



宝鑫瑞

NEEQ:834694

江苏宝鑫瑞机械股份有限公司

(JiangSu BaoXinRui Machinery Co.,Ltd)



年度报告

2017

公司年度大事记

- 1、2017年3月20日完成全资子公司的注册，公告编号 2017-016;
- 2、2017年9月27日发布《控股股东、实际控制人变更公告》公司控股股东由黄立强变更为永柏文化传媒有限公司，实际控制人由黄立强变更为刘博雯，公告编号 2017-050;
- 3、2017年第二次临时股东大会审议通过《关于拟收购上海立驹文化传播有限公司全部股权的议案》公告编号：2017-060。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 5 |
| 第二节 | 公司概况..... | 8 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 10 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项..... | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 26 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 27 |
| 第九节 | 行业信息..... | 31 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 31 |
| 第十一节 | 财务报告 | 37 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------------|---|---|
| 宝鑫瑞、公司、股份公司、本公司 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司 |
| 本报告 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司 2017 年年度报告 |
| 报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
| 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 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上海证券、主办券商 | 指 | 上海证券有限责任公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司监事会 |
| 公司章程 | 指 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司不时修订的公司章程 |
| 《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》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 全自动吸塑机、全自动吸塑成型一体机 | 指 | 集成了自动上料、按需求加温系统、模具成型、自动产品成型裁切、自动堆叠、计数输出及废料收集系统于一体的吸塑成型加工专用设备。 |
| 立驹文化、上海子公司 | 指 | 上海立驹文化传播有限公司 |
| 昆山宝鑫瑞、昆山子公司 | 指 | 昆山宝鑫瑞包装科技有限公司 |

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。

公司负责人张寓丰、主管会计工作负责人张寓丰及会计机构负责人（财务）姚丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 |
|-----------|--|
| 原材料价格波动风险 | 报告期内，公司产品的外购或者外协原材料主要包括钢材等金属材料、轴承等标准件以及电气控制产品等，根据 2017 年的财务数据，其中钢材及零配件直接材料成本占产品生产成本的 61.52%。因此，钢材价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较大，从而影响公司的经营业绩。虽然公司具有一定的价格转嫁能力，且已建立全面的供应商管理体系并拥有广泛的采购渠道，但如果未来钢材继续保持较大幅度的价格波动，仍将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。 |
| 市场竞争风险 | 目前，国内的塑料机械行业厂家较多，我国塑料机械行业规模以上企业已有 400 家左右，（根据可查的权威数据 2014 年有 397 家，同比增加 5.6%）。虽然公司主营产品全自动吸塑机设备定位于中高端市场，且在行业内处于优势地位，但是随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将加剧。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。虽然公司在吸塑设备领域已成功确立了一定的品牌和市场地位，但如果未来公司低压产品在与上述竞争对手的竞争中处于劣势，将对公司业务产生较大的不利影响。 |
| 技术风险 | 技术创新的风险，公司所处的塑料工业专用设备制造业属技术密集型行业，持续保持技术领先优势是公司持续快速发展的保障。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀， |

| | |
|------------------|--|
| | <p>公司建立了技术创新机制，有专门的研发中心和研发平台，以保障公司技术创新优势的持续。尽管公司不断加大研发投入，增强自主技术创新能力，但是塑料工业专用设备领域的技术更新换代较快，公司若不能继续保持技术领先优势，将在未来的市场竞争中处于不利地位。技术人员流失、核心技术泄密的风险，高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，塑料机械行业的高速成长需要更多高素质技术人才。如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术采取了严格的保密措施，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。同时公司也在不断与高校接触，以期建立产学研一体化。</p> |
| 公司规模较小，抵御风险的能力较弱 | <p>2016 年度和 2017 年度公司主营业务收入分别为 11,829,658.07 元和 18,109,487.57 元，净利润分别为 3,217,259.65 元和 3,429,535.93 元。公司业务收入规模和净利润水平均处于较低的规模。如行业出现较大的政策调整、公司客户调整生产或者有新的行业竞争者进入，公司会存在市场规模及收入下降的可能性，进而影响公司的盈利水平。</p> |
| 主营产品过于单一的风险 | <p>公司目前主要业务是全自动吸塑机的生产、销售，产品结构较为单一。2016 年度和 2017 年度全自动吸塑机销售收入分别为 11,513,418.75 元和 18,109,487.57 元，占公司总营业收入的比例分别为 93.26%、96.81%，公司业务收入对本项业务依赖程度过高。公司产品的应用领域虽然较为广泛，但是公司目前客户所处的行业较为单一，公司依然存在对下游行业过度依赖的风险。</p> |
| 公司治理风险 | <p>公司在有限公司阶段的治理机制不够完善，存在运作不规范的现象。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，各项管理制度、控制制度得到近一步落实，但公司治理在公司经营过程中仍要逐渐完善。随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将扩张。对公司内部管理制度和人才引进提出更高的要求。如果公司在发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的内部治理风险，将对公司生产经营造成不利影响。</p> |
| 实际控制人控制权集中的风险 | <p>上海永柏文化有限公司 2016 年和 2017 年期间共增持了公司 503.3 万股，期末持有公司 50.33% 的股份，成为公司第一大股东，并成为公司控股股东，其实际控制人刘博雯成为公司实际控制人。原公司第一大股东黄立强期末持有公司 452.7 万股，占公司总股份数的 45.27%，股权得到分散利于风险控制。同时，公司董事长、总理由原一人担任调整为现任董事长张寓丰、总经理张丛征两人，对公司经营管理决策有正面效用，实际控制人、控股股东减少了利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制的机会，有利于公司正常运营、有利于保证中小股东利益。</p> |
| 所得税优惠政策变化的风险 | <p>公司于 2014 年 6 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，为国家需要重点扶持的高新技术企业，有效期三年。2017 年 8 月公司高企业复审获得通过，根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》等规定，公司 2017 年度-2019 年度执行 15% 的优惠企业所得税税率。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩将受到一定影响。</p> <p>同时公司部分主营业务将由昆山子公司开展，如果 2019 年昆山子公司无法</p> |

| | |
|------------------------|---|
| | 取得高新技术企业认定，或上述税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩将受到一定影响。 |
| 公司实际控制人、控股股东、管理层发生变化风险 | 公司实际控制人由黄立强变更为刘博雯，控股股东由黄立强变更为永柏文化传媒有限公司；公司管理层进行相应的变更，这些变更可能对公司的经营管理产生不当控制的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JiangSu BaoXinRui Machinery CO., Ltd |
| 证券简称 | 宝鑫瑞 |
| 证券代码 | 834694 |
| 法定代表人 | 黄立强 |
| 办公地址 | 江苏省昆山市玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 李立传 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 0512-82602295 |
| 传真 | 0512-82602298 |
| 电子邮箱 | info@ksblt.cn |
| 公司网址 | http://www.ksblt.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省昆山市玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房 215300 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2012-11-23 |
| 挂牌时间 | 2015-12-10 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-专用设备制造业（C35） |
| 主要产品与服务项目 | 全自动高速成型机、高速裁切机、全自动高速成型机（一体机）等系列产品生产、研发、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 10,000,000 |
| 优先股总股本（股） | |
| 做市商数量 | |
| 控股股东 | 永柏文化传媒有限公司 |
| 实际控制人 | 刘博雯 |

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 | 913205000566996745 | 否 |
| 注册地址 | 江苏省昆山市玉山镇城北富士康路168号2号房 | 否 |
| 注册资本 | 10,000,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--------------------|
| 主办券商 | 上海证券 |
| 主办券商办公地址 | 上海市黄浦区四川中路213号7楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 靳军、杨宇 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层 |

六、 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 | 18,705,633.32 | 12,345,071.38 | 51.52% |
| 毛利率% | 46.97% | 46.51% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 | 6.60% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,004,189.96 | 153,159.65 | 1,861.48% |
| 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） | 18.53% | 21.19% | - |
| 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） | 16.23% | 1.01% | - |
| 基本每股收益 | 0.34 | 0.32 | 6.25% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 24,189,599.87 | 19,453,185.12 | 24.35% |
| 负债总计 | 3,966,218.26 | 2,659,339.44 | 49.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 20,223,381.61 | 16,793,845.68 | 20.42% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.02 | 1.68 | 20.24% |
| 资产负债率%（母公司） | 1.62% | 13.67% | - |
| 资产负债率%（合并） | 16.40% | 13.67% | - |
| 流动比率 | 4.35 | 6.48 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

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 | 4,109,298.45 | 2,223,319.07 | 84.83% |
| 应收账款周转率 | 9.49 | 9.36 | - |
| 存货周转率 | 3.80 | 3.68% | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 24.35% | 22.23% | - |
| 营业收入增长率% | 51.52% | 16.99% | - |
| 净利润增长率% | 6.60% | 149.52% | - |

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 | 10,000,000 | 10,000,000 | 0% |
| 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 | -1,583.77 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 262,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 239,990.79 |
| 非经常性损益合计 | 500,407.02 |
| 所得税影响数 | 75,061.05 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 425,345.97 |

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

按照全国中小企业股份转让系统的行业分类，在投资型分类中，公司属于“12 工业”下的“121015 机械制造”，进一步可细分为“12101511 工业机械”。

公司专业从事全自动吸塑机系列产品研发、生产、销售和技术服务。属于智能高端设备研发、制造。主要客户是从事吸塑产品生产的企业，电子加工企业，玩具加工企业，化妆品加工企业，食品加工企业等。

公司采用以销定产的模式，以客户订单为向导，制定相应的采购计划，为用户提供符合生产需要的智能化全自动吸塑精密装备。目前销售以直销为主，后期将在各个客户集中区域设立销售分公司，为客户提供就近的产品定制，售前、售后技术服务；在其它区域将签定代理销售，以完成销售网络布局。

因公司采用的以直销模式为主的销售模式，公司直接向客户取得收入、获取利润，随着经营年数的增加，公司在行业内品牌的建立，公司产品的销售近年来呈现直线上升，公司以获取的利润进一步增加研发、生产、销售的投入，客户对公司的认可度也随之增长，公司进入了良性循环发展阶段。

公司坚信“技术是第一生产力”，“持续创新是保持企业活力的最有效方式之一”，公司每年保持在研发上的投入，在 2017 年公司取得 2 项发明专利，6 项实用新型专利，外观设计 1 项，共 9 项专利，截止 2017 年 12 月 31 日，公司共取得 29 项专利（其中发明专利 6 项、实用新型专利 22 项、外观设计 1 项）；软件著作权 3 项，软件产品 1 项，注册商标 2 项，高新产品 1 件，公司拥有一支以从事多年研发经验的技术人员为核心的具有综合创新能力的技术研发团队。

公司自主研发的全自动吸塑机引起了国内吸塑生产行业生产工艺方式的变革，自动化正改变着吸塑生产方式，公司产品在市场的接受度在报告期内大幅提升，公司主营销售收入也得到直线上升。报告期内，公司的商业模式仍是全自动吸塑机的研发、销售、服务，较之前年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司总资产达到 24,189,599.87，较期初总资产 19,453,185.12 提升了 24.35%；净资产达到 20,223,381.61，较期初净资产 16,793,845.68 提升了 20.42%，公司资产状况良好。报告期内，公司实现营业收入 18,705,633.32 元，同比增长 51.52%；营业成本 9,919,806.75 元，同比增长 50.22%；净利润 3,429,535.93 元，同比增长 6.60%。

报告期内，公司围绕发展战略重点做了以下工作：

1、优化传统业务，增强核心竞争力。托盘吸塑一体机方面，进一步优化产品结构，扩大了核心竞争力产品的市场布局。2017年随着公司不断投入生产以及产品标准化进程的推进，公司的实力和品牌优势使得公司盈利能力较去年同期有较大幅度的提高。

2、拓展新兴业务，打造新的增长点。

(1) 继续对机械手系列机型进行优化，强化其功能和适应性。

(2) 正负压机方面，目前设备已处于小批量生产阶段，市场前景乐观。

3、加快投资并购，继续实施“走出去”战略。

(1) 加快并购步伐，完善产业链条。

(2) 启动再融资事项，积极寻找投资对象，准备新一轮融资。

(3) 大力实施“走出去”战略，进一步推进华南区域办事处工作，至本报告公告期前东莞分公司已正常运作，并实现销售，为后期在其它主要区域设立办事处作前期探索。

4、重视产品研发。为进一步提升公司的核心竞争力，推动公司战略转型，2017年公司进一步加强了研发创新力度。

(1) 在2017年度公司取得2项发明专利，6项实用新型专利，1项外观专利，截止2017年12月31日，公司拥有的授权专利数达到了29项（其中6项为发明专利，22项为实用新型专利，外观专利1项）；软件著作权3件；高新产品1件。

(2) 积极探索参与标准的修制订的方法，为进一步巩固公司的行业地位打好基础，也为整个行业质量标准和水准的提升做出了积极努力。

5、大力引进人才，注重各方面人才的引进，包括高层、中层和基层。

(1) 随着公司的快速发展，公司着重了人员稳定工作，2017年12月31日公司员工总数基本与2016年度持平，人员结构进一步优化。

(2) 不断提升主要员工报酬，增强人才吸引强度。

(二) 行业情况

随着全球智能化制造、中国2025趋势的推进，行业内转型升级的节奏变化，传统型半自动设备淘汰，对全自动设备的需求进一步增加和增速，整体行业将起暖。

(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 | 10,907,354.54 | 45.09% | 5,703,979.48 | 29.32% | 91.22% |
| 应收账款 | 1,941,641.57 | 8.03% | 1,771,670.86 | 9.11% | 9.59% |
| 存货 | 2,789,142.49 | 11.53% | 2,430,145.08 | 12.49% | 14.77% |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 2,707,723.95 | 11.19% | 2,913,921.93 | 14.98% | -7.08% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|------|---------------|---|---------------|---|--------|
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 24,189,599.87 | - | 19,453,185.12 | - | 24.35% |

资产负债项目重大变动原因:

货币资金重大变动原因:

- 1、公司本年营业收入较 2016 年度增长 51.52%，同时加强了对客户账期的管理，本期回款情况良好。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增长较多，因公司暂时不再进行投资理财，本期末收回了理财资金所致。

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 | 18,705,633.32 | - | 12,345,071.38 | - | 51.52% |
| 营业成本 | 9,919,806.75 | 53.03% | 6,603,692.84 | 53.49% | 50.22% |
| 毛利率% | 46.97% | - | 46.51% | - | - |
| 管理费用 | 3,720,180.65 | 19.89% | 4,780,445.45 | 38.72% | -22.18% |
| 销售费用 | 1,405,306.13 | 7.51% | 802,858.22 | 6.50% | 75.04% |
| 财务费用 | -9,826.35 | - | -6,464.69 | - | - |
| 营业利润 | 3,811,022.95 | 20.37% | 139,946.04 | 1.13% | 2623.21% |
| 营业外收入 | 502,108.23 | 2.68% | 3,433,533.47 | 27.81% | -85.38% |
| 营业外支出 | 1,701.21 | - | - | - | - |
| 净利润 | 3,429,535.93 | 18.33% | 3,217,259.65 | 26.06% | 6.60% |

项目重大变动原因:

营业收入变动较大原因：报告期内公司加大业务开发力度，销售业绩表现较好。具体体现在：1、公司新设子公司业绩表现较好；2、公司出口销售增幅明显，增幅达 327.44%。

营业利润变动较大原因：本期营业利润的增加主要原因系营业收入的增长，使得营业利润同步增加所致。

管理费用、销售费用变动原因：为了优化经营管理，公司调整东莞分公司作为华南区销售办公点，本年度将上年度管理费用中的东莞分公司支出计入销售费用。

营业外收入变动原因：因为 2016 年收到各种政府补贴 332.00 万元（新三板挂牌补贴 280.00 万元），2017 年金额为 26.20 万元。

2017 年各项数据体现出公司正逐步进入生产经营正轨，公司的主要利润来源于公司主营业务，公司生产经营情况良好。

(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 | 18,109,487.57 | 11,829,658.07 | 53.09% |
| 其他业务收入 | 596,145.75 | 515,413.31 | 15.66% |

| | | | |
|--------|--------------|--------------|--------|
| 主营业务成本 | 9,562,589.96 | 6,336,741.87 | 50.91% |
| 其他业务成本 | 357,216.79 | 266,950.97 | 33.81% |

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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 全自动吸塑机 | 18,109,487.57 | 96.81% | 11,513,418.75 | 93.26% |
| 半自动吸塑机 | | | 316,239.32 | 2.56% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本年度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 | 上海久升吸塑有限公司 | 1,358,974.36 | 7.5% | 否 |
| 2 | GWI MANUFACTURING SDN BHD | 1,351,730.85 | 7.46% | 否 |
| 3 | 昆山德奕莱贸易有限公司 | 1,039,372.36 | 5.74% | 否 |
| 4 | 创科精密塑胶（苏州）有限公司 | 955,683.76 | 5.28% | 否 |
| 5 | 罗技科技（苏州）有限公司 | 815,854.14 | 4.51% | 否 |
| | 合计 | 5,521,615.47 | 30.49% | - |

(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 | 苏州威利仕塑胶电子有限公司 | 1,050,109.98 | 10.29% | 否 |
| 2 | 昆山声江金属材料有限公司 | 999,675.25 | 9.79% | 否 |
| 3 | 昆山恒力精工轴承有限公司 | 898,062.70 | 8.80% | 否 |
| 4 | 南京禾阳机电工程有限公司 | 437,490.00 | 4.29% | 否 |
| 5 | 苏州安禾达电子科技有限公司 | 412,125.00 | 4.04% | 否 |
| | 合计 | 3,797,462.93 | 37.21% | - |

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 | 4,109,298.45 | 2,223,319.07 | 84.83% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,080,570.56 | -1,625,481.20 | 166.48% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | - | - | - |

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变化较大原因：公司本年度营业收入较上年增长 51.52%，同时加强对

客户账期管理，回款情况良好。

投资活动产生的现金流量净额变化较大原因：因公司 2017 年下半年暂时不再进行投资理财，本期未收回了理财资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

昆山宝鑫瑞包装科技有限公司，全资子公司，注册时间为 2017 年 3 月 20 日。
2017 年，昆山子公司营业收入为 8,929,396.99 元，净利润为 1,199,971.43 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年度，公司累计购买中国农业银行金钥匙理财产品 3,800.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日，尚未赎回余额为 0 万元。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司第一届董事会第六次会议审议通过了《投资全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司的议案》，并于 2017 年 3 月 20 日完成全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司的注册登记，注册地为江苏省昆山市玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房，注册资本为人民币 7,500,000.00 元。公司设立后将主要负责公司“宝莱特”品牌全自动吸塑产品的研发、生产、销售、服务。该内容详见本公司于 2017 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统的 2017-016 号公告。

(八) 企业社会责任

公司按期支付员工薪酬、供应商的应付款，按规定缴纳各项税费。

三、持续经营评价

未出现有影响持续经营的情形。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

报告期内，公司产品的外购或者外协原材料主要包括钢材等金属材料、轴承等标准件以及电气控制产品等，根据报告期内的财务数据，其中钢材及零配件直接材料成本占产品生产成本的 61.52%。因此，钢材价格的大幅波动对公司主要生产产品的生产成本影响较，从而影响公司的经营业绩。虽然公司具有一定的价格转嫁能力，且已建立全面的供应商管理体系并拥有广泛的采购渠道，但如果未来钢材继续保持较大幅度的价格波动，仍将对公司的成本控制和经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司已建立完整的供应商管理体系，并持续对供应资源进行检查，不断引入新供应商，丰富供应体系，稳定供应。

2、市场竞争风险

目前，国内的塑料机械行业厂家较多，2014 年，我国塑料机械行业规模以上企业达 397 家，同比增加 5.6%。虽然公司主营产品全自动吸塑机设备定位于中高端市场，且在行业内处于优势地位，但是随着新进企业的增多以及国外知名塑料机械厂商的陆续进入，国外技术转移的步伐加快，市场竞争将加剧。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品的市场竞争力，将面临市场份额下降的风险。虽然公司在吸塑设备领域已成功确立了一定的品牌和市场地位，但如果未来公司低压产品在与上述竞争对手的竞争中处于劣势，将对公司业务产生较大的不利影响。

应对措施：公司进一步加强技术力量的储备，并加强知识产权的保护工作；同步公司已在拓宽销售区域，筹划销售分公司的建立，引入更多代理商；公司加强网络销售团队的建设，增加公司对外宣传力度。

3、技术风险

(1) 技术创新的风险

公司所处的塑料工业专用设备制造业属技术密集型行业，持续保持技术领先优势是公司持续快速发展的保障。公司一直重视技术创新工作，持续保持对技术研发的投入力度。经过多年的行业浸润和技术积淀，公司建立了技术创新机制，有专门的研发中心和研发平台，以保障公司技术创新优势的持续。尽管公司不断加大研发投入，增强自主技术创新能力，但是塑料工业专用设备领域的技术更新换代较快，公司若不能继续保持技术领先优势，将在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司加快人才引进的脚步，增强新技术研发的投入，成立独立的研发团队，以促进研发成果转化的比例。

(2) 技术人员流失、核心技术泄密的风险

高素质的研发团队是公司研发和技术优势的基石，塑料机械行业的高速成长需要更多高素质技术人才。如果公司不能持续完善人才管理和激励机制，有效地培养技术人员的忠诚度，可能面临技术人员流失的风险。此外，虽然公司已对相关产品的核心技术采取了严格的保密措施，但不排除公司因技术人员的流失或其它原因导致核心技术泄密的风险。

应对措施：公司加快人才引进，同时积极探索与外部研发机构合作，加入了塑料机械协会，持续跟踪行业发展变化，积极推进技术创；对核心技术人员进行股权激励，稳定核心团队。

4、公司规模较小，抵御风险的能力较弱

2016 年度及 2017 年度公司主营业务收入分别为 11,829,658.07 元和 18,109,487.57 元，净利润分别为 3,217,259.65 元和 3,429,535.93 元。公司业务收入规模和净利润水平均处于较低的规模。如行业出现较大的政策调整、公司客户调整生产或者有新的行业竞争者进入，公司会存在市场规模及收入下降的可能性，进而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司加快其它区域布局，设立销售分公司，引入代理商机制，开拓销售渠道，扩大营收。

5、主营产品过于单一的风险

公司目前主要业务是全自动吸塑机的生产、销售，产品结构较为单一。2016年度和2017年度全自动吸塑机销售收入分别为11,513,418.75元和18,109,487.57元，占公司总营业收入的比例分别为93.26%、96.81%，公司业务收入对本项业务依赖程度过高。公司产品的应用领域虽然较为广泛，但是公司目前客户所处的行业较为单一，公司依然存在对下游行业过度依赖的风险。

应对措施：公司研发的产品已从传统的电子全自动吸塑机已拓展至食品全自动吸塑机、玩具全自动吸塑机等领域，各类产品也从研发阶段进入到小批量生产阶段，产品类别进一步丰富。

6、公司治理风险

公司在有限公司阶段的治理机制不够完善，存在运作不规范的现象。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构。但由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一定时间的实践检验，公司治理需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将扩张。对公司内部管理制度和人才引进提出更高的要求。如果公司在发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的内部治理风险，将对公司生产经营造成不利影响。

应对措施：公司进一步完善公司各项管理、控制制度，公司认真履行三会制度，补充各职能人员，建立各项互控制度。

7、公司控股股东、实际控制人、管理层发生变更的风险

上海永柏文化有限公司2016年和2017年期间共增持了公司503.3万股，期末持有公司50.33%的股份，成为公司第一大股东，并成为公司控股股东，其实际控制人刘博雯成为公司实际控制人。原公司第一大股东黄立强期末持有公司452.7万股，占公司总股份数的45.27%，股权得到分散利于风险控制。同时，公司董事长、总理由原一人担任调整为现任董事长张寓丰、总经理张丛征两人，对公司经营管理决策有正面效用，实际控制人、控股股东减少了利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制的机会，有利于公司正常运营、有利于保证中小股东利益。

应对措施：公司成立全资子公司，原有业务由全资子公司开展，子公司的管理层延续公司原管理层；同时为保证公司政策的延续性，公司的董事会成员中有3位一直是公司员工，可以保持原有政策的持续性。

8、所得税优惠政策变化的风险

公司于2014年6月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，为国家需要重点扶持的高新技术企业，有效期三年。2017年复审通过，有效期为三年，从2017年至2019年。根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》等规定，公司2017年度-2019年度执行15%的优惠企业所得税税率。如果有效期满后公司未能被重新认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，公司的经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司严格按照高新技术企业的标准执行企业管理，不断加强技术投入，积极关注各项政策变动，制定积极的应变之策。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司控股股东、实际控制人、管理层发生变更的风险：

上海永柏文化有限公司2016年和2017年期间共增持了公司503.3万股，期末持有公司50.33%的股份，成为公司第一大股东，并成为公司控股股东，其实际控制人刘博雯成为公司实际控制人。原公司第一大股东黄立强期末持有公司452.7万股，占公司总股份数的45.27%，股权得到分散利于风险控制。同时，公司董事长、总理由原一人担任调整为现任董事长张寓丰、总经理张丛征两人，对公司经营管理决策有正面效用，实际控制人、控股股东减少了利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制的机会，有利于公司正常运营、有利于保证中小股东利益。

应对措施：公司成立全资子公司，原有业务由全资子公司开展，子公司的管理层延续公司原管理层；同时为保证公司政策的延续性，公司的董事会成员中有 3 位一直是公司员工，可以保持原有政策的持续性。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 500,000.00 | 374,332.19 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | 2,000,000.00 | 227,307.69 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | - |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | - |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 500,000.00 | 299,243.24 |
| 6. 其他 | 600,000.00 | - |
| 总计 | 3,600,000.00 | 900,883.12 |

公司章程第三十八条规定：“公司与控股股东及关联方发生关联交易时，应严格按照本章程和《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司关联交易决策制度》及有关规定执行。”，关联交易决策制度的第九条第二款约定：“租出与租入资产属于日常关联交易类型。”公司与关联公司昆山宝裕吸塑厂共发生两项日常性关联交易：

- 1、本公司于 2015 年 10 月与昆山宝裕吸塑厂签订租赁房屋协议，从 2016 年 1 月 1 日起租赁物面积经甲乙双方认可确定为 2520 平方米，其中厂房 900 平方米（12.5 元/m²/月），装配车间 325 平方米（12.5 元/m²/月），研发车间 150 平方米（12.5 元/m²/月），仓库 225 平方米（12.5 元/m²/月），制作车间 720 平方米（6.5 元/m²/月），办公室 200 平方米（15 元/m²/月）。双方约定月租金为 27,680.00 元，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日租金计 332,160.00，扣税后为 299,243.24 元。
- 2、本公司于 2014 年 12 月与昆山宝裕吸塑厂签订水电费代付协议，每月按实际消耗动力，由昆山宝裕吸塑厂代收动力费后向水电部门缴纳，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日共计 374,332.19 元（未

税)水电费。

- 3、销售产品、商品、提供或者接受劳务委托,委托或者受托销售中的为公司向关联方深圳裕赐科技有限公司、昆山派恩健包装材料有限公司销售产品,产品价格依市场来确定。其中应收深圳裕赐科技有限公司 166,060.00 元、昆山派恩健包装材料有限公司 2,450.00 元系关联销售所产生。

(二) 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

本年度共有三项关于收购、对外投资事项经股东大会审议通过,此三项均不涉及重大资产重组,具体如下:

第一项为:2017年12月18日召开2017年第三次临时股东大会,审议通过了《减少全资公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司注册资本的议案》,公告编号:2017-069;

第二项为:2017年11月10日召开2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于“注销江苏宝鑫瑞机械股份有限公司东莞”的议案》,公告编号:2017-060;

第三项为:2017年11月10日召开2017年第二次临时股东大会,审议通过了《关于拟收购上海立驹文化传播有限公司全部股权的议案》,公告编号:2017-060;于2018年1月5日完成工商变更,具体详见《关于全资子公司完成工商变更登记并换发营业执照的公告》,公告编号:2018-001;被收购资产的情况如下:

公司收购上海立驹文化传播有限公司(以下简称“立驹文化”)的100%的股权,使之成为公司的全资子公司。依据大华会计师事务所(特殊普通合伙)2017年10月10日出具的审计报告,显示截至2017年9月30日,立驹文化的总资产为人民币7,000,001.77元,净资产为人民币7,000,001.77元。本次交易金额为人民币7,000,000元。

交易对手:上海忆世文化传播文化有限公司,注册地为上海市崇明区城桥镇秀山路8号3幢三层M区3025室,主要办公地点为上海市崇明区城桥镇秀山路8号3幢三层M区3025室,法定代表人为吴巍,注册资本为人民币10,000,000.00元,营业执照号为91310118560188603Y,主营业务为文化艺术交流策划(除演出经纪),电影制片,广播电视节目制作,设计、制作、代理、发布各类广告,婚庆礼仪服务,会务服务,展览展示服务,商务信息咨询,销售花卉、工艺礼品。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

交易标的名称:上海立驹文化传播有限公司

交易标的类别:股权类资产

投资金额、支付方式:上海忆世文化传播文化有限公司将其持有的上海立驹文化传播有限公司100%的股权以人民币700万元转让给江苏宝鑫瑞机械股份有限公司。协议生效后公司向上海忆世文化传播文化有限公司支付全部转让款的70%(人民币490万),待完成工商变更后公司再向上海忆世文化传播文化有限公司支付剩余全部转让款(人民币210万)。

此次收购,公司拟涉足文化领域,增加了公司的经营项目,盈利点增加,符合公司和股东的整体利益。公司对文化传播领域前景看好,不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争,保障公司利益,公司原实际控制人黄立强及黄立强之女公司原股东黄亚萍出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》,具体承诺内容如下:“黄立强作为江苏宝鑫瑞机械股份有限公司的实际控制人,黄亚萍作为江苏宝鑫瑞机械股份有限公司持股5%以上的股东,目前未从事或经营与公司存在同业竞争的行为。为了避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,郑重承诺如下:

(1)本人及本人关系密切的家庭成员,将不在中国境内外直接或间接从事或经营任何在商业对公司构成竞争的业务及活动;将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、

组织的控制权，或在经济实体、机构、组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、市场营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

(2) 本人若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任；

(3) 本人在持有公司股份期间、担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为。

3、为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

4、为避免同业竞争，收购人永柏文化及其控股股东永柏资本、实际控制人刘博雯在《永柏文化传媒股份有限公司及其控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺函》中对同业竞争作出如下承诺：

(1) 收购人及其控股股东、实际控制人控制的核心企业及关联企业尚未开展与宝鑫瑞相同或相似的业务。

(2) 收购人承诺本次收购完成后收购人作为宝鑫瑞股东期间，收购人及收购人控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对宝鑫瑞的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给宝鑫瑞造成的所有直接或间接损失。

(3) 收购人控股股东承诺本次收购完成后收购人作为宝鑫瑞股东期间，其控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对宝鑫瑞的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给宝鑫瑞造成的所有直接或间接损失。

(4) 收购人实际控制人承诺作为宝鑫瑞实际控制人期间，其控制的企业目前没有、将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对宝鑫瑞的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动，如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给宝鑫瑞造成的所有直接或间接损失。”

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 | 2,629,000 | 26.29% | -2,628,500 | 500 | 0.005% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,000 | 0.01% | -1,000 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 7,371,000 | 73.71% | 2,628,500 | 9,999,500 | 99.995% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,036,000 | 60.36% | -1,003,000 | 5,033,000 | 50.33% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,335,000 | 13.35% | -133,500 | 0 | 0.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 10,000,000 | - | 0 | 10,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

因永柏文化传媒有限公司对原股东股权收购，收购方承诺股权限售期 1 年，故有限售条件股份增加。

(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% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|-----------|------------|-----------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 永柏文化传媒有限公司 | 2,628,000 | 2,405,000 | 5,033,000 | 50.33% | 5,033,000 | 0 |
| 2 | 黄立强 | 6,036,000 | -1,509,000 | 4,527,000 | 45.27% | 4,527,000 | 0 |
| 3 | 徐辉 | 188,000 | -47,000 | 141,000 | 1.41% | 141,000 | 0 |
| 4 | 江凤宝 | 188,000 | -47,000 | 141,000 | 1.41% | 141,000 | 0 |
| 5 | 钱志良 | 150,000 | -37,000 | 113,000 | 1.13% | 112,500 | 500 |
| 合计 | | 9,190,000 | 765,000 | 9,955,000 | 99.55% | 9,954,500 | 500 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：股东钱志良系股东黄立强的姐夫。其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为永柏文化传媒有限公司。报告期初持有公司 2,628,000 股，占公司总股本的 26.28%，通过协议收购的方式分批取得 2,405,000 股，报告期末持有公司 5,033,000 股，占公司总股本 50.33%，能够对公司经营管理决策产生重大影响并实际支配。

公司名称：永柏文化传媒有限公司

法定代表人：钱旭东

设立日期：2015 年 05 月 11 日

注册资本：10,000 万人民币

住所：浦东新区南汇新城环湖路西二路 888 号 2 幢 1 区 2081 室

所属行业：文化艺术类

主要业务：文化艺术交流策划、公关活动策划、企业形象策划、商务信息咨询、投资管理、企业管理咨询（以上咨询除经纪）、从事数码科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，电脑图文设计、制作、动漫设计、风景园林建设工程专项设计、服装设计、设计、制作、发布各类广告、利用自有媒体发布广告、会议及展览服务、计算机软件及辅助设备、电子设备、音响设备的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】统一社会信用代码：91310115342451207Q

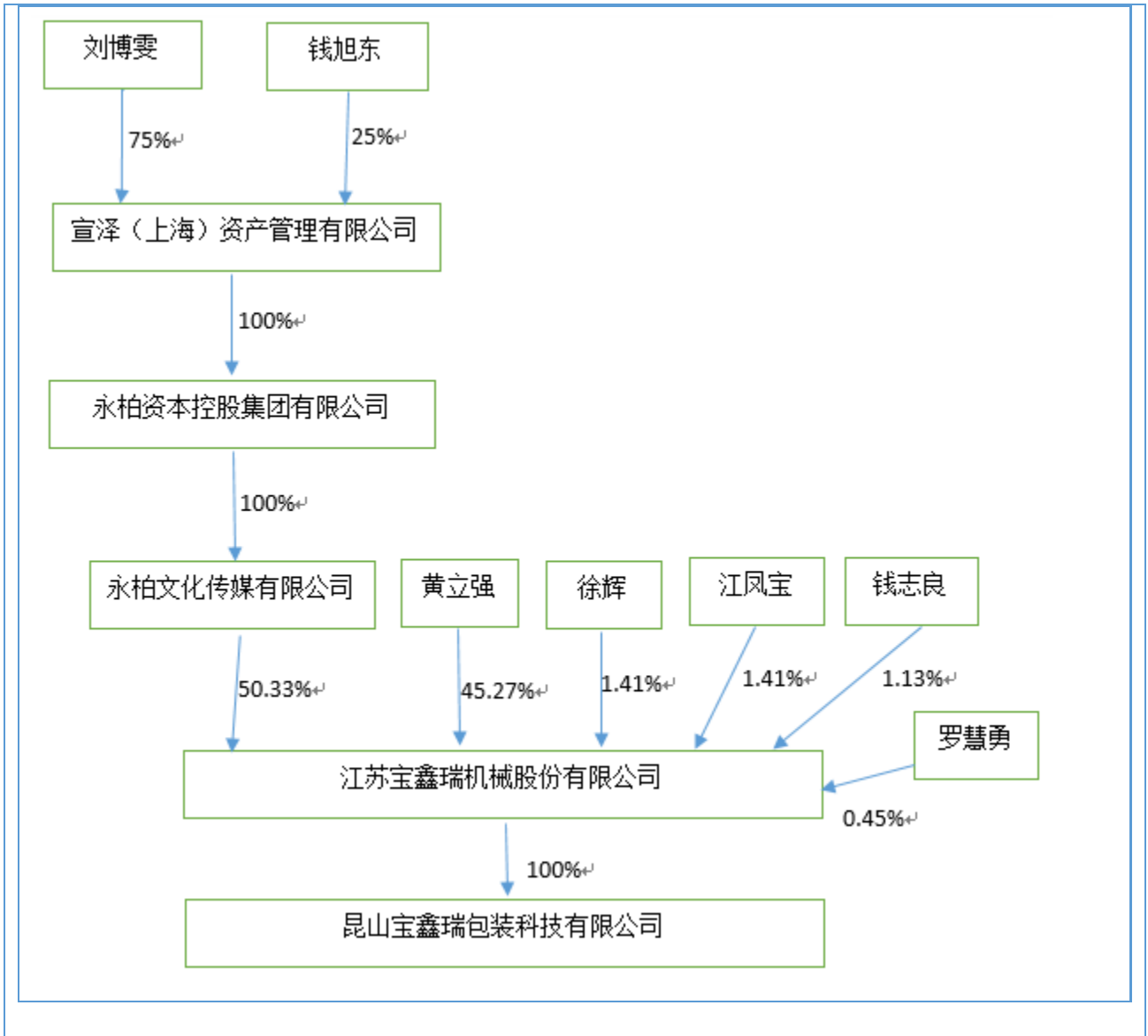
报告期内，公司控股股东从黄立强变更为永柏文化传媒有限公司。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东为永柏文化传媒有限公司。报告期初持有公司 2,628,000 股，占公司总股本的 26.28%，报告期末持有公司 5,033,000 股，占公司总股本 50.33%。

公司 2017 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《收购报告书》（公告编号：2017-025）中显示，刘博雯女士通过宣泽（上海）资产管理有限公司、永柏资本控股集团有限公司间接持有永柏文化传媒有限公司 75% 的股权，为永柏文化传媒有限公司的实际控制人。截至 2017 年 9 月 25 日交易完成后，黄立强持有宝鑫瑞 4,527,000 股股份，占宝鑫瑞总股本的 45.27%；永柏文化传媒有限公司持有宝鑫瑞 5,033,000 股股份，占宝鑫瑞总股本的 50.33%，永柏文化传媒有限公司成为宝鑫瑞控股股东，刘博雯成为宝鑫瑞实际控制人。

刘博雯，女，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014 年 9 月至 2016 年 7 月，任伦敦 Edmond de Rothschild 初级资产管理人；2016 年 8 月至今，任永柏文化传媒有限公司监事。报告期内，宝鑫瑞的实际控制人由黄立强变更为刘博雯。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------|----|----|----|----|-----------|
| 张寓丰 | 董事长 | 男 | 32 | 本科 | 3年 | 否 |
| 张丛征 | 董事、总经理 | 男 | 32 | 大专 | 3年 | 是 |
| 顾丽亚 | 董事 | 女 | 42 | 大专 | 3年 | 是 |
| 李立传 | 董事会秘书 | 男 | 30 | 本科 | 3年 | 否 |
| 朱雨菲 | 董事 | 女 | 30 | 大专 | 3年 | 是 |
| 童明河 | 监事会主席 | 男 | 51 | 大专 | 3年 | 否 |
| 钱旭东 | 监事 | 男 | 35 | 本科 | 3年 | 否 |
| 金琳 | 职工监事 | 女 | 31 | 本科 | 3年 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 2 |

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:

董事长张寓丰是控股股东关联公司的员工，其他董事与控股股东、实际控制人无关联关系。
监事钱旭东是控股股东关联公司的高管，其他监事与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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 |
|-----|--------|----------|------|----------|------------|------------|
| 张寓丰 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 张丛征 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 李立传 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 顾丽亚 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 朱雨菲 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 童明河 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 钱旭东 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 金琳 | 职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-----------|-------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | √是 □否 |
|------|-----------|-------|

| | | |
|--|-------------|-------|
| | 总经理是否发生变动 | √是 □否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | √是 □否 |
| | 财务总监是否发生变动 | √是 □否 |

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|---------------|----------------|----------|-------------|
| 黄立强 | 董事长、总经理 | 离任 | 无 | 专职于子公司的生产经营 |
| 黄亚萍 | 董事、财务总监 | 离任 | 无 | 长期在国外 |
| 徐辉 | 董事、董事会秘书、常务副总 | 离任 | 无 | 专职于子公司的生产经营 |
| 江凤宝 | 监事会主席 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 钱志良 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 罗慧勇 | 董事 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 张寓丰 | | 新任 | 董事、董事长 | |
| 李立传 | | 新任 | 董事、董事会秘书 | |
| 张丛征 | | 新任 | 董事、总经理 | |
| 顾丽亚 | | 新任 | 董事 | |
| 朱雨菲 | | 新任 | 董事 | |
| 童明河 | | 新任 | 监事会主席 | |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张寓丰，男，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2007年9月至2009年12月任荷兰银行中国有限公司助理客户经理；2010年1月至2011年8月任上海渣打银行上海分行客户经理；2011年8月至2013年9月任汇丰银行中国有限公司个人业务客户经理；2013年9月至2014年11月任宜信卓越财富管理北京有限公司大团队经理；2014年11月至2017年4月任上海红歆财富管理有限公司综合管理部总监；2017年4月至今任上海永柏联投投资管理有限公司合伙人助理。2017年10月至今任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事、董事长。

李立传，男，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2009年2月至2012年3月任大通证券股份有限公司投资顾问；2012年4月至2016年8月任上海隆成贸易有限公司执行董事；2016年9月至今任上海永柏联投投资管理有限公司董事会助理。2017年10月至今任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事、董事会秘书。

张丛征，男，1986年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008年9月至2015年7月任昆山宝裕吸塑厂技术主管。2015年7月至2017年10月任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司技术工程师。2017年10月至今任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事、总经理。

顾丽亚，女，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

1995年7月至2003年10月任昆山自重堂时装有限公司人事主管；2003年11月到2005年10月，2005年11月到2008年9月任劲佳光电昆山有限公司人事主管；2008年10月至2009年4月在家待业，2009年5月到2013年7月任昆山创口塑胶工业有限公司人事主管；2013年8月至2014年2月在家待业，2014年3月至2017年6月任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司人事行政，2017年7月至今任昆山宝鑫瑞包装科技有限公司人事行政。2017年12月至今任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事。

朱雨菲，女，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

2007年08月至2015年12月任日冲电子科技昆山有限公司采购系长；2016年3月至2017年6月任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司采购；2017年7月至今任昆山宝鑫瑞包装科技有限公司采购。2017年12月至今任

江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事。

童明河，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。

2006年10月至今任昆山宝裕吸塑厂仓库管理员。2017年10月至今任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司监事、监事会主席。

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 | 8 | 8 |
| 销售人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 32 | 31 |
| 技术人员 | 13 | 13 |
| 财务人员 | 3 | 2 |
| 员工总计 | 59 | 57 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 4 | 6 |
| 专科 | 22 | 14 |
| 专科以下 | 32 | 36 |
| 员工总计 | 59 | 57 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司在职工 57 人，较报告期初人少 2 人。

2、人才引进、培训、招聘

公司十分重视人才引进、培训及招聘，报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，同时并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理了养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

4、没有公司需要承担费用的离退休职工

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 黄立强 | 核心技术人员 | 4,527,000 |
| 徐辉 | 核心技术人员 | 141,000 |
| 罗慧勇 | 核心技术人员 | 45,000 |

（1）黄立强，男，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年 5 月至 1997 年 9 月，任昆山城北玩具厂厂长；1997 年 1 月至 2015 年 5 月任昆山宝裕吸塑厂总经理；2012 年 11 月至 2015 年 8 月任昆山宝莱特机械有限公司总经理；2015 年 8 月至 2017 年 10 月，经股东大会、董事会选举及聘任，任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 10 月任子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司总经理。

（2）徐辉，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士学历。2001 年 7 月至 2002 年 4 月，任常州客车厂设计员；2002 年 5 月至 2003 年 4 月，任昆山创意电脑有限公司客户经理；2003 年 5 月至 2007 年 9 月，任研华科技（中国）有限公司部门经理；2007 年 9 月至 2012 年 1 月，任江苏中科梦兰科技有限公司产品总监；2012 年 1 月至 2012 年 11 月，任昆山国通商贸有限公司副总经理；2012 年 11 月至 2015 年 7 月，任昆山宝莱特机械有限公司副总经理；2015 年 7 月至 2017 年 11 月，经股东大会和董事会选举聘任，任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2017 年 11 月任子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司常务副总。

（3）罗慧勇，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，计算机科学与技术本科学历。2011 年 6 月至 2012 年 4 月，任昆山好孩子集团专机研发部课长；2012 年 4 月至 2012 年 10 月，任昆山宝裕吸塑厂技术员；2012 年 11 月至 2015 年 7 月，任昆山宝莱特机械有限公司研发部课长；2015 年 7 月至 2017 年 11 月，经股东大会决议，任江苏宝鑫瑞机械股份有限公司董事；2017 年 11 月任子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司技术部经理。

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员未发生重大变动，人员保持稳定。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，进一步推进股份公司的股东大会、董事会、监事会的制度建立。同时公司严格依据三会议事规则、总经理工作细则等进行公司治理。公司董事会由 5 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，依据《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司章程》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司财务管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司对外担保管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司关联交易决策制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司投资管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司信息披露管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司关于防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司投资者关系管理制度》等管控制度和工作细则进行日常公司工作的管理。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《公司法》的相关规定，进行了通知，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

公司进一步健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，依据《公司章程》、三会议事规则及《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司关联交易决策制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司对外担保管理制度》、《江苏宝鑫瑞机械股份有限公司投资管理制度》等相关制度，公司股东大会、董事会、监事会及管理层进行相应工作的开展，各项重大决策均依规定程序执行。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。各项人事变动、对外投资决策均履行了相应的审议程序。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | <p>第一届董事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《提名章瑾为董事候选人的议案》 2. 审议通过《投资全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司的议案》 3. 审议通过《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》 4. 审议通过《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司 2016 年度报告和年度报告摘要的议案议案》 3. 审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司 2016 年度财务预算报告的议案》 5. 审议通过《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》 6. 《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 7. 《年度报告重大差错责任追究制度》议案 |

| | | |
|-----|---|--|
| | | <p>第一届董事会第八次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2017年半年度报告》议案 2. 审议通过《关于补充确认利用闲置资金购买理财产品》的议案 <p>第一届董事会第九次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《提名张丛征为董事候选人》的议案 2. 审议通过《提名张寓丰为董事候选人》的议案 3. 审议通过《提名李立传为董事候选人》的议案 4. 审议通过《聘任张丛征为公司总经理》的议案 5. 审议通过《关于注销“江苏宝鑫瑞机械股份有限公司东莞分公司”的议案》 6. 审议通过《关于利用公司闲置资金购买银行理财产品的议案》 7. 审议通过《关于拟收购上海立驹文化传播有限公司全部股权的议案》 8. 审议通过《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》 <p>第一届董事会第十次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《选举张寓丰为董事长的议案》 2. 审议通过《选举李立传为董事会秘书的议案》 3. 审议通过《选举顾丽亚为董事的议案》 4. 审议通过《选举朱雨菲为董事的议案》 5. 审议通过《减少全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司注册资本的议案》 6. 审议通过《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》 |
| 监事会 | 5 | <p>第一届监事会第五次会议：</p> <p>审议通过《提名钱旭东为公司监事候选人的议案》</p> <p>第一届监事会第六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《2016年度监事会报告》议案 2. 审议通过《关于公司2016年度财务决算报告的议案》 3. 审议通过《关于公司2017年度财务预算报告的议案》 4. 审议通过《2016年度报告及年报摘要》议案 <p>第一届监事会第七次会议：</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>审议通过《2017年半年度报告》议案</p> <p>第一届监事会第八次会议：</p> <p>审议通过《提名童明河为监事候选人》议案</p> <p>第一届监事会第九次会议：</p> <p>审议通过《提名童明河为监事会主席的议案》</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>2017年第一次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《提名章瑾为董事候选人的议案》 2. 审议通过《提名钱旭东为监事候选人的议案》 3. 审议通过《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》 <p>2016年度股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于公司2016年度报告和年度报告摘要的议案》 3. 审议通过《关于公司2016年度财务决算报告的议案》 4. 审议通过《关于公司2016年度财务预算报告的议案》 5. 审议通过《关于公司2016年度利润分配方案的议案》 6. 审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 7. 审议通过《2016年度监事会报告》议案 <p>2017年第二次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《提名张丛征为董事候选人》的议案 2. 审议通过《提名张寓丰为董事候选人》的议案 3. 审议通过《提名李立传为董事候选人》的议案 4. 审议通过《提名童明河为监事候选人》的议案 5. 审议通过《关于注销“江苏宝鑫瑞机械股份有限公司东莞分公司”的议案》 6. 审议通过《关于拟收购上海立驹文化传播有限公司全部股权的议案》 <p>2017年第三次临时股东大会：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《选举顾丽亚为董事的议案》； 2. 审议通过《选举朱雨菲为董事的议案》； 3. 审议通过《减少全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司注册资本的议案》 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

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。

(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，通过了《投资者关系管理制度》，并在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，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。

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：公司设有必需的经营管理部门负责业务经营，该等经营管理部门独立于股东控制的其他企业。宝鑫瑞的业务独立于其股东及其控制的其他企业，宝鑫瑞与股东及其控制的其他企业间没有同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司的董事、监事和高级管理人员均按照法定程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况；公司的总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员未在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，也未在股东及其控制的其他企业领薪，公司财务人员未在股东及其控制的其他企业中兼职。公司独立聘用员工，按照国家法律的规定与所聘员工签订劳动合同，并独立发放员工工资。

3、财务独立：公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬。公司单独在银行开立账户、独立核算，并能够独立进行纳税申报和依法纳税。

4、资产独立：公司具备与生产经营有关的配套设备，合法拥有与生产经营有关的机械设备等所有权，拥有独立的经营和办公场所；公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

5、机构独立：公司具有健全独立的法人治理结构，依法定程序建立和健全了股东大会、董事会、监事会等内部经营管理机构，并依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司具有健全的组织机构和内部经营管理机构，其机构设置的程序合法，独立于股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情况。公司的生产经营和

办公场所独立于股东及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形。公司的组织机构独立履行其职能，负责公司的经营活动，其履行职能不受股东及其控制的其他企业的干预，与股东及其控制的其他企业的各职能部门之间不存在上下级隶属关系。

(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《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 | 无 |
| 审计报告编号 | 中兴华审字（2018）第 020298 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层 |
| 审计报告日期 | 2018-03-19 |
| 注册会计师姓名 | 靳军、杨宇 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 020298 号

江苏宝鑫瑞机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏宝鑫瑞机械股份有限公司（以下简称“宝鑫瑞”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝鑫瑞 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

宝鑫瑞管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宝鑫瑞 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

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，管理层负责评估宝鑫瑞的持续经营能力，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宝鑫瑞、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝鑫瑞的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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

可能导致对宝鑫瑞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宝鑫瑞不能持续经营。

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

(6) 就宝鑫瑞实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 靳军

中国·北京中国注册会计师： 杨宇

2018年3月19日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六(一) | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |
| 结算备付金 | | - | - |
| 拆出资金 | | - | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | - |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | 六(二) | 57,604.40 | 489,330.60 |
| 应收账款 | 六(三) | 1,941,641.57 | 1,771,670.86 |
| 预付款项 | 六(四) | 219,369.12 | 10,433.10 |
| 应收保费 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 其他应收款 | 六(五) | 238,957.13 | 28,493.50 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六(六) | 2,789,142.49 | 2,430,145.08 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六(七) | 316,687.86 | 6,027,338.04 |
| 流动资产合计 | | 16,470,757.11 | 16,461,390.66 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款及垫款 | | - | - |
| 可供出售金融资产 | | - | - |
| 持有至到期投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六(八) | 2,707,723.95 | 2,913,921.93 |
| 在建工程 | | - | - |
| 工程物资 | | - | - |
| 固定资产清理 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六(九) | 38,869.54 | 45,023.54 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 六(十) | 72,249.27 | 32,848.99 |
| 其他非流动资产 | 六(十一) | 4,900,000.00 | - |
| 非流动资产合计 | | 7,718,842.76 | 2,991,794.46 |
| 资产总计 | | 24,189,599.87 | 19,453,185.12 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六(十二) | 1,958,731.33 | 1,173,857.63 |
| 预收款项 | 六(十三) | 684,871.05 | 754,750.00 |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六(十四) | 705,570.00 | 490,458.65 |
| 应交税费 | 六(十五) | 392,818.09 | 92,868.58 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六(十六) | 43,132.91 | 29,108.00 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,785,123.38 | 2,541,042.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | 六(十七) | 181,094.88 | 118,296.58 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 181,094.88 | 118,296.58 |
| 负债合计 | | 3,966,218.26 | 2,659,339.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六(十八) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六(十九) | 3,473,928.54 | 3,473,928.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六(二十) | 555,939.85 | 331,991.72 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六(二十一) | 6,193,513.22 | 2,987,925.42 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 20,223,381.61 | 16,793,845.68 |
| 少数股东权益 | | | |

| | | | |
|------------|--|---------------|---------------|
| 所有者权益合计 | | 20,223,381.61 | 16,793,845.68 |
| 负债和所有者权益总计 | | 24,189,599.87 | 19,453,185.12 |

法定代表人：黄立强主管会计工作负责人：张寓丰会计机构负责人：姚丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 6,144,747.65 | 5,703,979.48 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 489,330.60 |
| 应收账款 | 十六(一) | 510,064.43 | 1,771,670.86 |
| 预付款项 | | | 10,433.10 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十六(二) | 201,779.50 | 28,493.50 |
| 存货 | | | 2,430,145.08 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 45,818.47 | 6,027,338.04 |
| 流动资产合计 | | 6,902,410.05 | 16,461,390.66 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十六(三) | 7,500,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | 2,913,921.93 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 17,882.15 | 45,023.54 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 27,391.16 | 32,848.99 |
| 其他非流动资产 | | 4900,000.00 | |

| | | | |
|------------------------|--|-------------------|---------------------|
| 非流动资产合计 | | 12,445,273.31 | 2,991,794.46 |
| 资产总计 | | 19,347,683.36 | 19,453,185.12 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 111,946.72 | 1,173,857.63 |
| 预收款项 | | 22,021.05 | 754,750.00 |
| 应付职工薪酬 | | 8,894.52 | 490,458.65 |
| 应交税费 | | 54,798.54 | 92,868.58 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | | 29,108.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 197,660.83 | 2,541,042.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | 116,695.51 | 118,296.58 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 116,695.51 | 118,296.58 |
| 负债合计 | | 314,356.34 | 2,659,339.44 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,473,928.54 | 3,473,928.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 555,939.85 | 331,991.72 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 5,003,458.63 | 2,987,925.42 |
| 所有者权益合计 | | 19,033,327.02 | 16,793,845.68 |
| 负债和所有者权益合计 | | 19,347,683.36 | 19,453,185.12 |

(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 | | 18,705,633.32 | 12,345,071.38 |
| 其中：营业收入 | 六(二十二) | 18,705,633.32 | 12,345,071.38 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 15,307,881.78 | 12,358,726.72 |
| 其中：营业成本 | 六(二十二) | 9,919,806.75 | 6,603,692.84 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六(二十三) | 235,299.21 | 116,287.92 |
| 销售费用 | 六(二十四) | 1,405,306.13 | 802,858.22 |
| 管理费用 | 六(二十五) | 3,720,180.65 | 4,780,445.45 |
| 财务费用 | 六(二十六) | -9,826.35 | -6,464.69 |
| 资产减值损失 | 六(二十七) | 37,115.39 | 61,906.98 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六(二十八) | 246,087.66 | 153,601.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | 六(二十九) | 167,183.75 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,811,022.95 | 139,946.04 |
| 加：营业外收入 | 六(三十) | 502,108.23 | 3,433,533.47 |
| 减：营业外支出 | 六(三十一) | 1,701.21 | - |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,311,429.97 | 3,573,479.51 |
| 减：所得税费用 | 六(三十二) | 881,894.04 | 356,219.86 |

| | | | |
|-------------------------------------|---|--------------|--------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 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 | | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 2. 终止经营净利润 | | - | - |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | - | - |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.34 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：黄立强主管会计工作负责人：张寓丰会计机构负责人：姚丽

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 12,300,884.13 | 12,345,071.38 |

| | | | |
|-------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| 减：营业成本 | 十六(四) | 7,044,139.93 | 6,603,692.84 |
| 税金及附加 | | 229,367.01 | 116,287.92 |
| 销售费用 | | 841,889.24 | 802,858.22 |
| 管理费用 | | 2,390,235.11 | 4,780,445.45 |
| 财务费用 | | -14,169.36 | -6,464.69 |
| 资产减值损失 | | -30,846.53 | 61,906.98 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十六(五) | 246,087.66 | 153,601.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -35,560.47 | |
| 其他收益 | | 167,183.75 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,217,979.67 | 139,946.04 |
| 加：营业外收入 | | 502,108.23 | 3,433,533.47 |
| 减：营业外支出 | | 1,701.21 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,718,386.69 | 3,573,479.51 |
| 减：所得税费用 | | 478,905.35 | 356,219.86 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,239,481.34 | 3,217,259.65 |
| （一）持续经营净利润 | | 2,239,481.34 | 3,217,259.65 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,239,481.34 | 3,217,259.65 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 21,811,965.13 | 14,122,825.71 |
| 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 | | 167,183.75 | 109,412.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六(三十三) | 536,177.83 | 3,388,736.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 22,515,326.71 | 17,620,973.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,424,018.59 | 6,496,890.97 |
| 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 | | 5,027,855.84 | 4,678,437.97 |
| 支付的各项税费 | | 2,688,565.16 | 1,668,148.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六(三十三) | 2,265,588.67 | 2,554,177.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 18,406,028.26 | 15,397,654.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,109,298.45 | 2,223,319.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 44,000,000.00 | 40,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 246,087.66 | 182,380.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六(三十三) | | 1,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 44,246,087.66 | 42,182,380.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 265,517.10 | 807,861.92 |
| 投资支付的现金 | | 42,900,000.00 | 41,500,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|---------------|---------------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六(三十三) | | 1,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 43,165,517.10 | 43,807,861.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 1,080,570.56 | -1,625,481.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | - | - |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 13,506.05 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 5,203,375.06 | 597,837.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,703,979.48 | 5,106,141.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |

法定代表人：黄立强主管会计工作负责人：张寓丰会计机构负责人：姚丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 15,915,480.92 | 14,122,825.71 |
| 收到的税费返还 | | 167,183.75 | 109,412.15 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 489,838.65 | 3,388,736.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 16,572,503.32 | 17,620,973.89 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,005,428.98 | 6,496,890.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 3,391,647.21 | 4,678,437.97 |
| 支付的各项税费 | | 2,650,852.26 | 1,668,148.11 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,555,646.72 | 2,554,177.77 |
| 经营活动现金流出小计 | | 12,603,575.17 | 15,397,654.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,968,928.15 | 2,223,319.07 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 44,000,000.00 | 40,500,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 246,087.66 | 182,380.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 | | 2,647,470.31 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 46,893,557.97 | 42,182,380.72 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,717.95 | 807,861.92 |
| 投资支付的现金 | | 50,400,000.00 | 41,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 1,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 50,421,717.95 | 43,807,861.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,528,159.98 | -1,625,481.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 440,768.17 | 597,837.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,703,979.48 | 5,106,141.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,144,747.65 | 5,703,979.48 |

(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 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | | 16,793,845.68 |
| 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 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | | 16,793,845.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | 223,948.13 | | | 3,205,587.80 | | 3,429,535.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,429,535.93 | | 3,429,535.93 |
| （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 | | | | | | | | 223,948.13 | | | -223,948.13 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 223,948.13 | | -223,948.13 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 555,939.85 | | 6,193,513.22 | | 20,223,381.61 |

| 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 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 10,265.75 | | 92,391.74 | | 13,576,586.03 |
| 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 | 10,000,000.00 | | | 3,473,928.54 | | | 10,265.75 | 92,391.74 | | | 13,576,586.03 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 321,725.97 | 2,895,533.68 | | | 3,217,259.65 | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | 3,217,259.65 | | | 3,217,259.65 | |
| (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 | | | | | | | 321,725.97 | -321,725.97 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 321,725.97 | -321,725.97 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|-------------------|--|---------------------|--|----------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | | 16,793,845.68 |

法定代表人：黄立强主管会计工作负责人：张寓丰会计机构负责人：姚丽

(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 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | 16,793,845.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | 16,793,845.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 223,948.13 | | 2,015,533.21 | 2,239,481.34 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,239,481.34 | 2,239,481.34 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|------------|--|-------------|--|--|
| (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 | | | | | | | | 223,948.13 | | -223,948.13 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 223,948.13 | | -223,948.13 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 555,939.85 | | 5,003,458.63 | 19,033,327.02 |
|----------|---------------|--|--|--|--------------|--|--|--|------------|--|--------------|---------------|

| 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 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 10,265.75 | | 92,391.74 | 13,576,586.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 10,265.75 | | 92,391.74 | 13,576,586.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 321,725.97 | | 2,895,533.68 | 3,217,259.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,217,259.65 | 3,217,259.65 |
| （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 | | | | | | | | | 321,725.97 | | -321,725.97 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 321,725.97 | | -321,725.97 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------------|--|--|--|---------------------|--|--|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 10,000,000.00 | | | | 3,473,928.54 | | | | 331,991.72 | | 2,987,925.42 | 16,793,845.68 |

2017 年财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏宝鑫瑞机械股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为昆山宝莱特机械有限公司,于 2012 年 11 月 23 日经苏州市昆山工商行政管理局注册登记设立,于 2015 年 06 月 18 日取得江苏省工商行政管理局(05830218)名称变更【2015】第 06090006 号《名称变更核准通知书》同意公司名称变更为江苏宝鑫瑞机械股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:913205000566996745,并于 2015 年 11 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1000 万股,注册资本为 1000 万元,注册地址:玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房,总部地址:玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属机械制造行业,经营范围主要包括:机械设备的设计、制造、销售及技术服务;电器材料的销售。本公司主要业务板块为吸塑机,主要产品包括:全自动吸塑机、半自动吸塑机等,主要应用于电子产业吸塑等。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 19 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注八、“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户,详见本附注七、“合并范围的变更”。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)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。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关

信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事制造行业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十五）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进

一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2.），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十三）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十三）2.（4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见）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。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十三) 2. (2) “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

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

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的

不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

（4） 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

3. 金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1） 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2） 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

9. 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

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

2. 坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---|
| 账龄组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |
| 特定对象组合 | 集团合并范围内公司往来款和其他关联方往来款 |
| 特定性质组合 | 各类押金及保证金、职工备用金 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|--------|---------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 特定对象组合 | 不计提坏账准备 |
| 特定性质组合 | 不计提坏账准备 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5.00 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 30.00 | 30.00 |
| 3 至 5 年 | 80.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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: 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; 无法按应收款项的原有条款收回款项。

3. 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

2. 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、库存商品等。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政

策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3） 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2.“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。】

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|----------|---------|------------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 年 | 5.00 | 31.67 |

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

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

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

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

(十六) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的

资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

2. 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的使用寿命和年折旧率如下：

| 项目类别 | 预计使用寿命 | 年摊销率 (%) | 依据 |
|----------|--------|----------|----------|
| 专利权-实用新型 | 10 年 | 10.00 | 法律规定使用年限 |
| 专利权-发明权 | 20 年 | 5.00 | 法律规定使用年限 |
| 著作权 | 10 年 | 10.00 | 法律规定使用年限 |
| 商标注册权 | 10 年 | 10.00 | 法律规定使用年限 |

3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出

计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“长期资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十) 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。

(二十一) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司机器产品销售合同约定了一年免费质保期，公司据此按收入的 1%预提产品质保期间维修费，年末计入预计负债。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计

量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2） 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十七）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十五) 收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务收入

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

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4. 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

(二十六) 政府补助

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

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

且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

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

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵

减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

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

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期本公司无重要会计政策变更。

2. 会计估计变更

本报告期本公司无重要会计估计变更。

(三十一) 重大会计判断和估计

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

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

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

1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租

人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

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

3. 存货跌价准备

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

4. 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

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

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 防洪保安资金 | 按营业收入的0.5%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%、25%计缴。 |

| 纳税主体名称 | 企业所得税税率 |
|---------------|----------------|
| 江苏宝鑫瑞机械股份有限公司 | 按应纳税所得额的15%计缴。 |
| 昆山宝鑫瑞包装科技有限公司 | 按应纳税所得额的25%计缴。 |

(二) 税收优惠及批文

公司于2014年6月30日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家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。2017年11月本公司通过高新技术企业的重新认定，2017年至2019年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税税率按15%征收。

根据财政部和国家税务总局财税2011第100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销

售自行开发生生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 29,165.68 | 15,011.28 |
| 银行存款 | 10,878,188.86 | 5,688,968.20 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|-----------|------------|
| 银行承兑汇票 | 57,604.40 | 489,330.60 |
| 合计 | 57,604.40 | 489,330.60 |

2. 期末已质押的应收票据情况

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收票据中无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收票据中无期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(三) 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款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 2,075,440.07 | 100.00 | 133,798.50 | 6.45 | 1,941,641.57 |
| 组合 1：用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,906,930.07 | 91.88 | 133,798.50 | 7.02 | 1,773,131.57 |
| 组合 2：用特定对象计提坏账准备 | 168,510.00 | 8.12 | | | 168,510.00 |

| 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 (%) | |
| 的应收账款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 2,075,440.07 | 100.00 | 133,798.50 | 6.45 | 1,941,641.57 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,868,429.64 | 100.00 | 96,758.78 | 5.18 | 1,771,670.86 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,698,429.64 | 90.90 | 96,758.78 | 5.70 | 1,601,670.86 |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的应收账款 | 170,000.00 | 9.10 | | | 170,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,868,429.64 | 100.00 | 96,758.78 | 5.18 | 1,771,670.86 |

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 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,575,722.07 | 78,786.10 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 221,750.00 | 22,175.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 109,458.00 | 32,837.40 | 30.00 |
| 合计 | 1,906,930.07 | 133,798.50 | — |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,492,883.64 | 74,644.18 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 197,746.00 | 19,774.60 | 10.00 |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 2 至 3 年 | 7,800.00 | 2,340.00 | 30.00 |
| 合计 | 1,698,429.64 | 96,758.78 | — |

注：根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,039.72 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司本期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,282,267.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 61.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 64,113.37 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|---------------------|-----------|
| 上海久升吸塑有限公司 | 735,240.00 | 35.43 | 36,762.00 |
| 罗技科技（苏州）有限公司 | 275,267.31 | 13.26 | 13,763.37 |
| 深圳市裕赐科技有限公司 | 166,060.00 | 8.00 | 8,303.00 |
| 苏州市相城区炜翔塑胶有限公司 | 58,500.00 | 2.82 | 2,925.00 |
| 张家港信诚金属制品有限公司 | 47,200.00 | 2.27 | 2,360.00 |
| 合计 | 1,282,267.31 | 61.78 | 64,113.37 |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 219,369.12 | 100.00 | 10,433.10 | 100.00 |
| 合计 | 219,369.12 | — | 10,433.10 | — |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 199,813.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 91.08%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|------------|---------------------|
| 北京雅展展览服务有限公司 | 113,491.20 | 51.74 |
| 上海皇闽铝业有限公司 | 32,800.00 | 14.95 |
| 苏州群志机械设备有限公司 | 28,000.00 | 12.76 |
| 中国石化销售有限公司江苏苏州 | 13,600.00 | 6.20 |

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|------------|---------------------|
| 昆山石油分公司 | | |
| 昆山市玉山镇华烨真空热处理厂 | 11,922.40 | 5.43 |
| 合计 | 199,813.60 | 91.08 |

(五) 其他应收款

1. 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 | 239,032.80 | 100.00 | 75.67 | 0.03 | 238,957.13 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 1,513.30 | 0.63 | 75.67 | 5.00 | 1,437.63 |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 3: 用特定性质计提坏账准备的其他应收款 | 237,519.50 | 99.37 | | | 237,519.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 239,032.80 | 100.00 | 75.67 | 0.03 | 238,957.13 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,493.50 | 87.86 | | | 28,493.50 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的其他应收款 | 28,493.50 | 87.86 | | | 28,493.50 |
| 组合 3: 用特定性质计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | 3,937.85 | 12.14 | 3,937.85 | 100.00 | |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 32,431.35 | 100.00 | 3,937.85 | 12.14 | 28,493.50 |

(1) 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 | | |
|-------|----------|-------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,513.30 | 75.67 | 5.00 |
| 合计 | 1,513.30 | 75.67 | — |

注: 根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

(2) 组合中, 按特定性质计提坏账准备的其他应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金 | 8,779.50 | | |
| 诉讼保全保证金 | 200,000.00 | | |
| 房屋租赁押金 | 28,740.00 | | |
| 合计 | 237,519.50 | | — |

注: 根据款项的性质特征划分组合。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75.67 元;

转回坏账准备金额 3,937.85 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,937.85 |

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|------------|-----------|
| 诉讼保全保证金 | 200,000.00 | |
| 备用金 | 8,779.50 | 6,893.50 |
| 代垫职工社保金 | | 3,937.85 |
| 房屋租赁押金 | 28,740.00 | 21,600.00 |
| 保险理赔 | 1,513.30 | |

| | | |
|----|------------|-----------|
| 合计 | 239,032.80 | 32,431.35 |
|----|------------|-----------|

注：2017年2月27日公司起诉余姚市华企机械制造有限公司和余姚市金兴精密吸塑厂侵犯公司发明专利案，经宁波市中级人民法院审理后于2017年8月15日作出判决，被告余姚市华企机械制造有限公司赔偿公司184,000.00元，该款项公司于2017年8月底收到，计入了营业外收入。在案件审理过程中，公司为保证案件后期可执行，向宁波市中级人民法院缴纳了诉讼保全保证金20万，暂时冻结了余姚市华企机械制造有限公司银行帐户。公司于2018年1月9日已收到法院退回的保证金20万。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|---------|------------|------|---------------------|----------|
| 宁波市中级人民法院 | 诉讼保全保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 83.67 | |
| 熊慧 | 房屋租赁押金 | 28,740.00 | 1年以内 | 12.02 | |
| 瞿军 | 备用金 | 4,000.00 | 1年以内 | 1.67 | |
| 朱雪松 | 备用金 | 3,000.00 | 1年以内 | 1.26 | |
| 董建林 | 备用金 | 1,779.50 | 1至2年 | 0.74 | |
| 合计 | — | 237,519.50 | — | 99.36 | |

(六) 存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,110,745.38 | | 1,110,745.38 |
| 产成品 | 667,595.96 | | 667,595.96 |
| 在产品 | 1,010,801.15 | | 1,010,801.15 |
| 合计 | 2,789,142.49 | | 2,789,142.49 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 446,972.97 | | 446,972.97 |
| 产成品 | 1,320,859.33 | | 1,320,859.33 |
| 在产品 | 662,312.78 | | 662,312.78 |
| 合计 | 2,430,145.08 | | 2,430,145.08 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 315,311.16 | 27,338.04 |
| 理财产品 | | 6,000,000.00 |
| 待取得待抵扣凭证的进项税[注] | 1,376.70 | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 316,687.86 | 6,027,338.04 |

注：待取得待抵扣凭证的进项税为本公司出售无形资产给子公司，而尚未开具增值税专用发票，合并抵消往来余额形成。

(八) 固定资产

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 电子设备 | 合计 |
|------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,063,866.38 | 598,800.00 | 194,954.52 | 30,136.75 | 3,887,757.65 |
| 2、本期增加金额 | 257,085.48 | | | 8,431.62 | 265,517.10 |
| (1) 购置 | 257,085.48 | | | 8,431.62 | 265,517.10 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | 1,538.46 | | | 30,136.75 | 31,675.21 |
| (1) 处置或报废 | 1,538.46 | | | 30,136.75 | 31,675.21 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | 3,319,413.40 | 598,800.00 | 194,954.52 | 8,431.62 | 4,121,599.54 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 727,962.60 | 161,177.00 | 56,066.02 | 28,630.10 | 973,835.72 |
| 2、本期增加金额 | 327,469.68 | 100,386.77 | 41,755.36 | 519.50 | 470,131.31 |
| (1) 计提 | 327,469.68 | 100,386.77 | 41,755.36 | 519.50 | 470,131.31 |
| 3、本期减少金额 | 1,461.34 | | | 28,630.10 | 30,091.44 |
| (1) 处置或报废 | 1,461.34 | | | 28,630.10 | 30,091.44 |
| 4、期末余额 | 1,053,970.94 | 261,563.77 | 97,821.38 | 519.50 | 1,413,875.59 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 2,265,442.46 | 337,236.23 | 97,133.14 | 7,912.12 | 2,707,723.95 |
| 2、年初账面价值 | 2,335,903.78 | 437,623.00 | 138,888.50 | 1,506.65 | 2,913,921.93 |

(九) 无形资产

| 项目 | 商标权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|----------|----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 2,000.00 | 4,800.00 | 57,275.00 | 64,075.00 |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 2,000.00 | 4,800.00 | 57,275.00 | 64,075.00 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 500.00 | 1,920.00 | 16,631.46 | 19,051.46 |
| 2、本期增加金额 | 200.00 | 480.00 | 5,474.00 | 6,154.00 |
| (1) 计提 | 200.00 | 480.00 | 5,474.00 | 6,154.00 |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | 700.00 | 2,400.00 | 22,105.46 | 25,205.46 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,300.00 | 2,400.00 | 35,169.54 | 38,869.54 |
| 2、年初账面价值 | 1,500.00 | 2,880.00 | 40,643.54 | 45,023.54 |

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 坏账准备 | 133,874.17 | 26,877.31 | 100,696.63 | 15,104.50 |

| | | | | |
|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 预计负债 | 181,094.88 | 35,811.70 | 118,296.58 | 17,744.49 |
| 合并存货账面价值小于计税基础 | 71,549.34 | 17,887.34 | | |
| 合计 | 386,518.39 | 80,576.35 | 218,993.21 | 32,848.99 |

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|-----------|----------|----------|---------|
| | 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 |
| 合并固定资产账面价值高于计税基础 | 33,308.31 | 8,327.08 | | |
| 合计 | 33,308.31 | 8,327.08 | | |

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债年初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债年初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 8,327.08 | 72,249.27 | | 32,848.99 |
| 递延所得税负债 | 8,327.08 | | | |

(十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------|--------------|------|
| 收购上海立驹文化传播有限公司款项 | 4,900,000.00 | |
| 合计 | 4,900,000.00 | |

(十二) 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 1,948,455.51 | 1,173,857.63 |
| 1 至 2 年 | 10,275.82 | |
| 合计 | 1,958,731.33 | 1,173,857.63 |

(十三) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|------------|
| 1 年以内 | 681,621.05 | 754,750.00 |
| 1 至 2 年 | 3,250.00 | |
| 合计 | 684,871.05 | 754,750.00 |

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 469,346.65 | 5,005,103.01 | 4,791,595.47 | 682,854.19 |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 21,112.00 | 238,007.05 | 236,403.24 | 22,715.81 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 490,458.65 | 5,243,110.06 | 5,027,998.71 | 705,570.00 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 458,685.09 | 4,760,486.77 | 4,548,049.40 | 671,122.46 |
| 2、职工福利费 | | 121,504.10 | 121,504.10 | |
| 3、社会保险费 | 10,661.56 | 123,112.14 | 122,041.97 | 11,731.73 |
| 其中：医疗保险费 | 8,444.80 | 97,480.89 | 96,640.22 | 9,285.47 |
| 工伤保险费 | 1,688.96 | 19,528.56 | 19,353.70 | 1,863.82 |
| 生育保险费 | 527.80 | 6,102.69 | 6,048.05 | 582.44 |
| 4、住房公积金 | | | | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 469,346.65 | 5,005,103.01 | 4,791,595.47 | 682,854.19 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 20,056.40 | 231,904.35 | 229,827.39 | 22,133.36 |
| 2、失业保险费 | 1,055.60 | 6,102.70 | 6,575.85 | 582.45 |
| 合计 | 21,112.00 | 238,007.05 | 236,403.24 | 22,715.81 |

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按最低缴费基数的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------|-------------|
| 增值税 | | 171,163.91 |
| 企业所得税 | 365,768.53 | -121,384.70 |
| 城市维护建设税 | 3,017.21 | 11,981.47 |
| 教育费附加 | 1,280.84 | 5,134.92 |
| 地方教育费附加 | 874.33 | 3,423.28 |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|-----------|
| 个人所得税 | 17,313.88 | 17,171.01 |
| 印花税 | 4,563.30 | 103.30 |
| 防洪保安基金 | | 5,275.39 |
| 合计 | 392,818.09 | 92,868.58 |

(十六) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 代扣代缴个人社保款 | 13,882.03 | 11,083.80 |
| 尚未支付的职工费用报销 | 29,250.88 | 18,024.20 |
| 合计 | 43,132.91 | 29,108.00 |

(十七) 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|--------|------------|------------|------|
| 产品质量保证 | 181,094.88 | 118,296.58 | [注] |
| 合计 | 181,094.88 | 118,296.58 | |

注：公司产品（设备）质保期为 1 年，并于每年年末按当年产品（设备）收入的 1% 计提产品质量维修费用；报告期末显示为 2017 年度所提质保期维修费。

(十八) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 10,000,000.00 | | | | | | 10,000,000.00 |

(十九) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 | 3,473,928.54 | | | 3,473,928.54 |
| 合计 | 3,473,928.54 | | | 3,473,928.54 |

(二十) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 331,991.72 | 223,948.13 | | 555,939.85 |
| 合计 | 331,991.72 | 223,948.13 | | 555,939.85 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥

补以前年度亏损或增加股本。

(二十一) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | 2,987,925.42 | 92,391.74 |
| 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 | 2,987,925.42 | 92,391.74 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | 223,948.13 | 321,725.97 |
| 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 | | |
| 期末未分配利润 | 6,193,513.22 | 2,987,925.42 |

(二十二) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 18,109,487.57 | 9,562,589.96 | 11,829,658.07 | 6,336,741.87 |
| 其他业务 | 596,145.75 | 357,216.79 | 515,413.31 | 266,950.97 |
| 合计 | 18,705,633.32 | 9,919,806.75 | 12,345,071.38 | 6,603,692.84 |

1. 其中：主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 全自动吸塑机 | 18,109,487.57 | 9,562,589.96 | 11,513,418.75 | 6,107,455.64 |
| 半自动吸塑机 | | | 316,239.32 | 229,286.23 |
| 合计 | 18,109,487.57 | 9,562,589.96 | 11,829,658.07 | 6,336,741.87 |

2. 其中主营业务（分地区）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 境内销售 | 16,757,756.72 | 8,975,803.22 | 11,513,418.75 | 6,107,455.64 |
| 境外销售 | 1,351,730.85 | 586,786.74 | 316,239.32 | 229,286.23 |
| 合计 | 18,109,487.57 | 9,562,589.96 | 11,829,658.07 | 6,336,741.87 |

(二十三) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 131,529.60 | 66,186.93 |
| 教育费附加 | 93,949.71 | 47,276.39 |
| 印花税 | 9,819.90 | 2,824.60 |
| 合计 | 235,299.21 | 116,287.92 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十四) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 784,013.10 | 276,138.78 |
| 运输费 | 208,463.89 | 214,203.68 |
| 办公费 | 32,528.28 | 26,129.00 |
| 差旅费 | 64,570.17 | 110,426.61 |
| 展览费 | 22,919.36 | 152,285.97 |
| 售后服务费 | 64,959.30 | 23,674.18 |
| 业务招待费 | 32,547.73 | |
| 租赁费及水电费 | 195,304.30 | |
| 合计 | 1,405,306.13 | 802,858.22 |

(二十五) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,220,707.35 | 1,524,470.63 |
| 保险费 | 52,128.26 | 71,708.13 |
| 折旧费 | 142,609.47 | 185,896.30 |
| 无形资产摊销 | 6,154.00 | 6,173.41 |
| 租赁费 | 29,927.28 | 120,657.82 |
| 业务招待费 | 80,852.83 | 52,242.50 |
| 差旅费 | 57,925.23 | 94,399.66 |
| 办公费 | 191,444.19 | 119,031.49 |
| 研究与开发费用 | 1,141,011.48 | 1,360,009.57 |
| 咨询服务费 | 563,221.09 | 832,010.26 |
| 装修费 | | 103,684.00 |
| 其他 | 234,199.47 | 310,161.68 |
| 合计 | 3,720,180.65 | 4,780,445.45 |

(二十六) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|-----------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 28,719.38 | 9,597.88 |
| 利息净支出/（净收益） | -28,719.38 | -9,597.88 |
| 加：汇兑净损失（净收益） | 14,837.50 | |
| 手续费 | 4,055.53 | 3,133.19 |
| 合计 | -9,826.35 | -6,464.69 |

(二十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 37,115.39 | 61,906.98 |
| 合计 | 37,115.39 | 61,906.98 |

(二十八) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 银行理财产品 | 246,087.66 | 153,601.38 |
| 合计 | 246,087.66 | 153,601.38 |

(二十九) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 167,183.75 | | 167,183.75 |
| 合计 | 167,183.75 | | 167,183.75 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------|-------------|
| 软件产品增值税退税 | 167,183.75 | | 与收益相关 |

(三十) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 262,000.00 | 3,321,395.32 | 262,000.00 |
| 核销无需支付的防洪安保基金 | 5,275.39 | | 5,275.39 |
| 其他[注] | 234,832.84 | 112,138.15 | 234,832.84 |
| 合计 | 502,108.23 | 3,433,533.47 | 502,108.23 |

注：其他为本公司专利技术被侵权获取的赔偿款项。

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------------|--------------|-------------|
| 研发机构绩效奖励 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 先进自动化制造奖励 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 省级中小企业创新发展专项资金项目 | | 54,395.32 | 与资产相关 |
| 专利资助 | | 59,000.00 | 与收益相关 |
| 专利保险保费补贴 | 12,000.00 | 10,400.00 | 与收益相关 |
| 专利维权科技补贴 | | 97,600.00 | 与收益相关 |
| 政府补助（企业引导资金） | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 新三板挂牌补贴 | | 2,800,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 262,000.00 | 3,321,395.32 | |

(三十一) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|----------|------|---------------|
| 固定资产报废损失 | 1,583.77 | | 1,583.77 |
| 非常损失 | 117.44 | | 117.44 |
| 合计 | 1,701.21 | | 1,701.21 |

(三十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 921,294.32 | 359,639.69 |
| 递延所得税费用 | -39,400.28 | -3,419.83 |
| 合计 | 881,894.04 | 356,219.86 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 4,311,429.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 646,714.50 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 157,096.81 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 109,412.15 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -31,329.42 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |

| | |
|-------|------------|
| 所得税费用 | 881,894.04 |
|-------|------------|

(三十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------|--------------|
| 收到的利息收入 | 28,719.38 | 9,597.88 |
| 收到的专利侵权赔偿款 | 234,832.84 | 100,000.00 |
| 收到的政府补助 | 262,000.00 | 3,267,000.00 |
| 收到的往来款 | 10,625.61 | |
| 收到的废料收入 | | 10,367.51 |
| 收到的代扣个税手续费 | | 1,770.64 |
| 合计 | 536,177.83 | 3,388,736.03 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------------|--------------|
| 支付的各项费用 | 2,058,331.23 | 2,552,565.29 |
| 支付的诉讼保全保证金 | 200,000.00 | |
| 支付的租房押金 | 7,140.00 | |
| 支付的往来单位款项 | | 1,612.48 |
| 支付的滞纳金及罚款 | 117.44 | |
| 合计 | 2,265,588.67 | 2,554,177.77 |

3. 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|--------------|
| 收到的借出资金 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 1,500,000.00 |

4. 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------|--------------|
| 支付的借出资金 | | 1,500,000.00 |
| 合计 | | 1,500,000.00 |

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,429,535.93 | 3,217,259.65 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 加：资产减值准备 | 33,177.54 | 61,906.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 470,131.31 | 434,113.07 |
| 无形资产摊销 | 6,154.00 | 6,173.41 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,583.77 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -13,506.05 | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -246,087.66 | -153,601.38 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -39,400.28 | -3,419.83 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -358,997.41 | -1,273,594.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -216,520.08 | -367,298.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,043,227.38 | 320,530.01 |
| 其他 | | -18,750.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,109,298.45 | 2,223,319.07 |
| 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 | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |
| 减：现金的期初余额 | 5,703,979.48 | 5,106,141.61 |
| 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 | 5,203,375.06 | 597,837.87 |

2. 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |
| 其中：库存现金 | 29,165.68 | 15,011.28 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 10,878,188.86 | 5,688,968.20 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 10,907,354.54 | 5,703,979.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十五) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | 1,304,623.08 |
| 其中：美元 | 199,660.72 | 6.5342 | 1,304,623.08 |
| 欧元 | | | |
| 港元 | | | |
| 应收账款 | | | 32,337.76 |
| 其中：美元 | 4,949.00 | 6.5342 | 32,337.76 |
| 欧元 | | | |
| 港元 | | | |

(三十六) 政府补助

3. 本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 | |
|-----------|------------|-------|----------|-------|------------|------------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | 冲减成本费用 |
| 软件产品增值税退税 | 167,183.75 | | | | 167,183.75 | | | 是 |
| 研发机构绩效奖励 | 50,000.00 | | | | | 50,000.00 | | 是 |
| 先进自动化制造奖励 | 200,000.00 | | | | | 200,000.00 | | 是 |
| 专利补贴 | 12,000.00 | | | | | 12,000.00 | | 是 |
| 合计 | 429,183.75 | | | | 167,183.75 | 262,000.00 | | — |

4. 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------|------|------------|------------|--------|
| 软件产品增值税退税 | 税务返还 | 167,183.75 | | |
| 研发机构绩效奖励 | 财政拨款 | | 50,000.00 | |
| 先进自动化制造奖励 | 财政拨款 | | 200,000.00 | |
| 专利补贴 | 财政拨款 | | 12,000.00 | |
| 合计 | — | 167,183.75 | 262,000.00 | |

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本公司第一届董事会第六次会议审议通过了《投资全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司的议案》，并于 2017 年 3 月 20 日完成全资子公司昆山宝鑫瑞包装科技有限公司的注册登记，注册地为江苏省昆山市玉山镇城北富士康路 168 号 2 号房，注册资本为人民币 7,500,000.00 元。公司设立后将主要负责公司“宝莱特”品牌全自动吸塑产品的研发、生产、销售、服务。该内容详见本公司于 2017 年 1 月 9 日在全国中小企业股份转让系统的 2017-016 号公告。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|---------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 昆山宝鑫瑞包装科技有限公司 | 昆山市 | 昆山市 | 研究和实验发展 | 100.00 | | 投资设立 |

九、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|-----|
| 现金及现金等价物 | 1,304,623.08 | |
| 应收账款 | 32,337.76 | |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2. 信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司采用预收的销售模式，在签订合同时收取合同价款的 30%，在设备生产完成发货前收取合同价款的 60%，余下合同价款的 10% 在客户收到设备 1 至 12 个月内付款。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

| | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-------|------------|----|-------|------------|----|
| | 1 年以内 | 1-3 年 | 合计 | 1 年以内 | 1-3 年 | 合计 |
| 应收款项 | | 331,208.00 | | | 205,546.00 | |

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，无单项确定已发生减值的金融资产。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3. 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2017 年 12 月 31 日，本公司无未使用的银行借款额度 (2016 年 12 月 31 日无未使用的银行借款额度)。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 6 个月以内 | 6-12 个月 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|----|--------|---------|-------|-------|
|----|--------|---------|-------|-------|

| 项目 | 6 个月以内 | 6-12 个月 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|----------|--------------|---------|-------|-------|
| 非衍生金融负债： | | | | |
| 应付账款 | 1,958,731.33 | | | |
| 应付职工薪酬 | 705,570.00 | | | |
| 其他应付款 | 43,132.91 | | | |

(二) 金融资产转移

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无已转移未终止确认的金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无可执行的总互抵协议或类似协议。

十、公允价值的披露

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------|----------|------------------|-------------------|
| 永柏文化传媒有限公司 | 上海市 | 投资管理 | 10,000 万 | 50.33% | 50.33% |

注：本公司的最终控制方是刘博雯。

本公司控股股东、实际控制人由原黄立强变更为永柏文化传媒有限公司、刘博雯，详见本公司全国中小企业股份转让系统 2017 年 9 月 27 日 2017-050 号公告。

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无重要的合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------|-------------------|
| 昆山宝裕吸塑厂 | 第二大股东控制的附属企业 |
| 淮安裕鸿包装机械有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 马鞍山和聚海塑业科技有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 淮安宝裕包装有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 深圳市裕赐科技有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 昆山市沃克德汽车服务有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 鑫瑞宝（上海）实业有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 昆山派恩健包装材料有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |

| | |
|--------------------|-------------------|
| 上海乔伯文化传播有限公司 | 第二大股东主要近亲属控制的附属企业 |
| 永柏盛业影视投资管理（天津）有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 星世纪（深圳）控股有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 永柏联投资本控股有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海君同元祐管理咨询有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 永柏（上海）投资控股有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 永柏（上海）资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 贝投（上海）资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海永柏联投投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海红银文化传媒有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 中铁建业永柏（上海）投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海柏芒投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海永储物流有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海德佩投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海永亨投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 上海攀腾投资管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 永柏（深圳）投资有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 珠海永柏至善投资中心（有限合伙） | 受同一最终控制方控制 |
| 宣泽（上海）资产管理有限公司 | 受同一最终控制方控制 |
| 北京乾江文化投资管理中心（有限合伙） | 受最终控制方重大影响 |
| 红歆控股（上海）有限公司 | 受最终控制方重大影响 |
| 刘博雯 | 实际控制人 |
| 黄立强 | 原实际控制人，现持股 45.27% |
| 江凤宝（原监事主席） | 股东，现持股 1.41% |
| 徐辉（原董秘、董事、副总经理） | 股东，现持股 1.41% |
| 钱志良（原董事） | 股东，现持股 1.13% |
| 罗慧勇（原董事） | 股东，现持股 0.45% |
| 黄亚萍（原董事、财务总监） | 现持股 0.00% |
| 张寓丰 | 董事长 |
| 张丛征 | 董事、总经理 |
| 李立传 | 董事、董事会秘书 |
| 顾丽亚 | 董事 |
| 朱雨菲 | 董事 |

| | |
|-----|----------|
| 童明河 | 监事、监事会主席 |
| 钱旭东 | 监事 |
| 金琳 | 职工监事 |

(五) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|------------|------------|
| 昆山宝裕吸塑厂 | 采购水电 | 374,332.19 | 334,230.75 |

(2) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------|------------|------------|
| 深圳市裕赐科技有限公司 | 机械商品及配件 | 227,307.69 | 230,769.23 |

2. 关联租赁情况

本公司作为承租人

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---------|--------|------------|------------|
| 昆山宝裕吸塑厂 | 经营租赁 | 299,243.24 | 299,243.24 |

(六) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款：深圳裕赐科技有限公司 | 166,060.00 | | 170,000.00 | |
| 昆山派恩健包装材料有限公司 | 2,450.00 | | 2,450.00 | |
| 合计 | 168,510.00 | | 172,450.00 | |

十二、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项**(一) 重大承诺事项**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|--------------|------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| —对外投资承诺 | 2,100,000.00 | |
| 合计 | 2,100,000.00 | |

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|---------|--------------|--|------------|
| 重要的对外投资 | 非同一控制收购全资子公司 | 对财务状况的影响增加本公司长期股权投资账面价值 700 万元,同时减少其他应收款 490 万元,确认营业外收入 1.77 元 | |

十五、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日,无需要披露的重要其他事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 575,976.68 | 100.00 | 65,912.25 | 11.44 | 510,064.43 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 549,205.00 | 95.35 | 65,912.25 | 12.00 | 483,292.75 |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的应收账款 | 26,771.68 | 4.65 | | | 26,771.68 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 575,976.68 | 100.00 | 65,912.25 | 11.44 | 510,064.43 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 1,868,429.64 | 100.00 | 96,758.78 | 5.18 | 1,771,670.86 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,698,429.64 | 90.90 | 96,758.78 | 5.70 | 1,601,670.86 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的应收账款 | 170,000.00 | 9.10 | | | 170,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 1,868,429.64 | 100.00 | 96,758.78 | 5.18 | 1,771,670.86 |

(1) 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 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 217,997.00 | 10,899.85 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 221,750.00 | 22,175.00 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 109,458.00 | 32,837.40 | 30.00 |
| 合计 | 549,205.00 | 65,912.25 | — |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|---------|--------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,492,883.64 | 74,644.18 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 197,746.00 | 19,774.60 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,800.00 | 2,340.00 | 30.00 |
| 合计 | 1,698,429.64 | 96,758.78 | — |

注: 根据余额尚未收回的应收款项的时间长度划分组合。

(2) 组合中, 采用特定对象组合计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|----------|-----------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合[注] | 26,771.68 | | |
| 合计 | 26,771.68 | | |

注: 根据集团合并范围内公司和其他关联方往来款。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 30,846.53 元。

3. 本期实际核销的应收账款情况

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司本期无核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 243,390.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 42.25%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 24,599.00 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------|--------------------|-----------|
| 上海久升吸塑有限公司 | 85,240.00 | 14.80 | 6,624.00 |
| 张家港信诚金属制品有限公司 | 47,200.00 | 8.19 | 2,360.00 |
| 三特瑞(南通)医用材料有限公司 | 44,000.00 | 7.64 | 2,200.00 |
| 苏州立捷希实业有限公司 | 33,600.00 | 5.83 | 10,080.00 |
| 苏州碧鸿雅塑料制品有限公司 | 33,350.00 | 5.79 | 3,335.00 |
| 合计 | 243,390.00 | 42.25 | 24,599.00 |

(二) 其他应收款

1. 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 | 201,779.50 | 100.00 | | | 201,779.50 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 3: 用特定性质计提坏账准备的其他应收款 | 201,779.50 | 100.00 | | | 201,779.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 201,779.50 | 100.00 | | | 201,779.50 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|--------------------------|-----------|--------|------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 28,493.50 | 87.86 | | | 28,493.50 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 组合 2: 用特定对象计提坏账准备的其他应收款 | 28,493.50 | 87.86 | | | 28,493.50 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 的其他应收款 | | | | | |
| 组合 3: 用特定性质计提坏账准备 | | | | | |
| 的其他应收款 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账 | | | | | |
| 准备的其他应收款 | 3,937.85 | 12.14 | 3,937.85 | 100.00 | |
| 合计 | 32,431.35 | 100.00 | 3,937.85 | 12.14 | 28,493.50 |

组合中, 采用特定性质组合计提坏账准备的其他应收款

| 款项性质 | 期末余额 | | |
|---------|------------|------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 备用金 | 1,779.50 | | |
| 诉讼保全保证金 | 200,000.00 | | |
| 合计 | 201,779.50 | | |

注: 根据款项的性质特征划分组合。

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,937.85 元。

3. 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|----------|
| 实际核销的其他应收款 | 3,937.85 |

4. 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|---------|------------|-----------|
| 诉讼保全保证金 | 200,000.00 | |
| 备用金 | 1,779.50 | 6,893.50 |
| 代垫职工社保金 | | 3,937.85 |
| 房屋租赁押金 | | 21,600.00 |
| 合计 | 201,779.50 | 32,431.35 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------|------------|---------|----------------------|----------|
| 宁波市中级人民法院 | 保证金 | 200,000.00 | 1 年以内 | 99.12 | |
| 董建林 | 备用金 | 1,779.50 | 2 至 3 年 | 0.88 | |
| 合计 | — | 201,779.50 | — | 100.00 | |

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | | | |
| 合计 | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | | | |

2. 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------|--------------|------|--------------|----------|----------|
| 昆山宝鑫瑞包装科技有限公司 | | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | | |
| 合计 | | 7,500,000.00 | | 7,500,000.00 | | |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,669,551.29 | 6,459,883.60 | 11,829,658.07 | 6,336,741.87 |
| 其他业务 | 631,332.84 | 584,256.33 | 515,413.31 | 266,950.97 |
| 合计 | 12,300,884.13 | 7,044,139.93 | 12,345,071.38 | 6,603,692.84 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|------------|------------|
| 理财产品 | 246,087.66 | 153,601.38 |
| 合计 | 246,087.66 | 153,601.38 |

十七、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动性资产报废损益 | -1,583.77 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 262,000.00 | |
| 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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 239,990.79 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 500,407.02 | |
| 所得税影响额 | 75,061.05 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 425,345.97 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|---------------------|------------|-----------------|
| 研发机构绩效奖励 | 50,000.00 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 先进自动化制造奖励 | 200,000.00 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 专利补贴 | 12,000.00 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 专利侵权补偿款 | 234,832.84 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 核销以前期间多提无需缴纳的防洪保安基金 | 5,275.39 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 固定资产报废损失 | -1,583.77 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 罚款及滞纳金 | -117.44 | 与经营活动活动无关的偶发性交易 |
| 合计 | 500,407.02 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.53% | 0.34 | 0.34 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 16.23% | 0.30 | 0.30 |

江苏宝鑫瑞机械股份有限公司

法定代表人：黄立强 主管会计工作负责人：张寓丰 会计机构负责人：姚丽

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：

董事会办公室