

证券代码：837627

证券简称：杰豹机械

主办券商：东莞证券



杰豹机械

NEEQ:837627

浙江杰豹机械股份有限公司

Zhejiang Jiebao Machinery Co., Ltd



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记

1、2017年3月30日，公司国内营销部代表公司参加了第31届中国国际五金博览会（上海），公司产品与服务深受广大客户好评。



2、2017年4月15日，公司国外营销部代表公司到广州参加了第121届中国进出口商品交易会，展会首日共接待俄罗斯、乌克兰、斯里兰卡、以色列、印尼、马来西亚、孟加拉、巴勒斯坦、伊朗、阿根廷、中国香港等21个国家的新老客户，成绩喜人。



3、截止报告披露日，公司获得国家知识产权局授权的各项专利共计33项。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
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 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、杰豹机械	指	浙江杰豹机械股份有限公司
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	浙江杰豹机械股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江杰豹机械股份有限公司董事会
监事会	指	浙江杰豹机械股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江杰豹机械股份有限公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
全国股份股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌、公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
台州锐连	指	台州锐连电子商务有限公司
中国时代	指	中国时代投资有限公司
温岭鸿运	指	温岭鸿运再生资源加工有限公司

## 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。

公司负责人陈匡岳、主管会计工作负责人陈学晓及会计机构负责人（会计主管人员）陈学晓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
宏观经济环境变化的风险	公司产品空气压缩机主要应用于机械制造、化工和石化、矿山冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等行业，均是国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响空气压缩机行业，从而可能影响公司主营业务。
上游行业原材料价格变动的风险	钢铁材料是公司生产产品所需要的主要原材料。鉴于钢铁原料价格的波动性，如果公司未来不能消化原材料价格波动带来的不利影响，将会面临业绩波动的风险。
产品技术开发风险	公司一直致力于空气压缩机的研发、生产和销售，并在发展过程中建立较为深厚的技术积淀，在新技术开发和应用方面取得了一定成就，为公司发展提供了良好的基础，并对其他竞争对手形成较高的技术壁垒，已成为公司凝聚核心竞争力和取得竞争优势的最重要资源之一。未来如果公司不能继续保持技术创新能力、加强新技术开发和提高应用水平以满足市场需求，将会导致公司丧失技术优势，在未来市场竞争中处于劣势地位。
核心管理人员、技术人员流失的风险	公司所处的通用设备制造行业，是一个技术密集型产业，需要拥有一大批高素质的管理人员、具有较强研发能力的技术人员。核心管理人员、技术人员是公司长期稳步发展的重要保

	<p>障。但是由于通用设备制造行业中各个企业之间存在着激烈的人才争夺现象，如果出现核心技术人员外流的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。</p>
税收政策变化风险	<p>报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15% 税率征收。如果未来上述税收优惠政策发生变动或公司的业务、资质发生变动导致公司不具备享受上述税收优惠的条件，将会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。</p>
公司治理不规范的风险	<p>公司于 2016 年 8 月 31 日与彭泽县飞星机械设备经营部签订《设备购销合同》（以下简称“合同”），按照该合同，公司向 彭泽县飞星机械设备经营部采购机器设备，合同总价 10,000.00 万元。公司按约定于 2016 年 9 月向彭泽县飞星机械设备经营部支付了 6,000.00 万元预付款。以上事项触及重大资产重组，且未按照规定履行内部决策程序及信息披露义务，公司治理存在一定问题，需要进行整改。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江杰豹机械股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jiebao Machinery Co., Ltd
证券简称	杰豹机械
证券代码	837627
法定代表人	陈匡岳
办公地址	浙江省临海市古城街道许墅村

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘春艳
职务	董事会秘书
电话	0576-86320788
传真	0576-86320998
电子邮箱	437679001@qq.com
公司网址	www.cn-jiebao.com
联系地址及邮政编码	浙江省台州市临海市古城街道许墅村/317000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	浙江杰豹机械股份有限公司董事会秘书室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年03月10日
挂牌时间	2016年06月07日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C34 通用设备制造业—C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造—C3442 气体压缩机械制造
主要产品与服务项目	空气压缩机的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,131,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	台州锐连电子商务有限公司
实际控制人	陈匡岳

**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	91331000771923655P	否
注册地址	临海市古城街道许墅村	否
注册资本	42,131,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号金源中心21楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁志云 孙聪锐
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号五栋大楼B2座301室

**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	67,532,017.03	68,702,246.59	-1.70%
毛利率%	27.10%	23.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,397,243.19	386,072.21	-3,052.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,269,930.53	-224,230.88	-466.35%
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）	-27.89%	0.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.11%	-0.51%	-
基本每股收益	-0.27	0.01	-3,052.10%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	135,421,290.68	145,513,485.81	-6.94%
负债总计	100,252,564.98	98,947,516.92	1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,168,725.70	46,565,968.89	-24.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.11	-24.48%
资产负债率%（母公司）	74.19%	68.05%	-
资产负债率%（合并）	74.03%	68.00%	-
流动比率	0.94	0.72	-
利息保障倍数	-1.76	1.06	-

#### 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	-14,614,042.16	5,501,624.91	-365.63%
应收账款周转率	9.93	9.70	-
存货周转率	0.85	1.01	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.94%	6.86%	-
营业收入增长率%	-1.70%	4.88%	-
净利润增长率%	-3,052.10%	-91.51%	-

**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	42,131,000	42,131,000	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
非流动资产处置损益	-3,542,947.81
计入当期损益的政府补助	67,464.55
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,132,359.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,642.57
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-11,914,485.48</b>
所得税影响数	-1,787,172.82
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-10,127,312.66</b>

**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

本公司属于气体压缩机械制造行业的生产商，主要产品为活塞式、螺杆式空气压缩机研发、生产和销售。

1、盈利模式：公司主要的盈利模式是从产品销售及服务中获取稳定的利润收入及现金流。

2、采购模式：公司原材料采购主要由采购中心根据订单和生产计划，通过广泛的询价、比价和洽谈，在市场上选取采购目标对象，每类零部件都有 2-3 家供应商，供应商比较固定。公司从事空气压缩机制造多年，与各主要供应商保持着长期稳定的商业合作关系，公司的原材料供应充足、渠道畅通。

3、生产模式：公司主要采用“订单式生产”的生产模式，制造中心根据客户订单的相关技术参数及工况条件组织生产。

4、销售模式：主要采用向国内、国外经销商销售产品的销售模式。公司设有国内营销中心和外贸中心，分别负责国内经销商和国外经销商。对于国内经销商，公司主要通过参加展会（北京展、上海展、广交会等）、通过客户介绍客户以及销售人员开拓市场来寻找、确定经销商。对于经销商，公司有着严格筛选条件，确定经销商后，公司与其签订经销合同，并通过奖励机制来约束经销商。

报告期内，公司的商业模式较上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

2017 年报告期内，公司实现销售收入 67,532,017.03 元，比上年同期下降 1.70%，净利润 -11,397,243.19 元，比上年同期减少 11,783,315.40 元。报告期内总资产为 135,421,290.68 元，比上年同期减少 10,092,195.13 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司股本为 42,131,000.00 元，净资产 35,168,725.70 元，总资产为 135,421,290.68 元，资产负债率（合并）为 74.03 %。

报告期内，公司大力推进技术和产品创新，加强研发技术队伍培养建设，扩大销售团队；高度重视自主知识产权产品的研发与设计，同时加强内部管理，制定了标准化管理制度，加大了内部控制力度，有效的控制公司成本，提高了公司的综合竞争力。根据公司的战略定位，不断优化企业管理体系，严格推行公司“绩效考核制度”，有效激励员工，奖惩分明，提高员工的工作绩效，通过全体员工的共同努力实现公司目标。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## (二) 行业情况

公司主要从事空气压缩机的研发、制造及销售，并为客户提供全面的售前售后服务。公司所属行业为通用设备制造业。空气压缩机凭借其特性，广泛应用于机械制造、化工和石化、矿山冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等行业，这些都是国民经济的基础行业，与宏观经济发展有着密不可分的关系。根据测算，2017年我国空气压缩机行业销售收入为1,945.17亿元，进口总额为25.37亿元，出口总额为81.73亿元，行业市场规模为1,888.81亿元。2017年我国空气压缩机产量为34,564.3万台。由此可见，空气压缩机行业的市场是十分巨大的。

但是随着行业竞争的加剧以及环保力度的加大，各部门监管越来越严，这就将迫使很多不符合标准的企业不断选择退出，而有技术，有资金，强调产品品质的企业将逐渐得到更多的公平机会发展起来。面对以上现状，公司将继续坚持“诚信为本，质量第一”，把好质量关，不断提升品质、开拓市场；不断加大研发力度，研发适应国家要求的节能、环保、智能型空气压缩机，在未来的空压机行业赢得加速发展的机遇。

## (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	9,408,592.36	6.95%	2,382,636.06	1.64%	294.88%
应收账款	7,922,729.19	5.85%	4,932,845.27	3.39%	60.61%
存货	61,251,176.19	45.23%	55,133,197.23	37.89%	11.10%
长期股权投资	26,869,862.84	19.84%	-	-	-
固定资产	5,193,337.67	3.83%	7,093,634.25	4.87%	26.79%
在建工程	1,306,586.02	0.96%	5,384,723.97	3.70%	-75.74%
短期借款	66,284,680.34	48.95%	67,364,350.90	46.29%	1.60%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	135,421,290.68	-	145,513,485.81	-	-6.94%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、公司货币资金2017年12月31日9,408,592.36元，较2016年12月31日2,382,636.06元相比增加7,025,956.30元，增加的幅度为294.88%，增加的主要原因是2016年公司为了扩大生产修建厂房及购入设备等支付大量货币资金所致。

2、公司应收账款2017年12月31日为7,922,729.19元，较2016年12月31日4,932,845.27元相比增加2,989,883.92元，增加的幅度为60.61%，增加的主要原因是由于销售新产品，故订单增长造成的赊销。

3、长期股权投资为：因公司发展需要，2017年9月5日经2017年第三次临时股东大会审议通过《关于收购云方重工有限公司49%股权的议案》，以2,695万元收购了云方重工有限公司49%的股权。

## 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	67,532,017.03	-	68,702,246.59	-	-1.70%
营业成本	49,227,597.57	72.90	52,746,415.47	76.78%	-6.67%
毛利率%	27.10%	-	23.22%	-	-
管理费用	9,390,283.40	13.90%	9,812,775.34	14.28%	-4.31%
销售费用	3,268,101.32	4.84%	2,214,346.34	3.22%	47.59%
财务费用	4,251,928.27	6.30%	4,475,803.20	6.51%	-5.00%
营业利润	<b>857,697.19</b>	<b>1.27%</b>	-412,396.66	-0.60%	<b>-307.98%</b>
营业外收入	<b>950,030.14</b>	1.43%	854,739.93	1.24%	13.19%
营业外支出	12,881,980.17	19.08%	203,061.29	0.30%	6,243.89%
净利润	-11,397,243.19	-16.88%	386,072.21	0.56%	-3,052.10%

## 项目重大变动原因：

1、2017年公司实现销售费用3,268,101.32元，较去年同期的2,214,346.34元增加1,053,754.98元，增幅47.59%。增长原因主要是2016年6月29日收购温岭鑫跃贸易有限公司100%的股权，并在收购后将其纳入合并范围，去年1-5月公司的合并利润表中不需合并温岭鑫跃贸易有限公司，本期温岭鑫跃贸易有限公司的销售费用是1,054,345.67元，因为温岭鑫跃贸易有限公司是贸易公司，从事出口业务，主要费用是运输费用及人员工资；另外母公司本身本期为了加强品牌推广，展会费用增加约30万元，致使总体销售费用增加。

2、2017年公司实现营业利润857,697.19元，较去年同期的-412,396.66元增长了1,252,629.30元，增加的主要原因是2017年度公司管理费用、财务费用较2016年度下降646,366.87元，2017年度公司毛利率较2016年度增长3.88%。

3、2017年公司实现营业外支出12,881,980.17元，较去年同期的203,061.29元增加了12,678,918.88元，增长了6,243.89%。增加的主要原因是2017年度公司就2016年度拆迁导致的固定资产、原材料等损失进行损失处理。

## (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	66,156,716.95	67,778,731.07	-2.39%
其他业务收入	1,375,300.08	923,515.52	48.92%
主营业务成本	48,081,615.04	52,168,172.02	-7.83%
其他业务成本	1,145,982.53	578,243.45	98.18%

## 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%
活塞式空压机	58,380,877.96	88.24%	50,737,274.32	74.86%

螺杆式空压机	7,775,838.99	11.75%	8,910,687.52	13.14%
增压系统	-	-	8,130,769.23	12.00%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期按产品分类，活塞式空压机是公司主要销售产品，实现销售收入 58,380,877.96 元，占 2017 年度营业收入总额的 88.24%，相比上期占比 74.86%上升了 13.38%，主要是由于 2016 年 6 月 29 日公司收购温岭鑫跃贸易有限公司 100%的股权，并在收购后将其纳入合并范围，增压系统是温岭鑫跃贸易有限公司 2016 年度主要的销售产品；2017 年，由于减少了增压系统这类产品，致使活塞机的销售占比由上期的 74.86%上升到本期的 88.24%。

**(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	中基宁波集团股份有限公司	4,646,120.58	7.04%	否
2	奉化市华振机电设备有限公司	1,741,380.00	2.64%	否
3	杭州杭德机电设备有限公司	1,736,714.00	2.63%	否
4	深圳市奥思格机电有限公司	1,260,837.00	1.91%	否
5	宁波海曙和宁进出口有限公司	1,233,240.92	1.87%	否
合计		10,618,292.50	16.09%	-

注：中基宁波集团股份有限公司销售金额为宁波中基惠通集团股份有限公司（原宁波中基惠通外贸服务股份有限公司）及宁波中基人和国际贸易有限公司的销售金额之和。

**(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	临海市民鼎机械有限公司	4,276,609.40	7.75%	否
2	上海茂灿实业有限公司	3,444,975.39	6.24%	否
3	广东汉德精密机械股份有限公司	3,235,655.00	5.86%	否
4	温岭市兴宝贸易有限公司	3,112,803.64	5.64%	否
5	汇通捷邦（福建）铜业有限公司	2,321,875.76	4.21%	否
合计		16,391,919.19	29.70%	-

**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	-14,614,042.16	5,501,624.91	-365.63%
投资活动产生的现金流量净额	26,744,630.38	-65,582,482.73	-140.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,094,043.97	-1,430,112.45	-256.20%

**现金流量分析：**

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-14,614,042.16 元，较去年同期 5,501,624.91 元相比下降 20,115,667.07 元，下降了 365.63%，主要原因是本期公司支付钢板、漆包线等生产用原材料

货款的大幅度增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为 26,744,630.38 元,较去年同期-65,582,482.73 元相比增长 92,327,113.11 元,下降了 140.78%,主要原因是公司 2017 年收到其他与投资活动有关的现金 6,000 万元(2016 年 8 月 31 日,公司与彭泽县飞星机械设备经营部(以下简称“飞星机械”)签订了《设备购销合同》(以下简称“合同”),按照合同约定,公司向飞星机械采购系列机器设备,合同总价 10,000.00 万元,交货时间为 2017 年 7 月 10 日前。合同签订生效后,2016 年 9 月,我公司按合同约定向飞星机械支付了 6,000.00 万元预付款。截至 2017 年 7 月 10 日,上述合同约定购买的 27 台生产设备未能交付给我公司。我公司多次联系该经营部相关负责人员询问设备交付日期未得到明确回复。经双方协商一致同意飞星机械退回我公司支付的 6,000.00 万元预付款。截止 2017 年 9 月 14 日,6000 万元设备预付款全部退回我公司账户)导致投资活动产生的现金流量净额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-5,094,043.97 元,较去年同期-1,430,112.45 元相比下降了 3,663,931.52 元,下降比例 256.20%,主要原因是公司偿还债务支付的现金增加 878 万元,从而使得取得借款收到的现金减少。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、温岭鑫跃贸易有限公司,成立于 2012 年 8 月 3 日,注册资本 3000 万元,主要经营:压缩机、电机、水泵、电焊机、清洗机、切割机、台钻、汽车配件、船用配套设备、其他机械设备、五金、鞋、帽销售;货物进出口、技术进出口。我公司投资 3000 万元,占注册资本 100%。2017 年营业收入 19,375,872.14 元,净利润 8,588.09 元,对公司净利润的影响不到 10%;

2、迪鑫石油天然气管道有限公司,成立于 2016 年 7 月 5 日,注册资本 55000 万元,主要经营:金属管道制造、销售、安装、维修,城镇燃气销售(除工业用外),道路货物运输。我公司投资 55000 万元,占注册资本 100%。2017 年营业收入为 0 元,净利润对公司净利润的影响不到 10%;

3、台州天融环境科技发展有限公司,成立于 2016 年 9 月 22 日,注册资本 100 万元,主要经营:环境科技技术研究服务,环境工程专项设计服务,环境保护与治理咨询服务,生态保护和环境治理,生态监测,环境保护监测服务,室内环境治理,工程管理服务,机械设备、五金产品及电子产品销售。我公司投资 51 万元,占注册资本 51%。该公司暂未正式营业,所以对公司净利润的影响不到 10%;

4、云方重工有限公司,成立于 1998 年 12 月 21 日,注册资本 5100 万元,主要经营:建筑机械设备、工程机械及配件制造、销售,货物进出口、技术进出口。我公司投资 2499 万元,占注册资本 49%。2017 年净利润-2,743,899.61 元,对公司净利润的影响不到 10%。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更:

(1) 2017 年 4 月 28 日,财政部发布了《关于印发〈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>的通知》（财会〔2017〕13号），修订后的准则自2017年5月28日起施行。该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

（2）2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），该准则自2017年6月12日起施行。该准则要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（3）2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

（4）上述会计政策变更对公司2017年1-12月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

## （七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将积极并继续履行社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续高新技术产品储备充足，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。在报告期内，公司对新产品、新技术的研发进行持续投入，在市场销售渠道上努力拓展国内国际市场，同时积极开展线上销售渠道，推广自主品牌产品，提升行业地位。

经过2017年公司管理层对公司现状以及外部环境的仔细研讨及分析，制定了清晰的符合公司未来发展的中长期规划，明确了规划目标，指导思想以及管理模式等内容。1、股权结构清晰合理，治理结构完善：公司投资人由创业股东和核心管理人员组成，股权结构清晰合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理工具。2、优秀的管理、技术团队：公司核心管理团队结构完整，搭配合理。不仅具备丰富创业经历以及企业管理经验，更对空压机整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司核心管理团队是有梦想、有激情、爱学习、重转化，勇于创新、挑战一切不可能，善于培养后备人才的高效率团队；大家团结一心，艰苦奋斗，具有共同的目标和理想。公司主要管理经营团队成员大多具有创业者和股东的双重身份，对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性能够最大限度地发挥自身优势，有利于公司的长远发展。3、业务规模持续增长，成长性良好：公司主



营业务为空压机的生产和销售，公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，带动公司整体竞争实力将进一步增强、行业地位将进一步提高。4、加强知识产权保护，注重技术成果转化：截止 2017 年 12 月 31 日，公司已获得的专利技术共有 33 项。公司储备的新产品、新技术会在日后不断推出，同时形成的多项专有技术为公司的未来发展提供了保障。公司坚持技术创新，产品创新，加强知识产权保护，并注重技术成果转化，构筑技术壁垒，全面提升公司竞争力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、宏观经济环境变化的风险

公司主要产品空气压缩机主要应用于机械制造、化工和石化、矿山冶金、纺织服装、食品和制药、交通运输等行业，均是国民经济的基础行业，与宏观经济发展周期有着较强相关性，受国家宏观经济环境和总体发展速度等因素的影响较大。在国民经济发展的不同时期，国家的宏观经济调控政策也在不断调整，政策调整带来的宏观经济周期波动可能影响空气压缩机行业，从而可能影响公司主营。

应对措施：公司会进行品牌调整及升级，开发适合更多领域应用的产品。

#### 二、上游行业原材料价格变动的风险

钢铁材料是公司生产产品所需要的主要原材料。鉴于钢铁原料价格的波动性，如果公司未来不能消化原材料价格波动带来的不利影响，将会面临业绩波动的风险。

应对措施：通过新产品、新技术的研发不断降低生产成本，必要时可通过调整销售价格以应对原材料价格波动风险。

#### 三、产品技术开发风险

公司一直致力于空气压缩机的研发、生产和销售，并在发展过程中建立较为深厚的技术积淀，在新技术开发和应用方面取得了一定成就，为公司发展提供了良好的基础，并对其他竞争对手形成较高的技术壁垒，已成为公司凝聚核心竞争力和取得竞争优势的最重要资源之一。未来如果公司不能继续保持技术创新能力、加强新技术开发和提高应用水平以满足市场需求，将会导致公司丧失技术优势，在未来市场竞争中处于劣势地位。

应对措施：公司谨慎制定研究方案，保证研究按照计划的方向和进度进行，避免研发失败的风险。

#### 四、核心管理人员、技术人员流失的风险

公司所处的通用设备制造行业，是一个技术密集型产业，需要拥有一大批高素质的管理人员、具有较强研发能力的技术人员。核心管理人员、技术人员是公司长期稳步发展的重要保障。但是由于通用设备制造行业中各个企业之间存在着激烈的人才争夺现象，如果出现核心技术人员外流的情况，将会对公司创新能力的保持和竞争优势的延续造成很大的影响。

应对措施：公司为员工创造了良好的工作环境，给予员工足够的发展空间和支持，并且提供了有竞争力的薪酬体系和学习培训机会，来留住和稳定核心人员。目前，公司已通过定增，使核心员工持有公司股份，分享公司的业绩成长。此外，公司已经建立了完备的管理体系，最大限度的避免个别人员的流动对公司的影响。

#### 五、税收政策变化风险

报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策，企业所得税减按 15%税率征收。如果未来上述税收优惠政策发生变动或公司的业务、资质发生变动导致公司不具备享受上述税收优惠的条件，将会对公

司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：时刻关注国家发布的行业政策和出台的相关制度，紧紧抓住机遇，调整公司产业布局，积极应对行业政策变化引起的风险。

#### **六、公司治理不规范的风险**

公司于 2016 年 8 月 31 日与彭泽县飞星机械设备经营部签订《设备购销合同》(以下简称“合同”)，按照该合同，公司向 彭泽县飞星机械设备经营部采购机器设备，合同总价 10,000.00 万元。公司按约定于 2016 年 9 月向彭泽县飞星机 械设备经营部支付了 6,000.00 万元预付款。以上事项触及重大资产重组，且未按照规定履行内部决策程序及信息披露义务，公司治理存在一定问题，需要进行整改。

应对措施：公司管理层认真解读《公司法》、《浙江杰豹机械股份有限公司章程》等相关规定，并按照以上规定严格治理并整改公司，使公司的治理进一步规范化。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	<b>五.二.(三)</b>
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	9,991,466.09	58,307,416.46	68,298,882.55	194.20%

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
中国建设银行股份有限公司温岭支行	浙江杰豹机械股份有限公司	贷款违约	58,307,416.46	165.79%	是	2018年2月12日
<b>总计</b>	-	-	58,307,416.46	165.79%	-	-

**未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

截止公告披露之日，中国建设银行股份有限公司温岭支行对我公司的诉讼已结案。现公司经营状况正常，对公司经营、财务方面未产生影响。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,100,000.00	0
<b>总计</b>	<b>1,100,000.00</b>	<b>0</b>

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陈匡岳、林云方、温岭鸿运再生资源加工有限公司	贷款担保	8,880,000.00	是	2017年6月28日	2017-027
陈匡岳、林云方	贷款担保	28,980,000.00	是	2017年6月28日	2017-027
陈匡岳、林云方	贷款担保	29,504,350.90	是	2017年6月28日	2017-027
汪小军	关联方垫付款	5,000.00	是	2017年6月28日	2017-039
<b>总计</b>	-	<b>67,369,350.90</b>	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

1、公司从中国农业银行温岭市支行贷款8,880,000.00元人民币，由陈匡岳、林云方、温岭鸿运再生资源加工有限公司以保证人保证方式提供担保；公司从建设银行温岭大溪支行贷款28,980,000.00元人民币，由陈匡岳、林云方以个人房产抵押进行担保；公司从建设银行温岭大溪支行贷款29,504,350.90元人民币，由陈匡岳、林云方以保证人担保方式、个人房产抵押方式提供担保，同时以公司机器设备质

押担保。

2、2017年1月10日，关联方汪小军为公司全资子公司迪鑫石油天然气管道有限公司垫付资金5,000.00元，公司于2017年2月10日已将该笔垫付款归还汪小军。公司于第一届董事会第十一次会议（公告编号：2017-039）对此事项进行追加审议，并提交2017年第三次临时股东大会审议。

公司与关联方发生的关联担保未向公司收取担保费，不存在损害公司和其他股东利益的情形。关联方汪小军为公司全资子公司迪鑫石油天然气管道有限公司垫付资金未向公司收取垫付费用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### （四） 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

2017年9月5日，公司召开了2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于收购云方重工有限公司49%股权的议案》。因公司发展需要，以2,695万元收购了云方重工有限公司49%的股权。交易对手方为陈怡晴，中国国籍，无境外永久居留权，任云方重工有限公司法定代表人，交易前持有云方重工有限公司100%股权，系云方重工有限公司的实际控制人、法定代表人、董事长、总经理。本次股权收购有助于进一步完善公司的经营结构，拓展公司业务，对公司当前及未来的盈利能力将产生积极影响，符合公司发展战略。

#### （五） 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东台州锐连、实际控制人陈匡岳、公司董事、监事、高管人员均出具了《关于避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：“1、本人（企业）及本人（企业）控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；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、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人（企业）及本人（企业）控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（企业）及本人（企业）控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停至生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停至经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。3、本人（企业）在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、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两年内，本承诺为有效承诺。4、若违反上述承诺，本人（企业）将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

报告期内，未发现存在违反上述承诺的情况。

二、公司董事、监事、高管人员均向全国股份转让系统公司的《承诺》，主要内容如下：“1、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守国家法律、行政法规和部门规章等有关规定，履行忠实、勤勉尽责的义务。2、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守中国证监会发布的部门规章、规范性文件的有关规定。3、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和全国股份转让系统公司发布的其他业务规则、细则、指引和通知等。4、本人在履行挂牌公司董事的职责时，将遵守并促使本公司和本人的授权人遵守公司《章程》。5、本人同意接受中国证监会和全国股份转让系统公司的监管，包括及时、如实地答复中国证监会和全国股份转让系统公司向本人提出的任何问题，及时提供《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、行政法规、部门规章、业务规则规定应当报送的资料及要求提供的其他

文件的正本或副本，并出席本人被要求出席的会议。6、本人授权全国股份转让系统公司可将本人提供的承诺与声明的资料向中国证监会报告。7、本人将按要求参加中国证监会和全国股份转让系统公司组织的专业培训。8、本人如违反上述承诺，愿意承担由此引起的一切法律责任和接受中国证监会任何行政处罚与全国股份转让系统公司的违规处分。9、本人因履行挂牌公司董事的职责或者本承诺而与全国股份转让系统公司发生争议提起诉讼时，由全国股份转让系统公司住所地法院管辖。”

报告期内，未发现存在违反上述承诺的情况。

三、公司实际控制人陈匡岳承诺若因公司租赁集体建设用地及房屋建筑物等造成的经济损失由本人予以足额补偿的《承诺》，主要内容如下：“鉴于公司于2005年3月1日与温岭市大溪镇沙岸桩村民委员会签订《协议书》，约定杰豹公司租用大溪沙岸村坐落在前门山脚的一块工业点用地。后经告知，公司租赁的上述土地、厂房系村集体所有，其占用的集体土地未取得土地证书，且建筑物的建设也未取得相关政府部门的审批手续。针对上述情况，本人承诺，公司因不再租赁原租用土地及搬迁等造成的一切经济损失，由本人予以足额补偿。若因第三人主张权利或政府机关行使职权而致使与股份公司（公司股改后名称为浙江杰豹机械股份有限公司）生产经营相关的土地房屋出现任何纠纷，导致股份公司遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，本人承诺将承担赔偿责任，以公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。”

2016年8-10月，公司坐落于温岭市大溪镇沙岸村的所有厂房被温岭市大溪镇人民政府、温岭市人民政府强行拆除，第（2017）浙10行初85号行政判决书判决如下：“一、驳回原告浙江杰豹机械股份有限公司对被告温岭市人民政府的起诉；二、确认被告温岭市大溪镇人民政府拆除原告浙江杰豹机械股份有限公司使用的厂房的行为违法。”第（2017）浙10行赔初7号行政赔偿判决书判决如下：“一、驳回原告浙江杰豹机械股份有限公司对被告温岭市人民政府的起诉；二、驳回原告浙江杰豹机械股份有限公司的赔偿请求。”公司不服提起上诉，第（2017）浙行赔终27号行政赔偿判决书判决如下：“驳回上诉，维持原判。”截止报告披露日，公司已决定提请再审，故因厂房被强拆造成的损失，暂时不要求陈匡岳承担赔偿责任。

四、公司实际控制人陈匡岳作出《关于规范并减少关联交易的承诺书》，主要内容如下：“1、本人将尽可能的避免和减少温岭鑫跃贸易有限公司与杰豹股份公司之间的关联交易。本人承诺温岭鑫跃贸易有限公司与杰豹股份公司之间存在的关联交易情形于2016年6月前结束，今后不再发生交易行为。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他主体将根据有关法律、法规和规范性文件以及杰豹股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与杰豹股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护杰豹股份公司及股东的利益。3、本人保证不利用在杰豹股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害杰豹股份公司及股东的合法权益。本人或本人控制的其他主体保证不利用本人在杰豹股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求杰豹股份公司违规提供担保。4、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，并在杰豹股份公司存续且依照杰豹股份公司股份挂牌之证券交易所相关规定本人被认定为杰豹股份公司关联人期间内有效。”

2016年6月29日公司完成对温岭鑫跃贸易有限公司100%股权的收购，上述承诺已经履行完毕。

五、公司股东台州锐连电子商务有限公司和中国时代投资有限公司出具的《承诺》，主要内容如下：“自杰豹股份股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本公司所持有的杰豹股份的股份在挂牌之日、挂牌期满一年、挂牌期满两年三个时间点之前分别转让股票不超过所持有股份总数三分之一，且不委托他人管理本公司持有的杰豹股份的股份，也不由杰豹股份收购该部分股份。”

报告期内，未发现存在违反上述承诺的情况。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	质押	907,800.28	0.68%	设备抵押贷款
总计	-	907,800.28	0.68%	-

## 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	49,040	0.12%	31,494,750	31,543,790	74.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	21,000,000	21,000,000	49.84%
	董事、监事、高管	27,320	0.06%	-250	27,070	0.06%
	核心员工	21,720	0.06%	-6,420	15,300	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,081,960	99.88%	-31,494,750	10,587,210	25.13%
	其中：控股股东、实际控制人	31,500,000	74.77%	21,000,000	10,500,000	24.92%
	董事、监事、高管	81,960	0.19%	5,250	87,210	0.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		42,131,000	-	0	42,131,000	-
<b>普通股股东人数</b>						20

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	台州锐连电子商务有限公司	31,500,000	0	31,500,000	74.77%	10,500,000	21,000,000
2	中国时代投资有限公司	10,500,000	0	10,500,000	24.92%	0	10,500,000
3	林云方	75,280	1,000	76,280	0.18%	57,210	19,070
4	汪小军	20,000	0	20,000	0.05%	15,000	5,000
5	应杰	10,000	-2,000	8,000	0.02%	7,500	500
<b>合计</b>		42,105,280	-1,000	42,104,280	99.94%	10,579,710	31,524,570

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

台州锐连电子商务有限公司股东、实际控制人及中国时代的经营管理者陈匡岳与林云方为夫妻关系；林云方为台州锐连电子商务有限公司的股东，持股比例为 12.40%；汪小军为台州锐连电子商务有限公司的股东兼法定代表人，持股比例为 4.97%；应杰为台州锐连电子商务有限公司的股东，持股比例为 0.21%。

除此以外，以上股东间没有其他关系。



## 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

公司控股股东为台州锐连电子商务有限公司,持有公司股份 3,150 万股,持股比例为 74.77%,该公司成立于 2014 年 8 月 29 日;法定代表人:汪小军;注册资本:人民币 3,498.3 万元;统一社会信用代码:913310823135801731;企业类型:有限责任公司;公司住所:临海市大洋街道丁家洋村;经营范围:利用互联网销售:日用百货、机械设备、办公设备、包装盒;商务信息咨询服务;网络技术开发;计算机系统服务。

报告期内无变动情况。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈匡岳先生。

陈匡岳先生对中国时代的控制情况:2011 年 9 月至 2015 年 9 月,中国时代持有杰豹有限 100%的股权。同年 9 月,中国时代与陈匡岳签署了《浙江杰豹机械有限公司委托经营协议》,约定中国时代自愿将杰豹有限委托给陈匡岳实行统一经营管理,中国时代不参与生产经营管理;陈匡岳接受委托经营期间,全面负责杰豹有限的生产、经营、管理(或业务)。

陈匡岳先生对台州锐连的控制情况:陈匡岳持有台州锐连 33.88%股份,为台州锐连第一大股东,鼎金所资产管理(深圳)有限公司持有台州锐连 28.59%股份。根据鼎金所资产管理(深圳)有限公司签署的无条件不可撤销之《承诺函》,鼎金所资产管理(深圳)有限公司承诺在台州锐连决策过程中与陈匡岳保持一致行动,无法达成一致意见时同意按照陈匡岳意思表示作出决定。因此,陈匡岳为台州锐连实际控制人。

报告期末,中国时代持有公司 24.92%的股权,台州锐连持有公司 74.77%的股权,陈匡岳通过控制中国时代、台州锐连来间接控制公司 99.69%股份。自公司成立至今,陈匡岳一直担任公司执行董事(董事长)、总经理,实际控制公司的日常经营活动。综上,认定陈匡岳为公司的实际控制人。

陈匡岳,男,1970 年 4 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。1988 年 8 月至 1998 年 12 月,任昆山和裕纺织进出口贸易公司总经理;1999 年 1 月至 2005 年 2 月,任温岭市杰豹空压机厂总经理;2005 年 3 月至 2015 年 11 月,任杰豹有限董事长兼总经理。现任公司董事长、总经理、台州锐连监事、中国时代执行董事、温岭鸿运执行董事。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/06/23	2016/9/29	25.00	131,000	3,275,000	18	0	0	0	0	否

### 募集资金使用情况：

公司 2016 年定向增发募集资金主要用于补充流动资金等。募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致。报告期内，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；不存在募集资金用途变更的情况。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国建设银行股份有限公司温岭支行	29,460,000.00	5.87%	2017.3.24-2018.3.20	是

银行借款	中国建设银行股份有限公司温岭支行	28,847,416.46	5.87%	2017.3.24-2018.3.20	是
银行借款	中国农业银行股份有限公司温岭市支行	7,977,263.88	5.44%	2017.3.31-2018.3.20	否
合计	-	66,284,680.34	-	-	-

### 违约情况

适用 不适用

公司因经营周转需要，多次向中国建设银行股份有限公司温岭支行申请贷款。2017年1月20日，为贷款再融资的需要，公司向中国建设银行股份有限公司温岭支行出具了一份承诺函，承诺在贷款发放前归还贷款本金40,000元，2017年6月-10月期间归还贷款本金5,800,000元，2017年3月21日，双方签订了两份《人民币流动资金借款合同》，借款金额分别为28,864,157.73元、29,460,000元，两份合同均约定，借款期限为12个月，从2017年3月21日至2018年3月20日，贷款利率为固定LPR利率加157.25基点；若建行LPR利率发生变化，最终执行利率为5.8725%；逾期罚息利率为贷款利率上浮50%；贷款按月结息，结息日固定为每月第20日。如逾期还款则按贷款利率上浮50%计收罚息。同时约定，若公司未按期偿还借款本金及利息或没有履行其他到期债务可能危及本合同项下债权安全的，中国建设银行股份有限公司温岭支行有权宣布贷款立即到期，要求公司立即偿还本合同项下所有到期及未到期债务的本金、利息和各项费用。合同同时还对其他相关内容做出了具体的规定。另外，以上两笔贷款均包含在中国建设银行股份有限公司温岭支行和公司、陈匡岳、林云方签订的《最高额抵押合同》和《最高额保证合同》的担保范围内。2014年11月19日，中国建设银行股份有限公司温岭支行与陈匡岳、林云方签订了一份《最高额抵押合同》，约定陈匡岳、林云方提供其自有房产为公司在2014年11月19日至2017年11月19日期间所发生的一系列债务提供最高额91,010,000元的抵押担保。另外，双方于2017年11月30日签订了一份变更协议，将债权确定期间变更为“2014年11月19日至2022年11月19日”，同时，双方办理了抵押登记手续。2017年3月24日，公司与中国建设银行股份有限公司温岭支行签订的《最高额抵押合同》约定，公司提供机器设备为公司在2017年3月24日至2019年12月31日期间所发生的一系列债务提供最高额628,680元的抵押担保。同时，双方办理了抵押登记手续，抵押担保的范围包括借款合同项下全部债务及申请人实现债权与担保权利而发生的诉讼费、保全费及律师代理费等。2017年3月20日，陈匡岳、林云方与公司在2017年3月20日至2019年3月19日期间与中国建设银行股份有限公司温岭支行发生的一系列债务提供最高额70,000,000元的连带责任保证，担保范围为借款合同项下全部债务及中国建设银行股份有限公司温岭支行实现债权与担保权利而发生的诉讼费、保全费及律师代理费等。合同签订后，中国建设银行股份有限公司温岭支行按约向公司发放了两笔贷款，共计58,324,157.73元。公司未在2017年6月至10月期间归还贷款本金5,800,000元，违反了其承诺书中的义务，构成违约。

补救措施：为了不影响公司经营，缓解公司现金流压力，陈匡岳、林云方已于2018年2月11日作出了承诺，将积极协助公司对所用于抵押担保的房产进行拍卖等变现行动，尽快代公司先行归还欠款、利息及其他依法应支付的费用款项。代公司归还借款后，公司可根据生产经营状况逐步偿还对陈匡岳、林云方的债务。

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
陈匡岳	董事长、总经理	男	48	研究生	2015.12.16-2018.12.15	是
应杰	董事、副总经理	男	43	高中	2015.12.16-2018.12.15	是
林云方	董事	女	47	研究生	2015.12.16-2018.12.15	是
陈炳健	副董事长	男	40	大专	2015.12.16-2018.12.15	是
林卫	董事	女	32	大专	2017.03.02-2018.12.15	否
汪小军	监事会主席	男	43	高中	2015.12.16-2018.12.15	否
郭文娥	职工监事	女	36	本科	2015.12.16-2018.12.15	否
刘涛	监事	男	33	大专	2015.12.16-2018.12.15	是
包乃文	财务负责人	女	46	本科	2015.12.16-2018.12.15	是
刘春艳	董事会秘书	女	38	大专	2015.12.16-2018.12.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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

陈匡岳与林云方为夫妻关系，陈炳健与刘春艳为夫妻关系，陈匡岳是林卫的姨父，林云方是林卫的姨妈，其余人员无关联关系。

#### (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
林云方	董事	75,280	1,000	76,280	0.18%	-
应杰	董事、副总经理	10,000	-2,000	8,000	0.02%	-
汪小军	监事会主席	20,000	0	20,000	0.05%	-
林卫	董事	5,000	1,000	6,000	0.01%	-
刘春艳	董事会秘书	4,000	0	4,000	0.01%	-
合计	-	114,280	0	114,280	0.27%	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林卫	无	新任	董事	原董事李锐辞职。

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

林卫，女，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年9月至2008年3月，任广东钜森机电有限公司出纳；2008年4月至今，任浙江杰豹机械有限公司、浙江杰豹机械股份有限公司出纳。

## 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	18	20
财务人员	5	6
技术人员	6	7
销售人员	17	23
生产人员	149	164
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>220</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	29	29
专科	52	55
专科以下	114	136
<b>员工总计</b>	<b>195</b>	<b>220</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、员工薪酬政策

薪酬政策公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律、法规、规范性文件要求，实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和社会有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

#### 2、培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

#### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曹可明	生产管理人员	500
崔海胜	生产人员	500
江观福	生产管理人员	800
李学平	生产人员	500
林美亮	行政管理人员	6,600
林卫	行政管理人员	6,000
陆淑红	行政管理人员	2,000
吕云琴	生产人员	1,000
潘贤顺	销售人员	400
陶成龙	生产人员	500
张玉芳	行政管理人员	2,000
赵文英	生产人员	500
汪文源	行政管理人员	1,000
杨世尧	生产人员	420

**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

**核心人员的变动情况：**

报告期内核心员工杨世尧、汪文源离职，因其相关工作均已交接，同时公司进行了人才储备，因此上述人员离职不会对公司生产经营造成不利影响。2017年2月13日第一届董事会第八次会议选举林卫为公司董事会董事。

报告期内公司核心技术人员无变动。

## 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司上述机构和人员依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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



#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司于 2017 年 6 月 28 日召开第一届董事会第十次会议审议通过了关于修改公司章程的议案》，该议案于 2017 年 7 月 19 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过。对公司章程修改如下：原章程第四十二条：股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，并应于上一个会计年度完结之后的 6 个月内举行。现改为：股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。公司年度股东大会每年召开一次，召开时间于上一个会计年度完结之后的 6 个月内或公司年度审计报告出具后一个月内召开。

### (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	6	<p>一、2017 年 2 月 13 日，第一届董事会第八次会议审议通过了：《关于将公司审计机构由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）更换为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于选举林卫为公司董事会董事的议案》、《关于提请召开二〇一七年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>二、2017 年 4 月 11 日，第一届董事会第九次会议审议通过了：《关于将公司审计机构由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）更换为山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提请召开二〇一七年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>三、2017 年 6 月 28 日，第一届董事会第十次会议审议通过了：《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年度利润分配的议案》、《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《公司董事会关于 2016 年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于追加审议〈设备购销合同〉的议案》、《关于公司 2016 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于制定〈浙江杰豹机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于追加审议 2016 年度关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2016 年年度股东大会的议案》；</p> <p>四、2017 年 8 月 17 日，第一届董事会第十一</p>

		<p>次会议审议通过了：《关于2017年半年度报告的议案》、《关于公司2017半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于追加审议偶发性关联交易的议案》、《关于收购云方重工有限公司49%股权的议案》、《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>五、2017年9月14日，第一届董事会第十二次会议审议通过了：《关于终止重大资产重组事项的议案》；</p> <p>六、2017年11月3日，第一届董事会第十三次会议审议通过了：《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议并与东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的说明报告》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>一、2017年6月28日，第一届监事会第五次会议审议通过了：《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《公司监事会关于2016年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于公司2016年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》；</p> <p>二、2017年8月17日，第一届监事会第六次会议审议通过了：《关于2017年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2017年3月2日，二〇一七年第一次临时股东大会审议通过了：《关于将公司审计机构由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）更换为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于选举林卫为公司董事会董事的议案》；</p> <p>二、2017年4月28日，二〇一七年第二次临时股东大会审议通过了：《关于将公司审计机构由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）更换为山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；</p>

		<p>三、2017年7月19日，二〇一六年年度股东大会审议通过了：《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配的议案》、《关于公司2017年度财务预算报告的议案》、《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》、《公司董事会关于2016年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于追加审议〈设备购销合同〉的议案》、《关于公司2016年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》、《关于制定〈浙江杰豹机械股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于追加审议2016年度关联交易的议案》、《公司监事会关于2016年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的议案》、《关于修改公司章程的议案》；</p> <p>四、2017年9月5日，二〇一七年第三次临时股东大会审议通过了：《关于追加审议偶发性关联交易的议案》、《关于收购云方重工有限公司49%股权的议案》；</p> <p>五、2017年11月22日，二〇一七年第四次临时股东大会审议通过了：《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司拟与承接主办券商东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于与中国民族证券有限责任公司解除持续督导协议并与东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的说明报告》、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等基本符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司股东大会和董事会基本能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会基本能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，基本保证公司治理的合法有效运行。

### (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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理内控工作，保证

公司内部控制的有效运行，保证公司信息披露的真实、准确、完整，保证公司财产的独立、安全。

#### **(四) 投资者关系管理情况**

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统的业务规则，按期准确地披露相关信息，确保公司投资人的知情权；在日常工作中，对有意向了解公司股权状况的潜在投资人，在严格遵守《公司法》及《公司章程》的前提下，以电话、电子邮件等方式保持沟通联系。

## **二、 内部控制**

### **(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### **(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，独立核算，正常开展会计业务工作。

2、财务管理和风险控制：报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 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	<b>亚会 B 审字（2018）2522 号</b>
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018 年 6 月 12 日
注册会计师姓名	袁志云 孙聪锐
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

### 审计报告

**亚会 B 审字（2018）2522 号**

浙江杰豹机械股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江杰豹机械股份有限公司（以下简称“杰豹公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，杰豹公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杰豹公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司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“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，我们独立于杰豹公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 强调事项

我们提醒财务使用者关注，杰豹公司对“合并利润表中其他收益、营业利润、营业外

收入”、“母公司利润表中其他收益、营业利润、营业外收入”、“财务报表附注六（32）”、“财务报表附注六（33）”、和“财务报表附注十二”进行了修改，修改原因详见“财务报表附注十二其他事项、2”，修改前相关披露请查阅我所出具的“亚会B审字（2018）1235号”审计报告后附审定财务报表及附注。我们实施的审计程序仅限于上述财务报表及附注所做的修改。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督杰豹公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年六月十二日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,408,592.36	2,382,636.06
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		-	-
应收账款		7,922,729.19	4,932,845.27
预付款项		14,885,138.10	5,850,957.34
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		751,834.66	2,267,744.77
买入返售金融资产		-	-
存货		61,251,176.19	55,133,197.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		267,209.21	422,565.80
<b>流动资产合计</b>		<b>94,486,679.71</b>	<b>70,989,946.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		26,869,862.84	-
投资性房地产		-	-
固定资产		5,193,337.67	7,093,634.25
在建工程		1,306,586.02	5,384,723.97
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,430,764.93	1,950,326.49
递延所得税资产		134,059.51	94,854.63
其他非流动资产		-	60,000,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,934,610.97</b>	<b>74,523,539.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,421,290.68</b>	<b>145,513,485.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,284,680.34	67,364,350.90
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		23,447,373.82	25,195,029.62
预收款项		5,607,038.04	2,281,695.15
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		856,822.63	178,561.12
应交税费		3,993,030.34	3,416,679.83
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		63,619.81	511,200.30
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>100,252,564.98</b>	<b>98,947,516.92</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>100,252,564.98</b>	<b>98,947,516.92</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,131,000	42,131,000
其他权益工具		3,586,338.60	3,586,338.60
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		53,151.44	53,151.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		-10,601,764.34	795,478.85
归属于母公司所有者权益合计		35,168,725.70	46,565,968.89
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		35,168,725.70	46,565,968.89
<b>负债和所有者权益总计</b>		135,421,290.68	145,513,485.81

法定代表人：陈匡岳 主管会计工作负责人：陈学晓 会计机构负责人：陈学晓

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,317,127.83	1,757,586.61
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		-	-
应收账款		14,901,484.99	5,175,871.70
预付款项		14,885,138.10	5,850,957.34
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		687,105.39	1,742,203.32
存货		61,251,176.19	55,103,329.88
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	348,207.28
<b>流动资产合计</b>		93,042,032.50	69,978,156.13
<b>非流动资产：</b>			
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		27,340,893.40	471,030.56
投资性房地产		-	-
固定资产		5,052,580.95	6,928,408.09
在建工程		1,306,586.02	5,384,723.97
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		7,430,764.93	1,950,326.49
递延所得税资产		162,083.95	61,303.65
其他非流动资产		-	60,000,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,292,909.25</b>	<b>74,795,792.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>134,334,941.75</b>	<b>144,773,948.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		66,284,680.34	67,364,350.9
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		23,447,373.82	25,195,029.62
预收款项		5,101,123.96	1,946,648.20
应付职工薪酬		785,976.59	163,845.16
应交税费		4,021,715.12	3,405,350.33
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		22,765.74	449,871.68
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>99,663,635.57</b>	<b>98,525,095.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>99,663,635.57</b>	<b>98,525,095.89</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,131,000.00	42,131,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,586,338.60	3,586,338.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		53,151.44	53,151.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		-11,099,183.86	478,362.96
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,671,306.18</b>	<b>46,248,853.00</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>134,334,941.75</b>	<b>144,773,948.89</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	67,532,017.03	68,702,246.59
其中：营业收入	六、24	67,532,017.03	68,702,246.59
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	66,611,647.23	69,180,968.24
其中：营业成本	六、24	49,227,597.57	52,746,415.47
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、25	182,917.54	175,610.83
销售费用	六、26	3,268,101.32	2,214,346.34
管理费用	六、27	9,390,283.40	9,812,775.34
财务费用	六、28	4,251,928.27	4,475,803.20
资产减值损失	六、29	290,819.13	-243,982.94
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、30	-80,137.16	-
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）	六、31	-	66,324.99
其他收益	六、32	17,464.55	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>857,697.19</b>	-412,396.66
加：营业外收入	六、33	950,030.14	854,739.93
减：营业外支出	六、34	12,881,980.17	203,061.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-11,074,252.84	239,281.98
减：所得税费用	六、35	322,990.35	-146,790.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,397,243.19	386,072.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润	-	-11,397,243.19	386,072.21
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	-	-11,397,243.19	386,072.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-11,397,243.19	386,072.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-11,397,243.19	386,072.21
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	十四、2	-0.27	0.01
(二)稀释每股收益	十四、2	-0.27	0.01

法定代表人：陈匡岳主管会计工作负责人：陈学晓

会计机构负责人：陈学晓

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	65,974,603.08	58,683,572.97
减：营业成本	十三、4	49,165,282.93	43,899,814.74
税金及附加	-	174,928.04	154,057.81
销售费用	-	2,213,755.65	1,663,383.05
管理费用	-	8,957,420.75	9,568,427.74
财务费用	-	4,061,562.86	4,349,522.09
资产减值损失	-	671,868.69	-132,400.54
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）	十三、5	-80,137.16	-
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）	-	-	<b>66,324.99</b>
其他收益	-	<b>16,092.16</b>	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>665,739.16</b>	-752,906.93
加：营业外收入	-	<b>900,030.14</b>	844,172.09
减：营业外支出	-	12,881,901.19	203,061.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-11,316,131.89	-111,796.13
减：所得税费用	-	261,414.93	-180,752.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-11,577,546.82	68,956.32
（一）持续经营净利润	-	-11,577,546.82	68,956.32
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-11,577,546.82	68,956.32
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.2748	0.0016
（二）稀释每股收益	-	-0.2748	<b>0.0016</b>

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	75,758,632.03	82,225,448.70
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	-	3,210,616.52	1,780,713.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	8,977,996.53	196,765.39
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	87,947,245.08	84,202,927.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	76,915,757.64	59,000,555.95
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	-	10,584,871.71	9,320,830.11
支付的各项税费	-	1,342,927.50	3,234,776.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	13,717,730.39	7,145,140.02
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	102,561,287.24	78,701,302.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,614,042.16	5,501,624.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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、35	60,000,000.00	658,731.93
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	60,000,000.00	658,731.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,305,369.62	66,241,214.66

投资支付的现金	-	26,950,000.00	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	33,255,369.62	66,241,214.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	26,744,630.38	-65,582,482.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	3,275,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	76,078,685.49	67,664,350.90
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	17,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	76,078,685.49	70,956,350.90
偿还债务支付的现金	-	77,158,356.05	68,038,010.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,014,373.41	4,345,453.35
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	-	-	3,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	81,172,729.46	72,386,463.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,094,043.97	-1,430,112.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-10,587.95	28,163.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	7,025,956.30	-61,482,806.59
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,382,636.06	63,865,442.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	9,408,592.36	2,382,636.06

法定代表人：陈匡岳

主管会计工作负责人：陈学晓

会计机构负责人：陈学晓

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	69,827,534.47	70,704,524.97
收到的税费返还	-	147,655.21	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	7,870,864.54	156,915.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	77,846,054.22	70,861,440.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	76,898,372.98	45,920,159.34
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,843,421.21	9,040,574.71
支付的各项税费	-	1,286,409.52	3,209,219.70
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,903,617.67	6,599,486.64
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	99,931,821.38	64,769,440.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-22,085,767.16	6,092,000.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	60,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	60,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,305,369.62	66,241,214.66
投资支付的现金	-	26,950,000.00	-
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	-	-	471,030.56
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	33,255,369.62	66,712,245.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	26,744,630.38	-66,712,245.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	3,275,000.00
取得借款收到的现金	-	76,078,685.49	67,664,350.90
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	76,078,685.49	70,939,350.90
偿还债务支付的现金	-	77,158,356.05	68,038,010.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,014,373.41	4,345,453.35
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	43,400.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	81,172,729.46	72,426,863.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-5,094,043.97	-1,487,512.45
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-5,278.03	-98.52
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-440,458.78	-62,107,856.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,757,586.61	63,865,442.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,317,127.83	1,757,586.61

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	795,478.85	-	46,565,968.89	
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	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	795,478.85	-	46,565,968.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,397,243.19	-	-11,397,243.19	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,397,243.19	-	-11,397,243.19	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	-10,601,764.34	-	35,168,725.70

项目	上期												少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	42,000,000.00	-	-	-	442,338.60	-	-	-	46,255.81	-	416,302.27	-	42,904,896.68	

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	42,000,000.00	-	-	-	442,338.60	-	-	-	46,255.81	-	416,302.27	-	42,904,896.68
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	6,895.63	-	379,176.58	-	3,661,072.21
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386,072.21	-	386,072.21
（二）所有者投入和减少资本	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,275,000.00
1. 股东投入的普通股	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,275,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,895.63	-	-6,895.63	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,895.63	-	-6,895.63	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	795,478.85	-	46,565,968.89

法定代表人：陈匡岳

主管会计工作负责人：陈学晓

会计机构负责人：陈学晓

## (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	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	478,362.96	46,248,853.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	478,362.96	46,248,853.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,577,546.82	-11,577,546.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,577,546.82	-11,577,546.82
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,131,000.00				3,586,338.60					53,151.44		-11,099,183.86	34,671,306.18

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	42,000,000.00	-	-	-	442,338.60	-	-	-	46,255.81	-	416,302.27	42,904,896.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	442,338.60	-	-	-	46,255.81	-	416,302.27	42,904,896.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	6,895.63	-	62,060.69	3,343,956.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68,956.32	68,956.32
（二）所有者投入和减少资本	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	-	-	-	3,275,000.00
1. 股东投入的普通股	131,000.00	-	-	-	3,144,000.00	-	-	-	-	-	-	3,275,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,895.63	-	-6,895.63	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,895.63	-	-6,895.63	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	42,131,000.00	-	-	-	3,586,338.60	-	-	-	53,151.44	-	478,362.96	46,248,853.00



# 浙江杰豹机械股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额为人民币元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司情况

##### 1、公司名称及注册号：

名称：浙江杰豹机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91331000771923655P

类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）

住所：临海市古城街道许墅村

法定代表人：陈匡岳

注册资本：人民币肆仟贰佰壹拾叁万壹仟元整

成立日期：2005 年 03 月 10 日

营业期限：2005 年 03 月 10 日至长期

#### （二）行业性质、经营范围及主营业务内容

1、公司所处行业：通用设备制造业

2、公司经营范围：压缩机、电机、水泵、电焊机制造销售。（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）

#### （三）历史沿革

##### 1、公司设立

本公司前身为浙江杰豹机械有限公司（以下简称“杰豹有限”），2005 年 3 月 10 日，由陈匡岳、林云方共同出资设立本公司，公司注册资本：人民币 507 万元，其中，陈匡岳货币出资 253.50 万元，出资比例为 50%；林云方货币出资 253.50 万元，出资比例为 50%，截止 2005 年 3 月 10 日，上述出资经台州天一会计师事务所出具的台天会验[2005]1058 号验资报告审验。

本公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	注册资本(万元)	实收资本（万元）	出资方式	持股比例%
1	陈匡岳	253.50	253.50	货币资金	50.00
2	林云方	253.50	253.50	货币资金	50.00

合计	507.00	507.00	100.00
----	--------	--------	--------

## 2、第一次股权转让

2009年12月9日，根据股东会决议，同意陈匡岳将其持有的本公司股份中的253.50万元（占公司注册资本的50%）以人民币253.50万元的价格转让给温岭鸿运再生资源加工有限公司，同意林云方将其持有的本公司股份中的253.50万元（占公司注册资本的50%）以人民币253.50万元的价格转让给温岭鸿运再生资源加工有限公司。

股权变动后，本公司的股权结构如下：

序号	股东	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	出资方式	持股比例%
1	温岭鸿运再生资源加工有限公司	507.00	507.00	货币资金	100.00
	合计	507.00	507.00		100.00

## 3、第二次股权转让

2011年9月28日，根据股东会决议，同意将公司100.00%的股权转让给 Sino Epoch Investments Limited(中国时代投资有限公司)，根据台州兴元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（台兴评（2011）第88号），以2011年6月30日为评估基准日评估而得的公司净资产评估价值，确定股权转让对价为美金93.70万元。上述变更由浙江省商务厅浙商务资函[2011]224号《浙江省商务厅关于浙江杰豹机械有限公司股权并购变更为外资企业的批复》批复。此时的公司类型由原来的有限责任公司（外商投资企业法人独资）现变更有限责任公司（台港澳法人独资）。

此次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东	注册资本(万元)	实收资本 (万元)	出资方式	持股比例%
1	中国时代投资有限公司	507.00	507.00	货币资金	100.00
	合计	507.00	507.00		100.00

## 4、第一次增资

2015年9月30日，根据股东会决议，公司投资总额由507.00万元人民币增至2,028.00万元人民币，注册资本由507万元人民币增至2,028.00万元人民币，此次增资额为1,521.00万元人民币，增资部分由台州锐连电子商务有限公司以货

币方式出资，出资时间：2015年11月30日之前。台州锐连电子商务有限公司实际投入资金3,498.30万元，其中1,521.00万元计入“实收资本”，1,977.30万元计入“资本公积”，上述增资已由绍兴天清会计师事务所（普通合伙）绍天会内验字[2015]第063号验资报告审验。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本(万元)	实收资本(万元)	出资方式	持股比例%
1	台州锐连电子商务有限公司	1,521.00	1,521.00	货币资金	75.00
2	中国时代投资有限公司	507.00	507.00	货币资金	25.00
	合计	2,028.00	2,028.00		100.00

### 5、股份制改造

2015年12月16日，经创立大会暨股东大会决议，同意杰豹有限以2015年10月31日净资产42,442,338.60元（其中实收资本（或股本）20,280,000.00元，资本公积10,773,000.00元，未分配利润2,389,338.60元），按1.0105:1的比例进行折股，整体变更设立浙江杰豹机械股份有限公司。折股后股份公司总股本为4200万股，每股面值1.00元，折股后剩余净资产计入变更后股份公司的资本公积。由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2015）356号验资报告进行审验。

本次变更后公司股权结构如下：

序号	股东	注册资本(万元)	股本(万元)	出资方式	持股比例%
1	台州锐连电子商务有限公司	1,521.00	1,521.00	货币资金	75.00
2	中国时代投资有限公司	507.00	507.00	货币资金	25.00
	合计	2,028.00	2,028.00		100.00

### 6、第二次增资

2016年7月11日，经股东大会会议决议，公司向特定投资者非公开增发普通股13.10万股，发行价格为每股人民币25元，募集资金327.50万元，增加注册资本人民币13.10万元。截止2016年7月21日，公司已收到上述特定投资者缴纳的货币资金合计人民币327.50万元，其中计入股本13.10万元，计入资本公积314.40万元。增加的股份于2016年9月29日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记确认。本次增资由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

出具亚会 B 验字（2016）0554 号验资报告进行审验。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	股本（万元）	出资方式	股权比例%
台州锐连电子商务有限公司	1,050.00	1,050.00	净资产折股	24.9223
中国时代投资有限公司	3,150.00	3,150.00	净资产折股	74.7668
林云方	7.53	7.53	货币资金	0.1787
汪小军	2.00	2.00	货币资金	0.0475
刘春艳	0.40	0.40	货币资金	0.0095
应杰	1.00	1.00	货币资金	0.0237
曹可明	0.05	0.05	货币资金	0.0012
崔海胜	0.05	0.05	货币资金	0.0012
江观福	0.08	0.08	货币资金	0.0019
李学平	0.05	0.05	货币资金	0.0012
林美亮	0.66	0.66	货币资金	0.0157
林卫	0.50	0.50	货币资金	0.0119
陆淑红	0.10	0.10	货币资金	0.0024
吕云琴	0.10	0.10	货币资金	0.0024
潘贤顺	0.04	0.04	货币资金	0.0009
陶成龙	0.05	0.05	货币资金	0.0012
汪文源	0.20	0.20	货币资金	0.0047
杨世尧	0.04	0.04	货币资金	0.0010
张玉芳	0.20	0.20	货币资金	0.0047
赵文英	0.05	0.05	货币资金	0.0012
合计	4,213.10	4,213.10		100.00

### 7、第三次股权转让

2017 年汪文源将持有的股权 1,000.00 元、应杰将持有的股权 2,000.00 元转让给林云方 1,000.00 元、林卫 1,000.00 元、陆淑红 1,000.00 元。

本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本(万元)	股本（万元）	出资方式	股权比例%
台州锐连电子商务有限公司	1,050.00	1,050.00	净资产折股	24.9223
中国时代投资有限公司	3,150.00	3,150.00	净资产折股	74.7668
林云方	7.63	7.63	货币资金	0.1811
汪小军	2.00	2.00	货币资金	0.0475
刘春艳	0.40	0.40	货币资金	0.0095
应杰	0.80	0.80	货币资金	0.0190
曹可明	0.05	0.05	货币资金	0.0012
崔海胜	0.05	0.05	货币资金	0.0012
江观福	0.08	0.08	货币资金	0.0019
李学平	0.05	0.05	货币资金	0.0012

林美亮	0.66	0.66	货币资金	0.0157
林卫	0.60	0.60	货币资金	0.0142
陆淑红	0.20	0.20	货币资金	0.0047
吕云琴	0.10	0.10	货币资金	0.0024
潘贤顺	0.04	0.04	货币资金	0.0009
陶成龙	0.05	0.05	货币资金	0.0012
汪文源	0.10	0.10	货币资金	0.0024
杨世尧	0.04	0.04	货币资金	0.0010
张玉芳	0.20	0.20	货币资金	0.0047
赵文英	0.05	0.05	货币资金	0.0012
<b>合计</b>	<b>4,213.10</b>	<b>4,213.10</b>		<b>100.00</b>

#### （四）纳入合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围没有变化

### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### （二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 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 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、主要会计政策和会计估计

##### （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

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

本公司及子公司采用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

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

##### 2、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

##### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本本公司在购买日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。

为进行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。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。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经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，其余转为购买日当期投资收益。

## （五）合并财务报表编制方法

### （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

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润

纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；

在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### **（六）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。

#### **（七）外币业务和外币报表折算**

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## （八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

### 2、确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量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。对于此类金融资产，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）应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产

的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （九）应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大是指期末余额大于等于 500 万元的应收款项、期末余额大于等于 500 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，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，单独测试已确认发生减值损失的应收款项，不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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 不同组合的确认依据

确定组合的依据	
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项

###### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

###### c. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内	5.00	5.00
一至二年	10.00	10.00
二至三年	30.00	30.00
三至四年	50.00	50.00
四至五年	80.00	80.00
五年以上	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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 3、坏账准备的转回

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

## (十) 存货

## (1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物资等。存货主要包括原材料、在产品和库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并计入当期损益。库存商品、产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产品的估计售价减去到完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或都劳务而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关，具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

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。

#### **(十一) 持有待售及终止经营**

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### **(十二) 长期股权投资**

##### **1、投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期

股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。如为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

以支付的现金取得的长期股权，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发生权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，初始投资成本按照债务重组的有关规定确定；非货币性资产交换交易取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应该按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》有关规定确定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

（2）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（3）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所

发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

(7) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

(8) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

### 3、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计可使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

各类固定资产折旧年限、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-20	5.00	4.75-11.875

机械设备	5-12	5.00	7.92-19.00
办公用品	5	5.00	19.00
运输工具	8-10	5.00	9.50-11.875

#### （十四）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（十七）“长期资产减值”。

#### （十五）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（4）当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款



费用暂停资本化的期间不包括在内。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### （十六）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。本公司的长期待摊费用主要包括租赁费及软件使用费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### （十七）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。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

#### （2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### （3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再其他的支付义务。

### （十九）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。

### （二十）收入

#### 1、销售商品

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

#### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司的劳务收入主要包括港口代理业务收入、国内货物运输业务收入。本公司在提供的货运代理、船务代理、运输劳务已经全部完成、收入和相关的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本公司时，确认劳务收入的实现。

(1) 港口代理业务收入于提供货运代理服务完成时确认，应确认的收入一般包括代理费用及其他提供港口、码头服务的公司向本公司收取的其他服务费用；

(2) 国内货物运输业务收入一般于提供有关运输服务完成时确认；

### 3、建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按【累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度】确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### 4、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十一) 政府补助

政府补助指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府

作为企业所有者投入的资本。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。

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

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

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

## （二十二）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期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

时进行抵销，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。

### （二十三）经营租赁、融资租赁

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。

#### （二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### （二十五）主要会计政策、会计估计的变更说明

##### 1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）2017年4月28日，财政部发布了《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13号），修订后的准则自2017年5月28日起施行。该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。

（2）2017年5月10日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号），该准则自2017年6月12日起施行。该准则要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

（3）2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），该通知要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。



(4) 上述会计政策变更对公司 2017 年1-12 月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

报告期内无重大会计差错变更。

### (二十七) 重大会计判断和估计

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

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

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

#### 1、坏账准备计提

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

#### 2、存货跌价准备

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

值及存货跌价准备的计提或转回。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、所得税

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

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	税 率	计税基础
增值税	17%	应税收入
城市维护建设税	7%、5%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额
企业所得税	15%、20%、25%	应纳税所得额

### 2、税收优惠

本公司 2009 年首次被认定为高新技术企业，2012 年、2015 年均复审合格。报告期及以后两个会计年度按优惠税率 15% 缴纳企业所得税。子公司温岭鑫跃贸易有限公司享受小型微利企业所得税优惠，按 20% 税率缴纳企业所得税，其所得减按 50% 计入应纳税所得额。其他子公司所得税率为 25%。

- 3、企业所得税的征收方法是查账征收。
- 4、员工个人所得税由本公司代扣代缴。
- 5、子公司迪鑫石油天然气管道有限公司城市维护建设税按应纳流转税的 7% 计征，其他公司为 5%。

## 六、合并财务报表主要项目注释

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，年末指 2017 年 12 月 31 日。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	35,077.12	4,870.23
银行存款	9,373,515.24	2,377,765.83
<b>合计</b>	<b>9,408,592.36</b>	<b>2,382,636.06</b>

### 2、应收票据

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	金额
银行承兑汇票	3,861,224.40
<b>合计</b>	<b>3,861,224.40</b>

### 3、应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,403,117.19	100.00	480,388.00	5.72	7,922,729.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>8,403,117.19</b>	<b>100.00</b>	<b>480,388.00</b>	<b>5.72</b>	<b>7,922,729.19</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,198,166.24	100.00	265,320.97	5.10	4,932,845.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>5,198,166.24</b>	<b>100.00</b>	<b>265,320.97</b>	<b>5.10</b>	<b>4,932,845.27</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,617,650.45	380,882.52	5.00
1-2年 (含2年)	733,069.72	73,306.97	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	52,397.02	26,198.51	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>8,403,117.19</b>	<b>480,388.00</b>	<b>5.72</b>

(2) 报告期计提的应收账款坏账准备 215,067.03 元

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名情况

单位名称	应收账款	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
杭州杭德机电设备有限公司	868,208.50	1年以内	10.33
合肥泰禾光电科技股份有限公司	389,649.00	1至2年	4.64
THESUD DE MEXICO	332,230.75	1年以内	3.95
克伊 (上海) 投资有限公司	220,350.00	1年以内	2.62
长沙市风之杰机电科技有限公司	214,300.00	1年以内	2.55
<b>合计</b>	<b>2,024,738.25</b>		<b>24.09</b>

#### 4、预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,825,138.10	99.60	5,085,151.63	86.91
1-2年 (含2年)	60,000.00	0.40	765,805.71	13.09
2-3年 (含3年)				
3-4年 (含4年)				
4-5年 (含5年)				
5年以上				
<b>合计</b>	<b>14,885,138.10</b>	<b>100.00</b>	<b>5,850,957.34</b>	<b>100.00</b>

(2) 按欠款方归集的年末余额前5名预付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	比例 (%)
临海市大建机械厂	2,349,201.80	1 年以内	15.78
上海茂灿实业有限公司	2,284,311.67	1 年以内	15.35
魏寿利	1,580,000.00	1 年以内	10.61
临海市民鼎机械有限公司	933,390.60	1 年以内	6.27
温岭市兴宝贸易有限公司	635,932.66	1 年以内	4.27
<b>合计</b>	<b>7,782,836.73</b>		<b>52.28</b>

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按类别列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	985,825.96	100.00	233,991.30	23.74	751,834.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>985,825.96</b>	<b>100.00</b>	<b>233,991.30</b>	<b>23.74</b>	<b>751,834.66</b>

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,425,983.97	100.00	158,239.20	6.52	2,267,744.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,425,983.97</b>	<b>100.00</b>	<b>158,239.20</b>	<b>6.52</b>	<b>2,267,744.77</b>

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	247,025.96	5.00	12,351.30
1-2 年 (含 2 年)			

2-3年（含3年）	738,800.00	30.00	221,640.00
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>985,825.96</b>		<b>233,991.30</b>

（3）报告期计提的其他应收款坏账准备 75,752.10 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
订金		60,082.44
押金	753,800.00	970,300.00
保证金		9,000.00
出口退税	203,151.86	586,601.53
政府补助		800,000.00
个人养老保险	28,874.10	
<b>合计</b>	<b>985,825.96</b>	<b>2,425,983.97</b>

（5）按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	比例（%）
云方重工有限公司	押金	738,800.00	2-3年	74.94
温岭市国家税务局	出口退税	203,151.86	1年以内	20.61
中华人民共和国北仑海关	押金	15,000.00	1年以内	1.52
职工个人养老保险	保证金	28,874.10	1年以内	2.93
<b>合计</b>		<b>985,825.96</b>		<b>100.00</b>

## 6、存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,447,332.31		18,447,332.31	43,279,052.72		43,279,052.72
在产品	7,524,689.95		7,524,689.95			
库存商品	35,279,153.93		35,279,153.93	11,854,144.51		11,854,144.51
<b>合计</b>	<b>61,251,176.19</b>		<b>61,251,176.19</b>	<b>55,133,197.23</b>		<b>55,133,197.23</b>

## 7、其他流动资产

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

留抵进项税	267,209.21	181,121.94
受限制银行存款		241,443.86
<b>合 计</b>	<b>267,209.21</b>	<b>422,565.80</b>

## 8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
云方重工有限公司		26,950,000.00		-80,137.16		
小计		26,950,000.00		-80,137.16		
<b>合计</b>		<b>26,950,000.00</b>		<b>-80,137.16</b>		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
云方重工有限公司				26,869,862.84	
小计				26,869,862.84	
<b>合计</b>				<b>26,869,862.84</b>	

## 9、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
<b>1、年初余额</b>	<b>12,657,433.39</b>	<b>904,700.39</b>	<b>467,148.14</b>	<b>14,029,281.92</b>
<b>2、本年增加金额</b>	<b>725,876.76</b>	<b>20,000.00</b>	<b>437,370.00</b>	<b>1,183,246.76</b>
(1) 购置	725,876.76	20,000.00	172,137.92	918,014.68
(2) 在建工程转入			265,232.08	265,232.08
<b>3、本年减少金额</b>	<b>4,184,321.47</b>		<b>21,894.72</b>	<b>4,206,216.19</b>
(1) 处置或报废	4,184,321.47		21,894.72	4,206,216.19
(2) 转入大修				
(3) 其他				
<b>4、年末余额</b>	<b>9,198,988.68</b>	<b>924,700.39</b>	<b>882,623.42</b>	<b>11,006,312.49</b>

<b>二、累计折旧</b>				
<b>1、年初余额</b>	<b>6,055,673.35</b>	<b>385,841.60</b>	<b>376,881.72</b>	<b>6,818,396.67</b>
<b>2、本期增加金额</b>	<b>1,094,088.48</b>	<b>81,749.79</b>	<b>40,928.39</b>	<b>1,216,766.66</b>
(1) 计提	1,094,088.48	81,749.79	40,928.39	1,216,766.66
<b>3、本期减少金额</b>	<b>2,327,841.07</b>		<b>11,598.44</b>	<b>2,339,439.51</b>
(1) 处置或报废	2,327,841.07		11,598.44	2,339,439.51
(2) 转入大修				
<b>4、年末余额</b>	<b>4,821,920.76</b>	<b>467,591.39</b>	<b>406,211.67</b>	<b>5,695,723.82</b>
<b>三、减值准备</b>				
<b>1、年初余额</b>		<b>117,251.00</b>		<b>117,251.00</b>
<b>2、本期增加金额</b>				
(1) 企业合并增加				
<b>3、本期减少金额</b>				
<b>4、年末余额</b>		<b>117,251.00</b>		<b>117,251.00</b>
<b>四、账面价值</b>				
<b>1、年末账面价值</b>	<b>4,377,067.92</b>	<b>339,858.00</b>	<b>476,411.75</b>	<b>5,193,337.67</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>6,601,760.04</b>	<b>401,607.79</b>	<b>90,266.42</b>	<b>7,093,634.25</b>

2012年12月20日，公司与中国建设银行股份有限公司温岭支行签订了最高额动产抵押合同，将公司自有机器设备作为抵押，取得银行授信额2,239,700.00元，截至2017年12月31日，抵押机器设备账面价值907,800.28元。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房一建筑工程	1,306,586.02		1,306,586.02	5,376,957.22		5,376,957.22
厂房一安装工程				2,136.75		2,136.75
厂房一其他支出				5,630.00		5,630.00
<b>合计</b>	<b>1,306,586.02</b>		<b>1,306,586.02</b>	<b>5,384,723.97</b>		<b>5,384,723.97</b>

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目	年初余额	本年增加	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房一建筑工程	5,376,957.22	4,473,326.87	265,232.08	8,278,465.99	1,306,586.02
厂房一安装工	2,136.75	10,683.76		12,820.51	



程					
厂房一其他支出	5,630.00			5,630.00	
<b>合计</b>	<b>5,384,723.97</b>	<b>4,484,010.63</b>	<b>265,232.08</b>	<b>8,296,916.50</b>	<b>1,306,586.02</b>

## 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
房屋改建及装修	1,950,326.49	8,065,655.48	905,780.95	1,679,436.09	7,430,764.93
<b>合计</b>	<b>1,950,326.49</b>	<b>8,065,655.48</b>	<b>905,780.95</b>	<b>1,679,436.09</b>	<b>7,430,764.93</b>

## 12、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	831,630.30	134,059.51	540,811.18	94,854.63
<b>合计</b>	<b>831,630.30</b>	<b>134,059.51</b>	<b>540,811.18</b>	<b>94,854.63</b>

## 13、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备采购款		60,000,000.00
<b>合计</b>		<b>60,000,000.00</b>

## 14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	58,307,416.46	58,484,350.90
保证借款	7,977,263.88	8,880,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>66,284,680.34</b>	<b>67,364,350.90</b>

注：抵押借款 58,307,416.46 元，借款单位为建设银行温岭支行，陈匡岳以个人房产进行抵押担保，公司以机器设备进行抵押，陈匡岳、林云方以个人保证方式进行担保。

保证借款 7,977,263.88 元，借款单位为中国农业银行温岭支行，陈匡岳、林云方个人及温岭鸿运再生资源加工有限公司以保证方式进行担保。

## 15、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	23,447,373.82	25,195,029.62
<b>合计</b>	<b>23,447,373.82</b>	<b>25,195,029.62</b>

## 账龄超过一年的重要应付账款

客户	金额	未偿还或结转的原因
奉新鑫贝汽摩部件制造有限公司	135,560.00	未到结算期
温岭宏震模具有限公司	115,328.00	未到结算期
滁州市南谯区乌衣镇法村绿建草坪苗木专业合作社	99,990.00	未到结算期
玉环海凌钣金有限公司	84,159.00	未到结算期
临海市翔茂休闲用品有限公司	74,765.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>509,802.00</b>	

## 16、预收账款

## (1) 预收账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	5,607,038.04	2,281,695.15
<b>合计</b>	<b>5,607,038.04</b>	<b>2,281,695.15</b>

## (2) 账龄超过一年的重要预收账款

客户	金额	未偿还或结转的原因
福建省景发机械配件有限公司	100,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	143,771.02	10,665,126.99	10,001,143.38	807,754.63
二、离职后福利—设定提存计划	34,790.10	598,006.23	583,728.33	49,068.00
<b>合计</b>	<b>178,561.12</b>	<b>11,263,133.22</b>	<b>10,584,871.71</b>	<b>856,822.63</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴、补贴	117,761.11	10,044,487.46	9,393,594.88	768,653.69
二、职工福利费	-	164,043.43	164,043.43	-
三、社会保险费	26,009.91	446,773.10	433,682.07	39,100.94
其中：1、医疗生育保险	18,619.20	321,650.28	313,197.48	27,072.00
2、生育保险	1,241.30	21,074.32	20,539.02	1,776.60
3、工伤保险	6,149.41	104,048.50	99,945.57	10,252.34
四、住房公积金				-

五、工会经费和职工教育经费		9,823.00	9,823.00	-
六、辞退福利				
<b>合计</b>	<b>143,771.02</b>	<b>10,665,126.99</b>	<b>10,001,143.38</b>	<b>807,754.63</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	32,583.60	563,991.36	549,198.96	47,376.00
二、失业保险费	2,206.50	34,014.87	34,529.37	1,692.00
<b>合计</b>	<b>34,790.10</b>	<b>598,006.23</b>	<b>583,728.33</b>	<b>49,068.00</b>

## 18、应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	3,144,925.86	2,951,352.18
城市维护建设税	253,583.39	216,208.45
教育费附加	149,933.26	133,915.43
地方教育费附加	99,955.51	89,276.97
企业所得税	331,849.97	8,204.85
个人所得税	3,752.41	5,832.35
印花税	2,360.60	10,539.60
其他税种	6,669.34	1,350.00
<b>合计</b>	<b>3,993,030.34</b>	<b>3,416,679.83</b>

## 19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
中介服务		423,553.10
运费	34,891.51	44,800.24
代扣员工保险往来	7,170.30	14,000.00
代扣代缴食堂伙食费	21,558.00	21,641.67
残保金		7,205.29
<b>合计</b>	<b>63,619.81</b>	<b>511,200.30</b>

无账龄超过一年的重要其他应付款

## 20、实收资本

股东名称	年初余额	本年增减变动(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金	其他	
中国时代投资有限公司	10,500,000.00					10,500,000.00
台州锐连电子商务有限公司	31,500,000.00					31,500,000.00
林云方	75,280.00				1,000.00	76,280.00
汪小军	20,000.00					20,000.00

刘春艳	4,000.00				4,000.00
应杰	10,000.00			-2,000.00	8,000.00
曹可明	500.00				500.00
崔海胜	500.00				500.00
江观福	800.00				800.00
李学平	500.00				500.00
林美亮	6,600.00				6,600.00
林卫	5,000.00			1,000.00	6,000.00
陆淑红	1,000.00			1,000.00	2,000.00
吕云琴	1,000.00				1,000.00
潘贤顺	400.00				400.00
陶成龙	500.00				500.00
汪文源	2,000.00			-1,000.00	1,000.00
杨世尧	420.00				420.00
张玉芳	2,000.00				2,000.00
赵文英	500.00				500.00
<b>合计</b>	<b>42,131,000.00</b>				<b>42,131,000.00</b>

## 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,586,338.60			3,586,338.60
<b>合计</b>	<b>3,586,338.60</b>			<b>3,586,338.60</b>

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,151.44			53,151.44
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>53,151.44</b>			<b>53,151.44</b>

## 23、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
上年年末未分配利润	795,478.85	416,302.27
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	795,478.85	416,302.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	-11,397,243.19	386,072.21
减：提取法定盈余公积		6,895.63
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>年末未分配利润</b>	<b>-10,601,764.34</b>	<b>795,478.85</b>

## 24、营业收入、成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,156,716.95	48,081,615.04	67,778,731.07	52,168,172.02
其他业务	1,375,300.08	1,145,982.53	923,515.52	578,243.45
<b>合计</b>	<b>67,532,017.03</b>	<b>49,227,597.57</b>	<b>68,702,246.59</b>	<b>52,746,415.47</b>

按产品类别进行分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
活塞式空压机	58,380,877.96	42,430,263.01	50,737,274.32	37,549,946.85
螺杆式空压机	7,775,838.99	5,651,352.03	8,910,687.52	6,574,891.81
增压系统			8,130,769.23	8,043,333.36
<b>合计</b>	<b>66,156,716.95</b>	<b>48,081,615.04</b>	<b>67,778,731.07</b>	<b>52,168,172.02</b>

## 25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	92,843.18	64,881.99
教育费附加	39,796.49	25,791.37
地方教育费附加	26,530.97	20,552.92
水利建设基金		41,656.23
土地使用税	1,350.00	1,350.00
印花税	22,396.90	21,378.32
<b>合计</b>	<b>182,917.54</b>	<b>175,610.83</b>

## 26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,354,811.46	985,102.40
差旅费	368,355.98	258,786.10
折旧费	6,066.24	
运杂费	881,329.89	819,382.87
通讯费	9,900.00	26,700.00
快递费	13,764.73	34,909.84
广宣费	82,847.50	22,373.60
办公费	27,602.16	
展会费	329,919.48	2,447.17
业务招待费		36,999.14
其它费用	193,503.88	27,645.22
<b>合计</b>	<b>3,268,101.32</b>	<b>2,214,346.34</b>

## 27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及福利费	1,900,372.43	1,553,123.21
社保费用	847,964.88	643,303.41
残保金	78,653.65	38,075.10

差旅费	246,913.50	196,284.40
办公费	310,749.01	257,133.35
折旧摊销	527,331.87	248,435.25
业务招待费	442,670.21	580,046.45
通讯费	26,000.00	74,791.48
保险费	28,186.01	24,417.09
车辆费	226,017.47	247,463.37
中介服务费	626,900.18	2,357,916.90
修理费	52,632.69	7,502.00
维护费（检测费）	61,193.68	85,030.95
职工教育费	9,823.00	12,004.60
广告费		25,767.56
研发费用	3,497,787.97	3,393,568.27
其他	507,086.85	67,911.95
<b>合计</b>	<b>9,390,283.40</b>	<b>9,812,775.34</b>

## 28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,014,373.41	4,345,453.35
减：利息收入	14,112.09	6,353.53
汇兑损益	162,775.48	-74,995.53
手续费及其它	88,891.47	211,698.91
<b>合计</b>	<b>4,251,928.27</b>	<b>4,475,803.20</b>

## 29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	290,819.13	-243,982.94
<b>合计</b>	<b>290,819.13</b>	<b>-243,982.94</b>

## 30、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,137.16	
<b>合计</b>	<b>-80,137.16</b>	

## 31、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益		66,324.99
<b>合计</b>		<b>66,324.99</b>

## 32、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	17,464.55	
<b>合计</b>	<b>17,464.55</b>	

**33、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	67,464.55	844,172.09
非同一控制合并产生的收益		10,567.84
违约金	900,000	
其他	30.14	
<b>合计</b>	<b>967,494.69</b>	<b>854,739.93</b>

计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	17,464.55	43,172.09
专利奖励		1,000.00
股改及上市补贴		800,000.00
商务经济发展专项基金	50,000.00	
<b>合计</b>	<b>67,464.55</b>	<b>844,172.09</b>

**34、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损失合计	1,863,511.72	7,310.71
其中：固定资产报废损失	1,863,511.72	7,310.71
罚款及滞纳金	739.62	195,750.58
捐赠款	5,000.00	
非常损失	11,011,795.74	
其他	933.09	
<b>合计</b>	<b>12,881,980.17</b>	<b>203,061.29</b>

**35、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	362,195.23	-181,839.84
递延所得税费用	-39,204.88	35,049.61
<b>合计</b>	<b>322,990.35</b>	<b>-146,790.23</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-11,074,252.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,661,137.92
子公司适用不同税率的影响	2,929.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,958,864.74

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末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	22,334.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>322,990.35</b>

### 36、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,112.09	6,352.81
营业外收入	1,767,494.69	44,172.09
往来款	6,954,945.89	146,240.49
其他流动资产（冻结资金）	241,443.86	
<b>合计</b>	<b>8,977,996.53</b>	<b>196,765.39</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	8,875,580.00	1,204,960.69
销售费用	1,907,223.62	896,270.86
管理费用	2,677,520.20	4,398,143.06
财务费用	251,666.95	208,570.97
营业外支出	5,739.62	195,750.58
其他流动资产（冻结资金）		241,443.86
<b>合计</b>	<b>13,717,730.39</b>	<b>7,145,140.02</b>

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产订单预付款	60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		658,731.93
<b>合计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>658,731.93</b>

#### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来		17,000.00
<b>合计</b>		<b>17,000.00</b>

#### (5) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方往来		3,000.00
<b>合计</b>		<b>3,000.00</b>



## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料:	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-11,397,243.19	386,072.21
加：资产减值准备	290,819.13	-243,982.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,216,766.66	1,238,797.14
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	2,585,217.04	270,890.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号列示）	-	-69,300.41
固定资产报废损失（收益以“-”号列示）	1,863,511.72	7,310.71
公允价值变动损失（收益以“-”号列示）	-	
财务费用（收益以“-”号列示）	4,177,148.89	4,317,289.67
投资损失（收益以“-”号列示）	80,137.16	-10,567.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号列示）	-39,204.88	35,049.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号列示）	-	
存货的减少（增加以“-”号列示）	-6,117,978.96	-2,868,231.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号列示）	-15,480,477.81	211,002.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号列示）	8,207,262.08	2,227,295.99
其他		
<b>经营活动产生的现金净流量</b>	<b>-14,614,042.16</b>	<b>5,501,624.91</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,408,592.36	2,382,636.06
减:现金的期初余额	2,382,636.06	63,865,442.65
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>7,025,956.30</b>	<b>-61,482,806.59</b>

## (2) 现金及现金等价物构成情况

项目	年末余额	年初余额
一、现金	9,408,592.36	2,382,636.06
其中：库存现金	35,077.12	4,870.23
可随时用于支付的银行存款	9,373,515.24	2,377,765.83
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	9,408,592.36	2,382,636.06

**38、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	金额	受限原因
固定资产	907,800.28	设备抵押贷款

**39、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	64,151.90	6.5342	419,181.34
其中：美元	64,151.90	6.5342	419,181.34
欧元			
港元			
应收账款	194,239.33	6.5342	1,269,198.64
其中：美元	194,239.33	6.5342	1,269,198.64
欧元			
港元			
预收账款	77,425.56	6.5342	505,914.08
其中：美元	77,425.56	6.5342	505,914.08
欧元			
港元			
其他应付款	595.00	6.5342	3,887.85
其中：美元	595.00	6.5342	3,887.85
欧元			
港元			

**七、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
温岭鑫跃贸易有限公司	温岭市	温岭市	空气压缩机、电机等销售	100.00		收购
迪鑫石油天然气管道有限公司	临海市	临海市	金属管道制造、销售、安装	100.00		设立
台州天融环境技术发展 有限公司	台州市	台州市	环境工程	51.00		设立

**2、在合营企业或联营企业中的权益****(1) 重要的联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资
				直接	间接	

					的会计处理方法
云方重工有限公司	浙江省台州市临海市古城街道许墅村	浙江省台州市临海市古城街道许墅村	建筑机械设备、工程机械及配件制造、销售、货物进出口、技术进出口	49.00	权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额
	云方重工有限公司
流动资产	3,854,704.04
非流动资产	53,908,219.90
资产合计	57,762,923.94
流动负债	3,147,771.02
非流动负债	
负债合计	3,147,771.02
少数股东权益	27,853,727.99
归属于母公司股东权益	26,761,424.93
按持股比例计算的净资产份额	26,761,424.93
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	26,869,862.84
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	
净利润	-163,361.82
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-163,361.82
本年度收到的来自联营企业的股利	

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司母公司情况

母公司	注册地	注册资本(万元)	业务性质	母公司对本公司持股比例(%)	母公司对本公司表决权比例(%)
台州锐连电子商务有限公司	临海市	3,498.30	电子商务	74.7668	74.7668

台州锐连电子商务有限公司是由陈匡岳、汪小军、刘春艳等出资设立的有限责任公司，陈匡岳持股比例为 33.88%。

本公司最终控制方是陈匡岳。

## 2、本企业子公司情况

子公司情况详见附注七、1 在子公司的权益。

## 3、本企业的联营和合营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、本企业其他关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	中国时代投资有限公司	股东
2	温岭鸿运再生资源加工有限公司	陈匡岳担任董事
3	临海市昶业炒货经营部	监事会主席汪小军投资的个体工商户
4	林云方	实际控制人陈匡岳的配偶
5	林卫	林云方的外甥女、董事
6	林菊素	林云方的姐姐
7	应杰	股东、董事、副总经理
8	陈炳健	副董事长
9	汪小军	股东、监事会主席
10	郭文娥	职工监事
11	刘涛	监事
12	陈学晓	财务负责人
13	刘春艳	股东、董秘
14	陈怡晴	陈匡岳女儿，云方重工有限公司法人
15	包乃文	财务负责人
16	李锐	董事
17	陈灵飞	陈匡岳妹妹

注：2017 年度财务负责人为包乃文，2018 年 1 月 8 日公司第一届董事会第十四次会议任命陈学晓为公司财务负责人。

## 5、关联交易情况

### (1) 应收项目

项目名称	年初余额		本年发生额		年末余额	
	账面余额	坏账准备	借方	贷方	账面余额	坏账准备
其他应收款：						
陈灵飞			300,000.00	300,000.00		
陈怡晴			380,000.00	380,000.00		
云方重工有限公司	738,800.00	73,880.00			738,800.00	221,640.00
合计	738,800.00		680,000.00	680,000.00	738,800.00	221,640.00

73,880.00

## (2) 应付项目

项目名称	年初余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末余额
其他应付款：				
汪小军	14,000.00	19,000.00	15,000.00	
合计	14,000.00	19,000.00	15,000.00	

## (3) 关联租赁情况

本公司租用云方重工有限公司房屋建筑物作为办公生产场所，签订了《房屋租赁合同》及补充协议，约定云方重工有限公司将位于临海市古城街道许墅村的房屋出租给公司，出租房屋面积共 22460 平方米，租赁期限自 2015 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 18 日，每年租金 110 万元，云方重工有限公司自愿免除公司 2017 年和 2018 年租金，公司预计未来云方重工有限公司会继续免除租金。

## (4) 关联担保情况

公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
陈匡岳		2016.2.6	2018.2.5	否
林云方	7,977,263.88	2016.2.6	2018.2.5	否
温岭鸿运再生资源加工有限公司		2016.2.6	2018.2.5	否
陈匡岳、林云方	58,307,416.46	2016.1.25	2018.1.24	否

## (5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	679,213.00	624,600.00

## 九、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、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

## 1、重大诉讼、仲裁情况

## (1) 银行借款诉讼情况

公司在建设银行温岭支行的借款 58,307,416.46 元于 2018 年 3 月 20 日到期，由于公司资金紧张未能在 2017 年 12 月按期支付利息，建设银行温岭支行在 2017

年 12 月 28 日向台州仲裁委员会申请仲裁，台州仲裁委员会于 2018 年 2 月 8 日作出（2018）台仲裁字第 52 号裁决，公司自裁决发生法律效力之日起十日内偿还中国建设银行温岭支行借款 58,307,416.46 元及利息、罚息（截止 2017 年 12 月 25 日的利息、罚息为 319,885.10 元，2017 年 12 月 26 日起至实际给付之日止的利息、罚息按《人民币流动资金借款合同》约定的利率计算），同时赔偿中国建设银行温岭支行为实现债权支付的律师代理费 18,000.00 元；中国建设银行温岭支行有权对公司的自有设备折价或者拍卖、变卖所得的价款对上述第一项裁决款项在最高人民币 628,680.00 元的范围内优先受偿；中国建设银行温岭支行有权对被申请人陈匡岳、林云方所有的坐落在温岭市大溪镇下村村一级公路北侧的房地产【温房权证大溪字第 141995 号、温国用（2006）第 G0112 号】、温岭市大溪镇大石路 331 号云锦花园 1 幢一单元 1702 室的房地产【温房权证大溪字第 175456 号、温国用（2008）第 G06791 号】、温岭市大溪镇大石路 331 号云锦花园 1 幢 202 室的房地产【温房权证大溪字第 188695 号、温国用（2009）第 G04724 号】、温岭市大溪镇大石路 335 的房地产【温房权证大溪字第 188694 号、温国用（2009）第 G04723 号】、温岭市太平街道三星大道 289 号兴元大厦裙房的房地产【温房权证城区字第 127252 号、温国用（2004）第 G10018 号】折价或者拍卖、变卖所得的价款对上述第一项裁决款项在最高额人民币 9,101,000.00 元的范围内优先受偿；被申请人陈匡岳、林云方对上述第一项裁决款项在最高额人民币 70,000,000.00 元范围内承担连带保证责任。

如三被申请人未按本裁决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本案仲裁受理费 215,716.00 元、处理费 64,738.00 元，合计人民币 280,454.00 元（已由申请人向本会预交），由被申请人浙江杰豹机械股份有限公司承担（被申请人在支付上述裁决款项时一并支付给申请人），被申请人陈匡岳、林云方承担连带保证责任。本案保全费 5,000.00 元（已由申请人向法院预交）由被申请人浙江杰豹机械股份有限公司承担（被申请人在支付上述裁决款项时一并支付给申请人），被申请人陈匡岳、林云方承担连带保证责任。

在上述仲裁过程中，中国建设银行温岭支行于 2018 年 1 月 22 日向温岭市人民法院申请了财产保全，请求冻结公司持有的云方重工有限公司 49% 股权，查封

陈匡岳、林云方所有的上述 5 处房产。

温岭市人民法院于 2018 年 1 月 30 日做出（2018）浙 1081 财保 5 号民事裁定书，冻结公司持有的云方重工有限公司 49% 股权，查封陈匡岳、林云方所有的上述 5 处房产。

公司于 2018 年 2 月 11 日向浙江省温岭市人民法院提出复议申请，公司认为陈匡岳、林云方的 5 处不动产的市值为 9101 万元，已达到该保全案件的标的额，为此申请解除对该公司所持有的云方重工有限公司 49% 的股权的冻结。经询问，被申请人中国建设银行股份有限公司温岭支行同意解除对浙江杰豹机械股份有限公司所持有的云方重工有限公司 49% 的股权的冻结。

温岭市人民法院经审查认为，被申请人中国建设银行股份有限公司温岭支行同意解除对浙江杰豹机械股份有限公司所持有的云方重工有限公司 49% 股权的冻结。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百零八条、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第一百七十一条，裁定如下：撤销本院（2018）浙 1081 财保 5 号财产保全民事裁定中的对被申请人浙江杰豹机械股份有限公司持有的云方重工有限公司 49% 股权的冻结；维持本院（2018）浙 1081 财保 5 号财产保全民事裁定中的查封陈匡岳、林云方所有的上述 5 处房产。

公司实际控制人陈匡岳在接收仲裁结果时即向董事会表明，愿以自有房产对公司该债务进行清偿，公司实际控制人陈匡岳及其妻林云方同时出具了相关承诺函。

## （2）买卖合同纠纷

进发轴承有限公司和本公司因买卖合同发生纠纷，2018 年 1 月 5 日，进发轴承有限公司将本公司上诉至临海市人民法院，要求被告浙江杰豹机械股份有限公司偿付货款 1,490,591.75 元及从起诉之日起至实际付款之日按中国人民银行同期同档基准贷款利率计算利息损失，且本案诉讼费、保全费由被告承担，截止报告出具日，该案件正在审理中，无法合理预计对财务状况和经营成本的影响。

## 十二、其他重要事项

2017 年 4 月 17 日本公司对被告温岭市大溪镇人民政府、温岭市人民政府强拆公司厂房一事提起行政诉讼，同时对公司损失提出赔偿要求，要求两被告共同赔偿原告经济损失 4940 万元。

公司自 2000 年开始租用被告大溪镇人民政府辖区沙岸村的村建设用地

49.431 亩，用于厂房建设。2005 年 3 月 1 日，原告与温岭市大溪镇沙岸村村民委员会签订了书面《协议书》，明确了土地使用权租用的权利义务，租用期自 2005 年 3 月 1 日到 2035 年 2 月 29 日。大溪镇政府签署“属实，该地块符合村镇规划”同意了案涉地块的租用。2011 年 7 月 5 日，大溪镇政府向原告出具《确认函》确认案涉土地使用权合法，并承诺“如需……国家战略需要等，在接到通知后，会给予公司十二个月搬迁期，如需延长，可以商议。在公司搬迁完毕之前，不会组织对该地块进行平整清理等措施。”2011 年 11 月 21 日，温岭市大溪镇沙岸村村民委员会、浙江省温岭市国土资源局签署《产权证明》确认案涉土地上的生产厂房合法，产权单位为原告。2011 年 11 月 28 日，大溪镇政府向原告出具了经过温岭市建设规划局确认的《情况说明》，确认案涉厂房合法。2016 年 7 月，公司正在生产时被突然停电，造成公司极大损失，2016 年 8 月又拆除了公司厂房，公司的很多生产设备、办公设备、资料被埋。

2017 年 8 月 15 日浙江省台州市中级人民法院做出（2017）浙 10 行初 85 号行政判决书：驳回公司对被告温岭市人民政府的起诉；确认被告温岭市大溪镇人民政府拆除原告浙江杰豹机械股份有限公司使用的厂房的行为违法。

同时浙江省台州市中级人民法院做出（2017）浙 10 行赔初 7 号行政赔偿判决书：驳回公司对被告温岭市人民政府的起诉；驳回公司的赔偿请求。

因此造成公司固定资产损失 1,859,106.44 元，存货损失 8,132,359.65 元，共计 9,991,466.09 元。

除上述情况外，本公司无其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,749,175.93	100.00	847,690.94	5.38	14,901,484.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					



合计	15,749,175.93	100.00	847,690.94	5.38	14,901,484.99
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,453,983.54	100.00	278,111.84	5.10	5,175,871.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	5,453,983.54	100.00	278,111.84	5.10	5,175,871.70

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	14,963,709.19	748,185.46	5.00
1-2年 (含2年)	733,069.72	73,306.97	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	52,397.02	26,198.51	50.00
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	15,749,175.93	847,690.94	5.38

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
温岭鑫跃贸易有限公司	8,508,872.76	一年以内	54.03
杭州杭德机电设备有限公司	868,208.50	一年以内	5.51
合肥泰禾光电科技股份有限公司	389,649.00	一至二年	2.47
克伊 (上海) 投资有限公司	220,350.00	一年以内	1.40
长沙市风之杰机电科技有限公司	214,300.00	一年以内	1.36

合计	10,201,380.26		64.77
----	---------------	--	-------

## 2、其他应收款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	919,974.10	100.00	232,868.71	25.31	687,105.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	919,974.10	100.00	232,868.71	25.31	687,105.39

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,872,782.44	100.00	130,579.12	1.85	1,742,203.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,872,782.44	100.00	130,579.12	1.85	1,742,203.32

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内 (含1年)	137,774.10	5.00	6,888.71
1-2年 (含2年)	43,400.00	10.00	4,340.00
2-3年 (含3年)	738,800.00	30.00	221,640.00
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
合计	919,974.10	25.31	232,868.71

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
业务往来	181,174.10	333,982.44
政府补贴款		800,000.00
押金	738,800.00	738,800.00
<b>合计</b>	<b>919,974.10</b>	<b>1,872,782.44</b>

## (3) 按欠款方归集的年末余额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	比例 (%)
云方重工有限公司	押金	738,800.00	2-3 年	80.31
迪鑫石油天然气管道有限公司	往来款	152,300.00	1-2 年	16.55
社保个人部分	往来款	28,874.10	1 年以内	3.14
<b>合计</b>		<b>919,974.10</b>		<b>100.00</b>

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	471,030.56		471,030.56	471,030.56		471,030.56
对联营、合营企业投资	26,869,862.84		26,869,862.84			
<b>合计</b>	<b>27,340,893.40</b>		<b>27,340,893.40</b>	<b>471,030.56</b>		<b>471,030.56</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
温岭鑫跃贸易有限公司	471,030.56			471,030.56		
<b>合计</b>	<b>471,030.56</b>			<b>471,030.56</b>		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,599,303.00	48,019,300.40	57,760,057.45	43,321,571.29
其他业务	1,375,300.08	1,145,982.53	923,515.52	578,243.45
<b>合计</b>	<b>65,974,603.08</b>	<b>49,165,282.93</b>	<b>58,683,572.97</b>	<b>43,899,814.74</b>

按产品类别进行分类后的具体情况如下

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
活塞式空压机	56,823,464.01	42,239,201.68	48,778,858.82	36,604,751.84
螺杆式空压机	7,775,838.99	5,780,098.72	8,981,198.63	6,716,819.45
<b>合计</b>	<b>64,599,303.00</b>	<b>48,019,300.40</b>	<b>57,760,057.45</b>	<b>43,321,571.29</b>

#### 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,137.16	
<b>合计</b>	<b>-80,137.16</b>	

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	年末余额
非流动性资产处置损益	-3,542,947.81
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	67,464.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-8,132,359.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-306,642.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	-11,914,485.48
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,787,172.82
非经常性损益净额	-10,127,312.66
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
<b>合计</b>	<b>-10,127,312.66</b>

##### 2、净资产收益率和每股收益

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	-27.89	-0.27	-0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.11	-0.03	-0.03

浙江杰豹机械股份有限公司

二〇一八年八月三日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（**亚会 B 审字（2018）2522 号**）。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室