合计	34,729,373.00	14.34%	-

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	29,309,774.05	9,970,420.55	193.97%
投资活动产生的现金流量净额	-46,695,248.90	-13,786,958.84	238.69%
筹资活动产生的现金流量净额	18,927,236.07	-16,198,080.52	-216.85%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 1933.9 万元，同比上升 53.43%，主要是因收回上期大额的其他应收款 1266.5 万元，同比经营活动现金流入增加 9609 万元；同比材料涨价、人工成本上升导致经营活动现金流出增加 9076 万元；

2、经营活动现金流量净额 2930.97 万元与净利润 503.65 万元，其间差异较大的原因主要是发生的固定资产折旧净利润的影响；

3、投资活动产生的现金流量净额-4669.52 万元，影响投资活动现金净流量额的主要项目有购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 5899.32 万元，此投资主要是用于公司本年度的新厂房建设工程和设备重置；其他与投资活动有关的现金流入 1203.5 万元，主要是公司收到政府拆迁补偿款。

4、筹资活动产生的现金流量净额 1892.72 万元，主要影响项目有取得借款收到的现金净额增加 6769.15 万，主要增加的是设备融资租赁借款；因偿还筹资款而导致其他与筹资活动有关的现金流量为 10918.7 万元，利息支付的现金 777.34 万元。

5、未来发展潜力分析：公司为扩大规模，新建厂房、新增生产线、优化生产线、新购设备，追加大量的长期资产，反映在现金流量表中即投资活动中的现金流出量要大幅度提高。投资活动中的现金净流出量与筹资活动中现金净流出量在本年的数额都相当大，说明公司的发展前景看好，在保持内部经营稳定进行的前提下，能够从外界筹集大笔资金用以扩大生产经营规模。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司拥有一家全资子公司——江苏爱吉斯海珠机械有限公司，成立于 2000 年 12 月 4 日，注册资本 6,255.36 万元，位于洪泽县大庆北路 20 号，主要从事汽车、农业机械以及工程机械类内燃机气缸套产品的研发、生产及销售，客户主要是一汽锡柴、安徽全柴等车柴类柴油机厂家，其经营模式、关键资源、销售渠道及收入模式均与母公司类似，2018 年爱吉斯实现营业收入 109,125,436.91 元、较上年同期减少 10%，净利润 1,965,341.56 元，较上年同期上升了 74.70%。

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

根据财会[2018]15 号《政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，企业应当在资产负债表中的“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；企业应当在资产负债表中的“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；企业应当在资产负债表中的“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；企业应当在利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；企业应当在利润表中的“其他收益”、“资产处置收益”、

“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。公司已对报告期内相关报表数据进行追溯调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司高度重视企业的社会责任，诚信经营，积极参与公益慈善事业；报告期内公司依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任；切实保障员工权益，公司重视人才培养，通过为员工提供职业生涯规划，组织各类企业培训，以提升员工素质，实现员工与企业的共同成长，公司除了为职工办理各类社会保险外，还组织参与市工会的互助会，以互助形式帮助困难职工，创建和谐氛围。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，2018年公司通过结对扶贫，帮扶贫困村——洪泽区东双沟镇郭贝村、救济贫困职工及家属，对洪泽区政府召开大闸蟹节给予赞助，在力所能及的范围内回馈社会，为扶贫济困献出企业的绵薄之力。

三、 持续经营评价

1、较为完善的法人治理结构：公司股权结构较为合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会，公司各种制度比较完善。

2、精英的管理团队：公司管理团队具有丰富的从业经验、良好的管理能力和优秀的个人品德以及较好的再学习能力和创业创新精神。

3、持续的研发活动：公司拥有稳定的技术人才团队和持续的资金支持，并制定了各项奖励政策，有利于产品研发工作的开展并保持持续性，鼓励技术创新，促进新技术、新工艺的开发和应用。公司拥有43项专利，其中7项为发明专利。

4、稳固的销售团队和客户群：公司的主要客户是主机厂家和售后品牌授权经销商，主要产品已经占有一定的市场份额，后期产品的更新和维护是一项持续的需求，通过整合销售团队，增强市场拓展能力，这将有利于公司实现持续稳定业绩增长；随着研发投入力度的增加、新项目的实施和经营管理水平的提高，有利于实现营业收入的增长，带来更多的现金流入。

公司具有较好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

报告期内，生产所需原材料主要是生铁、废钢、铁合金等，原材料成本合计占主营业务成本比重的 58%，由于生铁、废钢、铁合金价格受国内外政治、经济、金融形势、外汇汇率、运价等多方面因素影响，加之近年来国内外经济环境变动较大，钢、铁、合金价格随之波动且价格走势难以预测，未来公司原材料市场价格仍存在一定不确定性。原材料价格波动直接影响到产品的生产成本。如果未来公司所需原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格上涨及时向下游转移，会存在因原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。

对策：为减缓原材料采购成本引起公司盈利能力波动，公司将更多采取“以销定产”的订单式生产模式，以原材料当前市场价格为基础确定产品销售价格，并在与客户签订订单时采购生产所需原材料，以销售和采购相挂钩的方式来降低原材料价格上涨对公司产品成本的压力。

2、下游需求波动的风险

公司产品直接下游是内燃机主机厂商和售后维修市场，间接下游是船舶、汽车、农业机械及工程机械等设备装备市场。其中，船舶市场、汽车市场需求受到经济周期、交通运输政策等影响；工程机械下游需求主要是受到基础设施建设和房地产建设的驱动；农业机械主要受到国家对于农村经济和农机的导向性政策、农机产品结构升级等政策的影响。综上，公司产品的销量受到国家相关产业政策的影响较大，若未来船舶、汽车、农业机械及工程机械等设备装备市场产业政策发生重大变化，将会间接影响公司的经营业绩。

对策：持续增加研发投入，保持技术先进性，提升产品质量，加强同国内外知名发动机厂家进行战略合作关系，进一步扩大市场份额。

3、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司实际控制人王明泉持有公司 72.86%的股份（含间接方式），处于绝对控股地位。王明泉现担任公司董事长、总经理。虽然本公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项制度，从制度安排上避免实际控制人不当控制行为的发生，但实际控制人未来仍可能通过公司董事会或通过行使股东表决权等方式对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若公司实际控制人权利行使不当，则可能对公司及公司其他股东的利益造成不利影响。

对策：公司建立和完善股东大会、董事会、监事会等公司三会治理机制，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司或其他股东的合法权利不受侵害。

4、产品毛利率波动的风险

报告期内，公司综合毛利率 15.14%，毛利率水平是影响公司盈利能力的重要因素，若未来因行业竞争加剧、原材料或人工价格上涨以及产品议价能力降低等因素导致毛利率水平下滑，将影响公司整体盈利水平。另外，由于公司产品种类较多，不同种类产品毛利率差异较大，不同的产品组合也会导致公司毛利率水平产生波动。

对策：公司将进一步加强新产品、新技术的研发投入，努力提高产品的附加值，同时公司将加强成本控制方面的力度，及调整产品结构，削减低毛利率品种，在保持公司现有竞争优势的情况下，保证稳定的、较高的毛利率水平。

5、厂房搬迁的风险

报告期内，由于洪泽区政府棚户区改造项目，华晨股份子公司爱吉斯的主要生产经营场所被洪泽区住房和城乡建设局依法征收。截至报告期末，公司正进行新厂区的建设，待厂房完工后，计划将部分状态良好的生产设备搬迁至新厂区，并采购部分新的生产设备替换陈旧设备。公司计划以单个生产线为单位，通过有计划、分步骤的方式进行搬迁，但由于整个搬迁任务量较大，不排除不可预见的因素对公司业绩带来不利影响。

对策：公司已经成立了搬迁工作规划小组，小组将综合考虑搬迁期间的产量、销量、库存量等因素，对整个搬迁工作做统筹安排。根据公司搬迁计划，公司需要搬迁的生产线一共 20 条，公司计划每 2 条一拨、共分为 10 拨搬迁完毕，整个搬迁工作将有计划、分步骤完成，力求将搬迁对生产经营的影响降至最低。公司计划在老厂区边生产边搬迁，新厂区的新购置设备在新厂区完成环保、消防等验收手续并具备生产条件后开展生产，避免发生停止生产的情况，从而减少因搬迁造成的影响。

6、存货发生减值的风险

报告期内，公司均按照客户订单排产，同时辅以一定的安全库存，没有出现存货滞销的情况。尽管公司销售部门专人关注产品市场销售价格变动情况，会同生产部门及时掌握并有效控制库存商品的数量，但如果产品的市场价格和销量产生较大波动，导致存货发生减值，将会对公司的利润带来一定的负面影响。

对策：首先，公司会继续完善销售部门和生产部门的沟通机制和生产对销售的快速反应机制，从而避免生产与销售（订单情况）脱节而可能造成的原材料和产成品存货积压进而可能出现的存货减值问题；其次，进一步加大对高附加值、高科技含量、环保型、节能型产品的研发和生产力度，努力提高产品的附加值，降低库存商品发生减值的风险。

7、汇率波动风险

报告期内，公司海外出口销售额占主营业务收入的 14%，对公司业绩有一定影响。公司出口的产品主要通过美元、欧元进行结算，公司的收款时点及收入确认时点始终存在一定的差异。汇率波动对公司业绩的影响主要体现在公司未来销售量、销售收入、营运成本等经营要素的影响。若未来人民币升值将导致企业产品在同等人民币价格水平下的外币价格上升，使得公司被迫降低出口价格或造成产品销售量下降，以人民币计价的销售收入以及净收益也随之下落，会给公司经营带来一定风险。

对策：公司目前尚未采取金融工具规避汇兑风险，但未来随着公司业务规模的逐步扩大，计划择机选择外汇套期保值等手段来规避汇兑风险，加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。

（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

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

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,200,000	8,200,000
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（三） 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
王明泉、沈华	为全资子公司爱吉斯提供关联担保	23,000,000	已事前及时履行	2018年3月8日	2018-006
洪泽福泽包装材料有限公司 洪泽海华货物运输有限公司 洪泽建材机械有限公司	关于超出预计金额的偶发性关联交易	2,292,695.94	已事后补充履行	2018年4月2日	2018-008
华宏投资、王明泉	华宏投资及实际控制人王明泉为公司提供关联担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-021
实际控制人王明泉及配偶沈华	为全资子公司爱吉斯提供关联担保	17,000,000	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-021
控股股东、实际控制人王明泉	为公司提供担保	5,000,000	已事前及时履行	2018年7月30日	2018-027
全资子公司、实际控制人	为公司提供担保	4,500,000	已事前及时履行	2018年7月30日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，公司存在关联方王明泉及其配偶、华宏投资为公司及子公司向银行贷款提供担保的事项，合计担保金额为5450万元，关联担保事项已经分别在公司2018年第一次临时股东大会、2018年第一次临时股东大会、年度股东大会、2018年第三次临时股东大会审议通过。上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理、必要的，符合全体股东和公司的利益，对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性，均不产生任何不利影响。

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、实际控制人承诺：若华晨股份因使用未办理房产证的房产而受到行政处罚、责令强制拆迁或者造成其他任何损失的，由实际控制人全部承担。
- 2、实际控制人承诺：将促使华晨股份与爱吉斯针对目前以及今后的新建工程项目依法办理

消防设计和竣工验收审批/备案手续并接受消防安全检查；若华晨股份和爱吉斯因违反消防监督管理方面的法律法规而受到行政处罚或行政强制措施的，其将全额补偿华晨股份和爱吉斯因上述行政处罚或行政强制措施发生的任何直接或间接经济损失。

3、实际控制人承诺：如任何历史上实际出资人就前述相关权益转让提出异议、或由前述权益转让引致任何纠纷，其将全力配合予以落实解决，并承担由此给华晨股份或爱吉斯引致的任何经济责任。

4、公司全体董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争，保障公司利益，出具的关于避免同业竞争的承诺。

5、公司全体董事、监事、高级管理人员为避免资金占用，保障公司利益，出具的关于资金占用事项的承诺。

6、公司全体董事、监事、高级管理人员出具的关于诚信状况的书面声明与承诺。

以上承诺均在严格履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	70,348,269.25	23.10%	银行借款
无形资产	抵押	19,813,758.24	6.51%	银行借款
可供出售的金融资产	抵押	4,700,000.00	1.54%	银行借款
总计	-	94,862,027.49	31.15%	-

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	0	0%	16,666,666	16,666,666	33.33%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	16,666,666	16,666,666	33.33%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,005,000	100%	16,666,666	33,338,334	66.66%
	其中：控股股东、实际控制人	50,000,000	100%	16,666,666	33,333,334	66.66%
	董事、监事、高管	5,000	0%	0	5,000	0.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,005,000.00	-	33,333,332	50,005,000.00	-
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	淮安市洪泽区华宏股份有限公司	50,000,000	0	50,000,000	99.99%	16,666,666	33,333,334
2	王明泉	5,000	0	5,000	0.01%	5,000	0
合计		50,005,000	0	50,005,000	100.00%	16,671,666	33,333,334
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

股东王明泉为控股股东淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司的法定代表人，为公司实际控制人。

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

(一) 控股股东情况

控股股东淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司，成立于1998年6月28日，注册资本1011.435万元，统一社会信用代码913208297038302545，住所为淮安市洪泽区大庆北路20号，法定代表人王明泉，经营范围：投资管理，企业管理，创业投资，股权投资，风险投资，技术推广，产品设计，自营和代理商品和技术进出口服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至报告期末，华宏投资共有股东44名，其中自然人股东43名、非法人企业股东1名。

(二) 实际控制人情况

截至报告期末，王明泉直接及通过君泰咨询间接持有公司控股股东华宏投资合计72.86%的股权，且自公司设立以来，王明泉长期担任公司董事长、总经理职务，负责公司的日常经营管理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。因此，王明泉为公司的实际控制人。

王明泉先生，1964年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士（EMBA）。1997年3月起，任华宏投资董事长；2000年8月起，任洪泽建材董事长、总经理；2000年12月起，任爱吉斯董事长、总经理；2004年3月起，任华晨有限执行董事、总经理，华晨股份董事长、总经理；2005年11月至2017年5月，任淮安海珠发动机气缸摩擦副工程技术研究有限公司（已于2017年5月8日注销）执行董事、总经理；2014年6月起，任洪泽农商行董事；2017年5月起，任君泰咨询执行事务合伙人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	工行洪泽支行	3,000,000	4.5675%	2017.1.13-2018.1.10	否
银行贷款	工行洪泽支行	2,000,000	4.5675%	2017.2.27-2018.2.17	否
银行贷款	工行洪泽支行	5,000,000	4.5675%	2017.3.10-2018.3.1	否
银行贷款	工行洪泽支行	2,000,000	4.5675%	2017.5.5-2018.5.2	否
银行贷款	南京银行淮安支行	17,000,000	5.655%	2017.5.31-2018.5.26	否
银行贷款	工行洪泽支行	5,000,000	4.5675%	2017.8.1-2018.8.1	否
银行贷款	工行洪泽支行	5,000,000	4.698%	2017.12.25-2018.11.20	否
银行贷款	工行洪泽支行	3,000,000	4.698%	2018.01.4-2018.12.20	否
银行贷款	工行洪泽支行	2,000,000	4.698%	2018.02.11-2019.01.17	否
银行贷款	工行洪泽支行	6,000,000	4.698%	2018.02.12-2018.08.20	否
银行贷款	工行洪泽支行	7,000,000	4.698%	2018.02.27-2019.01.04	否
银行贷款	工行洪泽支行	6,000,000	4.698%	2018.03.15-2018.10.22	否
银行贷款	工行洪泽支行	1,500,000	4.698%	2018.05.2-2019.05.01	否
银行贷款	南京银行淮安支行	17,000,000	5.22%	2018.05.30-2019.05.30	否
银行贷款	工行洪泽支行	13,500,000	4.698%	2018.02.12-2018.08.20	否
银行贷款	工行洪泽支行	7,000,000	4.698%	2018.08.15-2019.08.01	否
银行贷款	工行洪泽支行	6,000,000	4.698%	2018.08.20-2019.08.14	否
银行贷款	工行洪泽支行	6,000,000	4.698%	2018.09.29-2019.09.20	否
银行贷款	工行洪泽支行	6,000,000	4.698%	2018.10.22-2019.10.22	否
银行贷款	工行洪泽支行	5,000,000	4.698%	2018.11.27-2019.11.15	否

银行贷款	工行洪泽支行	5,000,000	4.698%	2018.12.24-2019.12.01	否
银行贷款	洪泽农商行	5,000,000	7.2%	2017.05.19-2018.05.18	否
银行贷款	洪泽农商行	2,000,000	7.2%	2017.05.15-2018.05.14	否
银行贷款	建设银行洪泽支行	3,000,000	5.307%	2017.05.27-2018.05.26	否
银行贷款	建设银行洪泽支行	8,000,000	5.307%	2017.06.02-2018.06.01	否
银行贷款	建设银行洪泽支行	4,000,000	5.307%	2017.06.06-2018.06.05	否
银行贷款	洪泽农商行	5,000,000	7.2%	2017.09.05-2018.09.04	否
银行贷款	盱眙农商行	4,500,000	5.22%	2017.10.27-2018.10.12	否
银行贷款	洪泽农商行	5,000,000	7.2%	2018.05.18-2019.05.13	否
银行贷款	洪泽农商行	2,000,000	7.2%	2018.05.18-2019.05.13	否
银行贷款	建设银行洪泽支行	8,000,000	5.655%	2018.06.12-2019.06.11	否
银行贷款	洪泽农商行	5,000,000	7.2%	2018.09.05-2019.09.03	否
银行贷款	盱眙农商行	4,500,000	5.22%	2018.10.12-2019.10.11	否
银行贷款	南京银行淮安支行	5,000,000	5.22%	2018.10.30-2019.10.28	否
银行贷款	洪泽农商行	5,000,000	7.2%	2018.10.31-2019.10.10	否
合计	-	196,000,000	-	-	-

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

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
王明泉	董事长、总经理	男	1964年5月14日	研究生	2017.8.25-2020.8.24	是
严海	董事、财务负责人	男	1965年08月21日	大专	2017.8.25-2020.8.24	是
王明华	董事、副总经理	男	1970年10月08日	大专	2017.8.25-2020.8.24	是
刘久万	董事、副总经理	男	1963年03月03日	大专	2017.8.25-2020.8.24	是
王俊	监事会主席	男	1973年12月19日	本科	2017.8.25-2020.8.24	是
郑永晴	董事	女	1968年09月26日	大专	2017.8.25-2020.8.24	是
吴绪泽	职工监事	男	1960年03月10日	大专	2017.8.25-2020.8.24	是
曾惠敏	监事	男	1983年11月23日	本科	2017.8.25-2020.8.24	是
陈鲜	董事会秘书	女	1989年06月20日	本科	2017.8.25-2020.8.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事长、总经理王明泉系公司董事、副总经理王明华哥哥。除上述关系以外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(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
王明泉	董事长、总经理	36,436,249	0	36,436,249	72.86%	0
严海	董事、财务负责人	1,125,628	0	1,125,628	2.25%	0
王明华	董事、副总经理	863,911	0	863,911	1.73%	0
刘久万	董事、副总经理	669,593	0	669,593	1.34%	0

王俊	监事会主席	635,112	0	635,112	1.27%	0
郑永晴	董事	2,004,291	0	2,004,291	4.01%	0
吴绪泽	职工监事	305,877	0	305,877	0.61%	0
曾惠敏	监事	123,176	0	123,176	0.25%	0
陈鲜	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	42,163,837	0	42,163,837	84.32%	0

备注：表格中股份数量为直接持股和间接持股数量合计，数据为四舍五入后的结果。

(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
郑永晴	监事会主席	新任	董事	工作调整需要
王俊	董事	新任	监事会主席	工作调整需要

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

<p>董事郑永晴 1968年9月26日出生，中国籍，无境外永久居留权。 1988年7月，毕业于淮阴工业专科学校，机械设计与制造专业，大专学历。 1988年8月至1999年9月，就职于江苏省洪泽县海珠气缸套有限公司，担任技术员； 1999年9月至2007年6月，就职于江苏爱吉斯海珠机械有限公司，担任技术科科长、质检科科长、体系办主任、人力资源部部长； 2007年6月至2009年7月，就职于江苏爱吉斯海珠机械有限公司；2009年8月至今，加入华晨机械，分管仓储 2017年8月，担任监事会主席 2018年10月，担任董事</p> <p>监事会主席王俊 王俊，1973年12月19日出生，中国籍，无境外永久居留权。 1997年7月，毕业于南京航空航天大学金属材料及热处理专业，大学学历。 1997年10月至2000年6月，就职于洪泽县海珠气缸套有限公司，担任铸造车间技术员，铸造车间副主任；2000年6月至2012年8月就职于江苏爱吉斯海珠机械有限公司，担任国际贸易部部长； 2012年8月至今，加入华晨机械，担任副总经理。2017年8月，担任华晨股份董事 2018年10月，担任华晨股份监事会主席</p>
--

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	206	139
生产人员	426	548
销售人员	31	31
技术人员	102	18
财务人员	6	7
员工总计	771	743

报告期内，公司企业管理部根据工作性质及工作场所、直接辅助原则将车间检验员从行政管理人员划分为生产人员，将机修车间钳工、焊工、电工从技术人员划分为生产人员。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	23
专科	60	55
专科以下	691	664
员工总计	771	743

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：

员工薪酬：生产类人员为计件工资，为生产直接服务的后勤人员为系数工资；行政后勤管理类为档级工资。

培训计划：主要进行岗位技能、公司政策宣贯、企业文化及规章制度、安全生产等方面相关培训。

需要公司承担费用的离退休职工人数：335 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

没有变化

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露负责人工作规定》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司在 2017 年 8 月 25 日创立时制订了《公司章程》，后续无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>2018年3月7日召开第一届董事会第四次会议审议通过： 《预计关于 2018 年日常性关联交易的议案》 《关于用资产进行抵押贷款的议案》 《关于华晨为爱吉斯贷款进行担保的议案》</p> <p>2018 年 4 月 2 日召开第一届第五次董事会审议通过： 《关于超出预计金额的偶发性关联交易的议案》</p> <p>2018 年 4 月 14 日召开第一届第六次董事会审议通过： 《关于审议天健会计师事务所出具的 2018 年年度审计报告的议案》 《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》 《关于公司 2017 年决算的议案》 《关于公司 2018 年预算的议案》 《审议通过<信息披露事务管理制度>的议案》 《关于公司会计政策变更的议案》 《关于用资产进行抵押的议案》 《关于公司为爱吉斯贷款进行担保的议案》 《关于实际控制人为公司及其子公司向银行借款提供担保的关联交易的议案》 《关于补充确认及授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 交易的议案》</p> <p>2018 年 7 月 26 日召开第一届第七次董事会审议通过： 《关于全资子公司用资产进行抵押贷款的议案》 《关于关联方及实际控制人为公司提供担保的关联交易的议案》 《关于同意董事长王俊辞职并将其提名为公司监事的议案同意监事郑永晴辞职并将其提名为公司董事的议案》</p> <p>2018 年 7 月 26 日召开第一届第八次董事会审议通过：《关于 2018 年半年报的议案》</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 14 日召开第一届监事会第二次会议审议通过： 《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》</p>

		<p>《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年决算的议案》</p> <p>《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>2018 年 8 月 17 日召开第一届监事会第三次会议审议通过：</p> <p>《关于选举公司监事会主席的议案》</p> <p>《关于 2018 年半年报的议案》</p>
股东大会	4	<p>2018 年 3 月 22 日召开第一次临时股东大会审议通过：：</p> <p>《预计关于 2018 年日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于用资产进行抵押贷款的议案》</p> <p>《关于华晨为爱吉斯贷款进行担保的议案》</p> <p>2018 年 4 月 17 日召开第二次临时股东大会审议通过：</p> <p>《关于超出预计金额的偶发性关联交易的议案》</p> <p>2018 年 5 月 11 日召开 2017 年年度股东大会审议通过：：</p> <p>《关于审议天健会计师事务所出具的 2018 年年度审计报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年年度报告及公司 2017 年年度报告摘要的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》</p> <p>《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》</p> <p>《关于公司 2017 年决算的议案》</p> <p>《关于公司 2018 年预算的议案》</p> <p>《审议通过〈信息披露事务管理制度〉的议案》</p> <p>《关于公司会计政策变更的议案》</p> <p>《关于用资产进行抵押的议案》</p> <p>《关于公司为爱吉斯贷款进行担保的议案》</p> <p>《关于实际控制人为公司及其子公司向银行借款提供担保的关联交易的议案》</p> <p>《关于补充确认及授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>2018 年 8 月 14 日召开第三次临时股东会议审议通过：</p> <p>《关于全资子公司用资产进行抵押贷款的议案》</p> <p>《关于关联方及实际控制人为公司提供担保的关联交易的议案》</p> <p>《关于同意董事长王俊辞职并将其提名为公司监事的议案同意监事郑永晴辞职并将其提名为公司董事的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2018 年股份公司共召开 4 次股东大会。历次股东大会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；确保所有股东享有平等的地位并能充分行使相应的权利。公司股东能够认真履行股东义务，依法行使股东权利。2018 年股份公司董事会共召开 5 次会议。公司董事会严格按照《公司章程》规定的职权范围对公司各项事务进行了讨论决策。会议通知、召开、表决方式符合《公司法》和《公

司章程》的规定，董事会依法履行了《公司法》、《公司章程》赋予的权利和义务。2017年公司监事会共召开1次会议。公司监事会严格按照《公司章程》规定的职权范围对公司重大事项进行了审议监督，会议通知方式、召开方式、表决方式符合相关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，不存在违法违规行，也不存在被相关主管机关处罚的情况，均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的要求。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件规定，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会统筹安排。

（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

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司专注于内燃机用气缸套研发、生产及销售。公司独立从事其经营范围内的业务，拥有独立完整的采购体系、销售体系和项目开发体系，具有直接向市场独立经营的能力。

公司所有业务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。公司拥有与业务经营相关的各类系统及配套措施；拥有独立完整的经营场所，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用的情形；拥有与业务经营相关的商标及域名等，具有独立的采购和销售系统。

3、人员独立

公司已与员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同、相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

4、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设置了独立的、符合股份公司要求且适应公司业务发展需要的组织机构，内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与实际控制人控制的其他企业的机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系，报告期内，公司严格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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系，报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司将继续提高内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，切实维护公司股东的利益。报告期内未建立年度报告差错责任追究制度，公司计划将在以后年度建立并执行年度报告差错责任追究制度。

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	勤信审计【2019】第 1129 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市鼓楼区铁路北街 128 号南财科技园 A1305 室
审计报告日期	2019 年 4 月 30 日
注册会计师姓名	尹来军、刘华华
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<h2>审 计 报 告</h2>	
勤信审字【2019】第 1129 号	
江苏华晨气缸套股份有限公司：	
<h3>一、 审计意见</h3> <p>我们审计了江苏华晨气缸套股份有限公司（以下简称“华晨公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表及附注在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华晨公司的 2018 年度的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<h3>二、 形成审计意见的基础</h3> <p>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，我们独立于华晨公司，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。</p>	
<h3>三、 其他信息</h3> <p>华晨公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

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

华晨公司管理层（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，管理层负责评估华晨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华晨公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华晨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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹来军

二〇一九年四月三十日

中国注册会计师：刘华华

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	22,591,481.94	11,717,935.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	38,314,007.16	40,990,996.57
预付款项	六、3	7,822,163.74	2,529,241.11
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	7,030,893.22	5,818,566.05
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	38,175,594.67	36,383,710.07
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	7,523,364.44	13,337,236.87
流动资产合计		121,457,505.17	110,777,685.78
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	4,700,000.00	4,700,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	71,475,444.23	60,685,245.10
在建工程	六、9	75,293,556.51	17,534,307.61
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

无形资产	六、10	22,645,482.29	20,083,447.91
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、11	1,176,260.18	991,997.57
其他非流动资产	六、12	7,769,491.87	17,071,141.38
非流动资产合计		183,060,235.08	121,066,139.57
资产总计		304,517,740.25	231,843,825.35
流动负债：		-	-
短期借款	六、13	102,200,000.00	70,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	50,375,308.06	28,569,250.81
预收款项	六、15	1,508,674.94	1,062,991.42
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	2,202,048.47	2,317,612.23
应交税费	六、17	862,159.20	300,390.12
其他应付款	六、18	7,404,094.56	2,415,796.18
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		164,552,285.23	105,166,040.76
非流动负债：		-	-
长期借款	六、19	6,444,977.51	11,239,760.78
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	六、20	53,224,717.15	40,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、21	9,216,000.00	9,816,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		68,885,694.66	61,055,760.78

负债合计		233,437,979.89	166,221,801.54
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、22	50,005,000	50,005,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	66,920,498.10	66,920,498.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、24	33,242.49	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、25	-45,878,980.23	-51,303,474.29
归属于母公司所有者权益合计		71,079,760.36	65,622,023.81
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		71,079,760.36	65,622,023.81
负债和所有者权益总计		304,517,740.25	231,843,825.35

法定代表人：王明泉
献中

主管会计工作负责人：严海

会计机构负责人：殷

（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		1,881,690.35	2,555,638.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十六、1	49,742,462.27	43,513,611.00
预付款项		3,055,807.85	671,815.55
其他应收款	十六、2	4,290,640.69	2,539,217.97
存货		19,171,681.94	20,235,561.63
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		2,120,159.35	3,277,411.69
流动资产合计		80,262,442.45	72,793,256.40
非流动资产：		-	-
可供出售金融资产		-	-

持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	39,545,150.98	39,545,150.98
投资性房地产		-	-
固定资产		35,994,812.95	29,821,389.60
在建工程		4,733,189.00	2,071,649.04
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		2,134,809.73	2,235,361.94
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,176,260.18	1,221,260.18
其他非流动资产		272,870.00	1,737,761.31
非流动资产合计		83,857,092.84	76,632,573.05
资产总计		164,119,535.29	149,425,829.45
流动负债：		-	-
短期借款		40,200,000.00	31,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		17,442,875.33	11,960,533.87
预收款项		659,970.75	796,365.66
应付职工薪酬		855,612.27	813,110.58
应交税费		551,727.74	64,540.86
其他应付款		1,442,661.86	415,577.24
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		61,152,847.95	45,550,128.21
非流动负债：		-	-
长期借款		6,444,977.51	10,547,848.81
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		-	-
递延收益		4,300,000.00	4,900,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,744,977.51	15,447,848.81
负债合计		71,897,825.46	60,997,977.02

所有者权益：		-	-
股本		50,005,000.00	50,005,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		40,163,957.14	40,163,957.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		33,242.49	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,019,510.20	-1,741,104.71
所有者权益合计		92,221,709.83	88,427,852.43
负债和所有者权益合计		164,119,535.29	149,425,829.45

(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		169,037,163.02	167,973,437.74
其中：营业收入	六、26	169,037,163.02	167,973,437.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		190,989,427.09	174,310,995.23
其中：营业成本	六、26	143,447,576.61	130,953,379.34
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、27	1,636,070.30	2,267,636.11
销售费用	六、28	8,921,651.84	10,604,385.60
管理费用	六、29	24,801,725.43	14,887,273.61
研发费用	六、30	8,642,142.65	10,867,839.78
财务费用	六、31	3,887,658.02	5,372,499.85

其中：利息费用		1,957,920.06	
利息收入		37,778.40	
资产减值损失	六、32	-347,397.76	-642,019.06
加：其他收益	六、33	26,849,470.20	7,742,919.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	200,494.84	49,041.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	54,036.84	173,537.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,151,737.81	1,627,940.29
加：营业外收入	六、36	62,325.40	52,550.64
减：营业外支出	六、37	76,943.78	166,267.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,137,119.43	1,514,223.11
减：所得税费用	六、38	100,555.87	77,417.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,036,563.56	1,436,805.79
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）		5,036,563.56	1,436,805.79
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		5,036,563.56	1,436,805.79
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		5,036,563.56	1,436,805.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,036,563.56	1,436,805.79
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		0.10	0.03
(二) 稀释每股收益		0.10	0.03

法定代表人：王明泉
殷献中

主管会计工作负责人：严海

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	86,936,404.16	80,792,335.68
减：营业成本		71,593,275.28	64,444,683.21
税金及附加		497,129.08	748,776.13
销售费用		3,821,701.15	4,800,950.08
管理费用		8,751,126.48	9,022,875.37
研发费用		3,717,647.72	5,429,405.71
财务费用		1,960,381.29	2,587,722.56
其中：利息费用		1,957,920.06	
利息收入		37,778.40	
资产减值损失		-229,827.79	48,290.33
加：其他收益		5,314,922.16	6,678,010.51

投资收益（损失以“-”号填列）		-14,594.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,138.24	12,843.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,141,437.24	400,486.23
加：营业外收入		39,152.65	17,834.48
减：营业外支出		15,415.77	75,213.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,165,174.12	343,107.04
减：所得税费用		91,644.52	70,493.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,073,529.60	272,613.82
（一）持续经营净利润		2,073,529.60	272,613.82
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,073,529.60	272,613.82
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		294,679,436.65	208,003,384.53

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		5,959,328.79	6,334,193.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	12,664,986.71	2,876,160.01
经营活动现金流入小计		313,303,752.15	217,213,737.56
购买商品、接受劳务支付的现金		199,909,634.74	127,776,690.99
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		52,976,553.42	49,993,574.13
支付的各项税费		3,824,605.18	10,896,270.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	27,283,184.76	18,576,781.83
经营活动现金流出小计		283,993,978.10	207,243,317.01
经营活动产生的现金流量净额		29,309,774.05	9,970,420.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,000.00	-
取得投资收益收到的现金		215,088.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,897.20	296,154.09
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	六、39	12,035,000.00	78,165,041.15
投资活动现金流入小计		13,287,986.15	78,461,195.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,993,235.05	51,048,154.08
投资支付的现金		990,000.00	
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	六、39		41,200,000.00
投资活动现金流出小计		59,983,235.05	92,248,154.08
投资活动产生的现金流量净额		-46,695,248.90	-13,786,958.84

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,295
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		135,962,692.93	83,635,590.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		15,750,629.70
筹资活动现金流入小计		135,962,692.93	99,396,514.70
偿还债务支付的现金		109,186,958.20	77,395,829.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,773,416.70	11,047,768.30
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	六、39	75,081.96	27,150,997.70
筹资活动现金流出小计		117,035,456.86	115,594,595.22
筹资活动产生的现金流量净额		18,927,236.07	-16,198,080.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,500.90	-14,145.22
五、现金及现金等价物净增加额		1,536,260.32	-20,028,764.03
加：期初现金及现金等价物余额		11,717,935.11	31,746,699.14
六、期末现金及现金等价物余额		13,254,195.43	11,717,935.11

法定代表人：王明泉
殷献中

主管会计工作负责人：严海

会计机构负责人：

(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		96,918,400.48	100,333,035.58
收到的税费返还		3,006,878.30	5,698,801.97
收到其他与经营活动有关的现金		36,080.26	1,423,899.52
经营活动现金流入小计		99,961,359.04	107,455,737.07
购买商品、接受劳务支付的现金		69,110,492.42	64,607,439.58
支付给职工以及为职工支付的现金		18,350,884.86	20,018,651.47
支付的各项税费		2,487,176.54	6,053,398.96
支付其他与经营活动有关的现金		9,090,739.27	8,806,684.63
经营活动现金流出小计		99,039,293.09	99,486,174.64
经营活动产生的现金流量净额		922,065.95	7,969,562.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资		34,030	3,000.00

产收回的现金净额			
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		1,024,030.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,336,508.04	15,297,066.56
投资支付的现金		990,000.00	
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		4,326,508.04	15,297,066.56
投资活动产生的现金流量净额		-3,302,478.04	-15,294,066.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,295.00
取得借款收到的现金		41,365,338.00	43,782,950.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,087,946.38
筹资活动现金流入小计		41,365,338.00	56,881,191.38
偿还债务支付的现金		36,897,691.30	33,235,101.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,785,106.74	9,208,427.09
支付其他与筹资活动有关的现金		7,510.60	14,244,502.21
筹资活动现金流出小计		39,690,308.64	56,688,030.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,675,029.36	193,160.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,434.52	223,098.04
五、现金及现金等价物净增加额		-673,948.21	-6,908,245.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,555,638.56	9,463,883.76
六、期末现金及现金等价物余额		1,881,690.35	2,555,638.56

(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	50,005,000.00				66,920,498.10						-51,303,474.29		65,622,023.81
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	50,005,000.00				66,920,498.10						-51,303,474.29		65,622,023.81
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								33,242.49			5,424,494.06		5,457,736.55
(一) 综合收益总额											5,036,563.56		5,036,563.56
(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							33,242.49	-33,242.49				
1. 提取盈余公积							33,242.49	-33,242.49				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他									421,172.99		421,172.99	
四、本年期末余额	50,005,000.00			66,920,498.10			33,242.49	-45,878,980.23			71,079,760.36	

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	50,000,000.00				27,718,441.94				6,112,617.51		-12,305,506.73		71,525,552.72
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	50,000,000.00				27,718,441.94				6,112,617.51		-12,305,506.73		71,525,552.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000.00				39,202,056.16				-6,112,617.51		-38,997,967.56		-5,903,528.91
(一) 综合收益总额											1,436,805.79		1,436,805.79
(二) 所有者投入和减 少资本	5,000.00				5,295.00								10,295.00
1. 股东投入的普通股	5,000.00				5,295.00								10,295.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													

3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-7,350,629.70		-7,350,629.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配										-7,350,629.70		-7,350,629.70
4. 其他												
(四) 所有者权益内部 结转				39,196,761.16						-6,112,617.51	-33,084,143.65	
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				39,196,761.16						-6,112,617.51	-33,084,143.65	
5. 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	50,005,000.00			66,920,498.10						-51,303,474.29		65,622,023.81

法定代表人：王明泉

主管会计工作负责人：严海

会计机构负责人：殷献中

(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	50,005,000.00				40,163,957.14						-1,741,104.71	88,427,852.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,005,000.00				40,163,957.14						-1,741,104.71	88,427,852.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								33,242.49			3,760,614.91	3,793,857.40
(一)综合收益总额											2,073,529.60	2,073,529.60
(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								33,242.49		-33,242.49		
1. 提取盈余公积								33,242.49		-33,242.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										1,720,327.80	1,720,327.80	
四、本年期末余额	50,005,000.00				40,163,957.14			33,242.49		2,019,510.20	92,221,709.83	

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	50,000,000.00				961,900.98				6,112,617.51		38,421,054.82	95,495,573.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				961,900.98				6,112,617.51		38,421,054.82	95,495,573.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000.00				39,202,056.16				-6,112,617.51		-40,162,159.53	-7,067,720.88
(一) 综合收益总额											272,613.82	272,613.82
(二) 所有者投入和减少资本	5,000.00				5,295.00							10,295.00
1. 股东投入的普通股	5,000.00				5,295.00							10,295.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-7,350,629.70	-7,350,629.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-7,350,629.70	-7,350,629.70
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				39,196,761.16						-6,112,617.51	-33,084,143.65
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用										-	
（六）其他											
四、本年期末余额	50,005,000.00			40,163,957.14						-1,741,104.71	88,427,852.43

江苏华晨气缸套股份有限公司

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

(一) 公司概况

江苏华晨气缸套股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司、自然人王明泉在原洪泽县华晨机械有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司,于 2004 年 03 月 03 日在淮安市洪泽区市场监督管理局登记注册,总部位于江苏省淮安市。公司现持有统一社会信用代码为 913208297589734479 的营业执照,注册资本 5,000.50 万元,股份总数 5,000,000 股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2018 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属内燃机及配件制造业。经营范围:发动机气缸套制造、销售;发动机零部件技术研发、技术转让、技术服务;各种铸件、机械产品制造、销售;自营或代理各种商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表经公司董事会于 2019 年 4 月 30 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围无变化。

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”)。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。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

本公司及子公司从事发动机气缸套的研发、生产、销售等经营活动。本公司及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，对收入确认、研究开发支出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、（17）“无形资产”、（20）“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、（25）“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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

4、同一控制下和非同一控制下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。

5、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。

（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、13 “长期股权投资” 或本附注四、9 “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、13、（2）④）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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。应收款项坏账准备提取采用单项测试与组合测试（账龄分析）相结合的方法。单项测试包括：

1、单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试

本公司单项金额重大的应收款项标准：

余额为 300 万元以上的应收账款、余额为 300 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

确定组合的依据		
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1 无风险组合	不计提坏账准备	年度财务决算合并范围的关联方组合，除明显存在减值迹象的相关款项。
组合 2 按账龄组合	账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（1）单项计提坏账准备的理由

对于单项金额非重大，但有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。

（2）坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

（3）其他说明

- ① 预付账款不计提坏账，只有符合条件的预付账款转入其他应收款后才能计提坏账准备。
- ② 计提坏账准备的单位范围：分关联单位和非关联单位，关联单位原则上不计提坏账准备。
- ③ 本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

4、本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

(1) 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

(2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

(3) 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

(4) 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

(5) 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

(6) 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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。

13、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、9“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。

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股东权益；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、5、（2）“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。

14、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	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
通用设备	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	10	5	19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75

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、18“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。

15、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，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、18“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、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。各类无形资产的使用寿命如下：

类别	折旧年限（年）
管理软件	5
工业产权专有技术	5
土地使用权	50

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、18“长期资产减值”。

18、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、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。

（2）提供劳务收入

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

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。

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入确认具体方法

公司主要销售缸套等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

21、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿

命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

22、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股东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股东权益，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，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。

23、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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

根据财会[2018]15号《政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，企业应当在资产负债表中的“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；企业应当在资产负债表中的“应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；企业应当在资产负债表中的“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；企业应当在利润表中新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目；企业应当在利润表中的“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。公司已对报告期内相关报表数据进行追溯调整。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

26、重大会计判断和估计

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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 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。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

27、因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿

本公司因城镇整体规划公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	17%、16%、6%

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，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%。

2、税收优惠政策及批文

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省 2018 年第一批高新技术企业备案的复函》，本公司及合并范围内子公司于 2018 年通过高新技术复审，有效期三年。企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

2. 本公司系集中安置残疾人单位，根据财税〔2016〕52 号、国家税务总局公告 2016 年第 33 号文件的相关规定，本公司享受增值税即征即退优惠政策。

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 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	52,787.46	18,342.37
银行存款	22,538,694.48	11,699,592.74
合 计	22,591,481.94	11,717,935.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末公司因对应付票据提供保证受限资金 9,337,286.51 元。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	2,786,000.00	5,683,313.20
应收账款	35,528,007.16	35,307,683.37
合 计	38,314,007.16	40,990,996.57

（1）应收票据情况

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,786,000.00	5,588,313.20
商业承兑汇票	-	95,000.00
合 计	2,786,000.00	5,683,313.20

②年末无质押的应收票据

③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	11,672,187.31	-
合 计	11,672,187.31	-

④年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,844,863.83	99.33	2,316,856.67	6.12	35,528,007.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,864.10	0.67	254,864.10	100	-
合 计	38,099,727.93	100	2,571,720.77	6.58	35,528,007.16

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,978,849.91	99.33	2,671,166.54	7.03	35,307,683.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	254,864.10	0.67	254,864.10	100.00	-
合 计	38,233,714.01	100.00	2,926,030.64	7.65	35,307,683.37

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	36,424,402.37	1,821,219.93	5.00
1至2年	866,887.61	86,688.76	10.00
2至3年	105,425.58	31,627.68	30.00

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	92,343.06	46,171.53	50.00
4 至 5 年	82,188.12	57,531.68	70.00
5 年以上	273,617.09	273,617.09	100.00
合 计	37,844,863.83	2,316,856.67	—

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 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 354,309.87 元。

③本年核销应收账款 0.00 元。

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 19,860,399.62 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 50.80%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 993,019.98 元。

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	7,748,386.73	99.06	2,482,378.93	98.14
1 至 2 年	36,631.48	0.47	4,563.67	0.18
2 至 3 年	3,568.97	0.05	10,500.00	0.42
3 年以上	33,576.56	0.43	31,798.51	1.26
合 计	7,822,163.74	—	2,529,241.11	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,951,248.17 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 50.51%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	7,030,893.22	5,818,566.05
合 计	7,030,893.22	5,818,566.05

(1) 其他应收款情况

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,502,207.72	100.00	471,314.50	6.28	7,030,893.22
合计	7,502,207.72	100.00	471,314.50	6.28	7,030,893.22

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,255,545.23	100.00	436,979.18	6.99	5,818,566.05
合计	6,255,545.23	100.00	436,979.18	6.99	5,818,566.05

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	7,360,070.62	368,012.97	5.00
1至2年	33,423.11	3,342.31	10.00
2至3年	10,247.21	1,941.43	30.00
3至4年	897.98	448.99	50.00
4至5年			70.00
.5年以上	97,568.80	97,568.80	100.00
合计	7,502,207.72	471,314.50	—

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 34,335.32 元。

③本年实际核销其他应收款 0.00 元

④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
押金保证金	5,265,821.58	4,953,784.60

应收暂付款	1,370,437.06	955,041.41
其他	865,949.07	346,719.22
合 计	7,502,207.72	6,255,545.23

⑤按欠款方归集的年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
欧力士融资租赁(中国)有限公司	保证金	1,663,829.00	1年内	22.18	83,191.45
上海融开融资租赁有限公司	保证金	970,000.00	1年内	12.93	48,500.00
上海鼎益融资租赁有限公司	保证金	922,654.91	1年内	12.30	46,132.75
洪泽县中小企业应急资金互助会	往来款	970,000.00	1年内	12.93	48,500.00
淮安市洪泽区财政局	往来款	922,654.91	1年内	12.30	46,132.75
合 计	—	5,449,138.82	—	72.63	272,456.94

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	4,996,733.19	—	4,996,733.19
在产品	6,703,848.36	—	6,703,848.36
库存商品	26,960,790.74	1,242,651.69	25,718,139.05
低值易耗品	756,874.07	—	756,874.07
合 计	39,418,246.36	1,242,651.69	38,175,594.67

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,725,473.46	-	4,725,473.46
在产品	3,452,980.80	-	3,452,980.80
库存商品	28,704,495.87	1,242,651.69	27,461,844.18
低值易耗品	743,411.63	-	743,411.63
合计	37,626,361.76	1,242,651.69	36,383,710.07

(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	转回或转销	其他	
库存商品	1,242,651.69	-	-	-	-	1,242,651.69
合计	1,242,651.69	-	-	-	-	1,242,651.69

(3) 存货跌价准备计提依据

2019年度气缸套商品的市场价格下降，导致产成品及相关的原材料价值的可变现净值低于存货成本。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵增值税进项税	5,403,205.09	3,269,060.29
预缴企业所得税	2,120,159.35	2,068,176.58
理财产品	-	8,000,000.00
合计	7,523,364.44	13,337,236.87

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	4,700,000.00	-	4,700,000.00	4,700,000.00	-	4,700,000.00
其中：按成本计量的	4,700,000.00	-	4,700,000.00	4,700,000.00	-	4,700,000.00
合计	4,700,000.00	-	4,700,000.00	4,700,000.00	-	4,700,000.00

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
江苏洪泽农村商业银行股份有限公司	4,700,000.00	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	0.90	215,088.95
合计	4,700,000.00	-	-	4,700,000.00	-	-	-	-	—	215,088.95

8、固定资产

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	32,305,304.16	4,799,526.45	138,766,067.27	578,793.86	176,449,691.74
2、本年增加金额	3,516,920.22	459,516.75	19,660,659.70	1,257,487.24	24,894,583.91
(1) 购置	-	459,516.75	19,660,659.70	1,257,487.24	21,377,663.69
(2) 在建工程转入	3,516,920.22	-	-	-	3,516,920.22
3、本年减少金额	-	531,301.18	5,195,024.66	-	5,726,325.84
(1) 处置或报废	-	531,301.18	5,195,024.66	-	5,726,325.84
4、年末余额	35,822,224.38	4,727,742.02	153,231,702.31	1,836,281.10	195,617,949.81
二、累计折旧					
1、年初余额	16,844,991.68	4,004,844.68	90,514,282.97	180,321.96	111,544,441.29
2、本年增加金额	1,396,128.71	325,335.64	8,530,897.77	269,738.28	10,522,100.40
(1) 计提	1,396,128.71	325,335.64	8,530,897.77	269,738.28	10,522,100.40
3、本年减少金额	-	506,207.37	1,637,834.09	-	2,144,041.46
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	18,241,120.39	3,823,972.95	97,407,346.65	450,060.24	119,922,500.23
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	4,220,005.35	-	4,220,005.35
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	4,220,005.35	-	4,220,005.35
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,581,103.99	903,769.07	51,604,350.31	1,386,220.86	71,475,444.23
2、年初账面价值	15,460,312.48	794,681.77	44,031,778.95	398,471.90	60,685,245.10

本期末无未办妥产权证书的固定资产

9、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
海珠新区建设工程	70,560,367.51	--	70,560,367.51	15,462,658.57	-	15,462,658.57
其他零星工程	4,733,189.00	-	4,733,189.00	2,071,649.04	-	2,071,649.04
合 计	75,293,556.51	-	75,293,556.51	17,534,307.61	-	17,534,307.61

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	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
海珠新区建设工程	1.5 亿	15,462,658.57	58,614,629.16	3,516,920.22	-	70,560,367.51
合 计	1.5 亿	15,462,658.57	58,614,629.16	3,516,920.22	-	70,560,367.51

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资 本化金额	资金来源
海珠新区建设工程	47.04	48	1,217,733.20	1,217,733.20	贷款及其他来源
合 计	47.04	48	1,217,733.20	1,217,733.20	—

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	22,142,745.00	124,999.61	227,927.11	22,495,671.72
2、本年增加金额	3,048,837.30	-	28,301.89	3,077,139.19
(1) 购置	3,048,837.30	-	28,301.89	3,077,139.19
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	25,191,582.30	124,999.61	256,229.00	25,572,810.91
二、累计摊销				
1、年初余额	2,222,516.39	124,999.61	64,707.81	2,412,223.81
2、本年增加金额	425,498.39	-	89,606.42	515,104.81
(1) 计提	425,498.39	-	89,606.42	515,104.81
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	2,648,014.78	124,999.61	154,314.23	2,927,328.62

项 目	土地使用权	专利权	管理软件	合计
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	22,543,567.52	-	101,914.77	22,645,482.29
2、年初账面价值	19,920,228.61	-	163,219.30	20,083,447.91

本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00%。

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	3,541,734.53	531,260.18	1,713,317.13	256,997.57
递延收益	4,300,000.00	645,000.00	4,900,000.00	735,000.00
合 计	7,841,734.53	1,176,260.18	6,613,317.13	991,997.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	4,916,000.00	4,916,000.00
可抵扣暂时性差异	6,769,951.97	7,117,349.73
可抵扣亏损	9,323,543.67	10,085,778.20
合 计	21,009,495.64	22,119,127.93

(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
-----	------	------	----

年份	年末余额	年初余额	备注
2019	-	-	
2020	3,257,280.33	4,019,514.86	
2021			
2022	6,066,263.34	6,066,263.34	
2023			
合计	9,323,543.67	10,085,778.20	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	7,769,491.87	17,071,141.38
合计	7,769,491.87	17,071,141.38

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
信用借款	17,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	13,700,000.00	12,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	22,000,000.00
抵押及保证借款	62,000,000.00	24,000,000.00
合计	102,200,000.00	70,500,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、41]。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注[五、41]。

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	9,337,286.51	-
应付账款	41,038,021.55	28,569,250.81
合计	50,375,308.06	28,569,250.81

(1) 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,337,286.51	-
合计	9,337,286.51	-

本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	37,955,319.4	27,006,706.00
应付工程及设备款	3,082,702.15	1,562,544.81
合 计	41,038,021.55	28,569,250.81

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	1,508,674.94	1,062,991.42
合 计	1,508,674.94	1,062,991.42

无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、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				2,202,048.47
	2,317,612.23	45,497,697.2	45,613,260.	
		2	98	
二、离职后福利-设定提存计划				-
	-		7,354,850.4	
		7,354,850.44	4	
三、辞退福利				-
	-	8,442.00	8,442.00	
合 计	2,317,612.23	52,860,989.6	52,976,553.	2,202,048.47
		6	42	

(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	2,317,612.23			2,202,048.47

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		33,227,163.15	33,342,726.91	
2、职工福利费	-	2,072,738.48	2,072,738.48	-
3、社会保险费	-	3,387,533.47	3,387,533.47	-
其中：医疗保险费	-	2,958,604.42	2,958,604.42	-
工伤保险费	-	252,646.90	252,646.90	-
生育保险费	-	176,282.15	176,282.15	-
4、住房公积金	-	3,349,142.00	3,349,142.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	73,586.65	73,586.65	-
合 计	2,317,612.23	45,497,697.22	45,613,260.98	2,202,048.47

(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	-	6,935,055.03	6,935,055.03	-
2、失业保险费	-	419,795.41	419,795.41	-
合 计	-	7,354,850.44	7,354,850.44	-

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	520,401.88	-

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	-	-
代扣代缴个人所得税	18,041.67	15,822.69
城市维护建设税	1,436.37	1,444.37
房产税	144,454.96	80,858.81
土地使用税	158,485.34	183,810.35
教育费附加	615.59	619.02
地方教育附加	410.39	412.68
印花税	18,313.00	17,422.20
合 计	862,159.20	300,390.12

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	7,344,917.31	2,415,796.18
其中：应付利息	59,177.25	119,454.96
合 计	7,404,094.56	2,415,796.18

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 无已逾期未支付的利息

19、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,444,977.51	11,239,760.78
合 计	6,444,977.51	11,239,760.78

(1) 抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注[六、41]。

(2) 长期借款系本公司以固定资产抵押向苏商融资租赁有限公司等取得的借款,借款利率区间为 9.05%-13.56%。

20、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款	15,918,966.61	-
专项应付款	37,305,750.54	40,000,000.00
合 计	53,224,717.15	40,000,000.00

其中,专项应付款情况如下:

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
-----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
海珠旧厂拆迁补助	40,000,000.00	10,000,000.00	12,694,249.46	37,305,750.54	公共利益政策性搬迁
合计	40,000,000.00	10,000,000.00	12,694,249.46	37,305,750.54	—

21、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	9,816,000.00	-	600,000.00	9,216,000.00	
合计	9,816,000.00	-	600,000.00	9,216,000.00	—

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		
进行远洋船舶用高性能新结构发动机缸套研发及产业化	4,900,000.00	-	-	600,000.00	-	-	4,300,000.00	与资产相关
1000万只高性能发动机气缸套精益制造和智能制造生产线	4,916,000.00	-	-	-	-	-	4,916,000.00	与资产相关
合计	9,816,000.00	-	-	-	-	-	9,216,000.00	—

22、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	50,005,000.00	-	-	-	-	-	50,005,000.00

23、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	40,163,957.14	-	-	40,163,957.14
其他资本公积	26,756,540.96	-	-	26,756,540.96
合计	66,920,498.10	-	-	66,920,498.10

24、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	-	33,242.49	-	33,242.49
合计	-	33,242.49	-	33,242.49

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 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。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-51,303,474.29	-12,305,506.73
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	-51,303,474.29	-12,305,506.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,036,563.56	1,436,805.79
减：提取法定盈余公积	33,242.49	-
应付普通股股利	-	7,350,629.70
整体变更净资产折股	-	33,084,143.65
其他	421,172.99	-
年末未分配利润	-45,878,980.23	-51,303,474.29

26、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	162,234,825.31	138,747,569.34	167,370,659.16	130,855,773.46
其他业务	6,802,337.71	4,700,007.27	602,778.58	97,605.88
合 计	169,037,163.02	143,447,576.61	167,973,437.74	130,953,379.34

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	178,211.22	662,472.26
教育费附加	76,376.26	286,532.99
地方教育费附加	50,917.51	191,021.99
房产税	450,195.83	323,435.23
土地使用税	813,427.22	735,241.39
印花税	66,942.26	68,932.25
合 计	1,636,070.30	2,267,636.11

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
运输装卸费	5,077,548.09	5,999,331.22
职工薪酬	1,723,916.53	1,885,429.58
差旅费	886,170.73	938,472.26
其他	1,234,016.49	1,781,152.54
合 计	8,921,651.84	10,604,385.60

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益 的金额
职工薪酬	8,228,815.78	9,250,659.09	-
折旧及摊销	1,410,249.60	1,195,006.56	-
咨询费	1,404,214.88	2,069,923.42	-
交际应酬费	1,018,862.92	1,056,211.72	-
搬迁费用	11,386,630.23	-	11,386,630.23
其他	1,352,952.02	1,315,472.82	-
合 计	24,801,725.43	14,887,273.61	11,386,630.23

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发项目支出	8,063,639.67	10,172,132.30
技术服务费	91,473.02	148,782.48
试验费	114,910.52	78,847.16
船检费	372,119.44	468,077.84
合 计	8,642,142.65	10,867,839.78

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,836,600.46	4,834,634.91
减：利息收入	96,368.32	113,398.81
汇兑损益	29,712.79	14,145.22
其他	117,713.09	637,118.53
合 计	3,887,658.02	5,372,499.85

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-347,397.76	-991,894.86

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-	349,875.80
合 计	-347,397.76	-642,019.06

33、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	13,365,147.57	7,742,919.06	3,357,824.63
拆迁专项补助	13,484,322.63	-	13,484,322.63
合 计	26,849,470.20	7,742,919.06	16,842,147.26

政府补助明细

补助项目	本期数	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
残疾人退税	3,148,320.00	2,623,600.00	与收益相关
各类科技奖励资金	9,616,827.57	4,819,319.06	与收益相关
递延收益摊销	600,000.00	300,000.00	与收益相关
合 计	13,365,147.57	7,742,919.06	

34、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-14,594.11	25,104.76
理财产品收益	215,088.95	23,936.39
合 计	200,494.84	49,041.15

35、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	54,036.84	173,537.57	54,036.84
合 计	54,036.84	173,537.57	54,036.84

36、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他	62,325.40	52,550.64	62,325.40
合 计	62,325.40	52,550.64	62,325.40

37、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	24,465.99	27,127.32	24,465.99
对外捐赠支出	-	40,000.00	-
其他	52,477.79	99,140.50	52,493.12
合 计	76,943.78	166,267.82	76,943.78

38、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	-	-
递延所得税费用	100,555.87	77,417.32
合 计	100,555.87	77,417.32

(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	5,137,119.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	770,567.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203,772.58
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-307,107.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-566,676.84
所得税费用	100,555.87

39、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
收回保证金存款	1,120,000.00	280,000.00
收到政府补助款	11,333,233.73	2,430,210.56
存款利息收入	96,368.32	113,398.81
其他	115,384.66	52,550.64
合 计	12,664,986.71	2,876,160.01

(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
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
支付保证金存款	1,120,000.00	-
支付期间费用	16,736,879.44	15,872,227.25
支付暂收款	-	2,565,414.08
支付票据保证金	9,337,286.51	-
其他	89,018.81	139,140.50
合 计	27,283,184.76	18,576,781.83

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的资产相关的政府补助	2,035,000.00	4,916,000.00
收到的拆迁补偿款	10,000,000.00	40,000,000.00
赎回理财产品本金及收益	-	33,249,041.15
合 计	12,035,000.00	78,165,041.15

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品投资	-	41,200,000.00
合 计	-	41,200,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到拆借款	-	15,750,629.70
其他	-	-
合 计	-	15,750,629.70

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
偿还筹资款	-	26,010,090.31
筹资相关利息支出	75,081.96	1,140,907.39
合 计	75,081.96	27,150,997.70

40、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	5,036,563.56	1,436,805.79

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	-347,397.76	-642,019.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,522,100.40	9,127,681.69
无形资产摊销	515,104.81	482,776.43
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）	-54,036.84	-173,537.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,465.99	27,127.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,866,313.25	4,848,780.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,494.84	-49,041.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-229,262.61	77,417.32
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）	-1,791,884.60	-2,258,284.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,825,952.79	3,478,114.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,794,255.48	-6,385,400.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,309,774.05	9,970,420.55
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	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	13,254,195.43	11,717,935.11
减：现金的年初余额	11,717,935.11	31,746,699.14
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	1,536,260.32	-20,028,764.03

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	13,254,195.43	11,717,935.11
其中：库存现金	52,787.46	18,342.37
可随时用于支付的银行存款	13,201,407.97	11,699,592.74
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	13,254,195.43	11,717,935.11
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	-	-

41、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
货币资金	9,337,286.51	票据池保证金
固定资产	17,581,103.99	抵押
无形资产	22,543,567.52	抵押
合 计	49,461,958.02	—

42、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	207,290.97	6.8632	1,422,676.78
欧元	26,960.76	7.8473	211,569.17
应收账款			
其中：美元	65,280.59	6.8632	448,033.75
欧元	280,198.78	7.8473	2,198,803.89

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
江苏爱吉斯海珠机械有限公司	江苏	淮安	气缸套、铸造工件加工制造	100.00		同一控制下合并取得

九、与金融工具相关的风险

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

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

(1) 利率风险

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

(2) 外汇风险

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

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

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	36,525,699.56	-	-	-
短期借款	102,200,000.00	-	-	-
应付账款	41,038,021.55	-	-	-

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
长期借款	3,000,000.00	3,444,977.51	-	-
长期应付款	4,775,689.98	11,143,276.63	-	-

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司	淮安市	投资管理	1011.44 万人民币	99.99	99.99

本公司的最终控制方是王明泉。

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、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
洪泽海华货物运输有限公司	公司实际控制人之亲属控制的公司
洪泽福源包装材料有限公司	公司高级管理人员亲属控制的公司
洪泽华泽包装有限公司	公司实际控制人之亲属控制的公司
洪泽建材机械有限公司	公司实际控制人控制的公司
洪泽县华盛机械有限公司[注 1]	公司高级管理人员控制的公司
淮安华宏国际贸易有限公司[注 2]	公司高级管理人员控制的公司
沈华	实际控制人之配偶

[注 1] 洪泽县华盛机械有限公司于 2017 年 5 月 8 日注销。

[注 2] 淮安华宏国际贸易有限公司于 2017 年 7 月 5 日注销。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
洪泽海华货物运输有限公司	运费	4,661,261.308	3,789,643.34
洪泽建材机械有限公司	委托加工	623,163.42	415,442.28
洪泽建材机械有限公司	委托设备加工	3,637,079.75	-
洪泽福源包装材料有限公司	采购材料	765,346.66	588,728.20
洪泽华泽包装有限公司	采购材料	896,356.669	689,505.13

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
淮安华宏国际贸易有限公司	销售商品	108,170.93	96,581.19
洪泽福源包装材料有限公司	销售商品	76,974.36	64,145.30

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司未对外提供担保

②本公司作为被担保方

(单位:

万元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王明泉、沈华	1700	2018-5-26	2019-5-30	否
王明泉、淮安市洪泽区华宏投资管理有限公司	500	2018-5-18	2019-5-13	否
王明泉、沈华	600	2018-08-20	2019-08-14	否
王明泉、沈华	6000	2018-09-29	2019-09-20	否
王明泉、沈华	6000	2018-10-22	2019-10-22	否

(3) 关键管理人员报酬

(单位: 万元)

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	126.40	124.93

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
预付账款:		
洪泽建材机械有限公司	--	487,934.20
合计	-	487,934.20

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
洪泽海华货物运输有限公司	290,363.85	1,273,907.94
洪泽福源包装材料有限公司	153,389.53	298,236.00
洪泽建材机械有限公司	1,196.53	-
合计	444,949.91	1,572,143.94

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

1、关于子公司海珠机械公司搬迁补偿事项

2016 年 12 月，子公司海珠机械公司与淮安市洪泽区住房和城乡建设局就公司编号为洪国用(2008)第 1203 号的土地使用权及该宗地上相关房产搬迁补偿事宜达成一致，并签订《洪泽县国有土地上房屋征收补偿安置协议书》。根据协议约定，上述土地使用权及地上建筑物相关的搬迁补偿款为 5,483.98 万元，签订征收补偿协议后先拨付 2,000.00 万元补偿款用于企业新厂房搬迁，拆除完成 50%后，再拨付 1,500.00 万元补偿款，余款在拆除全部完成并经验收合格后拨付。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已收到洪泽县人民政府房屋征收管理办公室拨付的搬迁补偿款 5000 万元。截止财务报表报出日，海珠机械公司搬迁尚未完成。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部，分别为境内和境外。这些报告分部是以地区分部为基础确定为基础的。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	141,991,216.94	20,243,608.37	-	162,234,825.31
主营业务成本	121,434,693.08	17,312,876.26	-	138,747,569.34
资产总额	304,517,740.25	-	-	304,517,740.25
负债总额	233,437,979.89	-	-	233,437,979.89

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、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	39,545,150.98	-	39,545,150.98	39,545,150.98	-	39,545,150.98
合计	39,545,150.98	-	39,545,150.98	39,545,150.98	-	39,545,150.98

(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
江苏爱吉斯海珠机械有限公司	39,545,150.98	-	-	39,545,150.98	-	-
合计	39,545,150.98	-	-	39,545,150.98	-	-

2、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
主营业务	80,178,406.01	65,904,531.64	78,523,451.93	62,321,889.72
其他业务	6,757,998.15	5,688,743.64	2,268,883.75	2,122,793.49
合计	86,936,404.16	71,593,275.28	80,792,335.68	64,444,683.21

十七、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	29,570.85	
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	16,842,147.26	
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	9,847.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-11,386,630.23	
小 计	5,494,935.49	
所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	5,494,935.49	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	7.37%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.67%	-0.01	-0.01

江苏华晨气缸套股份有限公司

2019年4月30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：

公司董事会办公室