



# 江苏轩瑞

NEEQ : 872660

## 江苏轩瑞减振设备股份有限公司

(JIANGSU XUANRUI DAMPING EQUIPMENT CO., LTD.)



## 年度报告

# 2018

# 公司年度大事记



2018 年 11 月取得高新技术企业证书



2018 年 7 月环境管理体系、质量管理体系、职业健康安全管理体系认证证书到期重新取证

2018 年取得实用新型专利 15 项

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	江苏轩瑞减振设备股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《江苏轩瑞减振设备股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》(股转系统公告[2013]2号)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人张小虎、主管会计工作负责人张小虎及会计机构负责人（会计主管人员）赵雯彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款发生坏账的风险	<p>2018 年末和 2017 年末，公司应收账款的余额分别为 20,463,582.32 元和 14,556,239.77 元，占各期末总资产的比例分别为 61.47%和 51.39%。</p> <p>尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。</p>
短期偿债的风险	<p>截至 2018 年末和 2017 年末，公司的流动比率分别为 1.63 和 1.47，公司的速动比率分别为 1.30 和 1.07。</p> <p>报告期内公司的流动比率和速动比率都比较低，短期偿债存在一定的压力。</p>
客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司的前五大客户有多家重合情形，主要客户较为集中，这是由于公司目前的商业模式及销售模式所致。如果公司的主要客户与公司在合作上出现一定的问题或者停止合</p>

	<p>作，可能会对公司的经营销售带来一定的影响，尤其是前五大中占比较高的客户，可能会严重影响公司的正常生产经营。</p>
税收政策风险	<p>2018年11月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201832005646），企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。</p> <p>根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。</p> <p>若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。</p>
行业政策变动的风险	<p>金属制品业作为国家重点发展产业之一，长期以来得到国家的大力支持。液压阻尼器和管道支吊架作为其中的重要组成部分，一直深受相关产业政策的影响。日益严苛的行业、产业标准对生产厂家提出了挑战。随着国家推行“上大压小”的火电政策，液压阻尼器和管道支吊架的市场需求在一定程度上受到了影响。</p> <p>另外，随着国家宏观经济增速的放缓，相关产业调整政策亦将对相关的行业产生不确定的影响，进一步影响本行业的市场需求状况，可能对行业的发展带来一定的不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司专业从事液压阻尼器、管道支吊架的设计、生产和销售及公共自行车底板的制造和销售。经过多年发展，公司在业内积累了一定的口碑，但是与国内外很多大中型厂家比较仍相对处于劣势。公司所处产品行业，市场份额相对分散，企业林立，竞争较为激烈。未来，随着更多竞争者的进入，市场竞争将进一步加剧。这可能会给公司发展带来一定不利影响。</p>
内部控制的风险	<p>有限公司时期，公司依法建立了基本的治理结构，设立了股东会，但由于规模较小，未设立董事会和监事会，仅设执行董事和监事各1名。公司治理存在不规范情况，例如存在未按</p>

	<p>时召开定期会议、部分会议材料不完整等问题。同时，公司未制定规范关联交易、对外担保、对外投资等制度，内控体系不够健全。</p> <p>公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司股东张小虎持有公司 80%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。张小虎同时担任公司董事长兼总经理，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然股份公司成立以后建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，并且张小虎出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响</p>
控股股东、实际控制人涉诉的风险	<p>控股股东、实际控制人张小虎于 2010 年 10 月从原任职单位常州格林电力机械制造有限公司离职，并转让其持有的原任职单位 10%股权。2011 年 1 月 10 日，张小虎与常州格林电力机械制造有限公司股东卢格、邹佩华签署《股权转让协议》，约定若张小虎离开原任职单位，在二年内不能与原任职单位开展同业竞争，若违反上述约定，张小虎应偿付原任职单位及其原任职单位股东卢格违约金人民币 100 万元整。因此若常州格林电力机械制造有限公司及其股东卢格向法院提出赔偿申请，则可能会对控股股东、实际控制人张小虎及江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成负面影响。</p> <p>针对上述违反约定同业竞争禁止义务的行为，控股股东、实</p>

	<p>际控制人张小虎作出相关《说明与承诺》：“1、本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司不存在侵犯常州格林电力机械制造有限公司知识产权、商业秘密的行为。江苏轩瑞减振设备股份有限公司所拥有的知识产权均为公司自主研发、自主申报，不存在与第三方的潜在或现实纠纷。2、如常州格林电力机械制造有限公司及其股东或原《股权转让协议》的约定的权利人以本人张小虎违反《股权转让协议》约定的义务，而要求本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司承担约定和法律规定的赔偿责任而给江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成损失的，本人将以个人资产足额赔偿公司因此发生的所有的支出或所受的损失，且无需公司支付任何对价。”</p>
<p>公司规模有限的风险</p>	<p>报告期内，公司规模相对较小。虽然公司所处行业的宏观环境向好、公司经营状况良好、与其他可比公司不存在较大差异，但是，公司盈利能力相对稍弱，企业规模有限，抵御风险的能力较差。</p> <p>另外，公司对液压阻尼器产品的研发投入较多，如果宏观经济形势和外部监管环境发生变化，公司短时间内难以跟上经济形势的变化；由于公司规模有限，无论是客户、供应商还是产品质量，任何一个环节出现问题，都可能使公司面临经营风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江苏轩瑞减振设备股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XUANRUI DAMPING EQUIPMENT CO., LTD.
证券简称	江苏轩瑞
证券代码	872660
法定代表人	张小虎
办公地址	武进国家高新技术产业开发区武进大道西路 86 号 8A#

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙桂芳
职务	董事会秘书
电话	0519-83831099
传真	0519-83830299
电子邮箱	jsxuanrui@jsxuanrui.com
公司网址	http://www.jsxuanrui.com/
联系地址及邮政编码	武进国家高新技术产业开发区武进大道西路 86 号 8A#
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	武进国家高新技术产业开发区武进大道西路 86 号 8A#

### 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	2011 年 3 月 22 日
挂牌时间	2018 年 3 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3311 金属结构制造
主要产品与服务项目	液压阻尼器、管道支吊架的研发、设计、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	13,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张小虎
实际控制人及其一致行动人	张小虎

### 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	913204125713744793	否
注册地址	武进国家高新技术产业开发区 武进大道西路 86 号 8A#	否
注册资本	13,200,000.00	否

## 五、中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王亚明、邹雪娟
会计师事务所办公地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	18,344,476.05	18,470,986.92	-0.68%
毛利率%	39.48%	32.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,522,968.05	-186,379.18	1,453.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	540,492.72	-204,669.46	364.08%
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）	17.48%	-1.68%	-
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）	3.74%	-1.85%	-
基本每股收益	0.19	-0.02	1,050.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	33,291,110.01	28,322,633.66	17.54%
负债总计	17,595,417.36	15,149,909.06	16.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,695,692.65	13,172,724.60	19.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.00	19.00%
资产负债率%（母公司）	52.85%	53.49%	-
资产负债率%（合并）	52.85%	53.49%	-
流动比率	162.86%	146.80%	-
利息保障倍数	7.91	0.44	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,317,680.94	-3,992,738.05	67.00%
应收账款周转率	105.00%	140.00%	-
存货周转率	194.00%	163.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	17.54%	3.42%	-
营业收入增长率%	-0.68%	-8.62%	-
净利润增长率%	1,453.67%	-113.13%	-

#### 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	13,200,000	13,200,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,355,800.00
非流动资产处置损益	-1,587.85
债务重组损益	-20,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,350.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,332,562.15</b>
所得税影响数	350,086.82
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,982,475.33</b>

## 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	260,000.00			
应收账款	14,146,418.34			
应收票据及 应收账款		14,406,418.34		
管理费用	5,070,645.99	3,712,084.78		
研发费用		1,358,561.21		
应付账款	5,846,056.90			
应付票据及 应付账款		5,846,056.90		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为液压阻尼器和管道支吊架的研发、设计、生产和销售以及自行车底板的制造和销售。目前，公司产品主要包括恒力弹簧支吊架、变力弹簧支吊架、液压阻尼器、公共自行车底板等。公司运营主要涉及采购、研发、生产和销售等环节。

公司组建了全套生产设备和高素质员工团队，与中国核动力研究设计院、河海大学等核动力研究机构建立了长期的合作关系。公司商业模式稳定，具有可持续性。

#### （一）采购模式

目前，公司采购的商品主要有两大类：钢材、弹簧。原材料市场供应良好，可以满足公司正常生产需求。由于公司所需主要原材料量额不大且种类繁多，公司主要通过各供应商、代理商购买。由采购人员主导，制造、质保、质检和技术人员配合，组成供应商评审小组，对新供应商进行品质、价格、配合度等多方面的评审，根据评审状况对供应商进行选取。对原有供应商，评审小组一般每年进行一次评审，根据评审结果决定是否继续合作。

#### （二）研发模式

公司基本采取自主研发的模式，以便掌握核心技术，形成核心竞争力。

公司设有技术部和研发部，主要负责各产品的技术研发和改进。生产人员中的技术骨干组成了公司的研发团队，并完成了公司各产品的生产工艺研发目标。公司现有 3 名核心技术人员，根据客户需求和市场情况进行相应研发，大大增强了市场适应能力。

公司积极开拓大型液压阻尼器领域，经过多次与中国核动力研究设计院有关技术人员和管理团队的交流，达成了合作开发的意向，并于 2013 年 9 月签署了《核电厂设备阻尼器联合开发合作协议》。

#### （三）生产模式

公司目前销售的主要产品为管道支吊架、液压阻尼器、公共自行车底板，公司按照市场需求进行生产，采取以销定产的生产模式。客户向公司下达订单后，经营部门与客户签订供货合同，生产部门按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，将生产任务下达到各工段组织生产，并通知采购部门根据生产订单情况协调生产资源，满足客户需求。

公司的具体生产均按照工艺流程要求以及既定标准进行。

#### （四）销售模式

公司采用直销的销售模式，对客户直接销售产品。目前，公司的客户群体主要集中于电力、能源等领域。公司按照客户需求与之签订销售合同，安排生产、发货、客户验收、收款等，并提供相应的售前、

售中及售后服务。

公司的客户群体主要是长期的合作伙伴，经营部员工也在积极开拓新的销售渠道，提高市场占有率。

#### （五）盈利模式

公司的盈利目前主要通过销售自主生产的管道支吊架、液压阻尼器、公共自行车底板以及为客户提供优质的售后服务和技术支持来实现。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺及管理水平，不断提升产品质量和降低生产成本，巩固和强化现有产品的市场地位，形成较为可观的收入和盈利；另一方面，公司积极开拓核电用液压阻尼器领域，不断拓宽自身的产业结构，完善自身的产品种类，以此来确保营业收入和利润的稳步增长。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 18,344,476.05 元，与上年同期基本持平；报告期末，公司总资产 33,291,110.01 元，较上年期末增加 17.54%；期末净资产 15,695,692.65 元，较上年期末增加 19.15%。

1、销售方面：2018 年，实现销售收入 18,344,476.05 元，与上年同期基本一致，公司有计划地在多渠道投入销售力量，为进一步实现销售拓展打下良好基础。

2、生产方面，进一步加强技术、制造与生产的沟通协调能力，有助于车间生产作业人员工作能力的进一步提高，为后续提高生产能力打下更好的基础。

3、研发方面：报告期内，公司研发支出 145.23 万元，一方面改进工艺，提高生产效率，一方面加大在核电方面的研发投入。

4、公司治理方面：报告期内公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

## （二）行业情况

公司主营业务为液压阻尼器和管道支吊架。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务属于“C33 金属制品业”；根据国家统计局公布的《国民经济行业分类标准》（GB/T 4754-2011），公司业务属于“C3311 金属结构制造”。根据股转系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》的标准，公司的业务属于“C3311 金属结构制造”；根据股转系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》的标准，公司业务属于“12101511 工业机械”。

管道支承件（也称管道支吊架）是控制管系的应力水平，保证管道长期安全运行的一系列产品，主要用于火电厂、核电厂和化工炼油企业等工程热力管道和设备的支承。管道支承件按其结构分为：管部、根部结构件、功能件及连接件。功能件主要包括恒力弹（碟）簧支吊架、可变弹（碟）簧支吊架、液压阻尼器等。因此，公司的液压阻尼器和管道支吊架业务可细分为金属制品业中的工业金属管件行业。

截至 2013 年底，国内金属管件企业数量已经超过 40,000 家，工业金属管件产量呈逐年上升趋势。我国行业内多数企业主要是采取家庭作坊式的生产方式，其生产规模较小，而且以生产普通产品为主。国内高端产品市场主要被国外企业所占据。在全球范围内，高端金属管件的生产主要集中在日韩和欧美等发达国家。近年来，随着国家相关产业政策的鼓励和科研技术的进步，一批制造加工能力较强的国内企业已经可以生产高端管件。目前，国内部分工业金属管件领先企业的制造技术已接近或达到世界先进水平，少数企业具备制造特种金属管件等高附加值产品的能力。这些将有利于电力、石油、天然气、化工和船舶等下游行业的发展。

近年来，随着我国经济水平不断提高，我国金属结构制造行业也得到了快速发展，从主营业务收入的角度看，2005-2014 年呈现持续增长趋势，说明其市场规模不断扩大。

## （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	631,213.87	1.90%	912,198.79	3.22%	-30.80%
应收票据与应收账款	20,053,342.37	60.24%	14,406,418.34	50.87%	39.20%
存货	5,584,919.32	16.78%	5,864,207.58	20.71%	-4.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,835,753.18	14.53%	5,754,536.64	20.32%	-15.97%
在建工程	375,306.40	1.13%	312,560.80	1.10%	20.07%

短期借款	5,500,000.00	16.52%	3,000,000.00	10.59%	83.33%
长期借款					
应交税费	948,462.12	2.85%	9,944.31	0.03%	9437.74%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，比上期期末减少 30.80%，主要是报告期应收账款增加所致。
- 2、应收票据与应收账款，比上期期末增加 39.20%。报告期内，公司虽加大了对货款回笼的管理力度，老账比期初明显减少，但由于下半年销售比上半年多，部分销售的货款支付期要延至下个报告期才能实现。
- 3、存货，比上期期末降低 4.76%，主要是尽力缩短生产周期，减少库存商品占用。
- 3、固定资产，比上期期末减少 15.97%，主要是计提累计折旧所致，固定资产原值变化不大。
- 4、在建工程，比上期期末增加 20.07%，主要是待安装设备。
- 5、短期借款，主要是增加了一笔银行借款。
- 6、应交税费，主要是报告期末要交的增值税和所得税金额较大。

## 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	18,344,476.05	-	18,470,986.92	-	-0.68%
营业成本	11,101,759.27	60.52%	12,557,976.15	67.99%	-11.60%
毛利率	39.48%	-	32.01%	-	-
管理费用	3,800,446.81	20.72%	3,712,084.78	20.10%	2.38%
研发费用	1,452,319.27	7.92%	1,358,561.21	7.36%	6.90%
销售费用	645,755.56	3.52%	372,307.73	2.02%	73.45%
财务费用	366,545.81	2.00%	343,389.25	1.86%	6.74%
资产减值损失	361,545.54	1.97%	225,640.57	1.22%	60.23%
其他收益	2,355,800.00	12.84%			
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益	-1,587.85	-0.01%	35,356.79	0.19%	-104.49%
汇兑收益					
营业利润	2,820,868.92	15.38%	-200,835.30	-1.09%	1,504.57%
营业外收入			119,435.73	0.65%	-100.00%
营业外支出	21,650.00	0.12%	132,282.36	0.72%	-83.63%
净利润	2,522,968.05	13.75%	-186,379.18	-1.16%	1,453.67%



**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入，与上年基本一致。
- 2、营业成本，比上年同期下降 11.60%，主要是加强了对采购价格及制造过程领用的控制与管理。
- 3、研发费用，比上年同期增加 6.9%，主要是进一步加大了在技改及核电研发方面的投入。
- 4、销售费用，比上年同期增加了 73.45%，主要是交货地点多为省外所致。
- 5、财务费用，比上年同期增加 6.74%，主要是报告期增加了一笔银行借款。
- 6、资产减值损失，比上年同期增加 60.23%，主要是应收账款坏账准备。
- 7、其他收益，主要是新三板企业上市及企业研究开发费用省级财政奖励。
- 8、资产处置收益，主要是上年同期有固定资产处置利得，本年度只有处置损失。
- 6、营业利润，比上年同期增加 1504.57%，主要是成本及各项费用减少。
- 7、营业外收入，比上年同期减少 100.00%，主要是本年未有资产处置清理收入。
- 8、营业外支出，比上年同期减少 83.63%，主要是报告期发生的债务重组金额比上年同期小了不少，而且上年同期有质量赔款，报告期未有。

**(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	18,295,597.98	18,413,811.62	-0.64%
其他业务收入	48,878.07	57,175.30	-14.51%
主营业务成本	11,070,903.75	12,557,976.15	-11.84%
其他业务成本	30,855.52	0.00	100.00%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
底板			752,090.95	4.08%
支吊架	17,112,835.04	93.54%	15,590,783.42	84.67%
阻尼器	1,182,762.94	6.46%	2,070,937.25	11.25%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本年度，公司将销售重点放在支吊架和阻尼器上，进一步扩展销售领域。

**(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	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	3,861,463.82	21.05%	否
2	大连连重石化科技有限公司	3,319,188.79	18.10%	否
3	山东电力建设第一工程公司	2,660,344.83	14.50%	否
4	上海中电投电力设备有限公司	1,490,682.88	8.13%	否
5	建发(北京)有限公司	110,862.07	0.60%	否
合计		11,442,542.39	62.38%	-

#### (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	常州君旺金属材料有限公司	1,565,969.29	26.07%	否
2	无锡春晖弹簧有限公司	1,501,491.64	24.99%	否
3	常州鼎虎物流有限公司	575,106.31	9.57%	否
4	常州江标商贸有限公司	261,186.43	4.35%	否
5	常州英赛思机械有限公司	227,855.00	3.79%	否
合计		4,131,608.67	68.77%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,317,680.94	-3,992,738.05	67.00%
投资活动产生的现金流量净额	-99,996.62	-547,996.45	81.75%
筹资活动产生的现金流量净额	1,136,692.64	4,810,967.46	-76.37%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 67%，主要是购买商品、接受劳务及各项税费支付有所减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 81.75%，主要是本年度固定资产购置减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 76.37%，主要是收到的其他与筹资活动相关的流入减少，支付的其他与筹资活动相关的支出增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股公司情况

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投资情况

**（五）非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）及其解读，本公司已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整。

**（七）合并报表范围的变化情况**

□适用 √不适用

**（八）企业社会责任**

公司诚信经营，按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极缴纳各项税费及社保金。在生产经营中，积极响应国家政策，关注环保与安全。同时，积极开展爱心活动，为社会和谐做出贡献。

**三、持续经营评价**

报告期内，公司保持良好的自主经营能力；治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层及业务人员、所属行业均未发生重大变化。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

**四、未来展望**

是否自愿披露

□是 √否

**五、风险因素****（一）持续到本年度的风险因素****一、应收账款发生坏账的风险**

2018 年末和 2017 年末，公司应收账款的余额分别为 20,463,582.32 元和 14,556,239.77 元，占各期末总资产的比例分别为 61.47%和 51.39%。尽管公司一向注重应收账款的回收工作，但不能完全避免应收账款不能按期或无法收回的风险，进而对公司经营业绩产生影响。。

针对上述风险，公司管理层已经充分认识到重要性，在报告期内，一方面加大了老账的催收力度，一方面在销售合同签订之前，增加了对可能客户进行包括付款能力在内的评审。

**二、短期偿债的风险**

截至 2018 年末和 2017 年末，公司的流动比率分别为 1.63 和 1.47，公司的速动比率分别为 1.30 和 1.07，短期偿债能力有所增强，但仍存在一定的压力。

针对上述风险，公司将进一步加强资金管理，尽力做到以收定支，收支平衡。

### 三、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户仍然较为集中，这是由于公司目前的商业模式及销售模式所致。如果公司的主要客户与公司在合作上出现一定的问题或者停止合作，仍可能对公司的经营销售带来一定的影响。

针对上述风险，公司将加大开拓力度，在维护老客户的同时，不断增加新客户，降低主要客户比较集中的风险。

### 四、税收政策风险

2018年11月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，公司被认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201832005646），企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家对需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，企业资格有效期为自颁发证书之日起的3年。

若未来不能继续享受高新技术企业税收优惠政策，公司利润水平将会受到影响。

### 五、行业政策变动的风险

金属制品业作为国家重点发展产业之一，长期以来得到国家的大力支持。液压阻尼器和管道支吊架作为其中的重要组成部分，一直深受相关产业政策的影响。日益严苛的行业、产业标准对生产厂家提出了挑战。随着国家推行“上大压小”的火电政策，液压阻尼器和管道支吊架的市场需求在一定程度上受到了影响。另外，随着国家宏观经济增速的放缓，相关产业调整政策亦将对相关的行业产生不确定的影响，进一步影响本行业的市场需求状况，可能对行业的发展带来一定的不利影响。

针对上述风险，公司将随时关注国家政策导向，并考虑增加一些新的产品品种。

### 六、市场竞争加剧的风险

公司专业从事液压阻尼器、管道支吊架的设计、生产和销售及公共自行车底板的制造和销售。经过多年发展，公司在业内积累了一定的口碑，但是与国内外很多大中型厂家比较仍相对处于劣势。

公司所处产品行业，市场份额相对分散，企业林立，竞争较为激烈。未来，随着更多竞争者的进入，市场竞争将进一步加剧。这可能会给公司发展带来一定不利影响。

### 七、内部控制的风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等，建立了内部控制体系，完

善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

针对上述风险，公司已加大了宣传力度，并将一些制度的执行情况列入了考核内容。

#### 八、实际控制人不当控制的风险

公司股东张小虎持有公司 80%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。张小虎同时担任公司董事长兼总经理，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然股份公司成立以后建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，并且张小虎出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

#### 九、控股股东、实际控制人涉诉的风险

控股股东、实际控制人张小虎于 2010 年 10 月从原任职单位常州格林电力机械制造有限公司离职，并转让其持有的原任职单位 10%股权。2011 年 1 月 10 日，张小虎与常州格林电力机械制造有限公司股东卢格、邹佩华签署《股权转让协议》，约定若张小虎离开原任职单位，在二年内不能与原任职单位开展同业竞争，若违反上述约定，张小虎应偿付原任职单位及其原任职单位股东卢格违约金人民币 100 万元整。因此若常州格林电力机械制造有限公司及其股东卢格向法院提出赔偿申请，则可能会对控股股东、实际控制人张小虎及江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成负面影响。

针对上述违反约定同业竞争禁止义务的行为，控股股东、实际控制人张小虎作出相关《说明与承诺》：“1、本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司不存在侵犯常州格林电力机械制造有限公司知识产权、商业秘密的行为。江苏轩瑞减振设备股份有限公司所拥有的知识产权均为公司自主研发、自主申报，不存在与第三方的潜在或现实纠纷。2、如常州格林电力机械制造有限公司及其股东或原《股权转让协议》的约定的权利人以本人张小虎违反《股权转让协议》约定的义务，而要求本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司承担约定和法律规定的赔偿责任而给江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成损失的，本人将以个人资产足额赔偿公司因此发生的所有的支出或所受的损失，且无需公司支付任何对价。”

#### 十、公司规模有限的风险

报告期内，公司规模相对较小。虽然公司所处行业的宏观环境向好、公司经营状况良好、与其他可比公司不存在较大差异，但是，公司盈利能力相对稍弱，企业规模有限，抵御风险的能力较差。

另外，公司对液压阻尼器产品的研发投入较多，如果宏观经济形势和外部监管环境发生变化，公司短时间内难以跟上经济形势的变化；由于公司规模有限，无论是客户、供应商还是产品质量，任何一个

环节出现问题，都可能使公司面临经营风险。

**(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司未发生新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、(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	第五节二、(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张小虎、孙桂芳	借款担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年4月9日	2018-006
张小虎、孙桂芳；张良、朱艳琼；许文斌、费惠	借款担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-017
张小虎，张良，许文斌，孙桂芳	融资租赁担保	1,313,422.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-007
张小虎，张良，许文斌，孙桂芳	融资租赁担保	874,202.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-007
张小虎、孙桂芳；张良、朱艳琼；赵雯彬、张兰	财务资助	4,987,659.33	已事后补充履行	2018年8月30日	2018-017
张小虎、孙桂芳；张良、朱艳琼；赵雯彬	财务资助	3,905,664.20	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-007

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：

关联交易基于满足公司经营需求而发生,有利于公司业务,不存在损害公司利益的情形,不会对公司正常经营产生不利影响。公司与关联方在业务、人员、财务、资产、机构等方面独立,上述关联交易不会导致公司对关联方产生依赖,不会对公司独立性构成影响。

## （二）承诺事项的履行情况

1、在公司申请挂牌时,公司5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员在其出具的《关于规范关联交易的承诺书》特承诺如下:本人(本公司)将尽可能的避免和减少本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业、企业或其他组织、机构(以下简称“本人(本公司)控制的其他企业”)与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与股份公司签订关联交易协议,并确保关联交易的价格公允,原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准,以维护股份公司及其他股东的利益。

本人(本公司)保证不利用在股份公司中的地位 and 影响,通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人(本公司)或本人(本公司)控制的其他企业保证不利用本人(本公司)在股份公司中的地位 and 影响,违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源,或要求股份公司违规提供担保。

本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销,并在股份公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人(本公司)被认定为股份公司关联人期间内有效。

2、在公司申请挂牌时,公司5%以上主要股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其出具的《关于避免同业竞争的承诺函》里就避免同业竞争问题,特承诺如下:

“本人作为江苏轩瑞减振设备股份有限公司(以下简称“公司”)的股东/董事/高级管理人员/核心技术人员,根据国家有关法律、法规的规定,为了维护公司及其股东的合法权益,避免本人控制的企业与公司产生同业竞争,本人做出如下郑重承诺:

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

本人在持有股份公司股份期间,本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺,由本人直接原因造成的,并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

3、在公司申请挂牌时,公司股东出具了《关于资金占用等事项的承诺函》,具体内容如下:“本人作为江苏轩瑞减振设备股份有限公司(以下简称“公司”/“江苏轩瑞”)的控股股东/实际控制人/股东,承诺如下:



一、最近两年内不存在股份公司为本人/本公司或本人/本公司控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形。

二、本人/本公司或本人/本公司控制的企业最近两年内不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产的情形。

三、本人/本公司承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不致发生上述情形。”

4、控股股东、实际控制人张小虎于 2010 年 10 月从原任职单位常州格林电力机械制造有限公司离职，并转让其持有的原任职单位 10%股权。2011 年 1 月 10 日，张小虎与常州格林电力机械制造有限公司股东卢格、邹佩华签署《股权转让协议》，约定若张小虎离开原任职单位，在二年内不能与原任职单位开展同业竞争，若违反上述约定，张小虎应偿付原任职单位及其原任职单位股东卢格违约金人民币 100 万元整。因此若常州格林电力机械制造有限公司及其股东卢格向法院提出赔偿申请，则可能会对控股股东、实际控制人张小虎及江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成负面影响。

针对上述违反约定同业竞争禁止义务的行为，控股股东、实际控制人张小虎作出相关《说明与承诺》：

“1、本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司不存在侵犯常州格林电力机械制造有限公司知识产权、商业秘密的行为。江苏轩瑞减振设备股份有限公司所拥有的知识产权均为公司自主研发、自主申报，不存在与第三方的潜在或现实纠纷。2、如常州格林电力机械制造有限公司及其股东或原《股权转让协议》的约定的权利人以本人张小虎违反《股权转让协议》约定的义务，而要求本人或江苏轩瑞减振设备股份有限公司承担约定和法律规定的赔偿责任而给江苏轩瑞减振设备股份有限公司造成损失的，本人将以个人资产足额赔偿公司因此发生的所有的支出或所受的损失，且无需公司支付任何对价。”

截止本年度报告签署之日，公司的控股股东、实际控制人、股东、董事、监事和核心技术人员，均履行上述相关承诺，未发生违反上述承诺的情形。”

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	3,400,000	3,400,000	25.76%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,400,000	2,400,000	18.18%
	董事、监事、高管	0	0.00%	600,000	600,000	4.55%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	13,200,000	100.00%	-3,400,000	9,800,000	74.24%
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	72.73%	-2,400,000	7,200,000	54.55%
	董事、监事、高管	2,400,000	18.18%	-600,000	1,800,000	13.64%
	核心员工	0	0.00%			
总股本		13,200,000	100.00%	0	13,200,000	100.00%
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张小虎	9,600,000	0	9,600,000	72.73%	7,200,000	2,400,000
2	许文斌	1,200,000	0	1,200,000	9.09%	900,000	300,000
3	张良	1,200,000	0	1,200,000	9.09%	900,000	300,000
4	常州德茂投资管理合伙企业(有限合伙)	1,200,000	0	1,200,000	9.09%	800,000	400,000
合计		13,200,000	0	13,200,000	100.00%	9,800,000	3,400,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张小虎为张良兄长，张良为常州德茂投资管理合伙企业（有限合伙）的股东。

### 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

张小虎，男，1973年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至2002年9月就职于常州电力机械厂，任技术工程师；2002年10月至2010年10月就职于常州格林电力机械制造有限公司，任总经理；2010年10月至2011年3月，赋闲在家；2011年3月至2017年8月任有限公司执行董事兼总经理；2017年9月至今任股份公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年5月30日	选择日期	4.00	6,000,000	24,000,000.00	0	0	0	0		否

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行事项在收到募集资金前已终止。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况：

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押保证借款	江南农村商业银行	3,000,000.00	4.77%	2017.7.10~2018.6.20	否
抵押保证借款	中国银行	2,500,000.00	4.35%	2018.2.12~2019.2.10	否
合计	-	5,500,000.00	-	-	-

#### 违约情况：

□适用 √不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

## 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### （一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张小虎	董事长兼总经理	男	1973年2月	本科	2017.9~2020.9	是
许文斌	董事	男	1981年10月	本科	2017.9~2020.9	是
张良	监事会主席	男	1975年8月	大专	2017.9~2020.9	是
张日成	董事	男	1958年4月	高中	2017.9~2020.9	否
孙桂芳	董事兼董事会秘书	女	1974年5月	本科	2017.9~2020.9	是
赵雯彬	董事兼财务总监	女	1987年11月	本科	2017.9~2020.9	是
孙剑	职工代表监事	男	1983年12月	本科	2017.9~2020.9	是
王伟	监事	男	1990年9月	大专	2017.9~2020.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除张小虎为孙桂芳之配偶，张小虎为张良之兄长，孙剑为孙桂芳之兄弟外，公司其他的董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张小虎	董事长兼总经理	9,600,000	0	9,600,000	72.73%	0
许文斌	董事	1,200,000	0	1,200,000	9.09%	0
张良	监事会主席	1,200,000	0	1,200,000	9.09%	0
张日成	董事	0	0	0	0.00%	0
孙桂芳	董事兼董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
赵雯彬	董事兼财务总监	0	0	0	0.00%	0
孙剑	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王伟	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	90.91%	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**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**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
行政管理人員	10	2
技術人員	5	5
銷售人員	2	2
財務人員	3	3
後勤人員	2	1
普通工人	15	20
員工總計	37	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
碩士	1	1
本科	6	8
專科	14	8
專科以下	16	16
員工總計	37	33

**員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：****1、人員薪酬政策**

報告期內，公司依據《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、公司《薪酬管理制度》等規定，實施全員勞動合同制，為員工辦理養老、醫療、工傷、失業、生育的社會保險和住房公積金，為員工代繳代扣個人所得稅。

公司不斷優化組織架構及薪酬管理体系，激發員工積極性，培養員工獨立工作的能力。

**2、培訓計劃**

公司提倡以人為本，十分重視員工的培訓和發展提升，支持、鼓勵員工參加各種類型培訓，不斷提升素質，培養一崗多能的複合型人員。

**3、公司不存在承擔費用的離退休人員。****(二) 核心人員（公司及控股子公司）基本情况**适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

有限公司时期，由于公司的经营规模较小，内部管理及治理机构设置较为简单，公司股东会由全体股东组成并设立了一名执行董事和监事，设置较为简单，有限公司能够按照《公司法》和《公司章程》的规定召开股东会，公司的历次增资、减资、股权转让、修改章程、整体改制等重大经营决策事项均履行了股东会决议程序和工商变更程序，但公司治理仍存在一定瑕疵。

公司自整体变更设立以来，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。

《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》及其他法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会规则对成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。三会的组成人员及高级管理人员均按照法律法规和《公司章程》及内部制度履行相应的职责。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实、准确、完整，健全内部约束和责任追究机制。公司于2018年4月9日在全国中小企业股份转让系统公告《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司为了规范募集资金管理，利于实现对将来募集资金的有效管理。公司于2018年5月30日在全国中小企业股份转让系统公告《募集资金管理制度》。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表



决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

### 4、公司章程的修改情况

报告期不存在公司章程修改情况。

## （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	4	<p>一、第一届董事会第四次会议决议公告</p> <p>会议召开时间：2018年4月8日公司会议室现场</p> <p>（一）审议通过《公司2017年度总经理工作报告》</p> <p>（二）审议通过《公司2017年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>（三）审议通过《公司2017年年度报告及摘要》，并提请股东</p> <p>（四）审议通过《公司2017年度财务决算报告》，并提请股东大会审议。</p> <p>（五）审议通过《公司2018年度财务预算方案》，并提请股东大会审议。</p> <p>（六）审议通过《公司2017年度利润分配方案》，并提请股东大会审议</p> <p>（七）审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司</p>

		<p>2018 年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会 审议</p> <p>（八）审议通过《关于的议案》；</p> <p>（九）审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；</p> <p>（十）审议《关于补充确认公司 2017 年 7-12 月关联交易的议案》， 并提请股东大会 审议；</p> <p>（十一）审议通过《关于召开 2017 年 年度股东大会的议案》；</p> <p>二、第一届董事会第五次会议</p> <p>会议召开时间：2018 年 5 月 28 日公司 会议室现场。</p> <p>（一）审议《江苏轩瑞减振设备股份有 限公司 2018 年第一次股票 发行方案》，并同 意将该议案提请股东大会审议</p> <p>（二）审议通过《关于修改公司章程的 议案》，并同意将该议案 提请股东大会审议</p> <p>（三）审议通过《关于提请股东大会授 权董事会全权办理本次股 票发行相关事宜 的议案》，并同意将该议案提请股东大会审议</p> <p>（四）审议通过《关于设立募集资金专 项账户并签署三方监管协 议的议案》，并同 意将该议案提请股东大会审议</p> <p>（五）审议通过《关于制定的议案》，并 同 意将该议案提请股东大会审议</p> <p>（六）审议通过《关于召开 2018 年 第一次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第一届董事会第六次会议</p>
--	--	--

		<p>会议召开时间：2018年8月28日公司会议室现场</p> <p>（一）审议通过《公司2018年半年度报告》</p> <p>（二）审议《关于追认公司2018年1-6月关联交易的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。</p> <p>（三）审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>四、第一届董事会第七次会议</p> <p>会议召开时间：2018年12月18日公司会议室现场</p> <p>（一）审议通过《关于终止的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。</p> <p>（二）审议通过《关于召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>一、第一届监事会第二次会议</p> <p>会议召开时间：2018年4月8日在公司会议室现场</p> <p>（一）审议通过《公司2017年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；</p> <p>（二）审议通过《公司2017年年度报告及摘要》，并提请股东大会审议</p> <p>（三）审议通过《公司2017年度财务决算报告》，并提请股东大会审议</p> <p>（四）审议通过《公司2018年度财务预算方案》，并提请股东大会审议；</p> <p>（五）审议通过《公司2017年度利润分配方案》，并提请股东大会审议；</p>

		<p>(六) 审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度财务审计机构的议案》，并提请股东大会 审议</p> <p>(七) 审议通过《关于补充确认公司2017年7-12月关联交易的 议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>二、第一届监事会第三次会议决议公告 会议召开时间:2018年8月28日公司会议室现场</p> <p>(一) 审议通过《公司 2018 年半年度报告》</p> <p>(二)审议通过《关于追认公司 2018 年1-6月关联交易的议案》，本议案尚需股东大会审议</p>
股东大会	3	<p>一、2017 年年度股东大会决议公告 会议召开时间: 2018 年 5 月 4 日公司会议室现场</p> <p>(一)审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》</p> <p>(二)审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》</p> <p>(三)审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》</p> <p>(四)审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》</p> <p>(五)审议通过《公司 2018 年度财务预算方案》</p> <p>(六)审议通过《公司 2017 年度利润分配</p>

		<p>方案》</p> <p>(七)审议通过《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>(八)审议通过《关于补充确认公司 2017 年 7-12 月关联交易的议案》</p> <p>二、2018 年第一次临时股东大会</p> <p>会议召开时间：2018 年 6 月 15 日公司会议室现场</p> <p>(一)审议通过《江苏轩瑞减振设备股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》</p> <p>(二)审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>(三)审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》</p> <p>(四)审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》</p> <p>(五)审议通过《关于制定的议案》</p> <p>三、2018 年第二次临时股东大会</p> <p>会议召开时间：2018 年 9 月 14 日公司会议室现场</p> <p>(一) 审议通过《关于追认 2018 年 1-6 月关联交易的议案》</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公

司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

#### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司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，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

#### （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

**独立董事的意见：**

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。具体如下：

1、《2018 年年度报告》及《2018 年度报告摘要》的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。

2、《2018 年年度报告》及《2018 年度报告摘要》的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定，未发现公司《2018 年年度报告》及《2018 年度报告摘要》所包含的信息存在不符合实际的情况，公司《2018 年年度报告》及《2018 年度报告摘要》真实地反映出公司 2018 年年度的经营管理和财务状况。

3、提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制

管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，对重大投资和经营活动进行风险评估、指导、跟踪和财务风险控制，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度持续完善公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，确保信息披露的真实、准确、完整，健全内部约束和责任追究机制。公司于2018年4月9日在全国中小企业股份转让系统公告《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以后公司将严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节 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 <span style="margin-left: 200px;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="margin-left: 100px;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落</span> <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	苏公 W[2019]A716 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市新区龙山路 4 号 C 幢 303 室
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王亚明、邹雪娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

苏公 W[2019]A716 号

江苏轩瑞减振设备股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏轩瑞减振设备股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任



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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

江苏公证天业会计师事务所

中国注册会计师：王亚明

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邹雪娟

中国·无锡

2019年4月24日

## 二、财务报表

## (一) 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	5-1	631,213.87	912,198.79
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	5-2	20,053,342.37	14,406,418.34
其中：应收票据		350,200.00	260,000.00
应收账款		19,703,142.37	14,146,418.34
预付款项	5-3	197,033.00	61,060.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5-4	1,147,714.39	248,166.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5-5	5,584,919.32	5,864,207.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5-6		264,281.29
其他流动资产	5-7		289,758.97
<b>流动资产合计</b>		<b>27,614,222.95</b>	<b>22,046,091.35</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	5-8	215,398.76	
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	5-9	4,835,753.18	5,754,536.64
在建工程	5-10	375,306.40	312,560.80
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5-11	110,403.72	150,844.74
其他非流动资产	5-12	140,025.00	58,600.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,676,887.06</b>	<b>6,276,542.31</b>
<b>资产总计</b>		<b>33,291,110.01</b>	<b>28,322,633.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5-13	5,500,000.00	3,000,000.00
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	5-14	6,007,931.28	5,846,056.90
其中：应付票据			
应付账款		6,007,931.28	5,846,056.90
预收款项	5-15		311,305.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5-16	262,525.88	238,680.31
应交税费	5-17	948,462.12	9,944.31
其他应付款	5-18	3,148,367.33	4,418,407.28
其中：应付利息			
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	5-19	1,088,377.64	1,193,490.61
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>16,955,664.25</b>	<b>15,017,884.41</b>
<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	5-20	639,753.11	132,024.65

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		639,753.11	132,024.65
<b>负债合计</b>		17,595,417.36	15,149,909.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5-21	13,200,000.00	13,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5-22	1,676,199.49	1,676,199.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5-23	81,949.32	
一般风险准备			
未分配利润	5-24	737,543.84	-1,703,474.89
归属于母公司所有者权益合计		15,695,692.65	13,172,724.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		15,695,692.65	13,172,724.60
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,291,110.01	28,322,633.66

法定代表人：张小虎 主管会计工作负责人：张小虎 会计机构负责人：赵雯彬

## （二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		18,344,476.05	18,470,986.92
其中：营业收入	5-25	18,344,476.05	18,470,986.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,877,819.28	18,707,179.01
其中：营业成本	5-25	11,101,759.27	12,557,976.15
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	5-26	149,447.02	137,219.32
销售费用	5-27	645,755.56	372,307.73
管理费用	5-28	3,800,446.81	3,712,084.78
研发费用	5-29	1,452,319.27	1,358,561.21
财务费用	5-30	366,545.81	343,389.25
其中：利息费用	5-30	405,322.75	382,218.39
利息收入	5-30	45,643.87	46,357.44
资产减值损失	5-31	361,545.54	225,640.57
信用减值损失			
加：其他收益	5-32	2,355,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	5-33	-1,587.85	35,356.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,820,868.92	-200,835.30
加：营业外收入	5-34		119,435.73
减：营业外支出	5-35	21,650.00	132,282.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,799,218.92	-213,681.93
减：所得税费用	5-36	276,250.87	-27,302.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,522,968.05	-186,379.18
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）		2,522,968.05	-186,379.18
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		2,522,968.05	-186,379.18
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,522,968.05	-186,379.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,522,968.05	-186,379.18
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		0.19	-0.02
（二）稀释每股收益		0.19	-0.02

法定代表人：张小虎

主管会计工作负责人：张小虎

会计机构负责人：赵雯彬

**（三）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	5-37	14,858,958.34	19,013,267.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5-37	2,356,979.00	315,083.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,215,937.34</b>	<b>19,328,351.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	5-37	10,912,656.16	16,728,128.30
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	5-37	3,814,381.43	2,692,396.69
支付的各项税费	5-37	654,524.09	1,478,469.11
支付其他与经营活动有关的现金	5-37	3,152,056.60	2,422,095.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>18,533,618.28</b>	<b>23,321,089.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,317,680.94</b>	<b>-3,992,738.05</b>
<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	5-37	4,000.00	46,000.00
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>		<b>4,000.00</b>	<b>46,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5-37	103,996.62	593,996.45
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>103,996.62</b>	<b>593,996.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-99,996.62</b>	<b>-547,996.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	5-37		2,400,000.00
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	5-37	5,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5-37	1,629,844.00	2,907,747.16
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,129,844.00</b>	<b>8,307,747.16</b>
偿还债务支付的现金	5-37	3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5-37	65,272.00	65,272.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5-37	2,927,879.36	3,431,507.70
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,993,151.36</b>	<b>3,496,779.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,136,692.64</b>	<b>4,810,967.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5-38	<b>-280,984.92</b>	<b>270,232.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5-38	600,998.79	330,765.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5-38	<b>320,013.87</b>	<b>600,998.79</b>

法定代表人：张小虎 主管会计工作负责人：张小虎 会计机构负责人：赵雯彬

## (四) 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	13,200,00 0.00				1,676,199. 49						-1,703,47 4.89		13,172,72 4.60
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	13,200,00 0.00				1,676,199. 49						-1,703,47 4.89		13,172,72 4.60
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									81,949. 32		2,441,018. 73		2,522,96 8.05
（一）综合收益总额											2,522,968. 05		2,522,96 8.05
（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									81,949. 32		-81,949.32		



1. 提取盈余公积									81,949.32		-81,949.32		
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>	13,200,000.00				1,676,199.49				81,949.32		737,543.84		15,695,692.65

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,00 0.00										-1,040,89 6.22		10,959,10 3.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,00 0.00										-1,040,89 6.22		10,959,10 3.78
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	1,200,000. 00				1,676,199. 49						-662,578.6 7		2,213,62 0.82
（一）综合收益总额											-186,379.1 8		-186,379. 18
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000. 00				1,200,000. 00								2,400,00 0.00
1. 股东投入的普通股	1,200,000. 00				1,200,000. 00								2,400,00 0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					476,199.49						-476,199.49		
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					476,199.49						-476,199.49		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	13,200,000.00				1,676,199.49						-1,703,474.89		13,172,724.60

法定代表人：张小虎

主管会计工作负责人：张小虎

会计机构负责人：赵雯彬

## 财务报表附注

### 一、公司的基本情况

江苏轩瑞结构减振设备有限公司成立于 2011 年 3 月 22 日，取得由常州市武进工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。2017 年 8 月 28 日经临时股东会议决议，同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司，公司名称变更为：江苏轩瑞减振设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。公司现持有的统一社会信用代码为：913204125713744793，公司住所：江苏武进国家高新技术产业开发区武进大道西路 86 号 8A#，法定代表人：张小虎，注册资本：1,320.00 万元人民币。

经营范围：管道支吊架、液压阻尼器、弹簧减振器、减振器测试台架、建筑及桥梁用耗能阻尼器的制造、维修、咨询服务、检测测试；普通机械产品及配件销售。

2018 年 1 月 16 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司核准，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：江苏轩瑞，证券代码：872660。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

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

#### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购

买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### （3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。



## （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

## （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除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账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ① 发行方或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等；
- ③ 债权人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发生让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产减值：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。经减值测试后，预计未来现金流量净值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
特殊性质组合	(1) 明显无回收风险的应收款项，如：押金、保证金等、备用金等；(2) 无回收风险的关联方应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
(1) 特殊性质组合	该组合不计提坏账准备
(2) 账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.5	0.5
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

## 10、存货

(1) 存货分类：本公司存货分为原材料、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 存货发出的计价方法：加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：一次转销法。包装物：一次转销法。

## 11、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

## 12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③ 其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

（2）长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。



本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 13、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）固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用

直线法计提折旧。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（%）
机器设备	直线法	10年	5	9.50
其他设备	直线法	5年	5	19.00
运输设备	直线法	4年	5	23.75
电子设备	直线法	3年	5	31.67

（3）固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 14、在建工程

（1）在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，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。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

(2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；软件按 5 年摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

## 17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

## 19、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

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保

险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

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

#### （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。

## 20、预计负债

### （1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 21、收入

### （1）销售商品收入的确认原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品

销售收入实现。

销售商品收入确认的具体方法：

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，已经收回货款或经购货方验收合格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。

（2）提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

（3）让渡资产使用权收入的确认原则：

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

① 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助

和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的构建。

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用支出或损失。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 23、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。

## 24、租赁



### （1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

本公司对于售后回租构成的融资租赁交易，视为以相应资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理，定期的租金支付视作还本付息。在租赁期间内，按摊余成本计量相关的长期应付款，依据实际利率法确认利息支出。所确认的利息支出如符合附注三.15所述的借款费用资本化条件的，则资本化计入相关资产成本；其他利息支出在发生时予以费用化。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通

知》(财会[2018]15号)及其解读，本公司已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	260,000.00	应收票据及应收账款	14,406,418.34
应收账款	14,146,418.34		
管理费用	5,070,645.99	管理费用	3,712,084.78
		研发费用	1,358,561.21

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

(3) 重大会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

增值税：销售货物增值税销项税税率为16%（2018年5月1日之前为17%）。

城市维护建设税：7%的税率计缴。

教育费附加：按应交流转税的3%的比例计缴。

地方教育附加：按应交流转税的2%的比例计缴。

企业所得税：应纳税所得额的15%。

### 2、报告期税收优惠

(1) 本公司于2015年10月10日被认定为高新技术企业，2018年11月30日经过复审，重新取得《高新技术企业证书》，享受优惠税率15%。

(2) 本公司依据《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》、财税【2018】99号文等有关规定，公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%摊销。

## 五、财务报表项目注释

### 5-1 货币资金

(1) 货币资金列示：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,564.56	145,046.66
银行存款	276,449.31	455,952.13
其他货币资金	311,200.00	311,200.00
<b>合计</b>	<b>631,213.87</b>	<b>912,198.79</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	311,200.00	311,200.00
<b>合计</b>	<b>311,200.00</b>	<b>311,200.00</b>

## 5-2 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	350,200.00	260,000.00
应收账款	19,703,142.37	14,146,418.34
<b>合计</b>	<b>20,053,342.37</b>	<b>14,406,418.34</b>

其中：

### (1) 应收票据

① 应收票据分类列示：

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	350,200.00	260,000.00
<b>合计</b>	<b>350,200.00</b>	<b>260,000.00</b>

② 期末公司无已质押的应收票据。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,497,000.00	6,088,419.31
<b>合计</b>	<b>1,497,000.00</b>	<b>6,088,419.31</b>

④ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (2) 应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,463,582.32	100.00	760,439.95	3.72	19,703,142.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,463,582.32</b>	<b>100.00</b>	<b>760,439.95</b>	<b>3.72</b>	<b>19,703,142.37</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,556,239.77	100.00	409,821.43	2.82	14,146,418.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>14,556,239.77</b>	<b>100.00</b>	<b>409,821.43</b>	<b>2.82</b>	<b>14,146,418.34</b>

## ② 按信用风险特征组合分类：

类别	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合 (该组合无需计提坏账准备)	-	-	-	-	-	-
账龄组合	20,463,582.32	760,439.95	3.72	14,556,239.77	409,821.43	2.82
<b>合计</b>	<b>20,463,582.32</b>	<b>760,439.95</b>	<b>3.72</b>	<b>14,556,239.77</b>	<b>409,821.43</b>	<b>2.82</b>

## ③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,632,574.75	63,162.87	0.50	9,019,074.65	45,095.37	0.50
1至2年	3,317,291.59	165,864.58	5.00	5,083,509.60	254,175.48	5.00
2至3年	4,376,427.60	437,642.76	10.00	344,524.34	34,452.43	10.00
3至4年	58,157.20	17,447.16	30.00	5,617.20	1,685.16	30.00
4至5年	5,617.20	2,808.60	50.00	58,201.98	29,100.99	50.00
5年以上	73,513.98	73,513.98	100.00	45,312.00	45,312.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,463,582.32</b>	<b>760,439.95</b>	<b>--</b>	<b>14,556,239.77</b>	<b>409,821.43</b>	<b>--</b>

④ 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	本期转回	本期核销	
坏账准备	409,821.43	361,545.54	-	10,927.02	760,439.95

⑤ 本报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,760,506.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 494,109.95 元。

⑥ 期末应收账款无关联方余额。

### 5-3 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	189,933.00	96.40	61,060.38	100.00
1 至 2 年	7,100.00	3.60		-
合计	197,033.00	100	61,060.38	100

(2) 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 截止期末按供应商归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 184,548.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.66%。

(4) 期末预付款项无关联方余额。

### 5-4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,147,714.39	248,166.00
合计	1,147,714.39	248,166.00

其中：其他应收款

(1) 按其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,147,714.39	88.22	-	-	1,147,714.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	153,186.50	11.78	153,186.50	100.00	-
<b>合计</b>	<b>1,300,900.89</b>	<b>100.00</b>	<b>153,186.50</b>	<b>11.78</b>	<b>1,147,714.39</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,166.00	49.29	-	-	198,166.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	203,840.18	50.71	153,840.18	75.47	50,000.00
<b>合计</b>	<b>402,006.18</b>	<b>100.00</b>	<b>153,840.18</b>	<b>38.27</b>	<b>248,166.00</b>

## (2) 按信用风险特征组合分类：

类别	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特殊性质组合（该组合无需计提坏账准备）	1,147,714.39	-	-	198,166.00	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,147,714.39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>198,166.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	0.50	-	-	0.50
1至2年	-	-	5.00	-	-	5.00
2至3年	-	-	10.00	-	-	10.00
3至4年	-	-	30.00	-	-	30.00
4至5年	-	-	50.00	-	-	50.00
5年以上	-	-	100.00	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>

## (4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
詹祥	153,186.50	153,186.50	100.00	存在个别坏账风险
<b>合计</b>	<b>153,186.50</b>	<b>153,186.50</b>	<b>100</b>	

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	本期转回	本期核销	
坏账准备	153,840.18	-	-	653.68	153,186.50

(6) 其他应收款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
非关联方往来	80,000.00	50,000.00
员工借款	164,963.50	263,086.50
押金、保证金	920,720.00	50,000.00
备用金	135,217.39	38,266.00
难以回收预付款	-	653.68
<b>合计</b>	<b>1,300,900.89</b>	<b>402,006.18</b>

(7) 2018年12月31日其他应收款金额前五名合计911,786.50,占期末余额的70.09%

## 5-5 存货

存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,883,690.35	-	2,883,690.35	957,158.24	-	957,158.24
包装物	6,865.52	-	6,865.52	4,827.45	-	4,827.45
库存商品	1,607,422.08	-	1,607,422.08	3,191,420.35	-	3,191,420.35
在产品	1,086,941.37	-	1,086,941.37	1,710,801.54	-	1,710,801.54
<b>合计</b>	<b>5,584,919.32</b>	<b>-</b>	<b>5,584,919.32</b>	<b>5,864,207.58</b>	<b>-</b>	<b>5,864,207.58</b>

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低进行计量, 存货成本高于其可变现净值的计提存货跌价准备, 可变现净值按照正常生产经营过程中的预计售价减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司的存货周转情况正常, 期末存货中无可变现净值低于账面存货成本的存货, 期末未计提存货跌价准备。

本公司存货中无借款费用资本化金额, 期末无抵押等权利受到限制的存货。

## 5-6 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应收款	-	264,281.29
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>264,281.29</b>

### 5-7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	-	38,920.14
预缴企业所得税	-	250,838.83
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>289,758.97</b>

### 5-8 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	300,000.00	-	300,000.00	-	-	-	21%
减：未实现融资收益	84,601.24	-	84,601.24	-	-	-	
<b>合计</b>	<b>215,398.76</b>	<b>-</b>	<b>215,398.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 5-9 固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	其他设备	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	6,581,382.04	438,962.46	1,541,418.10	120,697.67	8,682,460.27
2.本期增加金额	24,318.96	18,980.05	8,000.00	13,791.56	65,090.57
(1) 购置	24,318.96	18,980.05	8,000.00	13,791.56	65,090.57
3.本期减少金额	-	-	105,757.00	-	105,757.00
(1) 处置或报废	-	-	105,757.00	-	105,757.00
4.期末余额	6,605,701.00	457,942.51	1,443,661.10	134,489.23	8,641,793.84
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	1,738,410.94	133,268.48	942,403.54	113,840.67	2,927,923.63
2.本期增加金额	625,743.72	33,953.92	316,876.51	2,012.03	978,586.18
(1) 计提	625,743.72	33,953.92	316,876.51	2,012.03	978,586.18
3.本期减少金额	-	-	100,469.15	-	100,469.15
(1) 处置或报废	-	-	100,469.15	-	100,469.15
4.期末余额	2,364,154.66	167,222.40	1,158,810.90	115,852.70	3,806,040.66
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1.期末余额	4,241,546.34	290,720.11	284,850.20	18,636.53	4,835,753.18
2.期初余额	4,842,971.10	305,693.98	599,014.56	6,857.00	5,754,536.64

(2) 2018年12月31日通过融资租赁租入的固定资产情况：



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁机器设备	3,240,687.18	558,289.42	-	2,682,397.76
售后租回机器设备	3,054,086.46	1,713,676.37	-	1,340,410.09
<b>合计</b>	<b>6,294,773.64</b>	<b>2,271,965.79</b>	-	<b>4,022,807.85</b>

(3) 2018年12月31日所有权受限的固定资产情况：

项目	账面价值	所有权受限的原因
机器设备	4,022,807.85	融资租赁-抵押
运输设备	127,437.90	分期付款-抵押

(4) 经检查报告期末未发现固定资产存在减值迹象。

### 5-10 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	375,306.40	-	375,306.40	312,560.80	-	312,560.80
<b>合计</b>	<b>375,306.40</b>	-	<b>375,306.40</b>	<b>312,560.80</b>	-	<b>312,560.80</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	312,560.80	62,745.60	-	-	375,306.40
<b>合计</b>	<b>312,560.80</b>	<b>62,745.60</b>	-	-	<b>375,306.40</b>

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

经检查，报告期末未发现在建工程存在减值迹象。

### 5-11 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	913,626.45	137,043.97	563,661.61	84,549.24
可弥补亏损		0.00	420,810.33	63,121.55
未实现融资收益	84,601.24	12,690.19	35,718.70	5,357.81
<b>合计</b>	<b>998,227.69</b>	<b>149,734.16</b>	<b>1,020,190.64</b>	<b>153,028.60</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
未确认融资费用	262,202.90	39,330.44	14,559.07	2,183.86
<b>合计</b>	<b>262,202.90</b>	<b>39,330.44</b>	<b>14,559.07</b>	<b>2,183.86</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	39,330.44	110,403.72	2,183.86	150,844.74
递延所得税负债	39,330.44	-	2,183.86	-

### 5-12 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	140,025.00	58,600.13
<b>合计</b>	<b>140,025.00</b>	<b>58,600.13</b>

### 5-13 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	5,500,000.00	3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

(2) 2018年2月12日公司向中国银行取得2,500,000.00元借款，期限为2018年2月12日至2019年2月10日，由张小虎、孙桂芳；张良、朱艳琼；许文斌、费惠提供担保，抵押物为中央花园8幢乙单元1201室（常房权证新字第00409363号，常国用（2010）第0371071号）。

2018年6月20日公司向江南农村商业银行取得3,000,000.00元借款，期限为2018年6月20日至2019年5月31日，由张小虎提供担保，抵押物为常发豪庭花园13幢乙单元1401室（常房权证新字第00502351号，常国用（2011）第0477686号）。

### 5-14 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,007,931.28	5,846,056.90
<b>合计</b>	<b>6,007,931.28</b>	<b>5,846,056.90</b>

其中：应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料费用应付款	5,779,276.28	5,592,583.87
设备工程应付款	228,655.00	253,473.03
<b>合计</b>	<b>6,007,931.28</b>	<b>5,846,056.90</b>

(2) 2018年12月31日账龄超过1年的重要应付账款明细如下：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
常州英赛思机械有限公司	227,855.00	常年客户，滚动结账

合计	<b>227,855.00</b>	--
----	-------------------	----

(3) 期末应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份股东单位的款项。

#### 5-15 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	-	311,305.00
合计	-	<b>311,305.00</b>

#### 5-16 应付职工薪酬

(1) 2018 年应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	200,060.96	3,467,722.39	3,431,485.93	236,297.42
二、离职后福利-设定提存计划	38,619.35	352,938.11	365,329.00	26,228.46
三、辞退福利	-	17,566.50	17,566.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<b>238,680.31</b>	<b>3,838,227.00</b>	<b>3,814,381.43</b>	<b>262,525.88</b>

(2) 2018 年短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,182.00	2,875,365.49	2,827,547.49	220,000.00
2、职工福利费	-	278,582.71	278,582.71	-
3、社会保险费	19,202.15	149,494.39	157,730.93	10,965.61
其中：医疗保险费	16,611.80	124,772.79	132,464.12	8,920.47
工伤保险费	1,253.47	14,955.02	14,874.67	1,333.82
生育保险费	1,336.88	9,766.58	10,392.14	711.32
4、住房公积金	5,250.00	143,022.00	148,272.00	-
5、工会经费和职工教育经费	3,426.81	21,257.80	19,352.80	5,331.81
合计	<b>200,060.96</b>	<b>3,467,722.39</b>	<b>3,431,485.93</b>	<b>236,297.42</b>

(3) 2018 年设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	37,429.30	340,112.23	352,280.70	25,260.83
2、失业保险费	1,190.05	12,825.88	13,048.30	967.63
合计	<b>38,619.35</b>	<b>352,938.11</b>	<b>365,329.00</b>	<b>26,228.46</b>

#### 5-17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	669,893.38	-
个人所得税	7,622.04	8,508.41
企业所得税	190,325.45	-
城市维护建设税	46,328.54	-
教育费附加	33,091.81	-
印花税	1,200.90	1,435.90
合计	<b>948,462.12</b>	<b>9,944.31</b>

**5-18 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,148,367.33	4,418,407.28
<b>合计</b>	<b>3,148,367.33</b>	<b>4,418,407.28</b>

其中：其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,837,231.73	1,730,765.62
员工报销款	81,135.60	110,641.66
暂收投资款	1,230,000.00	2,577,000.00
<b>合计</b>	<b>3,148,367.33</b>	<b>4,418,407.28</b>

(2) 2018年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款明细如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙士富	300,000.00	暂收投资款
陈湘中	200,000.00	暂收投资款
许希炜	200,000.00	暂收投资款
<b>合计</b>	<b>700,000.00</b>	--

**5-19 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,088,377.64	1,193,490.61
<b>合计</b>	<b>1,088,377.64</b>	<b>1,193,490.61</b>

**5-20 长期应付款**

按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
分期购车应付款		122,014.04
减：一年内到期的长期应付款		78,720.90
融资租赁应付款	1,728,130.75	1,203,501.22
减：一年内到期的长期应付款	1,088,377.64	1,114,769.71
<b>合计</b>	<b>639,753.11</b>	<b>132,024.65</b>

**5-21 股本**

(1) 2018年股本变动情况：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张小虎	9,600,000.00	-	-	9,600,000.00
许文斌	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
张良	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
常州德茂投资管理合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
<b>合计</b>	<b>13,200,000.00</b>	-	-	<b>13,200,000.00</b>

以上出资已经分别由江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W（2017）B132 号和苏公 W（2017）B181 号验资报告验证。

2017 年 8 月 28 日经临时股东会议决议，同意将公司整体变更发起设立为股份有限公司，以经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计的（苏公 C（2015）E7047 号审计报告）截止 2017 年 6 月 30 日净资产人民币 12,476,199.49 元（其中：实收资本 12,000,000.00 元，未分配利润 476,199.49 元），按照 1.03968329083333:1 的比例折合 1,200.00 万股股份，每股面值人民币 1 元，其余人民币 476,199.49 元计入股份公司的资本公积。

2017 年 11 月 8 日经临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，变更后的注册资本为 13,200,000.00 元，新增注册资本由常州德茂投资管理合伙企业（有限合伙）认缴 1,200,000.00 元。

### 5-22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,676,199.49	-	-	1,676,199.49
<b>合计</b>	<b>1,676,199.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,676,199.49</b>

### 5-23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	-	81,949.32	-	81,949.32
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>81,949.32</b>	<b>-</b>	<b>81,949.32</b>

### 5-24 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-1,703,474.89	-1,040,896.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,703,474.89	-1,040,896.22
加：本期净利润	2,522,968.05	-186,379.18
减：提取法定盈余公积	81,949.32	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
股改折股	-	476,199.49
<b>期末未分配利润</b>	<b>737,543.84</b>	<b>-1,703,474.89</b>

### 5-25 营业收入与成本

（1）营业收入、营业成本明细情况：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务</b>				
底板	-	-	752,090.95	644,511.32

支吊架	17,112,835.04	10,754,724.53	15,590,783.42	11,067,235.06
阻尼器	1,182,762.94	316,179.22	2,070,937.25	846,229.77
<b>主营业务小计</b>	<b>18,295,597.98</b>	<b>11,070,903.75</b>	<b>18,413,811.62</b>	<b>12,557,976.15</b>
<b>其他业务</b>				
废料材料收入	48,878.07	30,855.52	-	-
租赁收入	-	-	19,047.62	-
运费差价收入	-	-	38,127.68	-
<b>其他业务小计</b>	<b>48,878.07</b>	<b>30,855.52</b>	<b>57,175.30</b>	<b>0.00</b>
<b>合计</b>	<b>18,344,476.05</b>	<b>11,101,759.27</b>	<b>18,470,986.92</b>	<b>12,557,976.15</b>

(2) 2018年营业收入前五名客户销售额合计 11,442,542.39 元, 占本期营业收入的 62.38%。

#### 5-26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	83,312.73	66,642.93
教育费附加及地方教育费附加	59,509.09	53,229.45
印花税	4,405.20	5,610.07
房产税	-	2,100.00
土地使用税	-	4,606.87
车船税	2,220.00	5,030.00
<b>合计</b>	<b>149,447.02</b>	<b>137,219.32</b>

#### 5-27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	499,226.72	226,874.36
包装费	101,154.50	42,628.98
中标服务费	24,055.47	50,930.80
服务费	15,032.08	42,018.87
标书费	6,286.79	9,854.72
<b>合计</b>	<b>645,755.56</b>	<b>372,307.73</b>

#### 5-28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,759,435.23	1,257,793.47
折旧费	346,150.10	326,460.38
审计咨询顾问费	550,423.46	1,315,849.14
业务招待费	191,687.24	114,024.69
差旅费	123,315.55	129,489.17
修理费	86,977.39	57,804.88
通行停车运输费	108,956.15	124,503.91
税费	12,652.48	45,612.92
保险费	33,405.68	38,189.54
电话费	27,330.56	28,908.22
服务费	292,179.76	28,065.28
办公费	45,379.66	43,630.56
水电费	13,825.74	18,910.30
检验检测费	59,962.41	11,658.13

租赁费	102,578.24	109,949.54
其他	46,187.16	61,234.65
<b>合计</b>	<b>3,800,446.81</b>	<b>3,712,084.78</b>

**5-29 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	600,441.61	486,462.89
直接投入	340,543.83	692,484.95
折旧费用	380,351.41	158,676.16
其他	130,982.42	20,937.21
<b>合计</b>	<b>1,452,319.27</b>	<b>1,358,561.21</b>

**5-30 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	405,322.75	382,218.39
减：利息收入	45,643.87	46,357.44
其他	6,866.93	7,528.30
<b>合计</b>	<b>366,545.81</b>	<b>343,389.25</b>

**5-31 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备损失	361,545.54	225,640.57
<b>合计</b>	<b>361,545.54</b>	<b>225,640.57</b>

**5-32 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,355,800.00	-
<b>合计</b>	<b>2,355,800.00</b>	<b>-</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	项目金额	与资产相关/与收益相关
新三板企业上市奖励	2,300,000.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	52,800.00	与收益相关
2017 年度科技奖	3,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,355,800.00</b>	

**5-33 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-1,587.85	35,356.79
<b>合计</b>	<b>-1,587.85</b>	<b>35,356.79</b>

**5-34 营业外收入**

营业外收入列示：

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	20,000.00
其他	-	99,435.73
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>119,435.73</b>

### 5-35 营业外支出

(1) 营业外支出列示：

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	20,300.00	94,000.00
质量赔款	-	32,660.00
罚款、滞纳金	1,350.00	5,622.36
<b>合计</b>	<b>21,650.00</b>	<b>132,282.36</b>

(2) 计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	20,300.00	94,000.00
质量赔款	-	32,660.00
罚款、滞纳金	1,350.00	5,622.36
<b>合计</b>	<b>21,650.00</b>	<b>132,282.36</b>

### 5-36 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	235,809.85	4,185.66
其中：补缴以前年度所得税	-	4,185.66
递延所得税费用	40,441.02	-31,488.41
<b>合计</b>	<b>276,250.87</b>	<b>-27,302.75</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	2,799,218.92	-213,681.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	419,882.84	-32,052.29
调整以前期间所得税的影响	-	4,185.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,753.95	98,646.98
研发费加计扣除的影响	-163,385.92	-98,083.10
<b>所得税费用</b>	<b>276,250.87</b>	<b>-27,302.75</b>

### 5-37 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	本期发生额	上期发生额
政府补贴	2,355,800.00	20,000.00
利息收入	1,179.00	592.62
所得税预缴退回	-	14,809.58



企业往来	-	279,681.55
<b>合计</b>	<b>2,356,979.00</b>	<b>315,083.75</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	2,215,438.90	2,100,986.17
银行手续费	6,866.93	7,528.30
营业外支出中的现金支出	1,350.00	2,380.77
押金、保证金	870,720.00	311,200.00
暂收暂付	57,680.77	-
<b>合计</b>	<b>3,152,056.60</b>	<b>2,422,095.24</b>

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方垫付款	-	1,030,747.16
暂收投资款	-	1,877,000.00
融资租赁	1,629,844.00	-
<b>合计</b>	<b>1,629,844.00</b>	<b>2,907,747.16</b>

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资款退回	1,347,000.00	750,000.00
融资租赁还款	1,093,653.98	2,681,507.70
归还关联方垫付款	487,225.38	-
<b>合计</b>	<b>2,927,879.36</b>	<b>3,431,507.70</b>

## 5-38 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	2,522,968.05	-186,379.18
加: 资产减值准备	361,545.54	225,640.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	978,586.18	872,379.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	1,587.85	-35,356.79
财务费用(收益以“-”号填列)	360,857.88	336,453.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	40,441.02	-31,488.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	279,288.26	3,724,673.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,150,020.68	-3,510,339.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-457,107.19	-5,388,321.42
经营活动产生的现金流量净额	-1,061,853.09	-3,992,738.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	320,013.87	600,998.79
减: 现金的期初余额	600,998.79	330,765.83
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	-280,984.92	270,232.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	320,013.87	600,998.79
其中：库存现金	43,564.56	145,046.66
可随时用于支付的银行存款	276,449.31	455,952.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	320,013.87	600,998.79

## 六、在其他主体中的权益

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无子公司及合营或联营公司情况。

## 七、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。

1、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应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 应收账款

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，并对其应收账款余额进行监控，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，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款余额 20,463,582.32 元，其中前五大客户的应收账款期末余额占应收账款期末余额的 72.13%。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。

### (2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系押金、备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的其他应收款项中无已逾期尚未计提减值。

### 2、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。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	2018年12月31日					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上	合计
短期借款	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00
应付票据及应付账款	6,007,931.28	6,007,931.28	6,007,931.28	-	-	6,007,931.28
其他应付款	3,148,367.33	3,148,367.33	3,148,367.33	-	-	3,148,367.33
长期应付款	1,728,130.75	1,728,130.75	1,088,377.64	639,753.11	-	1,728,130.75
项目	2017年12月31日					
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-2年	2年以上	合计
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
应付票据及应付账款	5,846,056.90	5,846,056.90	5,846,056.90	-	-	5,846,056.90
其他应付款	4,418,407.28	4,418,407.28	4,418,407.28	-	-	4,418,407.28
长期应付款	1,325,515.26	1,415,809.16	1,193,490.61	132,024.65	-	1,325,515.26

### 3、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。本公司利率风险主要来源于短期银行借款。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

#### (2) 外汇风险

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

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张小虎	72.73	72.73

## 2、本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许文斌	股东
张良	股东
常州德茂投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
张日成	董事
赵雯彬	财务总监
孙桂芳	董事会秘书
王伟	监事
孙剑	监事
朱艳琼	股东的配偶
费惠	股东的配偶
张兰	实际控制人之妹

## 3、关联交易情况

## (1) 关联担保情况：

本公司作为被担保方：

## ①借款担保

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
张小虎，蒋波（原股东）	2,000,000.00	2014年5月28日	2018年5月26日	主合同已履行完毕
张小虎	5,000,000.00	2015年5月21日	2018年5月19日	主合同已履行完毕
张小虎	3,000,000.00	2017年6月26日	2021年6月26日	尚未履行完毕
张小虎、孙桂芳；张良、朱艳琼；许文斌、费惠	3,000,000.00	2018年2月11日	2021年2月10日	尚未履行完毕

## ②融资租赁担保

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
张小虎，张良，许文斌，邹旭东（原股东），孙桂芳	1,330,000.00	2016年11月21日	2020年11月21日	主合同已履行完毕
张小虎，张良，许文斌，邹旭东（原股东），孙桂芳	1,350,000.00	2017年5月27日	2021年5月27日	尚未履行完毕
张小虎，张良，许文斌，孙桂芳	1,313,422.00	2018年9月21日	2020年9月21日	尚未履行完毕
张小虎，张良，许文斌，孙桂芳	874,202.00	2018年10月31日	2020年10月31日	尚未履行完毕

## (2) 关联方资金拆借情况：

本期

关联方	拆出金额	收回金额	借入金额	还款金额	说明
张小虎	-	-	4,185,391.27	3,878,501.98	临时周转不计息
张良	-	-	2,001,008.23	2,552,385.93	临时周转不计息
朱艳琼	-	-	356,298.11	322,166.36	临时周转不计息
孙桂芳	-	-	925,862.52	663,263.80	临时周转不计息
赵雯彬	-	-	724,763.40	636,407.60	临时周转不计息
赵雯彬	-	-	724,763.40	636,407.60	临时周转不计息
张兰	-	-	700,000.00	170,000.00	临时周转不计息

上期

关联方	拆出金额	收回金额	借入金额	还款金额	说明
张小虎	-	-	8,531,339.40	8,502,565.90	临时周转不计息
张良	-	-	3,683,498.78	2,997,137.00	临时周转不计息
朱艳琼	-	-	245,344.38	247,318.38	临时周转不计息
孙桂芳	-	-	628,711.58	368,114.30	临时周转不计息
赵雯彬	-	-	403,501.49	337,003.62	临时周转不计息

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	706,762.50	472,100.00

## 4、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	许文斌	12,560.04	-		-
其他应收款	张日成	-	-	3,000.00	-
其他应收款	王伟	28,408.70	-	10,252.00	-
其他应收款	孙剑	-	-	6,893.50	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张小虎	627,564.17	320,674.88
其他应付款	张良	543,101.16	1,094,478.86
其他应付款	常州德茂投资管理合伙企业（有限合伙）	-	607,000.00
其他应付款	孙桂芳	523,196.00	260,597.28
其他应付款	赵雯彬	143,370.40	55,014.60
其他应付款	朱艳琼	63,184.47	29,052.72
其他应付款	张兰	530,000.00	-

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

至资产负债表日止，根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
一年以内	587,707.00	587,707.00
一到二年	146,926.75	587,707.00
二到三年	-	146,926.75

## 2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-1,587.85	35,356.79
计入当期损益的政府补助	2,355,800.00	20,000.00
债务重组损益	-20,300.00	-94,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,350.00	61,153.37
所得税影响额	-350,086.82	-4,219.88
合计	1,982,475.33	18,290.28

### 2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.48	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.04	0.04

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知的规定：加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P为报告期归属于公司普通股股东的利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

---

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：

武进国家高新技术产业开发区武进大道西路 86 号 8A# 公司董事会办公室