



艾芬达  
NEEQ:832958

江西艾芬达暖通科技股份有限公司



年度报告

—2018—

## 公司年度大事记

- 一、2018年2月收到中国证券监督管理委员会江西监管局（以下简称“江西证监局”）出具的《江西证监局关于受理江西艾芬达暖通科技股份有限公司辅导备案的函》（赣证监函[2018]91号）
- 二、2018年3月英国伯明翰国际厨房及卫浴展览会（KBB）
- 三、2018年3月意大利米兰国际暖通空调制冷卫浴及能源展览会（MCE）
- 四、2018年4月中国广州第123届中国出口商品交易会（春交会）
- 五、2018年5月中国北京 ISH China&CIHE 展览
- 六、2018年6月中国上海第23届中国国际厨房、卫浴设施展览会
- 七、2018年9月全资子公司上海分公司成立
- 八、2018年10月中国广州第124届中国出口商品交易会（秋交会）
- 九、2018年11月加拿大多伦多国际建筑建材博览会展

# 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	44

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、江西艾芬达、艾芬达、股份公司	指	江西艾芬达暖通科技股份有限公司
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
天健、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	江西艾芬达暖通科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江西艾芬达暖通科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江西艾芬达暖通科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西艾芬达暖通科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人吴剑斌、主管会计工作负责人鲍正军及会计机构负责人（会计主管人员）叶学武保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
客户集中风险	公司一直努力开发新客户，报告期内，前5名客户销售收入总额占本年度营业收入总额49.32%，较上年同期上升了7.11个百分点，客户销售量较为集中，目前经营业绩对主要客户存在一定依赖，如果公司不能继续扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购业务发生变化，对公司的业绩会产生比较大的冲击。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但公司对主要客户的依赖风险仍然存在。
汇率波动风险	公司的主要客户集中在境外。报告期内，由于销售合同主要以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元等外币的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。
出口退税政策变动风险	政府通常根据各行业经济运行状况，通过调低或调高出口退税率以促进各行业健康发展。就公司所属行业而言，出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，该政策发生重大变化的可能性较小。但如果未来国家调整出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定的影响。

应收账款不能回收风险	<p>公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 138,199,052.85 元，占总资产比例为 28.39%，较上年同期上升了 2.39 个百分点。应收账款的对象大多数是与公司长期合作的客户，具有良好的商业信用，应收款项收回的可能性较大，同时公司已对应收账款计提了一定比例的坏账准备，但不排除应收款项存在坏账的可能性，存在应收款项不能收回风险。</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司营业成本构成中直接原材料占比较高，其中钢管、铜材是公司生产所需的主要原材料，受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化影响，近年来钢、铜等大宗原材料价格波动加大，对公司的经营业绩产生较大影响。未来如果钢、铜等主要原材料价格出现大幅上涨，将增加公司的采购成本，从而影响公司的毛利率和盈利水平，对公司的业绩带来不利的影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的实际控制人吴剑斌直接、间接持有公司 29,760,000 股股份，占公司股份总额的 45.78%，且吴剑斌担任公司董事长、总经理，其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用控股股东地位对公司的人事任命、生产和经营决策等进行不当控制，将损害公司及公司其他股东利益。</p>
税收优惠政策的风险	<p>2017 年 8 月 23 日，本公司取得编号为 GR201736000419 的《高新技术企业证书》。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将会恢复执行 25.00% 的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则将会对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西艾芬达暖通科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangXi Avonflow HVAC Tech CO.,LTD.
证券简称	艾芬达
证券代码	832958
法定代表人	吴剑斌
办公地址	江西省上饶市经济开发区七六路西段

### 二、 联系方式

董事会秘书	鲍正军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0793-8461303
传真	0793-8461222
电子邮箱	013@avonflow.com.cn
公司网址	<a href="http://www.avonflow.com.cn">http://www.avonflow.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	江西省上饶市经济开发区七六路西段 334100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年7月28日
挂牌时间	2015年7月28日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C331 结构性金属制品制造-C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	卫浴烘干架、烘干器、毛巾架、散热器、阀门、磁滤器、磁滤阀、五金配件、塑料制品的生产、研发、电镀及销售；货物进出口；技术进出口
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	65,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	上饶市润丰汇通电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴剑斌

#### 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	91361100775896017B	否
注册地址	江西省上饶经济开发区旭日片区	否
注册资本（元）	65,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	许松飞、张晓燕
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 6 楼

#### 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	585,536,737.95	540,737,372.85	8.28%
毛利率%	24.92%	22.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	52,754,754.26	37,987,333.21	38.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	52,312,498.36	37,318,909.50	40.18%
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)	24.25%	22.05%	-
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)	24.04%	21.67%	-
基本每股收益	0.81	0.58	38.60%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	486,756,070.40	411,360,270.17	18.33%
负债总计	241,968,990.64	220,153,051.61	9.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,787,079.76	191,207,218.56	28.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	2.94	28.02%
资产负债率%(母公司)	48.34%	51.37%	-
资产负债率%(合并)	49.71%	53.52%	-
流动比率	1.20	1.20	-
利息保障倍数	8.10	7.47	-

#### 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	37,951,744.04	39,471,892.28	-3.85%
应收账款周转率	478.00%	446.00%	-
存货周转率	359.00%	499.00%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.33%	28.65%	-
营业收入增长率%	8.28%	25.17%	-

净利润增长率%	38.87%	24.04%	-
---------	--------	--------	---

## 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	65,000,000	65,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 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	-819,928.11
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）	1,524,337.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,107.95
<b>非经常性损益合计</b>	<b>520,301.06</b>
所得税影响数	78,045.16
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>442,255.90</b>

注：注销子公司香港艾芬达国际贸易有限公司产生损益-816,996.55元。

## 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	0.00	-		
应收账款	106,965,228.85			
应收票据及应收账款	-	106,965,228.85		
应收利息	0.00	-		
应收股利	0.00	-		
其他应收款	2,828,982.42	2,828,982.42		
固定资产	119,979,481.64	119,979,481.64		
固定资产清理	0.00	-		

在建工程	3,925,432.34	3,925,432.34		
工程物资	0.00	-		
应付票据	0.00	-		
应付账款	78,242,727.71	-		
应付票据及应付账款	-	78,242,727.71		
应付利息	180,400.00	-		
应付股利	0.00	-		
其他应付款	2,398,173.65	2,578,573.65		
管理费用	39,813,020.16	25,943,792.25		
研发费用	-	13,869,227.91		

财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于2019年2月28日披露了《2018年年度业绩快报公告》（公告编号：2019-005），业绩快报与年度报告差异金额在500万以内，且差异比率在10%以内。

年报数据与业绩快报数据差异如下：

项目	本报告期（快报）	审计报告数据	差异金额	差异比率
营业总收入	584,622,075.09	585,536,737.95	-914,662.86	-0.16%
营业利润	60,060,156.48	60,189,176.62	-129,020.14	-0.21%
利润总额	59,873,116.97	60,005,068.67	-131,951.70	-0.22%
归属于挂牌公司股东的净利润	52,967,327.29	52,754,754.26	212,573.03	0.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,830,229.96	52,312,498.36	-482,268.40	-0.93%
基本每股收益	0.81	0.81	0.00	0.00%
加权平均净资产收益率	24.33%	24.25%	0.08%	0.33%
	本报告期（快报）	审计报告数据	差异金额	差异比率
总资产	486,303,562.39	486,756,070.40	-452,508.01	-0.09%
归属于挂牌公司股东的所有者权益	244,999,652.79	244,787,079.76	212,573.03	0.09%
股本	65,000,000	65,000,000	0.00	0.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.77	3.77	0.00	0.00%

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

1，公司专业从事卫浴烘干架、烘干机、毛巾架、散热器、阀门、磁滤器、磁滤阀、五金配件、塑料制品的生产、研发及销售。公司占地面积 224134 平方米，截止 2018 年 12 月 31 日，厂房等建筑面积 8.8 万平方米。截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 105 项专利，其中发明专利 8 项。多年的卫浴暖通产品研发、制造和管理经验，公司拥有具备综合创新能力的技术研发团队。

2，公司自主研发生产的卫浴烘干架、散热器获得中国国家强制性产品认证、BV 欧盟 CE 认证、德国效能等级 A 级认证、德国 Keymark 权威认证、TUV 德国安全性认证（GS）、NF 法国标准认证，公司自成立以来，一直致力于研发制造新一代智能型卫浴暖通产品，公司坚持绿色理念，秉承社会责任，以提升家庭生活品质和改善居住环境为中心，致力于人类的环境、健康以及安全的可持续性发展，为全球客户提供完善的节能环保物联网及整体智能家居方案。

3，目前主要国外传统市场：英国、荷兰、西班牙、瑞典、德国、意大利、法国、丹麦、澳大利亚、美国产品符合欧洲质量标准，并积极开发完善第三代物联网、智能家居产品，APP 软件已开发完成。

公司产品可水电两用，填补集中供暖空白期，中国南方无集中供暖地区采用电供暖，公司产品将大力推进入驻建材超市，增加国内市场的占有率。强化国内项目型销售，加强与房产公司合作。

4，报告期内，公司的商业模式较以前年度，未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 核心竞争力分析：

##### 一、竞争优势分析

###### 1，品质认证优势

环保和安全已成为社会发展的必然趋势，企业要进入国际市场，一般需取得各国或地区相应的品质认证。

公司自主研发生产的卫浴烘干架、散热器获得中国国家强制性产品认证、BV 欧盟 CE 认证、德国效能等级 A 级认证、德国 Keymark 权威认证、TUV 德国安全性认证（GS）、NF 法国标准认证。

###### 2，客户网络优势

公司产品的直接销售客户主要为大型卫浴五金和暖通器材的中间贸易商，上述客户在竞争过程中已形成了强大的销售能力。而欧美企业在经营过程中对供应商选择有着严苛的筛选条件和标准，通常情况

下不会随便更换供应商，因此，拥有稳定和实力强大的客户网络将使企业在市场竞争中占有先机。

### 3、技术积累和开发优势

随着人们消费理念的转变，卫浴烘干架除了本身具有晾挂、烘干功能以外，其装饰性、艺术性、时尚性和智能性也越来越受人们的重视。与此同时人们对卫浴配件产品的环保、安全要求也不断提高。

公司在新技术如节能、恒温、防烫伤、表面色系处理等方面具有一定技术储备。在电镀工艺上，电镀生产线专为本产品设计建造，实现三次不同配方电镀处理，可实现本产品的高质量电镀加工，具有无毒、电流效率高、工艺要求高等特点的电镀工艺。

### 4、人才和管理水平优势

经过多年的研发、制造和管理经验，公司已形成一支具备丰富的专业知识和管理经验、团结务实的管理团队，整体管理效能不断提高。公司目前拥有一支高层次研发生产人才，以及强大的销售团队。

## 二、公司的竞争劣势

### 1、国内市场占有率较低

目前，公司 90%以上的销售收入来自国外市场，国内产的销售规模较小。随着国内消费水平的提升，以及消费习惯的培养，国内市场规模将逐步成长，公司在积极开发国外市场的同时，需要努力拓展国内市场。

### 2、人才储备不足

根据公司的战略规划，公司目前处于由单纯的卫浴烘干架生产厂商向智能烘干架提供商的转型升级阶段。随着产品越来越丰富、技术水平不断提升，公司对各领域专业人才的需求日益增加。目前公司各类人才的储备相对较为薄弱，相对于公司迫切的升级转型需求存在一定的缺口，公司在人才储备方面需要进一步增强，以便为公司未来的持续发展打下更为坚实的基础。

## 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

江西艾芬达 2018 年年度实现销售 58,553.67 万元，净利润 5,275.48 万元，去年同期实现销售 54,073.74 万元，净利润 3,798.73 万元。2018 年净利较去年同期增长 38.87%。归属于母公司股东的净利润 5,275.48 万元，较去年同期 3,798.73 万元增长 38.87%。

报告期内，公司继续加大了国内外市场的开拓力度和宣传力度，扩大品牌影响力，与第三方线上平台合作建立线上销售渠道，公司业务有所增长，较去年同期增长 8.28%。

公司通过加强内部生产管理绩效考核，完善内部业务流程，提高生产设备自动化，加强员工技能培训、流程作业培训，通过向上游协作单位提供技术支持，协助其生产自动化，从而提高了料、工、费的使用效率，有效的控制了人工开支和相关作业成本。报告期内毛利率为 24.92%，较去年同期 22.52%提升了 2.40 个百分点，

### (二) 行业情况

卫浴烘干架最初起源于欧美国家，目前在欧美国家已较为普及，在卫浴产品时尚化、个性化、智能化的消费趋势下，人们会不定期的选择更换原有老旧产品，保持着卫浴产品的消费能力。公司外销占营业收入的 90%以上。

公司正加强开拓国内市场，随着国内卫浴产品的发展，从浴室的干湿分离到一体化，从智能坐厕到智能浴缸，卫浴烘干架的国内市场规模将会逐步扩大。

根据中国建筑金属结构协会采暖散热器委员会预测，未来 10 年中国的建材家居市场将从原有的一手房装修到二次翻新装修的循环市场转换，这一时期，企业应对二次装修市场的策略尤为重要。另外，根据采暖散热器委员会的市场分析来看，明装市场在不断扩大，尤其是夏热冬冷地区有 1 亿家庭需要采暖，目前尚不到 10%；而随着消费者对采暖需求的增加，增加了采暖市场容量。

信息化正影响着采暖散热器企业，也在改变着采暖行业的变革。信息化的发展正悄无声息地改变着行业，企业已将关注点转入电子商务的建设和深化到商业模式创新层面。

随着经济全球化及国际分工体系的日益深化，欧美厂商主要保留市场调研、新产品开发、品牌运营、装配及某些高技术生产环节，逐步将制造、设计和开发向发展中国家转移。同时，人们对生活品质要求在不断提升，卫浴产品的消费趋势有单一实用逐渐向舒适、安全、时尚、智能转变。这为国内企业发展提供了良好的发展机遇，为企业创造了商机和新市场。

### (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	13,083,275.28	2.69%	28,229,634.34	6.86%	-53.65%
应收票据及应收账款	138,199,052.85	28.39%	106,965,228.85	26.00%	29.20%
存货	124,108,385.70	25.50%	120,900,916.11	29.39%	2.65%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	128,598,342.06	26.42%	119,979,481.64	29.17%	7.18%
在建工程	46,910,777.22	9.64%	3,925,432.34	0.95%	1,095.05%
短期借款	115,000,000.00	23.63%	115,000,000.00	27.96%	-
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期下降 53.65%，主要是报告期末客户回款未及时到账所致。

2、在建工程较上年同期增加 1,095.05%，主要是由于报告期内智能无人车间建造投入 3,931 万元，使得在建工程余额增加。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	585,536,737.95	-	540,737,372.85	-	8.28%
营业成本	439,648,799.44	75.08%	418,945,342.72	77.48%	4.94%
毛利率%	24.92%	-	22.52%	-	-
管理费用	31,444,115.42	5.37%	25,943,792.25	4.80%	21.20%
研发费用	15,873,018.11	2.71%	13,869,227.91	2.56%	14.45%
销售费用	28,294,421.78	4.83%	22,487,702.87	4.16%	25.82%
财务费用	5,947,855.29	1.02%	12,550,816.10	2.32%	-52.61%
资产减值损失	712,787.89	0.12%	1,302,382.56	0.24%	-45.27%
其他收益	1,524,337.12	0.26%	962,800.00	0.18%	58.32%
投资收益	-816,996.55	-0.14%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-2,931.56	0.00%	-36,174.70	-0.01%	91.90%
汇兑收益	-	-	-	-	-

营业利润	60,189,176.62	10.28%	42,674,818.98	7.89%	41.04%
营业外收入	23,673.04	0.00%	10,000.00	0.00%	136.73%
营业外支出	207,780.99	0.04%	132,160.00	0.02%	57.22%
净利润	52,754,754.26	9.01%	37,987,333.21	7.03%	38.87%

#### 项目重大变动原因:

1、财务费用较上年同期下降 52.61%，报告期内，由于汇率的变动影响，公司汇兑收益较上年同期增加了 794 万。

2、资产减值损失较上年同期下降 45.27%，报告期内，由于坏账准备、存货跌价准备的计提金额较上年同期分别减少了 32.87 万元、26.09 万元。

3、其他收益较上年同期增加 58.32%，报告期内，由于母公司收到与收益相关的政府补助金额较上年同期增加了 56 万元。

4、资产处置收益较上年同期增加 91.90%，报告期内，主要是由于公司固定资产处置损失减少所致。

5、营业利润较上年同期增加 41.04%，报告期内，公司营业收入较上年同期增加，获利能力上升，综合影响下公司营业利润较上年同期大幅增加。

6、营业外收入较上年同期增加 136.73%，报告期内，主要是由于公司未收到货物发票或供应商放弃货款而无法支付的款项所致。

7、营业外支出较上年同期增加 57.22%，报告期内，主要是由于子公司缴纳税款滞纳金 5.6 万元所致。

8、净利润较上年同期增加 38.87%，公司营业利润的增加使得净利增加。

#### (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	583,795,202.32	540,079,616.54	8.09%
其他业务收入	1,741,535.63	657,756.31	164.77%
主营业务成本	438,065,944.01	418,409,585.13	4.70%
其他业务成本	1,582,855.43	535,757.59	195.44%

#### 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%
主营业务收入	583,795,202.32	99.70%	540,079,616.54	99.88%
其他业务收入	1,741,535.63	0.30%	657,756.31	0.12%

#### 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%
境外	537,856,532.71	91.86%	489,222,908.42	90.47%
境内	47,680,205.24	8.14%	51,514,464.43	9.53%

收入构成变动的原因：

收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SR-SCREWFIX DIRECT LTD	100,321,367.28	17.13%	否
2	LF-LUXURY FOR LESS LTD	78,449,320.22	13.40%	否
3	B&Q HOUSE	44,728,759.69	7.64%	否
4	KT-KARTELL UK LIMITED	41,953,388.37	7.16%	否
5	KBT-Bathroom Takeaway Limited	23,343,111.43	3.99%	否
	合计	288,795,946.99	49.32%	-

(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	浙江正统钢业有限公司	28,084,586.77	8.45%	否
2	台州恒宇阀门有限公司	25,869,373.54	7.78%	否
3	江阴龙华钢管有限公司	19,659,917.19	5.92%	否
4	江西中泓铜业科技有限公司	18,287,532.05	5.50%	否
5	金华威陵制管有限公司	15,019,263.76	4.52%	否
	合计	106,920,673.31	32.17%	-

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	37,951,744.04	39,471,892.28	-3.85%
投资活动产生的现金流量净额	-48,309,410.29	-38,846,252.28	24.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,081,061.42	26,496,538.26	-126.72%

现金流量分析：

1、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 126.72%，主要是上年同期公司向银行申请借款较本期增加 3,200 万所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、杭州达兹进出口有限公司

杭州达兹进出口有限公司为公司全资子公司，成立时间：2009年8月4日，统一社会信用代码：913301086917288922，注册资本：1,000,000.00元，法定代表人：吴剑斌，经营范围：货物与技术的进出口业务（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；销售：阀门及配件，卫浴设备，水泵及配件，五金交电，电器配件，汽摩配件，电线电缆，机械设备，家居；技术开发：计算机软硬件、电子产品；其他无需报经审批的一切合法项目。

报告期内，取得营业收入9,411.13万元，净利润99.00万元。

###### 2、杭州艾芬达家居有限公司

杭州艾芬达家居有限公司为公司全资子公司，成立时间：2011年6月8日，统一社会信用代码号：91330109574395996U，注册资本：1,000,000.00元，法定代表人：吴剑斌，经营范围：销售（含网上销售）：智能家居用品，卫浴洁具，水暖器材，五金交电，家用电器，塑料制品，紧固件；智能家居、电子商务技术的开发；货物进出口。

报告期内，取得营业收入1,653.72万元，净利润-50.30万元。

###### 3、上饶市欧德环保有限公司

上饶市欧德环保有限公司为公司全资子公司，成立日期：2016年01月04日，统一社会信用代码：91361100MA35G40Y3M，注册资本：1,000,000.00元，法定代表人：吴剑斌，原经营范围：磁滤器、磁滤阀、金属制品、塑料制品的生产和销售；货物进出口。

2019年4月10日，上饶市欧德环保有限公司换取了新应执照，变更了营业范围，现经营范围：销售（含网上销售）：磁滤器、磁滤阀、卫浴烘干架、烘干器、毛巾架、散热器、金属制品、塑料制品。（公告编号：2019-007）

报告期内，取得营业收入-1.13万元，净利润-66.48万元。

报告期内处置子公司情况：

###### 1、香港艾芬达国际贸易有限公司

香港艾芬达国际贸易有限公司为公司全资子公司，成立时间：2010年12月6日，法定股本：1,000.00美元，董事：吴剑斌，业务性质：法团（CORP）。

公司于2017年9月22日召开第一届第十九董事会审议通过《关于注销全资子公司香港艾芬达国际贸易有限公司的议案》（公告编号：2017-036），并经公司2017年第五次临时股东大会审议通过（公告编号：2017-040），同意注销。2018年12月24日，公司收到《香港艾芬达国际贸易有限公司注销告知

函》(公告编号: 2018-070), 香港艾芬达国际贸易有限公司于 2018 年 11 月 23 日正式注销完成。该全资子公司处置日净资产 169,189.07 元, 报告期初至处置日净利润 0.00 元。

报告期内, 公司无取得子公司情况。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,873,018.11	13,869,227.91
研发支出占营业收入的比例	2.71%	2.56%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

注: 报告期内, 研发支出主要为母公司投入金额, 占母公司营业收入的 3.08%。

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	162	152
研发人员总计	162	152
研发人员占员工总量的比例	10.36%	10.14%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	105	41
公司拥有的发明专利数量	8	4

#### 研发项目情况:

报告期内公司研发投入 1,587.30 万, 全部为母公司投入, 占母公司营业收入 3.08%, 较去年同期投入比例基本持平。

报告期内研发项目投入列示如下:

项目 A: 烘干架产品外箱全自动贴标机的设计与应用, 目的是提高生产自动化程度, 提高生产效率, 降低人工劳动强度。此项目已完成, 该外箱全自动贴标机的使用, 降低了人工成本、人工劳动强度。

项目 B: 带弯管型烘干架产品的焊接工艺研究与应用, 目的是提高劳动效率, 降低劳动强度。此项目已完成, 该焊接工艺的使用, 降低了人工成本, 提高生产效率。

项目 C: 搭接型烘干架产品焊接工艺的研究与生产应用, 目的是提升产品质量, 降低生产成本。此项目已完成, 该工艺使用, 提升了原通用设备焊接瓶颈, 提高生产效率, 降低劳动强度。

项目 D: 钎焊炉冷却水余热回收利用的研究和应用, 目的为保障生产工艺线气体恒温系统, 节能环保, 降低生产运营成本。此项目已完成, 该项目的应用, 降低了生产工艺中水温加热成本, 降低了生产运营成本。

项目 E: 插接型烘干架焊接工艺的研究与应用, 目的为提升产品质量, 降低生产成本。此项目已完成, 该工艺使用, 降低了生产成本, 提高生产效率, 降低劳动强度。

项目 F: 电镀工件退镀工艺的研究与应用, 目的为提升产品质量、外观品味, 降低生产成本。此项目已完成, 该工艺使用, 降低了生产成本, 提高生产效率。

项目 G: 粉尘吸附空气净化工艺的研究与应用, 目的是为了降低生产过程中空气粉尘, 改善工作环境, 节能环保。此项目已经完成, 降低生产过程中空气粉尘, 有利的员工的健康, 有利于保护环境。

项目 H: 一种带烘干消毒功能晾衣架设计与控制系统的研究, 目的为开发新产品, 丰富产品种类, 实现产品功能智能化、多样化。此项目未完成, 该产品的开发, 将提高公司产品市场竞争力。

项目 I: 管集成排机器人系统工艺设备的研究和应用, 目的为提升焊接工艺和生产效率, 降低生产成本。此项目未完成, 该工艺使用, 可大幅降低人工成本, 提高生产效率, 降低劳动强度。

项目 J: 烘干架真空等离子镀膜工艺设备的研究和应用, 目的为提升产品质量和使用寿命。此项目未完成, 该工艺使用, 可提高产品质量和适用寿命, 节能环保。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及五(二)1。

艾芬达公司 2018 年度合并营业收入 58,553.67 万元, 比 2017 年度 54,073.74 万元增加 4,479.93 万元, 增幅达 8.28%。由于营业收入是艾芬达公司关键业绩指标之一, 可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险, 因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 检查主要的销售合同，识别销售条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(2) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(3) 对营业收入及毛利率按产品类型类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 针对销售收入真实性的检查，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、送货单、签收记录、发票、领用清单等；结合应收账款函证程序，向主要客户函证本期销售额；核对主要客户专用网络平台中的结算数据；

(5) 根据客户交易的特点和性质，执行资产负债表日前后销售收入截止性测试，核对收入确认相关单据时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认等；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(三十一)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，艾芬达公司应收账款账面余额 14,712.97 万元，坏账准备 893.07 万元，账面价值 13,819.90 万元，应收账款账面价值占 2018 年度合并营业收入的 23.60%，占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 28.39%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查应收账款实际核销或转回情况，评价管理层预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### 1、重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	106,965,228.85
应收账款	106,965,228.85		
应收利息		其他应收款	2,828,982.42
应收股利			
其他应收款	2,828,982.42		
固定资产	119,979,481.64	固定资产	119,979,481.64
固定资产清理			
在建工程	3,925,432.34	在建工程	3,925,432.34
工程物资			
应付票据		应付票据及应付账款	78,242,727.71
应付账款	78,242,727.71		
应付利息	180,400.00	其他应付款	2,578,573.65
应付股利			
其他应付款	2,398,173.65		
管理费用	39,813,020.16	管理费用	25,943,792.25
		研发费用	13,869,227.91

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

### 1、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
香港艾芬达国际贸易有限公司	注销	2018-11-23	169,189.07	0.00

公司于2017年9月22日召开第一届第十九董事会审议通过《关于注销全资子公司香港艾芬达国际贸易有限公司的议案》(公告编号:2017-036),并经公司2017年第五次临时股东大会审议通过(公告编号:2017-040),同意注销。2018年12月24日,公司收到《香港艾芬达国际贸易有限公司注销告知函》(公告编号:2018-070),香港艾芬达国际贸易有限公司于2018年11月23日正式注销完成。该全资子公司处置日净资产169,189.07元,报告期初至处置日净利润0.00元。

## (九) 企业社会责任

艾芬达母公司近年招录户籍所在地为上饶县及其管辖乡镇村的职工人数占公司用工总数超过2/3以上。随着农民工返乡就业大趋势,公司招录本地职工也在增加。公司每年对县内贫困地区贫困家庭的学生进行帮扶。同时,公司每年春节也招收临时工。公司本地用工情况,为上饶县群众脱贫致富做着积极贡献。后续公司帮贫、扶贫的社会责任不会改变。

## 三、 持续经营评价

1、卫浴烘干架最初起源于欧美国家,目前在欧美国家已较为普及,在卫浴产品时尚化、个性化、智能化的消费趋势下,人们会不定期的选择更换原有老旧产品,保持着卫浴产品的消费能力。经过多年的生产销售,以及与大型卫浴暖通销售商合作,公司产品在欧美市场已占有一定份额,销售具有可持续性,且公司持续经营能力较强。

2、公司正加大开拓国内市场力度,随着国内卫浴产品的发展,从浴室的干湿分离到一体化,从智能坐厕到智能浴缸,卫浴烘干架的国内市场规模将会逐步扩大。根据采暖散热器委员会对市场分析来看,明装市场在不断扩大,尤其是夏热冬冷地区有1亿家庭需要采暖;而随着消费者对采暖需求的增加,增加了采暖市场容量;未来10年中国的建材家居市场将从原有的一手房装修到二次翻新装修的循环市场转换,国内的广大市场前景对公司的持续经营有着重大利好,不存在影响公司持续经营的风险。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

卫浴烘干架最初起源于欧美国家，目前在欧美国家已较为普及。随着经济全球化及国际分工体系的日益深化，欧美厂商主要保留市场调研、新产品开发、品牌运营、装配及某些高技术生产环节，除此之外，逐步将制造、设计和开发向发展中国家转移，这为国内企业发展提供了良好的发展机遇。

国内市场，由于消费习惯和消费水平的不同，尚处于市场培育阶段，目前主要是一些别墅、高档楼盘以及有海外生活背景的家庭在使用。

随着我国国民经济的蓬勃发展，人民生活水平明显提高，追求生活品位已成为人们消费的热点。随着人民生活水平提高、城镇人均年收入的增加，居民对生活品质追求也越来越高，健康、美观、环保、智能等居住观念深入人心。这将有利于卫浴烘干架产品在中国的推广。

### (二) 公司发展战略

公司致力于研发制造新一代智能型卫浴暖通产品，继续开发完善物联网、智能家居产品；以提升家庭生活品质和改善居住环境为中心，致力于人类的环境、健康以及安全的可持续性发展，为全球客户提供完善的节能环保物联网及整体智能家居方案。

### (三) 经营计划或目标

公司将在 2019 年继续开拓国内市场，继续开发完善物联网、智能家居产品，做好公司产品的宣传与推广，引导国内消费者，扩大国内市场销售规模。

### (四) 不确定性因素

随着人们消费水平的提升和消费习惯的改变，对产品的个性化设计要求较高，消费者将此类产品视为代表个人风格和有益健康的产品，使得产品更新年限缩短，从而为企业产品研制开发、组织生产带来压力。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、客户集中风险

公司一直努力开发新客户，报告期内，前 5 名客户销售收入总额占本年度营业收入总额 49.32%，较



上年同期上升了 7.11 个百分点，客户销售量较为集中，目前经营业绩对主要客户存在一定依赖，如果公司不能继续够扩大客户群体、增加市场份额，一旦目前的主要客户采购业务发生变化，对公司的业绩会产生比较大的冲击。虽然公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但公司对主要客户的依赖风险仍然存在。

应对措施：加大开拓市场力度、品牌宣传力度，吸引销售商和直接消费者，降低客户集中度。目前公司 90%以上的销售收入来自国外市场，国内市场的规模较小。公司在积极开发国外市场的同时，正在努力拓展国内市场。

## 2、汇率波动风险

公司的主要客户集中在境外。报告期内，由于销售合同主要以美元等外币定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的经营业绩，此外，若未来人民币对美元等外币的汇率大幅波动，也会影响公司产品在国际市场的竞争力。因此，随着海外销售业务规模的增长，如果汇率波动较大，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注人民币对美元等外币的汇率走势，若未来美元兑人民币汇率波动较大，对公司的经营业绩产生不利影响时，公司将采取套期保值等措施锁定汇率波动风险。

## 3、出口退税政策变动风险

政府通常根据各行业经济运行状况，通过调低或调高出口退税率以促进各行业健康发展。就公司所属行业而言，出口产品享受增值税“免、抵、退”政策。出口退税是国际上较为通行的政策，对于提升本国企业在国际市场上的竞争力、促进出口贸易有重要作用。因此，该政策发生重大变化的可能性较小。但如果未来国家调整出口退税率，将会对公司经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注国家出口退税政策的变动，随着公司产品工艺技术的革新，国内外市场的开拓，公司经营业绩不断攀升，降低出口退税政策变动的影响。

## 4、应收账款不能回收风险

公司 2018 年 12 月 31 日应收账款净额为 138,199,052.85 元，占总资产比例为 28.39%，较上年同期上升了 2.39 个百分点。应收账款的对象大多数是与公司长期合作的客户，具有良好的商业信用，应收款项收回的可能性较大，同时公司已对应收账款计提了一定比例的坏账准备，但不排除应收款项存在坏账的可能性，存在应收款项不能回收风险。

应对措施：公司的主要客户主要在国外，一方面，公司将严格执行制定的信用政策，将货款回收与销售人员的工资挂钩，提高销售人员催收货款的积极性，及时督促销售人员催收到期的应收账款，减少资金占用；另一方面，公司的销售人员不定期拜访客户，与客户保持良好的沟通，及时掌握客户情况。

#### 5、主要原材料价格波动风险

公司营业成本构成中直接原材料占比较高，其中钢管、铜材是公司生产所需的主要原材料，受国际和国内经济发展周期和市场供求关系变化影响，近年来钢、铜等大宗原材料价格波动加大，对公司的经营业绩产生较大影响。未来如果钢、铜等主要原材料价格出现大幅上涨，将增加公司的采购成本，从而影响公司的毛利率和盈利水平，对公司的业绩带来不利的影响。

应对措施：公司特别关注主要材料价格变动，在对公司有利的情况下，与上游供应商签订长期合作协议，以降低采购成本对公司业绩的不利影响。并与下游客户做售价沟通，保证公司产品利润空间。

#### 6、实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人吴剑斌直接、间接持有公司 29,760,000 股股份，占公司股份总额的 45.78%，且吴剑斌担任公司董事长、总经理，其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。若公司实际控制人利用控股股东地位对公司的人事任命、生产和经营决策等进行不当控制，将损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：股份公司成立后，公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，也已建立健全了包括“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度等一系列公司治理制度且认真执行，公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司基本规章制度，以控制该风险。

#### 7、税收优惠政策的风险

2017 年 8 月 23 日，本公司取得编号为 GR201736000419 的《高新技术企业证书》。根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将会恢复执行 25.00%的企业所得税税率。若无法继续获得企业所得税税收优惠则将会对公司的税负、盈利造成一定程度的影响。

应对措施：公司一直注重工艺技术的开发与应用，积极申请各项专利及发明，对此方面的支出也是大力支持。公司对继续取得《高新技术企业证书》的机会非常高。

### (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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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.(三)
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） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
上饶市润丰汇通电子有限公司	融资担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月15日	2018-006
上饶市润丰汇通电子有限公司	融资反担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年1月15日	2018-006
上饶市润丰汇通电子有限公司	融资反担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月13日	2018-067

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上饶市润丰汇通电子有限公司是公司控股股东，持有公司2,400万股份，占公司总股本36.92%。因公司经营发展需要，向银行申请融资贷款，上饶市润丰汇通电子有限公司无偿为公司提供保证担保或反担保，保障了公司的资金周转，为公司持续经营提供了有力支持，符合公司和全体股东利益。

## (二) 承诺事项的履行情况

1, 为避免同业竞争, 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和发起人法人股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》: 本人/本人的直系亲属/本企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务; 或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的控制权; 或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员; 在持有公司股份期间, 或担任公司董事、监事或其他高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内, 不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务; 若公司认为本人控制的其他公司或组织或本人从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时, 本人同意终止该业务, 如公司认为该业务有利于其发展, 其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营; 不以公司实际控制人、股东、董事、监事或高级管理人员地位谋求不正当利益, 进而损害公司其他股东利益, 如因本人违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的, 本人同意向公司承担相应损害赔偿责任。

2, 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生, 保障公司权益, 公司制定和通过了《公司章程》、三会议事规则、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资管理办法》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度, 对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。上述制度措施及承诺, 将对关联方的行为进行合理的限制, 以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性, 确保了公司资产的安全, 促进公司健康稳定发展。

公司主要股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》, 承诺将尽可能避免和减少关联交易, 无法避免或具备合理原因的关联交易, 将严格依照公司治理制度履行决策程序, 以维护公司和其他股东的合法权益。

截至报告期末, 承诺人严格履行上述承诺, 未有任何违背承诺的事项。

## (三) 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	54,777,317.90	11.25%	短期借款抵押
无形资产	抵押	18,364,199.91	3.77%	短期借款抵押
总计	-	73,141,517.81	15.02%	-

## 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	60,500,000	93.08%		60,500,000	93.08%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	36.92%		24,000,000	36.92%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,500,000	6.92%		4,500,000	6.92%
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	6.92%		4,500,000	6.92%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		65,000,000	-	0	65,000,000	-
普通股股东人数						263

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	上饶市润丰汇通电子有限公司	24,000,000		24,000,000	36.92%		24,000,000
2	吴剑斌	6,000,000		6,000,000	9.23%	4,500,000	1,500,000
3	包家忠	4,424,000	160,000	4,584,000	7.05%		4,584,000
4	章有春	4,000,000		4,000,000	6.15%		4,000,000
5	宋绍忠	2,000,000		2,000,000	3.08%		2,000,000
6	李占宝	1,639,000		1,639,000	2.52%		1,639,000
7	陈筱	757,000	470,000	1,227,000	1.89%		1,227,000
8	谢均良	1,034,000		1,034,000	1.59%		1,034,000
9	楼鑫尧	1,000,000		1,000,000	1.54%		1,000,000
10	郑根土	700,000		700,000	1.08%		700,000
合计		45,554,000	630,000	46,184,000	71.05%	4,500,000	41,684,000

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，上饶市润丰汇通电子有限公司股东：吴剑斌、包旂云，二人是夫妻关系，控股股东股权结构为：吴剑斌持股 99%，包旂云持股 1%；包家忠是吴剑斌岳父、包旂云父亲。

除上述情况之外，公司股东之间互相不存在其他关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

上饶市润丰汇通电子有限公司直接持有公司 24,000,000.00 股股份，占总股本的 36.92%，成立于 2008 年 12 月 4 日，注册资本 1,000 万元，法定代表人包旂云，住所地为江西省上饶经济技术开发区和济置产业园内 4 号厂房。经营范围：计算机软硬件开发销售；计算机、电子、汽车技术领域内的技术服务；计算机网络工程、网络软件开发。以上项目国家有专项规定凭许可或资质证经营）。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东上饶市润丰汇通电子有限公司持有公司 36.92%的股份，吴剑斌持有上饶市润丰汇通电子有限公司 99.00%的股份；吴剑斌直接持有公司 9.23%的股份。吴剑斌自持及通过上饶市润丰汇通电子有限公司合计持有公司 45.78%的股份，且吴剑斌担任公司董事长、总经理，其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。吴剑斌为实际控制人。

#### 实际控制人的基本情况

吴剑斌：男，中国国籍，无境外永久居住权，1969 年 7 月出生，本科学历。1990 年 7 月至 1993 年 8 月，任浙江水晶厂机械绘图员；1993 年 9 月至 1994 年 9 月，任玉环县工业水泵厂车间主任；1994 年 10 月至 1999 年 11 月，任吴剑机械厂厂长；2001 年 7 月 26 日，投资成立台州万达阀门有限公司（现更名浙江万达投资发展有限公司），曾任执行董事兼总经理；2006 年 3 月至 2009 年 5 月，任台州艾迪西万达阀门有限公司总经理；2008 年 8 月 28 日，投资成立上饶市艾芬达投资有限公司，曾任执行董事兼总经理；2009 年 2 月 18 日投资成立玉环县鼎钰贸易有限公司，曾任执行董事兼总经理；2011 年 7 月 31 日，受让上饶市富利达投资有限公司（现更名为上饶市润丰汇通电子有限公司）99.00%股权，曾任执行董事兼总经理；2005 年 7 月投资成立上饶市艾芬达卫浴有限公司（公司前身），曾任董事长兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

## 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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	中国银行股份有限公司旭日支行	20,000,000.00	5.00%	2018.12.07-2019.12.16	否
银行贷款	中国银行股份有限公司旭日支行	10,000,000.00	5.00%	2018.11.29-2019.11.28	否
银行贷款	中国银行股份有限公司旭日支行	5,000,000.00	5.00%	2018.04.18-2019.04.17	否
银行贷款	中国银行股份有限公司旭日支行	10,000,000.00	5.00%	2018.11.28-2019.11.27	否
银行贷款	上海浦东发展银行南昌分行	27,000,000.00	5.568%	2018.03.09-2019.03.07	否
银行贷款	上海浦东发展银行南昌分行	5,000,000.00	5.655%	2018.07.06-2019.07.04	否
银行贷款	上海浦东发展银行南昌分行	20,000,000.00	5.655%	2018.08.27-2019.08.12	否
银行贷款	上海浦东发展银行南昌分行	18,000,000.00	5.655%	2018.09.30-2019.08.11	否
<b>合计</b>	-	115,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

## 六、 权益分派情况

### (一) 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

### (二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司目前正处于发展壮大时期，公司销售收入逐年增长，目前产能已不能满足订单需求，公司需要扩大生产。同时，为公司工艺改进、生产效率的提高，需要提高公司设备自动化程度。以上需要资金的投入。公司未分配利润留存，主要是为补充流动资金、自动化设备及研发的投入做准备。

结合公司当前实际经营、现金流状况实际情况，考虑到公司未来可持续发展，公司决定 2018 年度不进行利润分配，滚存至下一年度。



## 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	年度薪酬
吴剑斌	董事长兼总经理	男	1969年7月	大学本科	2018年4月3日至2021年4月2日	345,000.00
包旂云	董事	女	1982年5月	大学专科	2018年4月3日至2021年4月2日	68,472.00
鲍正军	副总经理、董事、董事会秘书兼财务总监	男	1971年7月	大学专科	2018年4月3日至2021年4月2日	254,776.13
黄卫城	副总经理、董事	男	1979年12月	大学专科	2018年4月3日至2021年4月2日	195,571.46
刘芙	独立董事	女	1967年11月	博士学位	2018年4月3日至2021年4月2日	48,000.00
徐岗	独立董事	男	1981年9月	博士学位	2018年4月3日至2021年4月2日	48,000.00
任世明	独立董事	男	1971年3月	大学本科	2018年4月3日至2021年4月2日	48,000.00
欧敬洪	监事会主席	男	1970年7月	大学本科	2018年4月3日至2021年4月2日	180,543.75
童庆	监事	女	1985年8月	大学本科	2018年4月3日至2021年4月2日	108,101.13
宣晓飞	职工监事	女	1981年9月	大学本科	2018年4月3日至2021年4月2日	154,001.96
董事会人数:						7
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:

公司董事长吴剑斌与董事包旂云系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、及高级管理人员相互间不存在关联系关系。

公司控股股东上饶市润丰汇通电子有限公司持有公司 36.92%的股份，吴剑斌持有上饶市润丰汇通电子有限公司 99.00%的股份；吴剑斌直接持有公司 9.23%的股份。吴剑斌自持及通过上饶市润丰汇通电子有限公司合计持有公司 45.78%的股份，且吴剑斌担任公司董事长、总经理，其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。吴剑斌为实际控制人。

## (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
吴剑斌	董事长兼总经理	6,000,000	0	6,000,000	9.23%	0
合计	-	6,000,000	0	6,000,000	9.23%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘芙	-	新任	独立董事	任命
徐岗	-	新任	独立董事	任命
任世明	-	新任	独立董事	任命
闫明	董事	离任	-	辞职

### 报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年4月3日	鲍正军	是	2018-025

### 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

刘芙：女，1967年11月出生，无境外永久居留权，毕业于浙江大学材料科学与工程专业，博士学位。1989年8月至1994年11月就职于浙江大学材料科学与工程学院，任材料系助工；1994年12月至2001年11月就职于浙江大学材料科学与工程学院，任材料系工程师；2001年12月至2011年11月就职于浙江大学材料科学与工程学院，任材料系高工；2011年12月至今就职于浙江大学材料学院，任研究员。截止本公告披露日，刘芙女士未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒的对象。

徐岗：男，1981年9月出生，无境外永久居留权，毕业于浙江大学计算机应用专业，博士学位。2008

年 8 月至 2011 年 8 月就职于杭州电子科技大学，任讲师；2011 年 8 月至 2016 年 12 月就职于杭州电子科技大学，任副教授；2017 年 1 月至今就职于杭州电子科技大学，任教授。截止本公告披露日，徐岗先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒的对象。

任世明：男，1971 年 3 月出生，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学会计系，大学本科，中国注册会计师、中国注册税务师、会计中级职称。1994 年 8 月至 1997 年 12 月于湖北省政府驻上海办事处财务处副主任科员。1998 年 1 月至 2001 年 9 月任上海华晖会计师事务所项目经理。2001 年 10 月至 2012 年 11 月任上海富兰德林会计师事务所项目经理、合伙人、副主任会计师。2013 年 5 月迄今任上海创诚会计事务所(普通合伙)首席合伙人。2014 年 7 月迄今兼任柏承科技(昆山)股份有限公司(831861)独立董事。截止本公告披露日，任世明先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒的对象。

## 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	91	94
生产人员	1,201	1,159
销售人员	66	78
技术人员	162	152
财务人员	13	16
<b>员工总计</b>	<b>1,533</b>	<b>1,499</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	44	67
专科	112	105
专科以下	1,375	1,324
<b>员工总计</b>	<b>1,533</b>	<b>1,499</b>

### 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：

公司一直强化企业内部管理整顿，挖掘、梳理、简化工作流程，提高了工作效率。公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系和股权激励制度，吸引人才、稳定人才，致力于员工与公司的共同成长于发展。

1、人员变动：报告期内公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。

2、人才引进、培训、招聘：公司实施积极的人才战略，吸引各方面的优秀人才，制定了完善的培训体系和制度，为企业人才培养和储备打下了坚实的基础。公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。

3、员工薪酬政策：公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

4、报告期内，公司不存在承担离退休职工费用。

## **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是□否

卫浴烘干架最初起源于欧美国家，目前在欧美国家已较为普及，在卫浴产品时尚化、个性化、智能化的消费趋势下，人们会不定期的选择更换原有老旧产品，保持着卫浴产品的消费能力。公司外销占营业收入的 90%以上。

公司正加强开拓国内市场，随着国内卫浴产品的发展，从浴室的干湿分离到一体化，从智能坐厕到智能浴缸，卫浴烘干架的国内市场规模将会逐步扩大。

根据中国建筑金属结构协会采暖散热器委员会预测，未来 10 年中国的建材家居市场将从原有的一手房装修到二次翻新装修的循环市场转换，这一时期，企业应对二次装修市场的策略尤为重要。另外，根据采暖散热器委员会的市场分析来看，明装市场在不断扩大，尤其是夏热冬冷地区有 1 亿家庭需要采暖，目前尚不到 10%；而随着消费者对采暖需求的增加，增加了采暖市场容量。

信息化正影响着采暖散热器企业，也在改变着采暖行业的变革。信息化的发展正悄无声息地改变着行业，企业已将关注点转入电子商务的建设和深化到商业模式创新层面。

随着经济全球化及国际分工体系的日益深化，欧美厂商主要保留市场调研、新产品开发、品牌运营、装配及某些高技术生产环节，逐步将制造、设计和开发向发展中国家转移。同时，人们对生活品质要求在不断提升，卫浴产品的消费趋势有单一实用逐渐向舒适、安全、时尚、智能转变。这为国内企业发展提供了良好的发展机遇，为企业创造了商机和新市场。

## 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	√是□否
董事会是否设置专门委员会	□是√否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	□是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是√否
管理层是否引入职业经理人	□是√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	□是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由7名董事组成。董事会对股东大会负责。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《财务管理制度》、《生产与存货内控制度》、《采购与付款内控制度》等管控制度和工作细则。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和其他有关规定，制定了《江西艾芬达暖通科技股份有限公司独立董事工作制度》。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相

关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层的权责范围和工作程序进行决策。

报告期内，公司上述机构和人员无变动情况，能够依法运作。并且对公司融资、关联交易、担保等事项，切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象，公司内部治理符合相关法规的要求。

### 4、公司章程的修改情况

1、公司第一届董事会第二十次会议审议通过对公司董事会席位进行修改，并经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过，将《公司章程》“第五章第二节”“第九十五条”：“董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人。”修改为：“董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。”

## (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	11	《关于公司向中国银行股份有限公司上饶旭日支行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、《关于以公司土地、房产作为抵押物向中国银行股份有限公司上饶旭日支行申请抵押担保授信额度不超人民币 4,500 万元的议案》、《关于公司向中国光大银行股份有限公司上饶分行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、《关于江西艾芬达暖通科技股份有限公司向上海浦东发

		<p>展银行股份有限公司南昌分行申请综合授信额度的议案》、《关于以公司土地、房产、机器设备作为抵押物向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请抵押担保授信额度不超过人民币6,500万元的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于选举公司董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书、财务总监的议案》、《关于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》、过《关于2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘2018年度会计师事务所的议案》、《关于&lt;2018年第一季度报告&gt;的议案》、《关于公司建造无人智能生产车间》、《关于公司&lt;2018年度半年度报告&gt;的议案》、《关于全资子公司杭州艾芬达家居有限公司拟设立上海分公司的议案》、《2018年第三季度报告》、《关于公司向赣州银行股份有限公司上饶分行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、</p>
监事会	6	<p>《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于选举公司监事会主席的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算及2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配预案的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度审计报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘2018年度会计师事务所的议案》、《关于&lt;2018年第一季度报告&gt;的议案》、《关于公司&lt;2018年度半年度报告&gt;的议案》、《2018年第三季度报告》</p>
股东大会	7	<p>《关于选举刘英、徐岗、任世明为公司独立董事的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关</p>



		<p>于制定&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》、《关于公司独立董事津贴的议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司上饶旭日支行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、《关于以公司土地、房产作为抵押物向中国银行股份有限公司上饶旭日支行申请抵押担保授信额度不超人民币 4,500 万元的议案》、《关于公司向中国光大银行股份有限公司上饶分行申请综合授信额度暨关联交易的议案》、《关于江西艾芬达暖通科技股份有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请综合授信额度的议案》、《关于以公司土地、房产、机器设备作为抵押物向上海浦东发展银行股份有限公司南昌分行申请抵押担保授信额度不超人民币 6,500 万元的议案》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》、《关于公司建造无人智能生产车间的议案》、《关于公司向赣州银行股份有限公司上饶分行申请综合授信额度暨关联交易的议案》</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和审议等符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

1、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《董事会议事规则》、《股东会议事规则》、《公司章程》等国家法律法规及公司规定，规范公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，结合公司实际情况，注重对公司董事、监事、管理层人员在公司治理方面的培训，按时出席董事会、监事会、股东大会，认真审议各项议案，并就重大事项形成一致决议，切实维护公司及股东的合法权益。使公司董事、监事、管理层人员勤勉尽责的履行其义务，全面推行制度化管理，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

2、报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

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）》等规范文件，并在全国中小企业股份转让系统公司、券商的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时在指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件、现场接待、投资人考察等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

### (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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
刘芙	11	10	0	1
徐岗	11	10	0	1
任世明	11	10	0	1

### 独立董事的意见：

报告期内，公司独立董事通过出席董事会、股东大会及现场检查等方式，积极了解公司经营管理、公司治理、内部控制等情况，并与公司管理层保持密切联系，时刻关注公司各重大事项的进展情况。独立董事认为公司董事会和股东大会的召集、召开符合法定程序，重大经营事项均履行了相关审批程序，合法有效，无提出异议的事项。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动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

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、商标、房屋等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。

5、公司设置了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年度报告差错责任追究制度》相关制度。

## 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	天健审[2019]3838号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市西溪路128号6楼
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	许松飞、张晓燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	400,000.00
审计报告正文： 江西艾芬达暖通科技股份有限公司全体股东：  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了江西艾芬达暖通科技股份有限公司（以下简称艾芬达公司）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，以及相关财务报表附注。  我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾芬达公司2018年12月31日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。  <b>二、 形成审计意见的基础</b>  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，我们独立于艾芬达公司，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。  <b>三、 关键审计事项</b>  关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以	

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十五)及五(二)1。

艾芬达公司 2018 年度合并营业收入 58,553.67 万元，比 2017 年度 54,073.74 万元增加 4,479.93 万元，增幅达 8.28%。由于营业收入是艾芬达公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 检查主要的销售合同，识别销售条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (2) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (3) 对营业收入及毛利率按产品类型类别、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 针对销售收入真实性的检查，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、送货单、签收记录、发票、领用清单等；结合应收账款函证程序，向主要客户函证本期销售额；核对主要客户专用网络平台中的结算数据；
- (5) 根据客户交易的特点和性质，执行资产负债表日前后销售收入截止性测试，核对收入确认相关单据时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认等；
- (6) 检查与营业收入相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

## （二）应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，艾芬达公司应收账款账面余额 14,712.97 万元，坏账准备 893.07 万元，账面价值 13,819.90 万元，应收账款账面价值占 2018 年度合并营业收入的 23.60%，占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 28.39%。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层的重大判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制运行的有效性；

(2) 检查应收账款实际核销或转回情况，评价管理层预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对对应计提坏账准备的计算是否准确；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

艾芬达公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾芬达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

艾芬达公司治理层（以下简称治理层）负责监督艾芬达公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就艾芬达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。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许松飞  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：张晓燕

二〇一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）、1	13,083,275.28	28,229,634.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）、2	138,199,052.85	106,965,228.85
其中：应收票据			
应收账款		138,199,052.85	106,965,228.85
预付款项	五（一）、3	4,087,965.81	3,843,995.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、4	5,237,603.66	2,828,982.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	124,108,385.70	120,900,916.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、6	4,100,849.51	1,869,948.07
<b>流动资产合计</b>		<b>288,817,132.81</b>	<b>264,638,704.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			



债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、7	128,598,342.06	119,979,481.64
在建工程	五（一）、8	46,910,777.22	3,925,432.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）、9	19,835,544.71	19,458,773.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、10	556,509.49	642,712.64
递延所得税资产	五（一）、11	2,037,764.11	2,389,647.47
其他非流动资产	五（一）、12		325,517.59
<b>非流动资产合计</b>		197,938,937.59	146,721,565.27
<b>资产总计</b>		486,756,070.40	411,360,270.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）、13	115,000,000.00	115,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）、14	98,491,864.56	78,242,727.71
其中：应付票据			
应付账款		98,491,864.56	78,242,727.71
预收款项	五（一）、15	6,467,624.57	7,738,016.93
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）、16	7,104,704.37	8,184,406.77
应交税费	五（一）、17	10,784,819.65	8,409,326.55
其他应付款	五（一）、18	2,396,310.15	2,578,573.65
其中：应付利息		188,986.42	180,400.00
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		240,245,323.30	220,153,051.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）、11	1,723,667.34	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,723,667.34	
<b>负债合计</b>		241,968,990.64	220,153,051.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）、19	65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、20	27,030,915.67	27,030,915.67
减：库存股			
其他综合收益	五（一）、21		-825,106.94
专项储备			
盈余公积	五（一）、22	15,436,237.87	10,050,952.19
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、23	137,319,926.22	89,950,457.64
归属于母公司所有者权益合计		244,787,079.76	191,207,218.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		244,787,079.76	191,207,218.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		486,756,070.40	411,360,270.17

法定代表人：吴剑斌

主管会计工作负责人：鲍正军

会计机构负责人：叶学武

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,330,377.92	20,238,609.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	十三（一）、1	139,317,215.45	101,142,045.61
其中：应收票据			
应收账款		139,317,215.45	101,142,045.61
预付款项		3,273,470.35	4,878,223.76
其他应收款	十三（一）、2	4,703,728.27	2,401,585.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		124,108,385.70	120,892,755.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,346,358.72	
<b>流动资产合计</b>		<b>279,079,536.41</b>	<b>249,553,220.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）、3	3,250,651.89	3,316,581.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		127,199,839.27	118,610,086.93
在建工程		46,910,777.22	3,925,432.34
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,585,532.34	19,442,057.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,369,837.08	1,278,996.00
其他非流动资产			325,517.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>198,316,637.80</b>	<b>146,898,671.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>477,396,174.21</b>	<b>396,451,892.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		115,000,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		89,994,308.65	70,529,099.93
其中：应付票据			
应付账款		89,994,308.65	70,529,099.93
预收款项		4,571,514.34	2,838,249.50
合同负债			
应付职工薪酬		6,771,160.75	6,740,036.59

应交税费		10,295,266.73	7,064,172.16
其他应付款		2,396,310.15	1,489,244.48
其中：应付利息		188,986.42	180,400.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		229,028,560.62	203,660,802.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,723,667.34	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,723,667.34	
<b>负债合计</b>		230,752,227.96	203,660,802.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		65,000,000.00	65,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,281,567.56	27,281,567.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,436,237.87	10,050,952.19
一般风险准备			
未分配利润		138,926,140.82	90,458,569.69
<b>所有者权益合计</b>		246,643,946.25	192,791,089.44
<b>负债和所有者权益合计</b>		477,396,174.21	396,451,892.10

### (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		585,536,737.95	540,737,372.85

其中：营业收入	五（二）、1	585,536,737.95	540,737,372.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		526,051,970.34	498,989,179.17
其中：营业成本	五（二）、1	439,648,799.44	418,945,342.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	4,130,972.41	3,889,914.76
销售费用	五（二）、3	28,294,421.78	22,487,702.87
管理费用	五（二）、4	31,444,115.42	25,943,792.25
研发费用	五（二）、5	15,873,018.11	13,869,227.91
财务费用	五（二）、6	5,947,855.29	12,550,816.10
其中：利息费用		7,672,772.19	6,579,426.72
利息收入		53,925.21	243,066.39
资产减值损失	五（二）、7	712,787.89	1,302,382.56
信用减值损失			
加：其他收益	五（二）、8	1,524,337.12	962,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、9	-816,996.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-2,931.56	-36,174.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,189,176.62	42,674,818.98
加：营业外收入	五（二）、11	23,673.04	10,000.00
减：营业外支出	五（二）、12	207,780.99	132,160.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,005,068.67	42,552,658.98
减：所得税费用	五（二）、13	7,250,314.41	4,565,325.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		52,754,754.26	37,987,333.21
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）		52,754,754.26	37,987,333.21
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		52,754,754.26	37,987,333.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		8,110.39	35,991.59

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,110.39	35,991.59
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,110.39	35,991.59
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		8,110.39	35,991.59
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		52,762,864.65	38,023,324.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,762,864.65	38,023,324.80
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.81	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.81	0.58

法定代表人：吴剑斌

主管会计工作负责人：鲍正军

会计机构负责人：叶学武

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三（二）、1	516,166,523.07	454,564,951.32
减：营业成本	十三（二）、1	392,698,908.50	355,622,799.13
税金及附加		3,953,950.36	3,700,241.25
销售费用		16,959,610.11	15,810,705.10
管理费用		21,146,584.43	14,943,287.78
研发费用	十三（二）、2	15,873,018.11	13,869,227.91
财务费用		5,711,696.33	11,398,563.58
其中：利息费用		7,248,812.19	5,979,176.06
利息收入		47,778.51	55,064.87
资产减值损失		605,607.12	2,742,191.27
信用减值损失			
加：其他收益	十三（二）、3	1,512,637.12	951,800.00
投资收益（损失以“—”号填列）		103,259.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,931.56	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		60,830,112.74	37,429,735.30
加：营业外收入		13,051.12	
减：营业外支出		151,075.08	132,160.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		60,692,088.78	37,297,575.30
减：所得税费用		6,839,231.97	4,570,866.81
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		53,852,856.81	32,726,708.49
（一）持续经营净利润		53,852,856.81	32,726,708.49
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		53,852,856.81	32,726,708.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.81	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.81	0.58

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		578,898,138.57	577,436,384.26
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		31,398,753.35	33,438,831.95
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)、1	2,523,272.80	3,799,994.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		612,820,164.72	614,675,210.85
购买商品、接受劳务支付的现金		421,624,732.00	434,742,515.53
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		94,924,308.87	86,069,332.26
支付的各项税费		10,493,099.50	15,410,837.11
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)、2	47,826,280.31	38,980,633.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		574,868,420.68	575,203,318.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,951,744.04	39,471,892.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,375.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,375.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,317,785.29	37,804,010.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,042,241.75
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,317,785.29	38,846,252.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-48,309,410.29	-38,846,252.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		195,122,685.37	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			



<b>筹资活动现金流入小计</b>		195,122,685.37	177,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,239,244.67	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,964,502.12	5,503,461.74
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		202,203,746.79	150,503,461.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,081,061.42	26,496,538.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,292,368.61	-2,155,934.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,146,359.06	24,966,243.81
加：期初现金及现金等价物余额		28,229,634.34	3,263,390.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,083,275.28	28,229,634.34

法定代表人：吴剑斌

主管会计工作负责人：鲍正军

会计机构负责人：叶学武

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		504,041,949.57	494,267,371.49
收到的税费返还		23,478,214.01	26,484,026.38
收到其他与经营活动有关的现金		2,471,946.00	1,126,788.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		529,992,109.58	521,878,186.00
购买商品、接受劳务支付的现金		364,202,447.69	368,151,408.70
支付给职工以及为职工支付的现金		86,730,713.59	82,230,299.04
支付的各项税费		8,162,341.55	13,939,241.33
支付其他与经营活动有关的现金		33,488,121.63	24,065,897.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		492,583,624.46	488,386,846.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,408,485.12	33,491,339.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,375.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,375.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,749,968.66	38,623,635.74
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,042,241.75
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		47,749,968.66	39,665,877.49

投资活动产生的现金流量净额		-47,741,593.66	-39,665,877.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		195,122,685.37	177,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		195,122,685.37	177,000,000.00
偿还债务支付的现金		195,239,244.67	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,964,502.12	5,503,461.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		202,203,746.79	150,503,461.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,081,061.42	26,496,538.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,505,938.72	-1,863,563.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,908,231.24	18,458,436.82
加：期初现金及现金等价物余额		20,238,609.16	1,780,172.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,330,377.92	20,238,609.16

## (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	65,000,000.00				27,030,915.67		-825,106.94		10,050,952.19		89,950,457.64		191,207,218.56
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	65,000,000.00				27,030,915.67		-825,106.94		10,050,952.19		89,950,457.64		191,207,218.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							825,106.94		5,385,285.68		47,369,468.58		53,579,861.20
(一) 综合收益总额							8,110.39				52,754,754.26		52,762,864.65
(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								5,385,285.68	-5,385,285.68				
1. 提取盈余公积								5,385,285.68	-5,385,285.68				
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他							816,996.55						816,996.55
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				27,030,915.67			15,436,237.87	137,319,926.22				244,787,079.76

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	65,000,000.00				28,281,567.56		-861,098.53		6,778,281.34		55,235,795.28		154,434,545.65
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	65,000,000.00				28,281,567.56		-861,098.53		6,778,281.34		55,235,795.28		154,434,545.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,250,651.89		35,991.59		3,272,670.85		34,714,662.36		36,772,672.91
（一）综合收益总额							35,991.59				37,987,333.21		38,023,324.80
（二）所有者投入和减少资本					-1,250,651.89								-1,250,651.89
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					-1,250,651.89								-1,250,651.89

(三) 利润分配								3,272,670.85	-3,272,670.85		
1. 提取盈余公积								3,272,670.85	-3,272,670.85		
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				27,030,915.67		-825,106.94	10,050,952.19	89,950,457.64		191,207,218.56

法定代表人：吴剑斌

主管会计工作负责人：鲍正军

会计机构负责人：叶学武

## (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	65,000,000.00				27,281,567.56				10,050,952.19		90,458,569.69	192,791,089.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				27,281,567.56				10,050,952.19		90,458,569.69	192,791,089.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,385,285.68			48,467,571.13	53,852,856.81
（一）综合收益总额											53,852,856.81	53,852,856.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,385,285.68			-5,385,285.68	
1. 提取盈余公积								5,385,285.68			-5,385,285.68	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				27,281,567.56				15,436,237.87		138,926,140.82	246,643,946.25

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	65,000,000.00				27,281,567.56				6,778,281.34		61,004,532.05	160,064,380.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,000,000.00				27,281,567.56				6,778,281.34		61,004,532.05	160,064,380.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,272,670.85		29,454,037.64	32,726,708.49
（一）综合收益总额											32,726,708.49	32,726,708.49
（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									3,272,670.85		-3,272,670.85	
1. 提取盈余公积									3,272,670.85		-3,272,670.85	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	65,000,000.00				27,281,567.56				10,050,952.19		90,458,569.69	192,791,089.44

# 江西艾芬达暖通科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江西艾芬达暖通科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经上饶市工商行政管理局批准，由吴剑军、吴剑斌、吴剑敏发起设立，于 2005 年 7 月 28 日在上饶市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省上饶市。

公司现持有统一社会信用代码为 91361100775896017B 的企业法人营业执照，注册资本人民币 6,500.00 万元，股份总数 6,500.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 07 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：艾芬达，证券代码：832958。

本公司属于金属制品业。主要经营活动：专业从事卫浴烘干架、烘干器、毛巾架、散热器、阀门、磁滤器、磁滤阀、五金配件、塑料制品的生产、研发、电镀及销售；货物进出口；技术进出口。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 25 日第二届十次董事会批准对外报出。

本公司将杭州艾芬达家居有限公司、香港艾芬达国际贸易有限公司、杭州达兹进出口有限公司、上饶市欧德环保有限公司四家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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

## (十) 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账

备的计提方法	面价值的差额计提坏账准备
--------	--------------

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
出口退税、备用金、押金保证金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

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

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计



的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

#### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

##### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把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,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件使用权	8
专利权	8

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十四) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十五）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用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）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；



若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司收入以外销为主，对外出口一般采用 FOB 价格条款，外销产品收入确认需满足以下条件：外销收入的确认以通关无纸化出口放行通知单、出口报关单、出口专用发票、装箱单和提单为依据，在完成货物装船，出口报关时确认收入。

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。

### (二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 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。

4. 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。

#### （二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### （二十八）租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### （二十九）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	106,965,228.85
应收账款	106,965,228.85	账款	
应收利息		其他应收款	2,828,982.42
应收股利			
其他应收款	2,828,982.42		
固定资产	119,979,481.64	固定资产	119,979,481.64
固定资产清理			
在建工程	3,925,432.34	在建工程	3,925,432.34
工程物资			
应付票据		应付票据及应付	78,242,727.71
应付账款	78,242,727.71	账款	
应付利息	180,400.00	其他应付款	2,578,573.65
应付股利			
其他应付款	2,398,173.65		
管理费用	39,813,020.16	管理费用	25,943,792.25
		研发费用	13,869,227.91

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 四、税项

(一) 母公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 杭州艾芬达家居有限公司、杭州达兹进出口有限公司、上饶市欧德环保有限公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%[注]
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]：杭州艾芬达家居有限公司、杭州达兹进出口有限公司 2018 年度城市维护建设税适用 7%税率，上饶市欧德环保有限公司 2018 年度城市维护建设税适用 5%税率。

### (三) 税收优惠

#### 1. 增值税

出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口货物按国家有关规定执行增值税出口退税政策。

#### 2. 企业所得税

根据江西省高企认定工作领导小组于2017年10月26日公布的《关于公布江西省2017年第一批高新技术企业名单的通知》(赣高企认发[2017]10号),公司通过了高新技术企业认定,有效期三年。根据相关规定,公司自获得认定后有效期内(2017-2019年度)享受高新技术企业的相关优惠政策,企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

库存现金	50,023.42	35,208.91
银行存款	11,924,606.69	27,488,697.64
其他货币资金	1,108,645.17	705,727.79
合计	13,083,275.28	28,229,634.34

(2) 其他说明

期末，本公司支付宝账户余额 1,045,612.71 元，京东钱包账户余额 9,630.91 元，易付宝钱包账户余额 49,639.55 元，国美电商平台账户余额 3,762.00 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	138,199,052.85	106,965,228.85
合计	138,199,052.85	106,965,228.85

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	147,129,725.61	100.00	8,930,672.76	6.07	138,199,052.85
出口退税、备用金、押金保证金					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	147,129,725.61	100.00	8,930,672.76	6.07	138,199,052.85

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					

账龄组合	115,363,418.90	100.00	8,398,190.05	7.28	106,965,228.85
出口退税、备用金、押金保证金					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	115,363,418.90	100.00	8,398,190.05	7.28	106,965,228.85

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	136,635,149.12	6,831,757.46	5.00
1-2年	10,494,576.49	2,098,915.30	20.00
小计	147,129,725.61	8,930,672.76	6.07

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 547,303.01 元，本期无收回或转回坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 14,820.30 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
KT-KARTELL UK LIMITED	31,453,635.67	21.38	1,677,598.63
KBT-Bathroom Takeaway Limited	28,883,259.90	19.63	2,225,807.56
LF-LUXURY FOR LESS LTD	17,151,624.77	11.66	857,581.24
CG-ROARCO BVBA	10,489,241.80	7.13	1,198,121.40
SR-SCREWFIX DIRECT LTD	9,018,851.32	6.13	450,942.57
小计	96,996,613.46	65.93	6,410,051.40

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,823,896.81	93.54		3,823,896.81	3,596,058.89	93.55		3,596,058.89
1-2年	246,169.00	6.02		246,169.00	183,636.22	4.78		183,636.22
2-3年	17,900.00	0.44		17,900.00	64,300.00	1.67		64,300.00
合计	4,087,965.81	100.00		4,087,965.81	3,843,995.11	100.00		3,843,995.11

2) 无账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
MesseFrankfurt (HK)Ltd	435,909.62	10.66
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	362,578.64	8.87
上饶市新奥燃气有限公司	343,814.81	8.41
FEDIYMA EDRA KONGRESS GMBH	217,841.25	5.33
玉环县红日阀门有限公司	168,480.00	4.12
小计	1,528,624.32	37.39

#### 4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	565,709.94	10.10	365,435.50	64.60	200,274.44
出口退税、备用金、押金保证金	5,037,329.22	89.90			5,037,329.22
合并范围内关联往来组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	5,603,039.16	100.00	365,435.50	6.52	5,237,603.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	636,510.00	19.93	364,325.50	57.24	272,184.50
出口退税、备用金、押金保证金	2,556,797.92	80.07			2,556,797.92
合并范围内关联往来组合					

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,193,307.92	100.00	364,325.50	11.41	2,828,982.42

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,709.94	10,235.50	5.00
1-2 年	1,000.00	200.00	20.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上	350,000.00	350,000.00	100.00
小 计	565,709.94	365,435.50	64.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,110.00 元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销应收账款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税	4,415,068.84	2,188,584.80
备用金	120,810.38	145,404.74
押金保证金	501,450.00	222,808.38
暂付款	565,709.94	636,510.00
合 计	5,603,039.16	3,193,307.92

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
出口退税	出口退税	4,415,068.84	1 年以内	78.80		否
萧山金星灯具厂	暂付款	350,000.00	3 年以上	6.25	350,000.00	否
杭州滨科物业管理 有限公司	押金保证金	130,050.00	1-2 年	2.32		否
中华人民共和国北 仑海关保证金专户	押金保证金	95,000.00	1 年以内	1.70		否
宁波海关现场业务 处代保管款项专户	押金保证金	90,000.00	1 年以内	1.61		否
小 计		5,080,118.84		90.68	350,000.00	

## 5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值



原材料	51,465,116.81	589,678.64	50,875,438.17	66,339,842.46	425,303.76	65,914,538.70
在产品	20,282,291.19		20,282,291.19	21,150,040.97		21,150,040.97
库存商品	49,786,079.26		49,786,079.26	32,530,555.74		32,530,555.74
委托加工物资	3,164,577.08		3,164,577.08	1,305,780.70		1,305,780.70
合 计	124,698,064.34	589,678.64	124,108,385.70	121,326,219.87	425,303.76	120,900,916.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	425,303.76	164,374.88				589,678.64
小 计	425,303.76	164,374.88				589,678.64

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期无转回	本期无转销

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	2,805,600.99	365,522.31
未抵扣增值税进项税额	1,240,063.53	1,449,240.77
预缴企业所得税	55,184.99	55,184.99
合 计	4,100,849.51	1,869,948.07

7. 固定资产

明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	93,611,416.72	67,327,905.46	3,082,843.44	3,635,995.58	167,658,161.20
本期增加金额		19,950,030.44	80,614.50	350,655.80	20,381,300.74
1) 购置		1,305,298.07	80,614.50	350,655.80	1,736,568.37
2) 在建工程转入		18,644,732.37			18,644,732.37
本期减少金额		385,303.16			385,303.16
1) 处置或报废		222,910.00			222,910.00
2) 其他转出		162,393.16			162,393.16
期末数	93,611,416.72	86,892,632.74	3,163,457.94	3,986,651.38	187,654,158.78

累计折旧					
期初数	20,125,419.54	22,823,984.86	2,370,538.93	2,358,736.23	47,678,679.56
本期增加金额	4,449,637.84	6,633,606.77	162,535.63	354,333.37	11,600,113.61
1) 计提	4,449,637.84	6,633,606.77	162,535.63	354,333.37	11,600,113.61
本期减少金额		222,976.45			222,976.45
1) 处置或报废		211,764.50			211,764.50
2) 其他转出		11,211.95			11,211.95
期末数	24,575,057.38	29,234,615.18	2,533,074.56	2,713,069.60	59,055,816.72
账面价值					
期末账面价值	69,036,359.34	57,658,017.56	630,383.38	1,273,581.78	128,598,342.06
期初账面价值	73,485,997.18	44,503,920.60	712,304.51	1,277,259.35	119,979,481.64

## 8. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期五号厂房	5,687,895.46		5,687,895.46	2,177,390.34		2,177,390.34
设备安装	1,910,606.00		1,910,606.00	1,748,042.00		1,748,042.00
智能无人车间	39,312,275.76		39,312,275.76			
合 计	46,910,777.22		46,910,777.22	3,925,432.34		3,925,432.34

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二期五号厂房	1,200 万元	2,177,390.34	3,510,505.12			5,687,895.46
智能无人车间	6,900 万元		40,346,758.54	1,034,482.78		39,312,275.76
小 计		2,177,390.34	43,857,263.66	1,034,482.78		45,000,171.22

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
二期五号厂房	41.83	43.75	188,599.60	188,599.60	5.33	自有资金及贷款
智能无人车间	57.71	59.67	491,986.12	491,986.12	5.33	自有资金及贷款
小 计			680,585.72	680,585.72		

## 9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
账面原值				
期初数	20,079,558.80	15,000.00	1,063,839.55	21,158,398.35
本期增加金额		394,963.00	544,875.78	939,838.78

购置		394,963.00	544,875.78	939,838.78
期末数	20,079,558.80	409,963.00	1,608,715.33	22,098,237.13
累计摊销				
期初数	1,297,399.25	11,406.25	390,819.26	1,699,624.76
本期增加金额	417,959.64	10,922.11	134,185.91	563,067.66
计提	417,959.64	10,922.11	134,185.91	563,067.66
期末数	1,715,358.89	22,328.36	525,005.17	2,262,692.42
账面价值				
期末账面价值	18,364,199.91	387,634.64	1,083,710.16	19,835,544.71
期初账面价值	18,782,159.55	3,593.75	673,020.29	19,458,773.59

#### 10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	582,777.12	48,543.69	74,811.32		556,509.49
其他	59,935.52		59,935.52		
合计	642,712.64	48,543.69	134,746.84		556,509.49

#### 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

项目	期末数		期初数	
	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	9,878,757.14	1,556,464.59	9,187,819.31	1,444,113.49
尚未弥补的亏损	1,925,198.06	481,299.52	2,809,003.20	702,250.80
预提费用			973,132.72	243,283.18
合计	11,803,955.20	2,037,764.11	12,969,955.23	2,389,647.47

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产所得税一次性扣除	11,491,115.58	1,723,667.34		

合 计	11,491,115.58	1,723,667.34	
-----	---------------	--------------	--

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,998.69	69,538.17
可抵扣亏损	2,651,197.67	2,039,876.80
小 计	2,657,196.36	2,109,414.97

(4) 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	期末数	期初数	备注
2018 年		418,483.11	
2019 年	688,896.79	688,896.79	
2020 年	465,371.69	465,371.69	
2021 年	192,247.39	192,247.39	
2022 年	274,877.82	274,877.82	
2023 年	1,029,803.98		
小 计	2,651,197.67	2,039,876.80	

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付固定资产购置款		325,517.59
合 计		325,517.59

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合 计	115,000,000.00	115,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	98,491,864.56	78,242,727.71
合 计	98,491,864.56	78,242,727.71

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	97,132,406.39	75,368,145.17
长期资产款	422,066.27	1,598,767.29
其他	937,391.90	1,275,815.25
小 计	98,491,864.56	78,242,727.71

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	6,467,624.57	7,738,016.93
合 计	6,467,624.57	7,738,016.93

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项未及时结算的情况。

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,184,406.77	91,296,144.46	92,375,846.86	7,104,704.37
离职后福利—设定 提存计划		5,545,785.31	5,545,785.31	
合 计	8,184,406.77	96,841,929.77	97,921,632.17	7,104,704.37

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补 贴	8,184,406.77	85,786,379.91	86,866,082.31	7,104,704.37
职工福利费		1,636,416.31	1,636,416.31	
社会保险费		2,294,322.07	2,294,322.07	
其中：医疗保险费		1,556,973.53	1,556,973.53	
工伤保险费		454,417.45	454,417.45	
生育保险费		282,931.09	282,931.09	
住房公积金		1,212,779.00	1,212,779.00	
工会经费和职工教育经 费		366,247.17	366,247.17	
小 计	8,184,406.77	91,296,144.46	92,375,846.86	7,104,704.37

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,299,211.34	5,299,211.34	
失业保险费		246,573.97	246,573.97	
小 计		5,545,785.31	5,545,785.31	

#### 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,300,513.17	2,340,524.46
企业所得税	5,036,320.88	4,582,614.91
代扣代缴个人所得税	86,919.52	117,173.73
城市维护建设税	414,282.90	430,212.00
房产税	170,573.94	170,573.94
土地使用税	336,200.51	336,200.51
印花税	28,103.50	25,672.37
教育费附加	243,615.14	243,812.78
地方教育附加	162,410.09	162,541.85
地方水利建设资金	5,880.00	
合 计	10,784,819.65	8,409,326.55

#### 18. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	188,986.42	180,400.00
应付股利		
其他应付款	2,207,323.73	2,398,173.65
合 计	2,396,310.15	2,578,573.65

##### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	188,986.42	180,400.00
小 计	188,986.42	180,400.00

##### (3) 其他应付款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付待付款	2,178,953.73	1,568,700.45
押金	28,370.00	402,190.00
其他		427,283.20
小 计	2,207,323.73	2,398,173.65

2) 无账龄 1 年以上的重要其他应付款项未及时结算的情况。

#### 19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,000,000.00						65,000,000.00

#### 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	27,030,915.67			27,030,915.67
合 计	27,030,915.67			27,030,915.67

#### 21. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-825,106.94	8,110.39	-816,996.55		8,110.39		
其中：外币财务报表折算差额	-825,106.94	8,110.39	-816,996.55		8,110.39		
其他综合收益合计	-825,106.94	8,110.39	-816,996.55		8,110.39		

#### 22. 盈余公积

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,050,952.19	5,385,285.68		15,436,237.87
合 计	10,050,952.19	5,385,285.68		15,436,237.87

##### (2) 其他说明

本期盈余公积增加 5,385,285.68 元，系按母公司本期实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

### 23. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	89,950,457.64	55,235,795.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,754,754.26	37,987,333.21
减：提取法定盈余公积	5,385,285.68	3,272,670.85
期末未分配利润	137,319,926.22	89,950,457.64

### (二) 合并利润表项目注释

#### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	583,795,202.32	438,065,944.01	540,079,616.54	418,409,585.13
其他业务收入	1,741,535.63	1,582,855.43	657,756.31	535,757.59
合 计	585,536,737.95	439,648,799.44	540,737,372.85	418,945,342.72

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,036,345.31	886,050.44
教育费附加	605,759.39	563,810.15
地方教育附加	403,839.58	377,855.32
房产税	603,677.16	603,677.16
印花税	113,028.93	113,719.65
土地使用税	1,344,802.04	1,344,802.04
环境保护税	23,520.00	
合 计	4,130,972.41	3,889,914.76

#### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
出口费用	11,445,446.97	10,758,231.15
运输装卸费	3,697,588.29	3,321,309.67
展会费	1,721,196.34	2,395,279.89
销售推广费	5,671,881.24	2,140,750.68
职工薪酬	2,966,947.95	1,765,013.83



保险费	867,414.71	699,299.80
差旅费	515,167.77	674,465.89
其他	1,408,778.51	733,351.96
合 计	28,294,421.78	22,487,702.87

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,606,891.47	13,621,005.40
折旧及摊销	2,443,071.52	2,134,544.71
办公费	1,838,464.46	1,901,336.03
差旅费	1,467,647.07	1,640,524.78
租赁费	1,120,353.92	1,220,172.26
中介服务费	4,448,842.79	2,281,383.01
业务招待费	1,635,563.55	1,432,998.93
其它	1,883,280.64	1,711,827.13
合 计	31,444,115.42	25,943,792.25

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,442,194.90	7,493,471.04
直接投入	5,706,667.19	5,586,777.55
折旧及摊销	724,156.02	788,979.32
合 计	15,873,018.11	13,869,227.91

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	7,672,772.19	6,579,426.72
减：利息收入	53,925.21	243,066.39
汇兑净损失	-3,181,234.65	4,756,035.13
手续费	1,510,242.96	1,458,420.64
合 计	5,947,855.29	12,550,816.10

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	548,413.01	877,078.80
存货跌价损失	164,374.88	425,303.76
合 计	712,787.89	1,302,382.56

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,524,337.12	962,800.00	1,524,337.12
合 计	1,524,337.12	962,800.00	1,524,337.12

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-816,996.55	
合 计	-816,996.55	

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,931.56	-36,174.70	-2,931.56
合 计	-2,931.56	-36,174.70	-2,931.56

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	23,393.04		23,393.04
其 他	280.00	10,000.00	280.00
合 计	23,673.04	10,000.00	23,673.04

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		128,710.00	
罚款支出		3,450.00	

其他	207,780.99		207,780.99
合计	207,780.99	132,160.00	207,780.99

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,174,763.71	5,412,520.03
递延所得税费用	2,075,550.70	-847,194.26
合计	7,250,314.41	4,565,325.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	60,005,068.67	42,552,658.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,000,760.30	6,382,898.85
子公司适用不同税率的影响	-58,376.10	13,617.71
调整以前期间所得税的影响	-502,883.10	-343,965.73
非应税收入的影响	15,488.86	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,459.30	63,967.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-605,322.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	462,760.98	36,478.00
技术开发费加计扣除的影响	-1,785,714.54	-1,040,192.09
对前期暂时性差异前期已确认，而在本期不再确认的递延所得税资产的影响	818.71	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		57,844.49
所得税费用	7,250,314.41	4,565,325.77

### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

#### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	1,524,337.12	962,800.00

利息收入	53,925.21	243,066.39
保证金及押金	931,679.25	887,028.91
其他	13,331.22	1,707,099.34
合 计	2,523,272.80	3,799,994.64

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
物流及出口费	13,428,082.60	13,416,168.03
付现销售费用、管理费用	30,969,248.61	22,130,967.70
银行手续费	1,510,242.96	1,458,420.64
保证金及押金	637,909.74	586,038.73
其它	1,280,796.40	1,389,038.57
合 计	47,826,280.31	38,980,633.67

## 3. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,754,754.26	37,987,333.21
加: 资产减值准备	712,787.89	1,302,382.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,600,113.61	9,320,663.43
无形资产摊销	563,067.66	476,033.70
长期待摊费用摊销	134,746.84	73,343.25
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)	2,931.56	36,174.70
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,110,900.32	4,423,492.27
投资损失(收益以“-”号填列)	816,996.55	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	351,883.36	-847,194.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,723,667.34	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,903,737.93	-66,176,585.98

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-46,804,101.54	32,891,003.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,887,734.12	19,985,246.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,951,744.04	39,471,892.28
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,083,275.28	28,229,634.34
减: 现金的期初余额	28,229,634.34	3,263,390.53
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,146,359.06	24,966,243.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,083,275.28	28,229,634.34
其中: 库存现金	50,023.42	35,208.91
可随时用于支付的银行存款	11,924,606.69	27,488,697.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,108,645.17	705,727.79
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,083,275.28	28,229,634.34
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,777,317.90	短期借款抵押
无形资产	18,364,199.91	短期借款抵押

合 计	73,141,517.81
-----	---------------

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			575,201.63
其中：美元	83,805.13	6.8632	575,171.37
欧元	0.55	7.8473	4.32
英镑	2.99	8.6762	25.94
应收票据及应收账款			139,452,911.64
其中：美元	11,143,184.14	6.8632	76,477,901.39
欧元	562,316.70	7.8473	4,412,667.84
英镑	6,749,768.61	8.6762	58,562,342.41

## 3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上饶县开发区财政地方补贴	149,716.00	其他收益	
外贸出口专项资金	748,200.00	其他收益	
其他涉外发展服务补贴	49,900.00	其他收益	
第一届市长质量奖励资金	300,000.00	其他收益	
劳动就业服务管理局补贴	175,421.12	其他收益	
其他	101,100.00	其他收益	
小 计	1,524,337.12		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,524,337.12 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
香港艾芬达国际贸易有限公司	注销	2018-11-23	169,189.07	0

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
杭州达兹进出口有限公司	中国杭州	杭州	销售	100.00		投资设立
杭州艾芬达家居有限公司	中国杭州	杭州	销售	100.00		投资设立
上饶市欧德环保有限公司	江西上饶	上饶	生产	100.00		同一控制 下合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）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

本公司持续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。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.93% (2017 年 12 月 31 日：67.56%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	115,000,000.00	117,680,878.36	117,680,878.36		
应付账款	98,491,864.56	98,491,864.56	98,491,864.56		
其他应付款	2,396,310.15	2,396,310.15	2,396,310.15		
小 计	215,888,174.71	218,569,053.07	218,569,053.07		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	115,000,000.00	116,496,638.36	116,496,638.36		
应付账款	78,242,727.71	78,242,727.71	78,242,727.71		
其他应付款	2,578,573.65	2,578,573.65	2,578,573.65		
小 计	195,821,301.36	197,317,939.72	197,317,939.72		

### (三) 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。本公司的借款为固定利率借款，市场利率变动的风险对本公司影响不重大。

#### 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。本公司的主要客户均在国外，且主要活动以美元计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险重大。

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。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
上饶市润丰汇通电子有限公司	上饶	贸易	1,000.00	36.92	36.92

(2) 本公司的最终控制方为吴剑斌。



2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上饶市润丰电子有限公司	25,000,000.00	2017/12/27	2018/12/26	是
上饶市润丰电子有限公司	20,000,000.00	2018/2/5	2018/12/29	是

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	145.04 万元	99.61 万元

**十、承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

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。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截至本报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

地区分部

项 目	境内	境外	未分摊金额	合 计
主营业务收入	45,938,669.61	537,856,532.71		583,795,202.32
主营业务成本			438,065,944.01	438,065,944.01
资产总额			486,756,070.40	486,756,070.40
负债总额			241,968,990.64	241,968,990.64

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	139,317,215.45	101,142,045.61
合 计	139,317,215.45	101,142,045.61

###### (2) 应收账款

###### 1) 明细情况

###### ① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄组合	139,218,815.21	94.16	8,535,127.24	6.13	130,683,687.97
合并范围内关联往来组合	8,633,527.48	5.84			8,633,527.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	147,852,342.69	100.00	8,535,127.24	5.77	139,317,215.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

###### 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄组合	109,224,657.59	99.99	8,091,251.98	7.41	101,133,405.61
合并范围内关联往来组合	8,640.00	0.01			8,640.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	109,233,297.59	100.00	8,091,251.98	7.41	101,142,045.61

###### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,724,238.72	6,436,211.94	5.00
1-2 年	10,494,576.49	2,098,915.30	20.00
小 计	139,218,815.21	8,535,127.24	6.13

2) 本期计提坏账准备 443,875.26 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期无实际核销应收账款。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
KT-KARTELL UK LIMITED	31,453,635.67	21.27	1,677,598.63
KBT-Bathroom Takeaway Limited	28,883,259.90	19.54	2,225,807.56
LF-LUXURY FOR LESS LTD	17,151,624.77	11.60	857,581.24
CG-ROARCO BVBA	10,489,241.80	7.09	1,198,121.40
SR-SCREWFIX DIRECT LTD	8,151,323.12	5.51	407,566.16
小 计	96,129,085.26	65.01	6,366,674.99

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	148,824.70	3.16	7,441.24	5.00	141,383.46
出口退税、备用金、押金保证金	4,562,344.81	96.84			4,562,344.81
合并范围内关联往来组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,711,169.51	100.00	7,441.24	0.16	4,703,728.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备					
账龄组合	201,685.26	8.36	10,084.26	5.00	191,601.00
出口退税、备用金、押金保证金	2,209,984.80	91.64			2,209,984.80
合并范围内关联往来组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,411,670.06	100.00	10,084.26	0.42	2,401,585.80

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,824.70	7,441.24	5.00
小计	148,824.70	7,441.24	5.00

(2) 本期计提坏账准备-2,643.02 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际未核销其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	126,400.00	21,400.00
备用金	20,875.97	
出口退税	4,415,068.84	2,188,584.80
应收暂付款	148,824.70	201,685.26
合计	4,711,169.51	2,411,670.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
出口退税	出口退税	4,415,068.84	1 年以内	93.71		否
中华人民共和国北仑海关保证金专户	押金保证金	95,000.00	1 年以内	2.02		否
江西云济投资有限公司	应收暂付款	41,500.00	1 年以内	0.88	2,075.00	否
上饶市骏鸿创业有限公司	应收暂付款	33,600.00	1 年以内	0.71	1,680.00	否
上饶市荣辉金属制品有限公司	应收暂付款	30,212.62	1 年以内	0.64	1,510.63	否
小计		4,615,381.46		97.96	5,265.63	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,250,651.89		3,250,651.89	3,316,581.89		3,316,581.89
合 计	3,250,651.89		3,250,651.89	3,316,581.89		3,316,581.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州达兹进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州艾芬达家居有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
香港艾芬达国际贸易有限公司	65,930.00		65,930.00			
上饶市欧德环保有限公司	1,250,651.89			1,250,651.89		
小 计	3,316,581.89		65,930.00	3,250,651.89		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	514,424,987.44	391,116,053.07	453,907,195.01	355,087,041.54
其他业务收入	1,741,535.63	1,582,855.43	657,756.31	535,757.59
合 计	516,166,523.07	392,698,908.50	454,564,951.32	355,622,799.13

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,442,194.90	7,493,471.04
直接投入	5,706,667.19	5,586,777.55
折旧及摊销	724,156.02	788,979.32
合 计	15,873,018.11	13,869,227.91

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	103,259.07	
合 计	103,259.07	

**十四、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-819,928.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	1,524,337.12	
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-184,107.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	520,301.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	78,045.16	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	442,255.90	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	24.25	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.04	0.80	0.80

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,754,754.26
非经常性损益	B	442,255.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,312,498.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	191,207,218.56
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	I	8,110.39
外币报表折算差额		
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I/2$	217,588,650.89
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	24.04%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	52,754,754.26
非经常性损益	B	442,255.90
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	52,312,498.36
期初股份总数	D	65,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{L=D+E+F \times G}{K-H \times I/K-J}$	65,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.81
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.80

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江西艾芬达暖通科技股份有限公司

二〇一九年四月二十五日



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：

江西上饶经济开发区一舟大道 11 号公司董事会秘书办公室