

证券代码：836474

证券简称：瑞赛克

主办券商：兴业证券



瑞赛克  
NEEQ : 836474

安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司

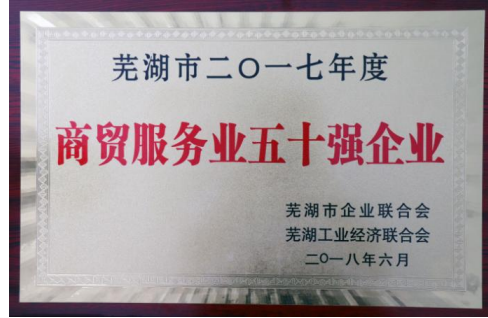
年度报告

— 2018 —

# 公司年度大事记



2018 年 1 月 16 日，公司荣获安徽省物资再生协会颁发的“2017 年度全省再生资源行业先进单位”称号。



2018 年 6 月，公司荣获芜湖市企业联合会和芜湖工业经济联合会颁发的“芜湖市 2017 年度商贸服务业五十强企业”称号。



2018 年 4 月 28 日，公司换发新的营业执照，公司法定代表人由冯武堂变更为史新民。



2018 年 7 月 10 日，公司获得“汽油发电机组调速系统”实用新型专利，2018 年公司共获得 11 项实用新型专利。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	25
第七节	融资及利润分配情况 .....	27
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.....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	33
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、瑞赛克、挂牌公司	指	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司
股东大会	指	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司董事会
监事会	指	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司监事会
奇瑞控股、奇瑞控股公司	指	奇瑞控股集团有限公司
滚装码头	指	奇瑞汽车（芜湖）滚装码头有限公司
嘉瑞环保	指	安徽嘉瑞环保科技有限公司
奇瑞资源技术	指	芜湖奇瑞资源技术有限公司
全国中小企业股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
报告期末	指	2018 年 12 月 31 日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人史新民、主管会计工作负责人朱晓璐及会计机构负责人（会计主管人员）徐艳蓓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
公司治理风险	公司按照《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等相关法律、法规规范治理，推动法人治理结构，完善了内部控制体系。但随着证监会对资本市场的监管力度加强，新的规定要求对公司提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
再生物资与回收行业不景气风险	公司 2018 年废旧物资销售收入占主营业务收入为 98.50%，再生资源市场价格直接影响毛利率的波动，如果公司所处行业环境发生重大变化，这将对公司生产经营活动产生一定的影响。
品牌和营业收入区域性集中的风险	公司依托“奇瑞”品牌，在周边地区具有良好的品牌知名度；公司营业收入的区域集中度较高，公司经营废旧物资回收的营业收入主要来源于华东和东北地区。品牌和营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入进一步的提升。如果该品牌的影响力下降和区域的市场竞争程度加剧，公司经营业绩将会受到影响。
核心人才流失的风险	随着公司战略的实施，需要公司在业务结构等方面的优化，对公司管理层和核心技术人员提出了更高的要求，如果公司管理层管理水平及技术创新能力不能适应公司发展的需要，将削弱公司的市场竞争力，特别是公司核心人员的稳定性对于公司至关重要。因此，一旦出现核心人才的大量流失，会直接影响公司技术能力的提升和战略实施，将会对公司生产和经营产生不利影响。

应收账款规模较大及发生坏账的风险	公司应收账款主要客户为公司长期合作客户，信用状况良好，回收风险较小，但未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将会增长，即使计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。
关联交易风险	公司与关联方关联交易较多，主要是废旧物资的采购与销售、租赁等。为了规范和减少关联交易，一方面，公司严格按照股转公司和公司章程相关规定执行，另一方面，积极开拓外部市场。报告期内，公司关联交易占营收比与 2017 年度相比上升了 0.61%，虽增长比例较小，但对其他股东的权利仍存在一定的风险。
毛利率变动风险	公司目前经营规模不大，市场影响力仍有限，但宏观经济发展趋势和再生资源市场价格波动会直接影响公司的主营业务采购成本的变化，若未来随着行业竞争逐渐加剧，公司可能面临毛利率波动的风险。
原材料价格波动的风险	公司产品生产所需的原材料主要是废钢铁、废纸、废塑料和报废汽车等，原材料成本占生产总成本的比例达到 97.62% 左右。因此，再生资源市场价格是影响成本的主要因素。若未来市场出现大幅波动，将对公司生产经营成果及盈利能力产生较大影响。
实际控制人、控股股东不当控制风险	公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司和中小股东的合法权益。公司实际控制人为芜湖市国有资产监督管理委员会，控股股东为奇瑞控股有限公司，若其利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

备注：公司 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 4,007.50 万元，预计未来运营中可产生稳定现金流，公司现金流为负的风险情形已经消除，故公司在“重要风险事项”中将“经营活动现金流量为负的风险”删除。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	瑞赛克
证券代码	836474
法定代表人	史新民
办公地址	安徽省芜湖市经济技术开发区长春路 8 号发变联合厂房

说明：2018 年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于修改〈安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司章程〉的议案》，公司的法定代表人有董事长担任修改为总经理担任，并依法向工商行政管理部门办理相关工商变更登记手续。具体内容详见 2018 年 4 月 17 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-013）。

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李万凤
职务	董事会秘书、副总经理
电话	05535923420
传真	05535922400
电子邮箱	liwanfeng@mychery.com
公司网址	www.rskchina.cn
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市经济技术开发区长春路 8 号瑞赛克公司 241009
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	安徽省芜湖市经济技术开发区长春路 8 号发变联合厂房安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司董事会办公室。

说明：报告期内，公司网址由“www.cheryholding.com”变更为 www.rskchina.cn

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-9-13
挂牌时间	2016-03-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-其他批发业-再生物资回收与批发
主要产品与服务项目	废旧物资回收、报废车拆解和零部件再制造
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	53,333,333
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	奇瑞控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	芜湖市国资委

说明：2018 年 1 月 15 日，股转系统交易制度改革，公司股票转让方式由协议转让切换为集合竞价。

**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	91340200766860397N	否
注册地址	安徽省芜湖市经济技术开发区长春路 8 号发变联合厂房	否
注册资本（元）	53,333,333 元	否

**五、 中介机构**

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张良文、陈莲、张静
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	809,779,991.25	696,491,876.61	16.27%
毛利率%	13.92%	10.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	43,418,122.72	25,021,904.80	73.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,384,840.67	23,392,506.57	64.09%
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）	23.98%	26.11%	-
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）	21.20%	24.41%	-
基本每股收益	0.81	0.63	28.57%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	314,203,864.69	313,158,302.50	0.33%
负债总计	124,606,730.50	151,113,288.47	-17.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,758,898.17	158,340,775.35	17.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.48	2.97	16.78%
资产负债率%（母公司）	39.89%	48.95%	-
资产负债率%（合并）	39.66%	48.25%	-
流动比率	2.42	2.02	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	40,075,017.57	1,037,751.64	3,761.72%
应收账款周转率	7.78	7.54	-
存货周转率	81.25	76.79	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.33%	-5.22%	-
营业收入增长率%	16.27%	6.65%	-
净利润增长率%	72.07%	-2.21%	-

#### 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	53,333,333.00	53,333,333.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,409,169.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,130,639.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,378.18
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,721,186.93</b>
所得税影响数	1,674,862.35
少数股东权益影响额（税后）	13,042.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,033,282.05</b>

#### 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	128,434,481.05	-	-	-
应收账款	88,301,891.51	-	-	-

应收票据及应收账款	-	216,736,372.56	-	-
应付票据	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	115,099,345.64	-	-	-
应付票据及应付账款	-	120,099,345.64	-	-

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

除上述会计政策变更外，本报告期内无其他重要会计政策变更。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为废旧物资回收与批发行业，主营业务为再生资源回收、报废汽车回收拆解和汽车零部件再制造。公司经过十几年的发展，积累了丰富的行业经验，拥有了优秀的团队，形成了自己的企业标准。公司具有《再生资源回收经营者备案登记证明》、《废旧金属收购加工业》、《报废汽车回收拆解资质》等关键资源，从最先的回收性企业逐步转变为集回收、再加工和再制造为一体的综合性再生资源回收利用企业。

公司回收的废旧物资，是按照废旧物资的材质品种、质量等级分类或打包出售；报废汽车拆解和汽车零部件再制造，是公司采购报废汽车或索赔零部件，对报废汽车采用符合环保要求的非破坏性拆解技术进行拆解，然后将不可利用的零部件按材质品种拆解分类，按废旧物资直接出售，而可再利用汽车零部件或进入二手备件市场或进行再制造生产后出售。目前公司在市场中有较高的知名度。

公司主要向原材料需求终端厂家客户和汽车维修市场如：大型钢厂、造纸企业、4S 店、汽车维修备件市场等，提供高质量的再生资源原料或拆解可再利用备件及相应的服务，从而获得收入、利润和现金流。公司通过采用“直销”为主的商业模式积极开拓业务，收入来源为废旧物资回收、以及备件销售光伏电站项目及其他。

报告期内，公司商业模式、主营业务未发生重大改变。

报告期末至本年度报告披露之日，公司商业模式、主营业务未发生重大改变。

#### 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

##### (一)财务业绩情况

2018 年国民经济运行总体平稳，稳中向好，再生资源市场价格震荡向上。报告期内，公司一方面利用与大型钢厂合作的资源渠道，开拓了新的再生资源回收市场渠道和规模；对内，不断开展现场改善，优化流程，整合优质资源，降本增效，进而提升公司的毛利率；另一方面积极推动技术创新和新技术开发，进一步优化公司业务结构，为公司可持续发展奠基了坚实的基础。全年实现营业收入 80,978.00 万元，较去年同期提升了 16.27%；实现净利润为 4,355.21 万元，较去年同期提升了 72.07%；实现毛利率 13.92%，较去年同期提升了 3.77%。基本每股收益 0.81 元。

截止报告期末，公司总资产为 31,420.39 万元，较 2017 年末增加 104.56 万元，增长幅度为 0.33%，归属挂牌公司净资产为 18,575.89 万元，较年初增加了 2,741.81 万元，增加幅度为 17.32%。

##### (二)业务拓展情况

(1) 报告期内，公司在再生资源行情价格上扬的形势下，分析预测再生资源市场价格的同时，优化并实施销售激励政策，开辟了新的回收渠道，有效扩大了废旧物资回收规模，全年共实现再生资源回收收入 79,115.98 万元，较 2017 年度 53,877.98 万元相比提升 46.84%，毛利率较 2017 年度相比提升了 2.49%。

(2) 报告期内，公司持续推进二手备件的销售，利用公司网站平台，发布销售信息，拓宽了备件的销售渠道。全年共实现可利用备件销售及其他收入 1,102.58 万元，实现利润 649.46 万元。

### (三) 研究开发工作

(1) 报告期内，公司已完成与高校合作开展的零部件表面处理技术的研发，即完成了再制造零部件表面修复的研制，并获得相关技术专利。

(2) 报告期内，公司完善了发电机组样机的各项指标，获得了 9 项相关技术专利，1 项发明专利已进入实审。

(3) 报告期内，公司启动了“动力蓄电池回收及综合利用”项目研发探索，积极联合高校筹建“动力蓄电池梯次利用”实验室，以及 250 千瓦时梯次利用异构兼容示范电站的建设，被安徽省列为“新能源动力蓄电池回收利用试点”企业，获得 2 项实用新型专利授权，3 项发明专利进行实审。

## (二) 行业情况

2018 年 6 月，商务部发布了《中国再生资源回收行业发展报告 2018》，报告统计全国再生资源行业企业已经超过了 9 万家，全行业十大再生资源品种、经营总量超过了 2.82 亿吨，同比增长了 11%，再生资源行业仍保持着较高的增长。同时，行业也经历了宏观政策与外部市场的双重洗礼，洋垃圾禁止入境和环保督查等监管措施的持续开展，宣告中国打赢环保攻坚战决心，行业也面临着转型升级压力，机遇与挑战并存

2018 年全国机动车回收数量达到了 199.1 万辆，同比增长 14.3%，其中汽车是 167 万辆，同比增长 13.5%，随着新版《报废汽车回收管理办法（修订草案）》出台，取消了报废机动车回收企业的数量控制，允许五大总成再制造利用，由市场来决定报废机动车回收的价格等等，行业逐步向精细化方向发展，整个行业将会迎来快速增长。

## (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	34,840,541.52	11.09%	52,467,961.48	16.75%	-33.60%
应收票据与应收账款	168,906,674.38	53.76%	216,736,372.56	69.21%	-22.07%
预付账款	3,203,106.50	1.02%	720,154.25	0.23%	344.78%
其它应收款	1,658,548.56	0.53%	8,482,549.50	2.71%	-80.45%
存货	6,512,395.47	2.07%	10,647,659.72	3.40%	-38.84%
其他流动资产	86,766,272.36	27.61%	15,768,744.69	5.04%	450.24%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	6,880,247.12	2.19%	7,017,345.92	2.24%	-1.95%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	3,743,684.32	1.19%	-	-	-
短期借款	34,000,000.00	10.82%	-	-	100%
长期借款	-	-	-	-	-
长期待摊费用	996,840.00	0.32%	1,150,200.00	0.37%	-13.33%
递延所得税资产	164,164.46	0.05%	167,314.38	0.05%	-1.88%
其他非流动资产	531,390.00	0.17%	-	-	-
应付票据及应付账款	64,247,269.02	20.45%	120,099,345.64	38.35%	-46.50%
预收账款	3,311,670.75	1.05%	8,986,496.11	2.87%	-63.15%
应付职工薪酬	2,389,780.78	0.76%	1,999,310.19	0.64%	19.53%
应交税费	4,792,688.01	1.53%	4,683,713.87	1.50%	2.33%
其他应付款	7,361,413.83	2.34%	6,010,447.17	1.92%	22.48%
其他流动负债	8,503,908.11	2.71%	9,333,975.49	2.98%	-8.89%
资产总计	314,203,864.69	-	313,158,302.50	-	0.33%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：公司货币资金较期初增长下降了 33.60%，主要原因是银行理财金额在资产负债表中计入“其他流动资产”，而本期期末银行理财余额较 2017 年上升了 6272 万，导致货币资金较期初下降。
- 2、应收票据及应收账款：应收票据期末余额较期初余额下降 60.89%，主要系加快了票据贴现效率，导致较期初下降；应收账款期末余额较期初余额增长 34.16%，主要系扩大了首钢、本钢等钢厂销售规模，应收账款自然增长，部分钢厂年底资金紧张导致回款速度放慢。
- 3、预付账款：公司预付款项期末余额较期初余额增长 344.78%，主要系资源技术公司预付四创采购款 221 万所致。
- 4、其他应收款：其他应收款期末余额较期初余额下降 80.45%，主要系收回奇瑞捷豹路虎保证金及嘉瑞支付废油及土地保证金所致。
- 5、存货：存货 2018 年末较 2017 年末下降 38.84%，主要是销售规模增长所致，废铝库存消化率提高。
- 6、其他流动资产：主要系本期购买理财产品增加所致，本期期末较上期期末增加 6272 万。
- 7、无形资产：无形资产本期增加 374.37 万元，主要系嘉瑞公司新增土地使用权 375.62 万元，2018 年累计摊销 1.25 万元。
- 8、其他非流动资产：主要为本期预付的部分生产设备款 53.14 万元，其中：废料打包机 14.70 万元，储能项目设备 23.22 万元，动力电池项目组设备 13.19 万元，其他设备 2 万元
- 9、短期借款：主要为兴业银行融资贷款 3000 万，工商银行票据质押贷款 400 万。
- 10、应付票据及应付账款：应付票据期末余额较期初余额下降 100.00%，主要是采用票据方式结算奇瑞汽车股份公司的货款 500 万已到期兑付；应付账款期末余额较期初余额下降 44.18%，主要原因系加大外部市场开拓，加快采购材料的响应速度所致。
- 11、预收账款：预收账款期末余额较期初余额下降 63.15%，主要系采用预收款销售方式减少所致，其中马鞍山常丰较期初减少 660 万。
- 12、应付职工薪酬：主要受计提年终奖及工资调整影响。
- 13、应交税费：应交税费期末余额较期初上浮 2.33%，主要应交增值税较期初减少 91 万，应交城建税、教育附加、水利基金等地方税金较期初减少 5 万，应交个人所得税较期初减少 1.49 万，应交所得税较期初增加 108 万。

14、其他应付款：主要受客户履约保证金增减变动影响。

15：其他流动负债：其他流动负债期末余额较期初余额下降 8.89%，主要系年末预提的运费、代理费较 17 年末下降 136 万，叉车、厂房等租赁费较 17 年上升 46 万元，专利服务费较 17 年上升 5 万。

## 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	809,779,991.25	-	696,491,876.61	-	16.27%
营业成本	697,088,282.75	86.08%	625,798,675.25	89.85%	11.39%
毛利率%	13.92%	-	10.15%	-	-
管理费用	8,547,002.41	1.06%	9,995,430.56	1.44%	-14.49%
研发费用	4,119,738.11	0.51%			
销售费用	37,502,972.28	4.63%	22,732,440.51	3.26%	64.98%
财务费用	6,728,161.58	0.83%	3,405,712.44	0.49%	97.56%
资产减值损失	-17,825.36	0.00%	-361,363.50	-0.05%	-95.07%
其他收益	5,109,169.00	0.63%	1,653,608.00	0.24%	208.97%
投资收益	1,130,639.75	0.14%	450,652.35	0.06%	150.89%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	59,528,042.29	7.35%	33,976,162.95	4.88%	75.21%
营业外收入	490,054.44	0.06%	160,437.77	0.02%	205.45%
营业外支出	8,676.26	-	57,150.02	0.01%	-84.82%
净利润	43,552,120.06	5.38%	25,310,191.14	3.63%	72.07%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入增加 11,328.81 万元, 同比增长 16.27%, 营业成本增加 7,128.96 万元, 同比增长了 11.39%。主要是: 1) 2018 年度公司抓住再生资源市场行情上涨的趋势和机遇, 积极开拓外部市场, 其中废钢业务销售量达到 20.93 万吨, 较 17 年 16.90 万吨增加 4.03 万吨, 增长 23.85%; 使得主营业务收入达到 8.03 亿元 2) 公司加大了可利用件的销售, 使得再利用件销售收入较 17 年增加 77.87 万元, 但另受中国汽车行业销量下滑的影响, 公司承接常熟捷豹路虎公司废钢、废铝和报废件的处置服务费较 17 年下降 146.69 万元。

2. 2018 年毛利总额实现 11,269.17 万元, 较 2017 年增加 4,199.85 万元, 增长 59.41%, 其中, 2018 年全年废旧物资销售收入实现毛利 9,935.35 万元, 光伏项目实现毛利 28 万元, 备件销售及服务等其他业务实现毛利 649.46 万元。

3. 销售费用: 本年销售费用较上年同期增加 1,477.05 万元, 主要系运费结算模式调整, 公司为了防止业务风险, 将货物运输由原先供货方承运改为我方自行承担, 导致运输费较去年同期增长 1,228.40 万元, 废钢代理费及打包服务费较同期增长 199.91 万元, 人工成本上升 58.31 万元, 设计费较同期增长 50.41 万元, 物料消耗较同期增长 25.36 万元, 设备维修费下降 48.40 万元, 租赁费用下降 20.77 万元, 其余费用下降 16.17 万元。

4. 管理费用：本年管理费用较上年同期降低 144.84 万元，降低了 14.49%，主要原因公司经营转型，拟申请高新技术企业，设立部门研究中心进行人员工资单独归集所致。
5. 研发费用：我公司在 2018 年度全面启动向资源再利用项目转型，另根据财务部发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》规定，我公司从 2018 年 8 月起在利润表新增“研发费用”科目，本期列报 2018 年 8 月至 12 月研发费用发生额 411.97 万，并且在当年可实现加计扣除抵减。
6. 财务费用：主要系本期贷款利息及票据贴现利息。
7. 投资收益：主要系本期银行理财收益。
8. 其他收益：主要系税收返还 507.63 万元，稳岗补贴 3.28 万元。
9. 营业外收入：主要系本期收到上市补贴款 30 万元。
10. 营业外支出：主要系本期固定资产报废损失 0.87 万元。

## (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	803,202,223.85	688,447,191.06	16.67%
其他业务收入	6,577,767.40	8,044,685.55	-18.23%
主营业务成本	697,074,084.79	625,761,547.31	11.40%
其他业务成本	14,197.96	37,127.94	-61.76%

## 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%
光伏电站项目	1,016,602.84	0.13%	139,420,359.81	20.02%
废旧物资销售	791,159,848.09	97.7%	538,779,768.59	77.35%
备件销售及其他	11,025,772.92	1.36%	10,247,062.66	1.47%
其他业务收入	6,577,767.40	0.81%	8,044,685.55	1.16%
合计	809,779,991.25	100.00%	696,491,876.61	100.00%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

主要受国家供给侧改革政策的影响，公司抓住再生资源市场行情上涨的趋势和机遇，积极开拓外部市场扩大了废旧物资回收规模，以及通过改善举措，增加了可利用备品种和规模。全年共实现营业收入 80,978.00 万元，其中废旧物资销售收入 79,115.98 万元，较 2017 年增加 25,238 万元，增长 46.84%；加大了可利用件的销售，2018 年备件销售收入为 1,102.58 万元，较 2017 年增加 77.87 万元，增长 7.60%；另受中国汽车行业销量下滑的影响，公司承接常熟捷豹路虎公司废钢、废铝和报废件的处置服务费较 17 年下降 146.69 万元，降低了 18.23%。另外资源技术公司的光伏业务已接近尾声，实现收入 101.66 万元，较 2017 年度减少 13,840.38 万元，下降 99.27%。

## (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	本钢板材股份有限公司	322,271,559.23	39.80%	否
2	首钢股份公司迁安钢铁公司	121,799,514.01	15.04%	否
3	首钢集团有限公司	74,716,142.79	9.23%	否



4	芜湖永达科技有限公司	59,078,542.50	7.30%	是
5	芜湖新兴铸管有限责任公司	33,230,057.78	4.10%	否
合计		611,095,816.31	75.47%	-

#### (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	马鞍山马钢废钢有限责任公司	124,475,356.24	18.29%	否
2	奇瑞汽车股份有限公司	84,492,382.81	12.42%	是
3	涿州市乾鼎再生物资回收有限公司	62,674,137.03	9.21%	否
4	吉林省利盛金属制品有限公司	57,503,465.98	8.45%	否
5	奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	55,584,064.77	8.17%	是
合计		384,729,406.83	56.54%	-

### 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	40,075,017.57	1,037,751.64	3,761.72%
投资活动产生的现金流量净额	-74,952,062.64	661,652.13	-11,428.02%
筹资活动产生的现金流量净额	16,249,048.62	49,174,121.56	-66.96%

#### 现金流量分析：

1、本报告期公司实现经营活动现金流量净额4,007.50万元，同比增加3,903.73万元，主要系①累计票据到期及贴现回款较同期上升24,355万，现汇回款较同期下降296万，经营活动流入较同期上升；②购买商品支付货款较同期上升17,048.98万，支付职工及税费等较同期上升1,712.91万，经营活动流出较同期上升，综合经营净流量较同期上升。

2、投资活动现金流量净额为-7495.21万元，同比减少7,561.37万元，主要系①累计赎回银行理财54,611万，收到银行利息133万，投资活动流入较同期上升23,338万；②购买理财支付61,693万，购建固定资产支付528万，另嘉瑞公司支付土地保证金18.05万元，投资活动流出较同期上升30,900万，综合投资净现金流较同期下降。。

3、筹资活动现金流量净额1,624.90万元，同比减少3,292.51万元，主要系①本年度累计办理银行贷款4,050万，上年度吸收芜湖产业投资基金有限公司废矿物油项目投资款5,000万和银行贷款5,800万，筹资活动流入较同期下降62.50%；②本年度分配股利1,600万，偿还银行贷款650万及支付方式银行借款利息75万，另支付银行质押贷款保证金100万元，上年度偿还银行借款本金5800万及借款利息82.59万，筹资活动流出较同期下降58.78%，综合筹资净现金流较同期下降66.96%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有一家持股 60%的子公司芜湖奇瑞资源技术有限公司、一家全资子公司安徽嘉瑞环保科技有限公司。上述两家子公司基本情况如下：

##### 1、芜湖奇瑞资源技术有限公司

芜湖奇瑞资源技术有限公司设立于 2006 年 6 月，注册资本 500 万元，主要经营范围：再生资源的循环利用制造加工、二手车经销（除九座以下乘用车）、汽车二手备件销售；水处理材料生产销售，企业后勤配套管理服务；分布式太阳能发电工程的设计、施工、技术开发；分布式能源发电产品的研发、销售；新能源发电项目方案系统集成及节能技术开发、技术服务及技术转让；合同能源管理；微电网系统、智

能电网系统、储能系统、充电桩、充电站、输配电相关电力电子设备、电气传动及控制设备、电能质量控制装置的研发、销售；新能源发电设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 2、安徽嘉瑞环保科技有限公司

安徽嘉瑞环保科技有限公司设立于 2017 年 4 月，注册资本 3000 万元，主要经营范围为原料油采购、收集、贮存、运输（公路）；危险废弃物无害化处置，废弃物处置及综合利用技术开发；化工产品（不含危险化学品）、基础油、润滑油及燃料油生产销售。（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）。具体内容详见 2017 年 4 月 13 日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2017-007）。

截止报告期末，芜湖奇瑞资源技术有限公司全年实现营业收入 507.23 万元，利润总额 39.87 万元，较上年度分别下降 96.46%和 54.74%；嘉瑞环保公司，全年利润总额为-5.23 万元，由于废矿物油项目处于筹备期，目前尚未投产，报告期内未产生经营性收入。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高资金使用效率，在不影响公司主营业务正常发展前提下，公司购买了部分银行保本型理财产品。2017 年 5 月 24 日，第一届第十五次董事会会议审议通过《关于使用部分闲置流动资金购买银行理财产品的议案》。具体内容详见 2017 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：第一届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2017-016），报告期内仍持续持有。2018 年 4 月 26 日第一届第二十五次董事会会议审议通过《关于使用部分闲置流动资金购买银行理财产品的议案》具体内容详见披露的《瑞赛克：第一届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2018-016）。2018 年 5 月 10 日通过的《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》具体内容详见披露的《瑞赛克：第一届董事会第二十六次会议决议公告》（公告编号：2018-022）。报告期内，共购买理财产品 61,693.00 万元、赎回 54,611.00 万元，理财利息收益 113.06 万元。

### （五） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	128,434,481.05	-	128,434,481.05	-

应收账款	88,301,891.51	-	79,212,459.85	-
应收票据及应收账款	-	216,736,372.56	-	207,646,940.90
应付票据	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
应付账款	115,099,345.64	-	106,647,545.29	-
应付票据及应付账款	-	120,099,345.64	-	111,647,545.29

除上述会计政策变更外，本报告期内无其他重要会计政策变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

无。

### 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，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心人员队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、公司治理风险

公司挂牌至今，始终按照《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《公司章程》等相关法律、法规规定治理，推动法人治理结构，完善了内部控制体系。但随着证监会对资本市场的监管力度加强，新的规定要求对公司提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将持续关注证监会和股转公司出台的新法规等，及时开展相关法律和合规性的培训，严格履行三会制度，真实、准确、完整、及时地披露信息，并接受投资者监督，确保其管理水平符合公司发展要求。

##### 2、再生物资与回收行业不景气风险

公司2018年废旧物资回收收入占主营业务收入为98.5%，再生资源市场价格直接影响毛利率的波动，如果公司所处行业环境发生重大变化，这将对公司生产经营活动产生一定的影响。

应对措施：今后，公司将继续探索再生资源综合利用业务，进一步优化业务结构，加快发展废矿物油综合利用项目和报废汽车拆解项目，创新经营模式，开源节流，充分应对废旧物资市场不景气带来的冲击。

##### 3、品牌和营业收入区域性集中的风险

公司依托“奇瑞”品牌，在周边地区具有良好的品牌知名度，公司营业收入的区域集中度较高，公司经营废旧物资回收与贸易的营业收入主要来源于华东和东北地区。品牌和营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入进一步的提升。如果该品牌的影响力下降和区域的市场竞争程度加

剧，公司经营业绩将会受到影响。

应对措施：公司拓宽销售渠道，进一步开拓外部市场，创新经营模式，充分应对公司对品牌和营业收入区域性集中的风险。

#### 4、核心人才流失的风险

随着公司战略的实施，需要公司在业务结构等方面的优化，对公司管理层和核心技术人员提出了更高的要求，如果公司管理层管理水平及技术创新能力不能适应公司发展的需要，将削弱公司的市场竞争力，特别是公司核心人员的稳定性对于公司至关重要。因此，一旦出现核心人才的大量流失，会直接影响公司技术能力的提升和战略实施，将会对公司生产和经营产生不利影响。

应对措施：报告期内，公司通过实施《瑞赛克超目标激励暂行管理办法》，有效激励了关键岗位和核心人员，稳定了核心人员队伍。今后，公司将持续采用业绩激励和企业文化建设两手抓的策略，吸引和留住人才，为公司的持续发展，打下坚实的人才基础。

#### 5、应收账款规模较大及发生坏账的风险

公司应收账款主要客户为公司长期合作客户，信用状况良好，回收风险较小，但未来随着公司业务规模的扩大，应收账款将会增长，即使计提了坏账准备，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来呆坏账损失的风险。

应对措施：公司严格执行应收账款考核机制和坏账准备计提政策，将应收账款账龄控制在 1 年以内，同时在开拓市场的时候就严格控制货款的回收风险。

#### 6、关联交易风险

公司与关联方关联交易较多，主要是废旧物资的采购与销售、租赁等。为了规范和减少关联交易，一方面，公司严格按照股转公司和公司章程相关规定执行，另一方面，积极开拓外部市场。报告期内，公司关联交易占营收比与 2017 年度相比上升了 0.61%，虽增长比例较小，但对其他股东的权利仍存在一定的风险。

应对措施：公司将持续拓展外部市场，减少关联交易占比。同时，认真履行关联交易管理制度和独立董事制度，持续合规披露关联交易信息，积极维护中小股东利益。

#### 7、毛利率变动风险

公司目前经营规模不大，市场影响力仍有限，但宏观经济发展趋势和再生资源市场价格波动会直接影响公司的主营业务采购成本的变化，若未来随着行业竞争逐渐加剧，公司可能面临毛利率波动的风险。

应对措施：公司将持续优化业务结构，降本增效，加大有核心竞争力的产品的开发和销售，从而进一步抵御因市场下滑导致毛利率下降的风险。

#### 8、原材料价格波动的风险

公司产品生产所需的原材料主要是废钢铁、废纸、废塑料和报废汽车等，原材料成本占营业成本的比例达到 97.62%左右因此，钢材等品种价格是影响成本的主要因素。若未来市场出现大幅波动，将对公司生产经营成果及盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司正积极优化业务结构，开发新产品，控制成本，减少原材料波动的影响。

#### 9、实际控制人、控股股东不当控制风险

公司已经建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司和中小股东的合法权益。公司实际控制人为芜湖市国有资产监督管理委员会，控股股东为奇瑞控股有限公司，若其利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能产生控制不当、损害公司利益的风险。

应对措施：公司加强法人治理结构，严格执行公司股东大会、董事会、监事会制度，积极开展合规培训，确保公司章程及各项制度切实履行，通过建立相应的监督机制，避免实际控制人、控股股东损害公司利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	172,394,421.89	159,954,398.08
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	88,319,641.36	94,121,793.51
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	6,115,808.94	3,567,983.94
6. 其他	-	-
合计	266,829,872.19	257,644,175.53

1、报告期内，公司召开第一届董事会第二十三次会议、2018年第一次股东大会审议通过《关于2018年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，公司2018年度的日常性关联交易实际发生总额在2018年度公司日常性关联交易预计范围内。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上2018年4月2日披露的《关于预计2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-008）

2、上述第五项报告期内发生的日常性关联交易事项为公司章程中约定的适用本公司的日常性关联类型，有租入、租出房屋、餐费、日常维修费、物业服务费等。

上述关联交易已经过董事会、股东大会审议通过，且关联交易发生金额在预计范围内，不存在损害公司及股东利益的情况。

### （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
奇瑞控股集团有限公司	借款及利息	8,000,000.00	已事前及时履行	2017年2月17日	2017-004
奇瑞控股集团有限公司	为公司提供担保	-	已事前及时履行	2018年5月10日	2018-024
奇瑞控股集团有限公司	借款及利息	18,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月30日	2018-035

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2017年2月15日召开第一届董事会第十三次会议审议了《关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》，借款期限不超过一年。2018年1月11日向奇瑞控股公司借款800万元，同日归还全部借款，未产生资金占用利息。议案内容详见2017年详见公司于2017年2月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-004）。

2、公司于2018年5月10日召开第一届董事会第二十六次会议审议了《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》，公司因经营发展需要，向兴业银行芜湖分行申请授信（敞口）人民币捌仟万元整（大写），用于后期业务资金支付，授信期限一年。上述授信由公司控股股东奇瑞控股集团有限公司提供连带责任保证担保。详见公司于2018年5月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：关于关联方为公司提供向银行申请授信额度担保的关联交易的公告》（公告编号：2018-024）。报告期内，公司实际向兴业银行芜湖分行借款3000万。

3、公司于2018年8月28日召开第一届董事会第二十七次会议审议了《关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》，为满足公司日常资金周转需要，公司拟向公司控股股东——奇瑞控股集团有限公司借款，余额累计不超过人民币5,000万元，借款期限不超过一年，借款利息不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率。详见公司于2018年8月30日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2018-035）。

上述偶发性关联交易已经过董事会、股东大会审议通过，且上述关联交易均为关联方为公司提供借款、担保等情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

### （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

报告期内，根据2018年5月10日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第九次会议及2018年5月25日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司购买土地及资产的议案》

的决议，公司因经营发展需要，拟通过招标、拍卖、挂牌方式购买土地使用权。该土地位于安徽省芜湖市经济技术开发区凤鸣湖北路以东、华山路以南，项目总用地面积约 73 亩（以实际出让为准）的土地及附随部分地上建筑物，土地使用权性质为工业用地，土地及附随着建筑物转让起拍价为 4700 万元，预计交易成交额不超过人民币 4900 万元（最终金额以签订的土地及附随着建筑物出让合同为准）。具体内容详见 2018 年 5 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 上披露的《拟购买资产公告》（公告编号：2018-023）。

## （五） 承诺事项的履行情况

### （1）、控股股东及芜湖市建设投资有限公司出具锁定所持公司股份的承诺

自股份公司成立之日起十二个月之内，不转让或者委托他人管理本公司直接和间接持有的瑞赛克股份的股份。在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。如挂牌之日在瑞赛克股份成立之日起十二个月内，则不进行股份转让。

### 控股股东及芜湖市建设投资有限公司关于避免同业竞争的承诺

为避免日后发生潜在同业竞争，公司控股股东及芜湖市建设投资有限公司均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：

1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的公司（瑞赛克及其控制的公司除外，下同）均未直接或间接从事任何与瑞赛克构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与瑞赛克构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3、自本承诺函出具之日起，本公司及将来成立之本公司控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与瑞赛克构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4、自本承诺函出具之日起，本公司及本公司控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与瑞赛克之业务构成或可能构成实质性竞争的，本公司将立即通知瑞赛克，并尽力将该等商业机会让与瑞赛克。

5、本公司及本公司控制的公司承诺将不向其业务与瑞赛克之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司将向瑞赛克赔偿一切直接和间接损失。

公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免或减少关联交易承诺函》，承诺今后尽可能减少与公司之间的关联交易。对应无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

报告期内，未发生违反上述承诺事项的情况。

（2）、公司全体董事、监事、高级管理人员 2017年12月1日承诺股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带责任。公司承诺在股票发行获得备案许可前不得使用募集资金。

报告期内，未发生违反上述承诺事项的情况。



## 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	13,333,333	25.00%	40,000,000	53,333,333	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	39,200,000	39,200,000	73.50%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,000,000	75.00%	-40,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	39,200,000	73.50%	-39,200,000	0	0%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		53,333,333	-	0	53,333,333.00	-
普通股股东人数		3				

#### (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	奇瑞控股集团有限公司	39,200,000	0	39,200,000	73.50%	0	39,200,000
2	奇瑞汽车（芜湖）滚装码头有限公司	800,000	0	800,000	1.50%	0	800,000
3	芜湖产业投资基金有限公司	13,333,333	0	13,333,333	25.00%	0	13,333,333
合计		53,333,333	0	53,333,333	100%	0	53,333,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

奇瑞控股集团有限公司为公司控股股东，现直接持有公司 73.5%的股份，通过奇瑞汽车（芜湖）滚装码头有限公司间接持有公司 1.5%的股份，共计持有 75%的股份，滚装码头与奇瑞控股系一致行动人。

芜湖市建设投资有限公司持有奇瑞控股集团有限公司 40.11%的股权，芜湖市建设投资有限公司持有芜湖远大创业投资有限公司 85.36%的股权；芜湖远大创业投资有限公司持有芜湖产业投资基金有限公司 100%的股权。

除此之外，上述股东不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

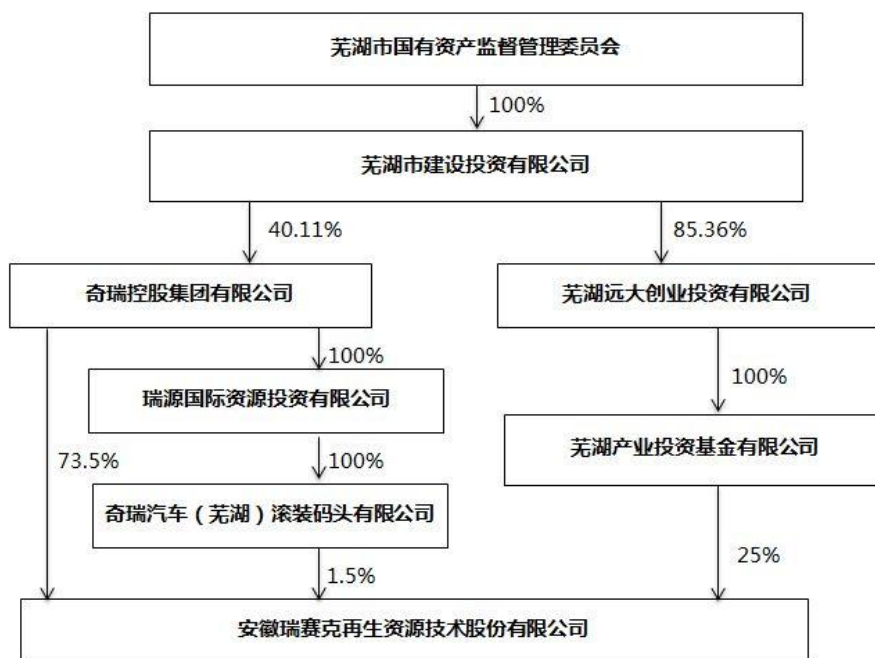
是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

奇瑞控股集团有限公司，法定代表人：尹同跃，成立于 2010 年 10 月 20 日，统一社会信用代码：91340200563421589U，注册资本 330,000 万元。报告期内，奇瑞控股集团有限公司注册资本由 33 亿元变更为 427,840.65 万元，其它信息未变动。

### (二) 实际控制人情况



2017 年，公司向芜湖产业投资基金有限公司以非公开协议的方式定向发行 1,333.3333 万股股份，股权关系见本节“一、(二)普通股前五名或持股 10%及以上股东情况”。实际控制人仍为芜湖市国有资产监督管理委员会，报告期内没有变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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
2017年12月4日	2018年4月9日	3.75	13,333,333	50,000,000	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司向芜湖产业投资基金有限公司以非公开协议的方式定向发行 1,333.3333 万股股份，共募集资金总额 5,000 万元，公司已完成本次股票发行工作及相应工商信息变更。本次新增股票已于 2018 年 4 月 9 日挂牌转让，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上 2018 年 4 月 2 日披露的《关于公司股票发行新增股份将在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的公告》(公告编号：2018-002)。

使用情况：本期募集资金期初余额 5000 万元，取得利息及理财收益 70.55 万元，实际可使用募集资金 5070.52 万元。本期支付环评费 26 万元，取得土地使用权支付 375.62 万元，支付建设工期履约保证金 18.05 万元，其他支付 1.68 万元，理财余额 1500 万元，募集资金期末货币资金余额 3149.17 万元。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

### 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
质押流贷	工商银行芜湖奇瑞支行	3,000,000.00	4.35%	2018.1.11-2018.5.21	否
质押流贷	工商银行芜湖奇瑞支行	2,500,000.00	4.35%	2018.1.16-2018.5.21	否

质押流贷	工商银行芜湖奇瑞支行	2,000,000.00	4.35%	2018.1.17-2019.1.12	否
质押流贷	工商银行芜湖奇瑞支行	2,000,000.00	4.35%	2018.1.18-2019.1.13	否
质押流贷	工商银行芜湖奇瑞支行	1,000,000.00	4.35%	2018.1.19-2018.5.21	否
贷款	兴业银行芜湖开发区支行	8,000,000.00	4.785%	2018.06.27-2019.06.26	否
贷款	兴业银行芜湖开发区支行	8,000,000.00	4.785%	2018.07.13-2019.06.26	否
贷款	兴业银行芜湖开发区支行	8,000,000.00	4.785%	2018.07.17-2019.06.26	否
贷款	兴业银行芜湖开发区支行	6,000,000.00	4.785%	2018.07.19-2019.06.26	否
<b>合计</b>	-	40,500,000.00	-	-	-

1、2018年1月12日，第一届第二十二次董事会会议审议通过《关于用银行承兑汇票质押办理融资业务的议案》。详见2018年1月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：第一届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号：2018-001)。

2、公司于2018年5月10日召开第一届董事会第二十六次会议审议了《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》，详见公司于2018年5月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《瑞赛克：关于关联方为公司提供向银行申请授信额度担保的关联交易的公告》(公告编号：2018-024)。

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 权益分派情况

### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 25 日	3.00	0	0
<b>合计</b>	3.00	0	0

说明：公司拟以现有总股本53,333,333股为基数，向全体股东每10股派送现金股利3.00元(含税)，共计派送税前现金15,999,999.90元，剩余未分配利润滚存入以后年度进行分配。具体详见公司在全中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上2018年8月28日披露的《2018年半年度利润分配预案公告》(公告编号：2018-034)及2018年10月18日披露的《2018年半年度权益分派实施公告》(公告编号：2018-051)。

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐晖	董事长	男	1968-05-22	本科	2018.9.22-2021.9.21	否
邢晖	董事	男	1977-11-14	本科	2018.9.22-2021.9.21	否
史新民	董事、总经理	男	1971-02-08	本科	2018.9.22-2021.9.21	是
戴家龙	独立董事	男	1963-07-14	研究生	2018.9.22-2021.9.21	是
汪大联	独立董事	男	1968-02-17	本科	2018.9.22-2021.9.21	是
程国强	监事会主席	男	1979-01-08	本科	2018.9.22-2021.9.21	否
朱玉成	监事	男	1984-07-03	本科	2018.9.22-2021.9.21	否
刘辉	监事	男	1979-02-25	本科	2018.9.22-2021.9.21	是
朱晓璐	财务负责人	女	1972-05-15	本科	2018.9.22-2021.9.21	是
李万凤	董事会秘书、副总经理	女	1967-08-25	本科	2018.9.22-2021.9.21	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

说明：2018年9月22日，公司2018年第四次临时股东大会分别通过了《关于董事会换届选举的议案》和《关于监事会换届选举的议案》，详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上2018年9月25日披露的《2018年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-046）。

2018年9月22日，公司第二届董事会第一次会议通过了选举董事长的议案，选举徐晖先生为公司董事长，并对公司高管进行了任命，具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上2018年9月25日披露的《第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2018-047）及《董事长、高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-049）。

2018年9月22日，公司第二届监事会第一次会议通过了选举监事会主席的议案，选举程国强先生为监事会主席，具体详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上2018年9月25日披露的《第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2018-048）及《监事会主席任命公告》（公告编号：2018-050）。

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

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，徐晖在奇瑞控股任副总经理兼董秘，程国强在奇瑞控股投资运营部任高级经理，朱玉成在奇瑞控股任法务经理。

#### (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
徐晖	董事长	0	0	0	0.00%	0

邢晖	董事	0	0	0	0.00%	0
史新民	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
戴家龙	独立董事	0	0	0	0.00%	0
汪大联	独立董事	0	0	0	0.00%	0
程国强	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
朱玉成	监事	0	0	0	0.00%	0
刘辉	监事	0	0	0	0.00%	0
朱晓璐	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
李万凤	董事会秘书、 副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯武堂	董事长	离任	无	工作需要
张屏	董事	离任	无	工作需要
刘书欣	监事会主席	离任	无	个人原因
徐晖	无	新任	董事长	新选举
邢晖	无	新任	董事	新股东提名
程国强	无	新任	监事会主席	新选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

徐晖，男，无境外永久居留权，1968年生，大学本科学历。1991年7月—1994年5月，担任安徽省芜湖市科学技术委员会专利管理人员；1994年5月—2006年6月，担任芜湖市专利事务所所长、芜湖安汇知识产权代理有限公司总经理；2006年10月-2013年3月担任奇瑞汽车股份有限公司法律和知识产权部部长；2013.3-2015.2担任奇瑞汽车股份有限公司总经理助理兼董秘、法律和知识产权部部长；2015.2-2015.2担任奇瑞汽车股份有限公司总经理助理兼董秘；2015.2-2016.4担任奇瑞控股集团有限公司总经理助理兼法律和知识产权部部长；2016.4-至今，担任奇瑞控股集团有限公司副总经理兼董秘；2018年4月-至今，担任安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司董事长。

邢晖，男，无境外永久居留权，1977年生，大学本科学历。2000年2月—2006年3月担任芜湖市公安局科员；2006年3月—2008年11月担任中共芜湖市委办公室科员、副主任科员；2008年11月—2012年5月担任芜湖市经信委科长；2012年5月—2015年3月担任芜湖市国资委副主任、市财政局党组成员；2015年3月至今担任芜湖市建投公司副总经理、党委委员；2018年4月-至今担任担任安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司董事。

程国强，男，无境外永久居留权，1979年生，大学本科学历。2001年2月至—2012年7月担任奇瑞汽车股份有限公司预算管理部部长；2012年7月—2014年4月担任奇瑞重工股份有限公司计划财务部部长；2014年4月—2015年6月担任远东智慧新能源股份有限公司财务副总监；2015年6

月一至今担任奇瑞控股集团有限公司投资运营部高级经理；2018 年 4 月-至今,担任安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司监事会主席。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
财务人员	7	9
销售人员	9	10
技术人员	46	65
生产人员	105	83
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>175</b>
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	36	39
专科	39	44
专科以下	97	89
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>175</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、人员招聘

报告期内，公司不断拓宽招聘渠道，除网络招聘外，还积极开展校园招聘、高级人才专场洽谈会等，招聘引进与企业需要相匹配的人才。截至报告期末，公司在职工 175 人，与期初人数持平。主要是减少了一线辅助作业人员数量，将其转化为公司技术、销售人员，生产人员较期初下降 12.6%，专科以上学历人员较期初提升了 4.5%，人员结构不断优化，为公司持续发展提供了后续力量。

#### 2、员工培训

公司按照内训外训相结合的培训机制，从新员工入职培训到部门内训、公司培训、外委培训等方式为员工组织培训和学习成长通道，不断提升公司各专业技术人员与管理能力的综合能力，形成了育人、留人的长效机制。同时针对员工自主培训方面，也有着成熟的激励政策。报告期内，公司结合人才盘点及测评结果，分析能力差距，针对性的定制了干部和后备人才培养提升计划。建立各层级人才梯队，为公司后续发展培养相匹配的人才，也为员工个人的提升、发展提供了很好的成长路径。

#### 3、薪酬福利

报告期内，为不断提升公司薪酬竞争力，结合公司效益情况，公司为全体人员进行一次调薪。此次本次调薪以业绩结果为导向，重点激励公司销售、技术研发、项目管理等业务骨干人才。同时，为激发公司业务骨干以上人员的工作热情和创造性，依据《瑞赛克超目标激励暂行管理办法》继续实施兑现超目标激励奖金，让员工和公司实行利润分享，持续激励，不断提升员工的归属感和满意度。

#### 4、员工关系

公司实行全员劳动合同制，依据国家相关法律、法规，与员工签订《劳动合同书》，关键岗位人员还与之签订《保密和不竞争协议》；公司按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险及住房公积金。完善的工会组织，定期召开职工代表大会，倾听和处理员工投诉意见，不断提高员工满意度。加强后勤保障建设，完善安环管理制度体系，定期进行安全教育和消防演练，配备先进的劳动防护用品，定期组织员工体检，为创造和谐稳定的劳动关系打下了坚实基础。

5、需公司承担费用的离退休职工人数  
无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	3
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心人员无变动。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及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，健全内控制度，保障了公司的规范运作。三会运行健康、良好。全年共召开了六次股东大会，十次董事会，六次监事会，三会的召集、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，履行各自的权力和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策都能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立健全，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立的法人治理结构，合理的内部控制体系，随着国家法律法规的逐步深化及公司自身经营的需要，内部控制体系将不断完善，满足公司发展要求。

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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权力。《公司章程》和《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司对外投资、关联交易等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，共对章程进行了两次修改：

1、基于公司发展需要，拟对公司的经营范围进行变更，在原有经营范围的基础上增加：“从事拆船厂业务；研发、生产、销售：汽油发电机组、柴油发电机组、天然气发电机组、汽油抽水泵、移动电站及相关配件（含发动机）。” 具体详见 2018 年 11 月 15 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2018-053）。

2、在原有经营范围的基础上增加：“货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）”。另，按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司对挂牌公司章程有关股东大会通知方式要求，增加“公告”形式。具体详见 2018 年 12 月 28 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于变更经营范围并修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2018-057）。

### （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	10	2018 年 1 月 12 日，第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于用银行承兑汇票质押办理融资业务的议案》；2018 年 3 月 30 日，第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司第一届董事会董事变更的议案》、《关于修改〈安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司章程〉的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2018 年 4 月 17 日，第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于选举公司第一届董事会董事长的议案》；2018 年 4 月 24 日，第一届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于使用部分闲置流动资金购买银行理财产品的议案》、《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；2018 年 5 月 10 日，第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司购买土地及资产的议案》、《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》；2018 年 8 月 28 日，第一届董事会第二十七次会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2018 年半年度利润分配预案》、《关于授权总经理签署日常性经营业务重大合同、协议的议案》、《关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》、《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》；2018 年 9 月 7 日，第一届董事会第二十八次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》；2018 年 9 月 22 日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；2018 年 11 月 15 日，第二届董事会第二次会议审议通过《关于变更公司经营范围

		并修订<公司章程>的议案》、《关于公司 2018 年调薪方案的议案》、《关于召开公司 2018 年第五次临时股东大会的议案》；2018 年 12 月 27 日，第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于全资子公司增资扩股的议案》、《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	6	2018 年 3 月 30 日，第一届监事会第七次会议审议通过《关于公司第一届监事会监事变更的议案》；2018 年 4 月 24 日，第一届监事会第八次会议审议通过《关于选举公司第一届监事会主席的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《2017 年年度报告及其摘要》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》；2018 年 5 月 10 日，第一届监事会第九次会议审议通过《关于公司购买土地及资产的议案》、《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；2018 年 8 月 28 日，第一届监事会第十次会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》、《关于 2018 年上半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2018 年上半年度利润分配预案》；2018 年 9 月 7 日，第一届监事会第十一次会议审议通过《关于监事会换届选举的议案》；2018 年 9 月 22 日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会主席的议案》。
股东大会	6	2018 年 4 月 17 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司第一届董事会董事变更的议案》、《关于公司第一届监事会监事变更的议案》、《关于修改<安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司章程>的议案》、《关于补充确认 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》；2018 年 5 月 17 日，2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》；2018 年 5 月 25 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司购买土地及资产的议案》、《关于向银行申请授信额度并由关联方提供担保的议案》、《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》；2018 年 9 月 14 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案》、《关于公司向控股股东借款暨偶发性关联交易的议案》；2018 年 9 月 22 日，2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》；2018 年 11 月 30 日，2018 年第五次临时股东大会审议通过 1、《关于变更公司经营范围并修订<公司章程>的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议符合《公司法》、《业务规则》、《管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关法律法规和议事规则的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，同时能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事

会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统的信息披露平台（www.neeq.com.cn），按照《管理办法》、《披露细则》等相关法律法规和《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》等内部控制制度的要求，及时充分地进行信息披露，提升公司治理水平，保护中小投资者的合法权益。公司在日常工作中，通过电话、电子邮件、现场接待等投资者互动交流的有效途径与潜在投资人进行沟通。全年共接待 10 余次投资机构的现场来访，多次电话咨询，邮件数份等，与投资者保持良好关系。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
戴家龙	10	10	0	0
汪大联	10	10	0	0

#### 独立董事的意见：

公司独立董事按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规要求，勤勉尽责地履行独立董事的职责和义务，审慎认真地行使公司和股东所赋予的权利，积极参加公司股东大会、董事会会议，对公司董事会审议的续聘审计机构、关联交易等相关重大事项发表了公正、客观的独立意见，为公司的长远发展出谋划策，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 公司资产独立

公司系有限公司整体变更设立，原有限公司资产和业务体系等由公司完整承继。公司整体变更为股份公司后，注册资本为 4000 万元，出资已于 2015 年股改时全部到位。2017 年，公司募集资金 5000 万元，于 2017 年 12 月全部到位，注册资本变更为 5333.3333 万元。目前，公司独立拥有全部资产的产权，不存在资产不完整情况。公司没有以其资产、权益等为股东的债务提供担保，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，发行人对其所有资产具有控制支配权，不存在资产被控股股东占用而损害公司利益的情况。

#### （二）公司人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生；公司经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司与员工签订了劳动合同，公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。

#### （三）公司财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，制定了独立、完整、规范的会计核算体系及内部财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况。公司开立了独立银行开户，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

#### （四）公司机构独立

公司根据《公司法》与《公司章程》的要求建立了较完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司的业务、资产、人员、财务、机构均与各股东单位完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的竞争力。

#### （五）公司业务独立

公司的主营业务为废旧物资回收、报废汽车拆解和汽车零部件再制造，公司业务完整且独立，公司股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证了公司的业务独立。与股东和关联方控制的其他企业间他关联方均书不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### （三）对重大内部管理制度的评价

为加强公司的财务管理，维护股东和投资者的合法权益，严格执行《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》等制度。同时根据《会计法》和《企业会计准则》等有关法律法规，公司已经逐步建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并在公司经营中导入执行。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。今后公司还会根据发展情况，不断完善内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行《公司法》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规，以及公司的《信息披露管理办法》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	会审字[2019]1081 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	张良文、陈莲、张静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：会审字[2019]1081 号

## 审 计 报 告

安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司（以下简称瑞赛克）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞赛克 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

瑞赛克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，管理层负责评估瑞赛克的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞赛克、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞赛克的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对瑞赛克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瑞赛克不能持续经营。

(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) 就瑞赛克中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报

表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2019 年 4 月 24 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	34,840,541.52	52,467,961.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	168,906,674.38	216,736,372.56
预付款项	五、3	3,203,106.50	720,154.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,658,548.56	8,482,549.50
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,512,395.47	10,647,659.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	86,766,272.36	15,768,744.69
<b>流动资产合计</b>		<b>301,887,538.79</b>	<b>304,823,442.20</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		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	6,880,247.12	7,017,345.92
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	3,743,684.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	996,840.00	1,150,200.00
递延所得税资产	五、10	164,164.46	167,314.38
其他非流动资产	五、11	531,390.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,316,325.90</b>	<b>8,334,860.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>314,203,864.69</b>	<b>313,158,302.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	34,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	64,247,269.02	120,099,345.64
预收款项	五、14	3,311,670.75	8,986,496.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	2,389,780.78	1,999,310.19
应交税费	五、16	4,792,688.01	4,683,713.87
其他应付款	五、17	7,361,413.83	6,010,447.17
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	五、18	8,503,908.11	9,333,975.49
<b>流动负债合计</b>		<b>124,606,730.50</b>	<b>151,113,288.47</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			
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>负债合计</b>		124,606,730.50	151,113,288.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	53,333,333.00	53,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	49,329,084.66	49,329,084.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	10,182,042.85	5,838,942.78
一般风险准备			
未分配利润	五、22	72,914,437.66	49,839,414.91
归属于母公司所有者权益合计		185,758,898.17	158,340,775.35
少数股东权益		3,838,236.02	3,704,238.68
<b>所有者权益合计</b>		189,597,134.19	162,045,014.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		314,203,864.69	313,158,302.50

法定代表人：史新民

主管会计工作负责人：朱晓璐

会计机构负责人：徐艳蓓

**(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		28,922,026.35	51,605,763.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	168,009,977.40	207,646,940.90
预付款项		525,240.68	523,866.50
其他应收款	十三、2	1,477,170.56	8,479,199.50
存货		6,396,383.96	10,474,238.65
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		77,795,494.60	14,968,744.69
<b>流动资产合计</b>		<b>283,126,293.55</b>	<b>293,698,753.51</b>
<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	十三、3	13,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		6,722,590.27	6,824,148.68
在建工程			
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		996,840.00	1,150,200.00
递延所得税资产		162,798.04	167,276.88
其他非流动资产		531,390.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,413,618.31</b>	<b>11,141,625.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>304,539,911.86</b>	<b>304,840,379.07</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		34,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		63,629,423.97	111,647,545.29
预收款项		1,028,235.13	8,976,526.10
应付职工薪酬		2,267,308.15	1,895,880.78
应交税费		4,723,551.80	4,376,185.21
其他应付款		7,329,566.60	12,983,348.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,503,908.11	9,333,975.49
<b>流动负债合计</b>		<b>121,481,993.76</b>	<b>149,213,461.74</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			
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>负债合计</b>		121,481,993.76	149,213,461.74
<b>所有者权益：</b>			
股本		53,333,333.00	53,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,329,084.66	49,329,084.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,182,042.85	5,838,942.78
一般风险准备			
未分配利润		70,213,457.59	47,125,556.89
<b>所有者权益合计</b>		183,057,918.10	155,626,917.33
<b>负债和所有者权益合计</b>		304,539,911.86	304,840,379.07

### (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>		809,779,991.25	696,491,876.61
其中：营业收入	五、23	809,779,991.25	696,491,876.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		756,491,757.71	664,619,974.01
其中：营业成本	五、23	697,088,282.75	625,798,675.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	2,523,425.94	3,049,078.75
销售费用	五、25	37,502,972.28	22,732,440.51
管理费用	五、26	8,547,002.41	9,995,430.56
研发费用	五、27	4,119,738.11	-
财务费用	五、28	6,728,161.58	3,405,712.44

其中：利息费用		6,875,522.91	3,399,860.45
利息收入		194,441.10	19,299.01
资产减值损失	五、29	-17,825.36	-361,363.50
加：其他收益	五、30	5,109,169.00	1,653,608.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,130,639.75	450,652.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,528,042.29</b>	<b>33,976,162.95</b>
加：营业外收入	五、32	490,054.44	160,437.77
减：营业外支出	五、33	8,676.26	57,150.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>60,009,420.47</b>	<b>34,079,450.70</b>
减：所得税费用	五、34	16,457,300.41	8,769,259.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,552,120.06</b>	<b>25,310,191.14</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,552,120.06	25,310,191.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		133,997.34	288,286.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		43,418,122.72	25,021,904.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>43,552,120.06</b>	<b>25,310,191.14</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,418,122.72	25,021,904.80
归属于少数股东的综合收益总额		133,997.34	288,286.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.81	0.63
（二）稀释每股收益			

法定代表人：史新民

主管会计工作负责人：朱晓璐

会计机构负责人：徐艳蓓

**(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	805,236,342.84	553,857,298.20
减：营业成本	十三、4	692,589,592.01	484,674,597.95
税金及附加		2,427,762.99	2,857,620.33
销售费用		37,843,518.99	22,732,440.51
管理费用		8,017,598.71	9,468,600.90
研发费用		4,130,738.98	
财务费用		7,051,609.62	3,615,250.07
其中：利息费用		7,166,776.80	
利息收入		158,942.80	18,885.07
资产减值损失		-17,915.36	-359,567.01
加：其他收益		5,106,557.00	1,649,226.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,097,269.99	364,371.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,397,263.89	32,881,953.33
加：营业外收入		489,574.44	160,107.77
减：营业外支出		8,443.76	53,700.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		59,878,394.57	32,988,360.76
减：所得税费用		16,447,393.90	8,497,199.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		43,431,000.67	24,491,161.36
（一）持续经营净利润		43,431,000.67	24,491,161.36
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		43,431,000.67	24,491,161.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		772,701,324.27	554,124,086.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35（1）	9,742,945.22	1,663,951.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>782,444,269.49</b>	<b>555,788,037.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		652,848,456.89	482,358,631.48
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		17,874,242.55	17,183,282.51
支付的各项税费		33,689,912.29	33,514,739.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、35（2）	37,956,640.19	21,693,632.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>742,369,251.92</b>	<b>554,750,286.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,075,017.57</b>	<b>1,037,751.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		546,110,000.000	313,570,000.00
取得投资收益收到的现金		1,130,639.750	450,652.35
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	五、35（3）	194,441.10	32,034.39

<b>投资活动现金流入小计</b>		547,435,080.85	314,052,686.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,276,643.49	1,471,034.61
投资支付的现金		616,930,000.00	311,920,000.00
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	五、35（4）	180,500.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		622,387,143.49	313,391,034.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-74,952,062.64	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
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		40,500,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,500,000.00	108,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,750,374.89	825,878.44
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	五、35（5）	1,000,576.49	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,250,951.38	58,825,878.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,249,048.62	49,174,121.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,627,996.45	50,873,525.33
加：期初现金及现金等价物余额		52,467,961.48	1,594,436.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,839,965.03	52,467,961.48

法定代表人：史新民

主管会计工作负责人：朱晓璐

会计机构负责人：徐艳蓓

**（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		763,945,304.67	526,898,779.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,724,023.22	1,659,569.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		773,669,327.89	528,558,348.22
购买商品、接受劳务支付的现金		645,596,254.37	457,065,177.18
支付给职工以及为职工支付的现金		16,722,415.42	16,035,792.94
支付的各项税费		33,140,755.41	32,834,499.11
支付其他与经营活动有关的现金		37,853,609.88	21,593,168.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		733,313,035.08	527,528,637.32



<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,356,292.81	1,029,710.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		542,080,000.00	305,050,000.00
取得投资收益收到的现金		1,097,269.99	364,371.88
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		158,942.80	18,885.07
<b>投资活动现金流入小计</b>		543,336,212.79	305,433,256.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,517,138.49	1,463,448.17
投资支付的现金		614,800,000.00	310,800,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		616,317,138.49	312,263,448.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-72,980,925.70	-6,830,191.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		40,500,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			7,000,000.00
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>		40,500,000.00	115,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,500,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,059,104.03	1,038,134.71
支付其他与筹资活动有关的现金		8,000,576.49	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		31,559,680.52	59,038,134.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		8,940,319.48	55,961,865.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,684,313.41	50,161,384.97
加：期初现金及现金等价物余额		51,605,763.27	1,444,378.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,921,449.86	51,605,763.27

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,333,333.00				49,329,084.66				5,838,942.78		49,839,414.91	3,704,238.68	162,045,014.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	53,333,333.00				49,329,084.66				5,838,942.78		49,839,414.91	3,704,238.68	162,045,014.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,343,100.07		23,075,022.75	133,997.34	27,552,120.16	
（一）综合收益总额										43,418,122.72	133,997.34	43,552,120.06	
（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								4,343,100.07	-20,343,099.97			-15,999,999.90
1. 提取盈余公积								4,343,100.07	-4,343,100.07			-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-15,999,999.90			-15,999,999.90
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>53,333,333.00</b>				<b>49,329,084.66</b>			<b>10,182,042.85</b>	<b>72,914,437.66</b>	<b>3,838,236.02</b>		<b>189,597,134.19</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				12,662,417.66				3,389,826.64		27,266,626.25	3,415,952.34	86,734,822.89
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	40,000,000.00				12,662,417.66				3,389,826.64		27,266,626.25	3,415,952.34	86,734,822.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,333,333.00				36,666,667.00				2,449,116.14		22,572,788.66	288,286.34	75,310,191.14
（一）综合收益总额											25,021,904.80	288,286.34	25,310,191.14
（二）所有者投入和减少资本	13,333,333.00				36,666,667.00								50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	13,333,333.00				36,666,667.00								50,000,000.00
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								2,449,116.14	-2,449,116.14		
1. 提取盈余公积								2,449,116.14	-2,449,116.14		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,333,333.00</b>			<b>49,329,084.66</b>				<b>5,838,942.78</b>	<b>49,839,414.91</b>	<b>3,704,238.68</b>	<b>162,045,014.03</b>

法定代表人：史新民

主管会计工作负责人：朱晓璐

会计机构负责人：徐艳蓓

## (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	53,333,333.00				49,329,084.66				5,838,942.78		47,125,556.89	155,626,917.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,333,333.00				49,329,084.66				5,838,942.78		47,125,556.89	155,626,917.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,343,100.07		23,087,900.70	27,431,000.77
（一）综合收益总额											43,431,000.67	43,431,000.67
（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									4,343,100.07		-20,343,099.97	-15,999,999.90
1. 提取盈余公积									4,343,100.07		-4,343,100.07	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,999,999.90	-15,999,999.90
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,333,333.00</b>				<b>49,329,084.66</b>				<b>10,182,042.85</b>		<b>70,213,457.59</b>	<b>183,057,918.10</b>

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	40,000,000.00	-	-		12,662,417.66				3,389,826.64		25,083,511.67	81,135,755.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				12,662,417.66				3,389,826.64		25,083,511.67	81,135,755.97
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	13,333,333.00				36,666,667.00				2,449,116.14		22,042,045.22	74,491,161.36
(一) 综合收益总额											24,491,161.36	24,491,161.36
(二) 所有者投入和减少资本	13,333,333.00				36,666,667.00							50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	13,333,333.00				36,666,667.00							50,000,000.00
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									2,449,116.14		-2,449,116.14	
1. 提取盈余公积									2,449,116.14		-2,449,116.14	
2. 提取一般风险准备												



3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>53,333,333.00</b>				<b>49,329,084.66</b>			<b>5,838,942.78</b>		<b>47,125,556.89</b>	<b>155,626,917.33</b>

# 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### 1. 公司概况

安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司(以下简称本公司或公司), 于2004年9月在芜湖市工商行政管理局注册, 系由芜湖奇瑞科技有限公司、安徽奇瑞汽车销售有限公司共同出资100.00万元组建, 经安徽华普会计师事务所中天分所2004年9月9日出具的华普中天分验字[2004]0282号验资报告验证, 取得340208000002214号企业法人营业执照, 股东初次出资额及出资比例如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
芜湖奇瑞科技有限公司	80.00	80.00	80.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	20.00	20.00	20.00
合计	100.00	100.00	100.00

经本公司2004年10月28日的股东会决议, 公司新增注册资本400万元, 其中芜湖奇瑞科技有限公司认缴新增注册资本320万元, 安徽奇瑞汽车销售有限公司认缴新增注册资本80万元, 经安徽新中天会计师事务所于2004年11月12日出具的新中天验报字[2004]第0027号验资报告验证, 增资后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
芜湖奇瑞科技有限公司	400.00	400.00	80.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	100.00	100.00	20.00
合计	500.00	500.00	100.00

2005年5月12日本公司通过芜湖奇瑞科技有限公司与奇瑞汽车股份有限公司签订的《股权转让协议》, 芜湖奇瑞科技有限公司将其持有的80%股权转让给奇瑞汽车股份有限公司, 本次股权变更后股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
奇瑞汽车股份有限公司	400.00	400.00	80.00
安徽奇瑞汽车销售有限公司	100.00	100.00	20.00
合计	500.00	500.00	100.00

经本公司2011年12月20日的股东会决议, 奇瑞汽车股份有限公司与安徽奇瑞汽车销售有限公司分别向奇瑞控股有限公司转让各自持有的公司80%与20%的股权, 变更后股权结构

如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
奇瑞控股有限公司	500.00	500.00	100.00
合 计	500.00	500.00	100.00

2015年7月, 依据《关于同意对安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司增资的请示》, 奇瑞汽车(芜湖)滚装码头有限公司对本公司进行增资, 增资后出资额及出资比例如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)
奇瑞控股有限公司	500.00	500.00	98.00
奇瑞汽车(芜湖)滚装码头有限公司	10.20	10.20	2.00
合 计	510.20	510.20	100.00

本公司于2015年9月23日召开股东会, 通过公司整体变更设立为股份有限公司的决议, 公司名称变更为安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司, 同时发起人根据华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的会审字【2015】3386号审计报告, 以所持原公司的股权比例所对应的截止2015年7月31日的经审计的净资产52,662,417.66元人民币折成股份有限公司股本4000万股, 并于2015年9月25日取得芜湖市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》, 注册号为91340200766860397N, 公司总股本为4000万股。公司股改变后股权结构如下:

股东名称	出资方式	股本(万元)	持股比例(%)
奇瑞控股有限公司	净资产折股	3,920.00	98.00
奇瑞汽车(芜湖)滚装码头有限公司	净资产折股	80.00	2.00
合 计	—	4,000.00	100.00

经本公司2017年12月16日的股东会决议, 公司向芜湖产业投资基金有限公司定向发行1,333.3333万股股份, 芜湖产业投资基金有限公司以现金认购。经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年12月28日出具的勤信验字[2017]第1123号验资报告验证, 增资后股东出资额及出资比例如下:

股东名称	注册资本(万元)	股本(万元)	持股比例(%)
奇瑞控股集团有限公司	3,920.00	3,920.00	73.50
奇瑞汽车(芜湖)滚装码头有限公司	80.00	80.00	1.50
芜湖产业投资基金有限公司	1,333.3333	1,333.3333	25.00
合 计	5,333.3333	5,333.3333	100.00

公司主要经营活动为再生资源的回收、加工及废旧物资回收、利用、经营。

## 2. 合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	芜湖奇瑞资源技术有限公司	资源技术	60.00	-
2	安徽嘉瑞环保科技有限公司	嘉瑞环保	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围未发生变化。

### 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估, 未发现影响本公司持续经营能力的事项, 本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为 1 年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中, 对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面

价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的, 首先调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

## (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债, 在购买日按其公允价值计量。其中, 对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的, 基于重要性原则统一会计政策, 即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 确认为商誉; 如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额, 首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核, 经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的, 其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定, 不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司, 也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及企业所控制的结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表, 将整个企业集团视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 按照统一的会计政策, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务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, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债, 同时调整合并利润表中的所得税费用, 但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在个别财务报表中,购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定,初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表,并且本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的,通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理:

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,本公司所发生的每次交易按照所

支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,本公司在个别财务报表中,根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制合并财务报表时,以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中,并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积(资本溢价或股本溢价)余额不足,被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的,本公司在报表附注中对这一情况进行说明,包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中,在合并日之前的每次交易中,股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时,长期股权投资按照成本法核算,但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本(进一步取得股份所支付对价的公允价值)之和,作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中,初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销,差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的,在合并日之前的每次交易中,投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产)或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日,在个别财务报表中,按照原持有的股权投资(金融资产或按照权益法核算的长期股权投资)的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益,但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中



披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉(注:如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外,与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动,在丧失控制权时转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中,应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的,则在丧失对子公司控制权之前的各项交易,应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;其中,对于丧失控制权之前每一次交易,处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中应当确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为

共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- ①确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- ②确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- ⑤确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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, 前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

- ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息, 单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的,其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息,计入当期损益;可供出售权益工具投资的现金股利,在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;这类金融负债初始确认时以公允价值计量,相关交易费用直接计入当期损益,资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债,是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变,使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的,本公司将其重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大,且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况,使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的,本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产,并以公允价值进行后续计量,但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日,该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产

义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形:

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **① 终止确认所转移的金融资产**

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, 或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, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 所转移金融资产的账面价值;

B. 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

A. 终止确认部分的账面价值;

B. 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

#### **② 继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的,确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的现时义务仍存在的,不终止确认该金融负债,也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据:

A. 发行方或债务人发生严重财务困难;

B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

E.因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产的减值测试(不包括应收款项)

### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时,将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。

预计未来现金流量现值,按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(取得和出售该担保物发生的费用予以扣除)。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资,在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改,在确认减值损失时,仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后,如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等),原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

### B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后,利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量

进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值,不存在主要市场的,本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场,是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场;最有利市场,是指在考虑交易费用和运输费用后,能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法**

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查,有客观证据表明其发生减值的,计提减值准备。应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **(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:本公司将余额前五名或占应收款项(含应收票据)余额的 10% 以上确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的

差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 个月	-	-
7-12 个月	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：对于合并范围内子公司的应收款项，不计提坏账准备。

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本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料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。



①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **12. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他

相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产,区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销,分别作为流动资产和流动负债列示。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 同一控制下的企业合并, 合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益;

B. 同一控制下的企业合并, 合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益;

C. 非同一控制下的企业合并, 以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量, 则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本, 换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益; 若非货币资产交换不同时具备上述两个条件, 则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本;

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 按取得的股权的公允价值作为初始投资成本, 初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资, 追加或收回投资时调整长期股权投资的成本; 被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资, 一般会计处理为:

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量,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。

#### **14. 固定资产**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

##### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时,按取得时的实际成本予以确认:

- 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。

固定资产发生的后续支出,符合固定资产确认条件的计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧,按固定资产的

类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物及构筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产,在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了,公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命。

### 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

### 16. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额,计入发生当期的损益。

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,暂停借款费用的资本化。

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,停止其借款费用的资本化;以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的

利息费用, 减去将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后的金额, 确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	2 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内采用直线法系统合理摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

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

## 18. 长期资产减值

### (1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

### (2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### (3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减

记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的, 对无形资产进行减值测试:

①该无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;

②该无形资产的市价在当期大幅下跌, 并在剩余年限内可能不会回升;

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销, 其中: 经营租赁方式租入的固定资产改良支出, 按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 20. 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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益, 其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为其提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划



利润分享计划同时满足下列条件的, 本公司确认相关的应付职工薪酬:

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定), 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的, 本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的, 本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中, 除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外, 其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息, 均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 包括:

(a) 精算利得或损失, 即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的

金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### **(1) 销售商品收入**

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) 提供劳务收入**

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确定。

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

本公司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。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。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确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **23. 政府补助**

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异,其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算,并将该影响额确认为递延所得税资产,但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列两项条件的,其对所得税的影响额(才能)确认为递延所得税资产:

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额;

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债,但下列情况的除外:

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债:

- A. 商誉的初始确认;
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债,但同时满足以下两项条件的除外:

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异,在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时,相关的递延所得税费用(或收益),通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 25. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会

计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	128,434,481.05	-	128,434,481.05	-
应收账款	88,301,891.51	-	79,212,459.85	-
应收票据及应收账款	-	216,736,372.56	-	207,646,940.90
应付票据	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
应付账款	115,099,345.64	-	106,647,545.29	-
应付票据及应付账款	-	120,099,345.64	-	111,647,545.29

对公司 2017 年度的合并利润表和母公司利润表无影响。

除上述会计政策变更外，本报告期内无其他重要会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率（%）
-----	------	-------



增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计缴）	17.00、16.00、6.00、5.00
城市维护建设税	应纳流转税税额	7.00
教育费附加	应纳流转税税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 2. 税收优惠

根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税[2018]77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司资源技术满足上述条件，本期实际享受 10% 的企业所得税税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	5,517.83	1,612.62
银行存款	33,834,447.20	52,466,348.86
其他货币资金	1,000,576.49	-
合 计	34,840,541.52	52,467,961.48
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 期末其他货币资金 1,000,576.49 元系质押借款保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初下降 33.60%，主要系本期购买理财产品增加所致。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	50,232,842.07	128,434,481.05
应收账款	118,673,832.31	88,301,891.51
合 计	168,906,674.38	216,736,372.56

#### (2) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	50,232,842.07	128,434,481.05
合 计	50,232,842.07	128,434,481.05

## ① 期末公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额	
银行承兑汇票	3,657,840.00	
合 计	3,657,840.00	

## ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	40,261,855.00	-
已贴现未到期银行承兑汇票	213,045,825.39	-
合 计	253,307,680.39	-

## ③ 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## ④ 应收票据期末余额较期初下降 60.89%，主要系以票据背书支付货款增加所致。

## (3) 应收账款

## ① 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	119,292,080.45	100.00	618,248.14	0.52	118,673,832.31
其中：组合 1	119,292,080.45	100.00	618,248.14	0.52	118,673,832.31
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	119,292,080.45	100.00	618,248.14	0.52	118,673,832.31

(续上表)

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据及应收账款	88,917,891.51	100.00	616,000.00	0.69	88,301,891.51
其中: 组合1	88,917,891.51	100.00	616,000.00	0.69	88,301,891.51
组合2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	88,917,891.51	100.00	616,000.00	0.69	88,301,891.51

## ② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	118,601,142.35	-	-
7-12 个月	74,938.10	2,248.14	3.00
5 年以上	616,000.00	616,000.00	100.00
合 计	119,292,080.45	618,248.14	0.52

## ③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
应收账款坏账准备	616,000.00	2,248.14	-	-	-	618,248.14
合 计	616,000.00	2,248.14	-	-	-	618,248.14

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
首钢股份公司迁安钢铁公司	35,097,434.19	29.42	-
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	24,018,765.35	20.13	-
芜湖永达科技有限公司	13,388,486.40	11.22	-
本钢板材股份有限公司	12,000,596.37	10.06	-
首钢集团有限公司	11,384,866.60	9.54	2,248.14
合 计	95,890,148.91	80.37	2,248.14

⑤ 应收账款期末余额较期初增长 34.16%，主要系本期销售规模增长所致。

### 3. 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,177,807.80	99.21	691,189.75	95.98
1-2 年	-	-	28,964.50	4.02
2-3 年	25,298.70	0.79	-	-
合 计	3,203,106.50	100.00	720,154.25	100.00

(2) 预付款项期末余额较期初增长344.78%，主要系预付材料款增加所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
安徽四创电子股份有限公司	2,208,754.48	68.96
大连嘉翔科技有限公司	302,490.68	9.44
江苏环保产业技术研究院股份公司	260,000.00	8.12
江门保得利机械工业有限公司	147,500.00	4.60
奇瑞汽车股份有限公司	52,057.65	1.63
合 计	2,970,802.81	92.75

#### 4. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,658,548.56	8,482,549.50
合 计	1,658,548.56	8,482,549.50

(2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,691,732.56	100.00	33,184.00	1.96	1,658,548.56
其中：组合 1	1,691,732.56	100.00	33,184.00	1.96	1,658,548.56
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

合 计	1,691,732.56	100.00	33,184.00	1.96	1,658,548.56
-----	--------------	--------	-----------	------	--------------

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,535,807.00	100.00	53,257.50	0.62	8,482,549.50
其中: 组合 1	8,535,807.00	100.00	53,257.50	0.62	8,482,549.50
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,535,807.00	100.00	53,257.50	0.62	8,482,549.50

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	1,008,877.56	-	-
7-12 个月	510,000.00	15,300.00	3.00
1-2 年	172,000.00	17,200.00	10.00
4-5 年	855.00	684.00	80.00
合 计	1,691,732.56	33,184.00	1.96

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
其他应收款坏账准备	53,257.50	-	-	20,073.50	-	33,184.00
合 计	53,257.50	-	-	20,073.50	-	33,184.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
本钢板材股份有限公司	保证金	502,000.00	7-12 个月、1-2 年	29.67	15,200.00
首钢集团有限公司	保证金	500,000.00	1-6 个月	29.56	-
繁昌县国土资源局	保证金	180,500.00	1-6 个月	10.67	-
大连嘉翔科技有限公司	保证金	100,000.00	1-6 个月	5.91	-

瑞庆汽车发动机技术有 限公司	保证金	100,000.00	1-6 个月	5.91	-
合 计	/	1,382,500.00	/	81.72	15,200.00

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,565,800.00	8,502,000.00
备用金	54,000.00	-
其他	71,932.56	33,807.00
合 计	1,691,732.56	8,535,807.00

(7) 其他应收款期末余额较期初减少6,844,074.44元, 主要系收回奇瑞捷豹路虎汽车有限公司的保证金所致。

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

**5. 存货**

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,381.17	-	121,381.17
在产品	311,079.63	-	311,079.63
库存商品	6,029,075.46	-	6,029,075.46
周转材料	50,859.21	-	50,859.21
合 计	6,512,395.47	-	6,512,395.47

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	173,421.07	-	173,421.07
在产品	170,407.77	-	170,407.77
库存商品	10,156,204.90	-	10,156,204.90
周转材料	147,625.98	-	147,625.98
合 计	10,647,659.72	-	10,647,659.72

(2) 存货期末余额较期初下降38.84%, 主要系上期末备货的废铝于本期对外销售所致。

## 6. 其他流动资产

### (1) 其他流动资产分类

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	86,420,000.00	15,600,000.00
待摊费用	275,494.60	167,877.69
待抵扣进项税	69,294.06	867.00
预缴所得税	1,483.70	-
合 计	86,766,272.36	15,768,744.69

### (2) 期末尚未到期理财产品明细

理财产品名称	本金	起算日	到期日
兴业金雪球-优先 2 号	15,670,000.00	2018/12/17	即时赎回
金雪球-悦悦	15,000,000.00	2018/10/10	2019/1/10
中信理财之共赢保本步步高升 B 款人民币理财产品	12,800,000.00	/	即时赎回
中银日积月累-日计划	34,050,000.00	/	即时赎回
中银日积月累-日计划	8,900,000.00	/	即时赎回
合 计	86,420,000.00	/	/

(3) 其他流动资产期末余额较期初增加70,997,527.67元，主要系本期购买理财产品增加所致。

## 7. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,880,247.12	7,017,345.92
固定资产清理	-	-
合 计	6,880,247.12	7,017,345.92

### (2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,905,149.00	8,299,633.47	1,243,644.58	541,369.04	13,989,796.09
2.本期增加金额	-	802,707.41	-	200,141.24	1,002,848.65
其中：购置	-	802,707.41	-	200,141.24	1,002,848.65
3.本期减少金额	-	111,370.45	46,137.61	4,650.00	162,158.06
其中：处置或报废	-	111,370.45	46,137.61	4,650.00	162,158.06

4.期末余额	3,905,149.00	8,990,970.43	1,197,506.97	736,860.28	14,830,486.68
二、累计折旧					
1.期初余额	1,406,668.12	4,477,163.90	745,892.97	342,725.18	6,972,450.17
2.本期增加金额	185,494.66	781,731.60	93,991.02	70,053.91	1,131,271.19
其中：计提	185,494.66	781,731.60	93,991.02	70,053.91	1,131,271.19
3.本期减少金额	-	105,233.58	43,830.72	4,417.50	153,481.80
其中：处置或报废	-	105,233.58	43,830.72	4,417.50	153,481.80
4.期末余额	1,592,162.78	5,153,661.92	796,053.27	408,361.59	7,950,239.56
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,312,986.22	3,837,308.51	401,453.70	328,498.69	6,880,247.12
2.期初账面价值	2,498,480.88	3,822,469.57	497,751.61	198,643.86	7,017,345.92

(3) 期末固定资产无用于抵押、担保或存在其他所有权受限的情况。

(4) 期末通过经营租赁租出的固定资产情况如下

项 目	期末账面价值
BOBO 城员工宿舍 H16-2-306	61,747.73
BOBO 城员工宿舍 H16-2-1006	67,288.01
合 计	129,035.74

(5) 期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

(6) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	外购软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	-	6,410.26	6,410.26
2.本期增加金额	3,756,205.00	-	3,756,205.00
其中：购置	3,756,205.00	-	3,756,205.00
3.本期减少金额	-	-	-



4.期末余额	3,756,205.00	6,410.26	3,762,615.26
二、累计摊销			
1.期初余额	-	6,410.26	6,410.26
2.本期增加金额	12,520.68	-	12,520.68
其中：计提	12,520.68	-	12,520.68
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	12,520.68	6,410.26	18,930.94
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,743,684.32	-	3,743,684.32
2.期初账面价值	-	-	-

(2) 期末无形资产余额中无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 期末无形资产无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情形。

(4) 无形资产期末余额较期初增加 3,756,205.00 元，主要系本期购买土地使用权所致。

## 9. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租赁费	1,150,200.00	-	153,360.00	-	996,840.00
合 计	1,150,200.00	-	153,360.00	-	996,840.00

## 10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	651,432.14	162,822.04	669,257.50	167,314.38
未实现内部交易	5,369.66	1,342.42	-	-
合 计	656,801.80	164,164.46	669,257.50	167,314.38

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	432,000.00	432,000.00

可抵扣亏损	52,346.72	-
合 计	484,346.72	432,000.00

### 11. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	531,390.00	-
合 计	531,390.00	-

其他非流动资产期末余额较期初增加 531,390.00 元，主要系预付设备款增加所致。

### 12. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	-
保证借款	30,000,000.00	-
合 计	34,000,000.00	-

(2) 短期借款期末余额中不存在逾期借款。

(3) 质押借款系票据及保证金质押借款，保证借款保证人为奇瑞控股集团有限公司。

(4) 短期借款期末余额较期初增加 34,000,000.00 元，主要系本期新增借款所致。

### 13. 应付票据及应付账款

#### (1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	-	5,000,000.00
应付账款	64,247,269.02	115,099,345.64
合 计	64,247,269.02	120,099,345.64

#### (2) 应付票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,000,000.00
合 计	-	5,000,000.00

(3) 期末无已到期未支付的应付票据。

#### (4) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	64,247,269.02	115,099,345.64

合 计	64,247,269.02	115,099,345.64
-----	---------------	----------------

## (5) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
奇瑞汽车股份有限公司	27,545,105.75	未予结算
合 计	27,545,105.75	/

(6) 应付账款期末余额较期初下降 44.18%，主要系期初货款到期结算增加所致。

**14. 预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,041,165.15	8,986,496.11
预收工程款	2,270,505.60	-
合 计	3,311,670.75	8,986,496.11

(2) 预收款项期末余额较期初下降 63.15%，主要系本期采用预收款销售方式减少所致。

**15. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,999,310.19	17,265,231.24	16,874,760.65	2,389,780.78
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,467,431.90	1,467,431.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	1,999,310.19	18,732,663.14	18,342,192.55	2,389,780.78

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,999,310.19	14,382,356.00	13,991,885.41	2,389,780.78
二、职工福利费	-	1,271,409.77	1,271,409.77	-
三、社会保险费	-	593,454.55	593,454.55	-
其中：医疗保险费	-	490,429.87	490,429.87	-
工伤保险费	-	65,206.35	65,206.35	-
生育保险费	-	37,818.33	37,818.33	-
四、住房公积金	-	744,400.20	744,400.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	273,610.72	273,610.72	-
合 计	1,999,310.19	17,265,231.24	16,874,760.65	2,389,780.78

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	1,429,806.89	1,429,806.89	-
2. 失业保险费	-	37,625.01	37,625.01	-
合 计	-	1,467,431.90	1,467,431.90	-

## 16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,145,256.29	2,065,943.43
增值税	1,331,584.95	2,238,062.28
城市维护建设税	94,434.22	156,664.36
土地使用税	63,611.41	1,258.68
教育费附加	40,471.81	67,141.87
水利建设基金	33,159.66	41,170.53
个人所得税	28,540.32	43,438.72
地方教育附加	26,981.21	44,761.25
房产税	15,875.94	15,748.79
印花税	12,772.20	9,523.96
合 计	4,792,688.01	4,683,713.87

## 17. 其他应付款

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	212,304.17	-
应付股利	-	-
其他应付款	7,149,109.66	6,010,447.17
合 计	7,361,413.83	6,010,447.17

## (2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	212,304.17	-
合 计	212,304.17	-

## (3) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	3,525,700.00	3,007,203.80

往来款	2,211,216.09	2,220,511.87
其他	1,412,193.57	782,731.50
合 计	7,149,109.66	6,010,447.17

## (4) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽奇瑞汽车销售有限公司	2,211,216.09	尚未支付
合 计	2,211,216.09	/

**18. 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
预提增值税进项转出	6,369,972.84	6,369,972.84
预提租赁费	1,476,000.00	1,052,020.00
预提运输费	285,760.12	1,677,282.94
预提代理费	124,354.80	77,996.35
预提水电费	77,907.20	84,848.17
其他预提费用	169,913.15	71,855.19
合 计	8,503,908.11	9,333,975.49

**19. 股本**

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
奇瑞控股集团有限公司	39,200,000.00	-	-	39,200,000.00
芜湖产业投资基金有限公司	13,333,333.00	-	-	13,333,333.00
奇瑞汽车(芜湖)滚装码头有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00
合 计	53,333,333.00	-	-	53,333,333.00

公司股权变动具体情况详见本附注“一、公司的基本情况”。

**20. 资本公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,329,084.66	-	-	49,329,084.66
合 计	49,329,084.66	-	-	49,329,084.66

**21. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,838,942.78	4,343,100.07	-	10,182,042.85
合 计	5,838,942.78	4,343,100.07	-	10,182,042.85

根据公司法、本公司章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 22. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	49,839,414.91	27,266,626.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	49,839,414.91	27,266,626.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	43,418,122.72	25,021,904.80
减: 提取法定盈余公积	4,343,100.07	2,449,116.14
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	15,999,999.90	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	72,914,437.66	49,839,414.91

本公司于 2018 年 8 月 28 日召开的第一届董事会第二十七次会议通过《关于 2018 年半年度利润分配预案》, 以总股本 53,333,333 股为基数, 向全体股东每 10 股派送现金股利 3.00 元(含税), 共计派送税前现金 15,999,999.90 元。

## 23. 营业收入及营业成本

### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,202,223.85	697,074,084.79	688,447,191.06	625,761,547.31
其他业务	6,577,767.40	14,197.96	8,044,685.55	37,127.94
合 计	809,779,991.25	697,088,282.75	696,491,876.61	625,798,675.25

### (2) 主营业务(分业务)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废旧物资销售	791,159,848.09	691,806,342.33	538,779,768.59	484,557,114.11
备件销售及其他	11,025,772.92	4,531,124.85	10,247,062.66	3,227,327.96
光伏电站项目	1,016,602.84	736,617.61	139,420,359.81	137,977,105.24
合 计	803,202,223.85	697,074,084.79	688,447,191.06	625,761,547.31

### (3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	-------	-----------------

本钢板材股份有限公司	322,271,559.23	39.80
首钢股份公司迁安钢铁公司	121,799,514.01	15.04
首钢集团有限公司	74,716,142.79	9.23
芜湖永达科技有限公司	59,078,542.50	7.30
芜湖新兴铸管有限责任公司	33,230,057.78	4.10
合 计	611,095,816.31	75.47

**24. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,003,582.74	1,408,985.47
水利基金	486,185.18	418,237.72
教育费附加	430,106.89	603,850.90
地方教育附加	286,737.93	402,567.29
印花税	217,261.34	180,291.96
土地使用税	64,660.31	2,517.36
房产税	31,470.35	31,025.92
车船税	3,421.20	1,602.13
合 计	2,523,425.94	3,049,078.75

**25. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输及港杂费	25,787,334.75	13,503,303.60
职工薪酬	3,510,035.57	2,926,967.98
打包代理费	2,807,904.55	808,812.18
劳务费	1,218,807.50	1,193,684.42
租赁费	961,710.34	1,169,426.72
折旧费	800,206.90	724,020.49
差旅费	661,665.96	672,733.30
机物料消耗	602,369.21	348,733.20
设计费	504,089.02	-
业务招待费	95,305.29	78,555.28
设备维修费	105,328.39	589,290.15
其他	448,214.80	716,913.19
合 计	37,502,972.28	22,732,440.51

销售费用本期发生额较上期增长 64.98%，主要系公司运输费增加所致。

**26. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,734,695.99	5,807,422.03
水电费	1,083,901.08	1,221,495.99
中介机构费用	948,616.03	563,224.57
租赁费	337,793.71	351,662.97
折旧费	294,812.00	288,396.86
办公费	202,643.77	212,456.73
差旅费	44,051.76	150,681.48
业务招待费	137,539.50	109,400.90
垃圾处理费	170,625.61	152,638.46
其他	592,322.96	1,138,050.57
合 计	8,547,002.41	9,995,430.56

**27. 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,638,511.37	-
机物料消耗	436,556.32	-
差旅费	169,022.36	-
租赁费	168,767.98	-
外委试验检验费	113,207.54	-
劳务费	80,561.53	-
咨询费	80,094.34	-
低值易耗品	58,462.70	-
其他	374,553.97	-
合 计	4,119,738.11	-

**28. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,875,522.91	3,399,860.45
减: 利息收入	194,441.10	19,299.01
利息净支出	6,681,081.81	3,380,561.44
银行手续费	47,079.77	25,151.00
合 计	6,728,161.58	3,405,712.44

利息支出本期发生额较上期增长 102.23%，主要系本期新增短期借款利息以及应收票据



贴现利息增加所致。

### 29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,825.36	-361,363.50
合 计	-17,825.36	-361,363.50

### 30. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
税收奖励款	5,076,300.00	1,003,000.00	与收益相关
商标补贴款	-	1,000.00	与收益相关
稳岗补贴	32,869.00	49,608.00	与收益相关
上市挂牌奖励款	-	600,000.00	与收益相关
合 计	5,109,169.00	1,653,608.00	/

### 31. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,130,639.75	450,652.35
合 计	1,130,639.75	450,652.35

投资收益本期发生额较上期增加 679,987.40 元，主要系理财产品收益增加所致。

### 32. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	300,000.00	-	300,000.00
罚款收入	146,985.55	-	146,985.55
其他	43,068.89	160,437.77	43,068.89
合 计	490,054.44	160,437.77	490,054.44

#### (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
持续督导补助	300,000.00	-	与收益相关
合 计	300,000.00	-	/

### 33. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	8,676.26	14,375.29	8,676.26

其他	-	42,774.73	-
合 计	8,676.26	57,150.02	8,676.26

### 34. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,454,150.50	8,678,918.69
递延所得税费用	3,149.92	90,340.87
合 计	16,457,300.42	8,769,259.56

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	60,009,420.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,002,355.12
子公司适用不同税率的影响	-59,811.34
调整以前期间所得税的影响	1,864,193.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,357.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	121,086.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	31,522.50
研发费用加计扣除	-528,403.45
所得税费用	16,457,300.42

### 35. 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	本期发生额	上期发生额
保证金	4,316,561.44	-
政府补助	5,409,169.00	1,653,608.00
罚款与其他	17,214.78	10,343.00
合 计	9,742,945.22	1,663,951.00

根据《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，企业实际收到的政府补助，无论与资产还是与收益相关，均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据不进行追溯调整。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	37,545,989.23	19,882,644.53

银行手续费	47,079.77	25,151.00
其他	363,571.19	1,785,836.94
合 计	37,956,640.19	21,693,632.47

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	194,441.10	19,299.01
利息收入对应销项税	-	12,735.38
合 计	194,441.10	32,034.39

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
工程保证金	180,500.00	-
合 计	180,500.00	-

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	1,000,576.49	-
合 计	1,000,576.49	-

**36. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	43,552,120.06	25,310,191.14
加: 资产减值准备	-17,825.36	-361,363.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,131,271.19	1,045,345.29
无形资产摊销	12,520.68	-
长期待摊费用摊销	153,360.00	153,360.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,676.26	14,375.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	785,713.31	806,579.43
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,130,639.75	-450,652.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,149.92	90,340.87

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,135,264.25	-4,997,053.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	52,299,161.47	79,004,095.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-60,857,754.46	-99,577,466.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	40,075,017.57	1,037,751.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,839,965.03	52,467,961.48
减：现金的期初余额	52,467,961.48	1,594,436.15
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-18,627,996.45	50,873,525.33

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,839,965.03	52,467,961.48
其中：库存现金	5,517.83	1,612.62
可随时用于支付的银行存款	33,834,447.20	52,466,348.86
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	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	33,839,965.03	52,467,961.48

期末现金及现金等价物余额与货币资金余额差异 1,000,576.49 元，系货币资金中借款保证金未作为现金及现金等价物所致。

**37. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000,576.49	质押用于短期借款
应收票据	3,657,840.00	质押用于短期借款
合 计	4,658,416.49	/

**38. 政府补助**

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
税收奖励款	5,076,300.00	其他收益	5,076,300.00
社保中心稳岗补贴	32,869.00	其他收益	32,869.00
持续督导补助费	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合 计	5,409,169.00	/	5,409,169.00

## 六、 合并范围的变更

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
资源技术	芜湖市	芜湖市	汽车维修	60.00	-	投资设立
嘉瑞环保	繁昌县	繁昌县	废弃资源利用业	100.00	-	投资设立

## 八、 与金融工具相关的风险

### (一)定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### (二)信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融

资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。

### (三)流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额				
	6 个月内	6 个月-1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	34,000,000.00	-	-	-	-
应付票据及应付账款	64,247,269.02	-	-	-	-
其他应付款	7,361,413.83	-	-	-	-
合 计	105,608,682.85	-	-	-	-

### (四)市场风险信息

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务均以人民币结算。因此汇率变动对本公司不构成影响。

#### 2. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司借款均为固定利率借款，公司不存在利率风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系的披露

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 公司的持 股比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
奇瑞控股集团有限公司	芜湖市	加工制造	330,000.00	73.50	73.50

本公司最终控制方：芜湖市国有资产监督管理委员会。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

#### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
奇瑞汽车（芜湖）滚装码头有限公司	滚装码头	本公司股东

芜湖奇瑞科技有限公司	奇瑞科技	同受母公司控制
奇瑞商用车（安徽）有限公司	奇瑞商用车	同受母公司控制
芜湖造船厂有限公司	芜湖造船厂	同受母公司控制
芜湖福记恒机械有限公司	福记恒机械	同受母公司控制
安徽卓瑞地产有限公司	卓瑞地产	同受母公司控制
芜湖帮的贸易有限公司	帮的贸易	同受母公司控制
安徽瑞达后勤服务有限公司	瑞达后勤	同受母公司控制
瑞源国际资源投资有限公司	瑞源国际	同受母公司控制
安徽天地露营地投资管理有限公司	露营地投资	同受母公司控制
奇瑞汽车股份有限公司	奇瑞汽车	母公司联营企业
瑞隆汽车动力有限公司	瑞隆动力	母公司联营企业
芜湖祥瑞物业有限公司	祥瑞物业	同受母公司控制
盈丰投资有限公司	盈丰投资	奇瑞科技子公司
芜湖艾科汽车技术有限公司	艾科汽车	奇瑞科技子公司
芜湖永达科技有限公司	永达科技	奇瑞科技联营企业
安徽泓毅汽车技术股份有限公司	泓毅股份	奇瑞科技联营企业
芜湖瑞昌电气系统有限公司	瑞昌电气	奇瑞科技联营企业
安徽奇瑞汽车销售有限公司	奇瑞销售	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	奇瑞零部件	奇瑞汽车子公司
芜湖奇瑞信息技术有限公司	奇瑞信息	奇瑞汽车子公司
芜湖市奇瑞汽车职业培训学校	奇瑞培训学校	奇瑞汽车子公司
奇瑞捷豹路虎汽车有限公司	捷豹路虎	奇瑞汽车合营企业
奇瑞新能源汽车技术有限公司	奇瑞新能源	奇瑞汽车子公司
宜宾凯翼汽车有限公司	宜宾凯翼	奇瑞汽车联营企业
鄂尔多斯市奇瑞投资有限公司	鄂尔多斯奇瑞投资	奇瑞商用车子公司
奇瑞汽车河南有限公司	奇瑞河南	奇瑞商用车子公司
易同汽车租赁有限公司	易同租赁	奇瑞新能源子公司
凯翼汽车销售有限公司	凯翼销售	宜宾凯翼子公司
芜湖瑞庆投资有限公司	瑞庆投资	宜宾凯翼子公司
瑞庆汽车发动机技术有限公司	瑞庆发动机	瑞庆投资子公司
合肥盈丰汽车租赁有限公司	合肥盈丰	盈丰投资子公司
芜湖奇瑞出租汽车有限公司	奇瑞出租	瑞源国际子公司
芜湖泓鹄材料技术有限公司	泓鹄材料	泓毅股份子公司
芜湖普威技研有限公司	普威技研	泓毅股份子公司

大连嘉翔科技有限公司	大连嘉翔	泓毅股份子公司
博耐尔汽车电气系统有限公司	博耐尔	泓毅股份联营企业
途居露营地投资管理股份有限公司	途居露营地	露营地投资子公司
黄山途瑞露营地管理有限公司	黄山途瑞	途居露营地子公司
芜湖徽瑞露营地文化旅游有限公司	芜湖徽瑞	途居露营地子公司
无为奇祥汽车销售服务有限公司	无为奇祥	盈丰投资子公司

## (二) 关联交易披露

### 1. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奇瑞汽车	物资回收	84,492,382.81	75,563,570.76
捷豹路虎	物资回收	55,584,064.77	57,128,582.24
大连嘉翔	物资回收	11,613,286.04	9,319,759.45
芜湖造船厂	物资回收	4,913,766.77	650,099.77
瑞庆发动机	物资回收	1,581,186.73	955,433.04
瑞隆动力	物资回收	868,284.28	432,884.18
奇瑞河南	汽车配件	269,158.97	43,102.22
奇瑞新能源	物资回收	191,250.22	79,105.29
奇瑞出租	物资回收	158,534.48	-
奇瑞销售	物资回收	133,845.64	114,415.08
艾科汽车	物资回收	72,836.20	-
普威技研	物资回收	26,197.25	61,896.15
奇瑞商用车	物资回收	17,598.75	64,718.46
福记恒机械	物资回收	14,664.10	-
宜宾凯翼	物资回收	10,658.31	116,842.02
泓毅股份	物资回收	4,824.39	8,478.63
合肥盈丰	物资回收	1,359.22	-
滚装码头	物资回收	299.15	-
奇瑞科技	物资回收	200.00	-
博耐尔	物资回收	-	165,161.71

### 2. 销售商品、提供劳务关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
永达科技	物资回收	59,078,542.50	44,092,539.28
泓鹤材料	物资回收	23,392,462.04	14,594,320.34



捷豹路虎	业务服务费	6,551,065.45	7,963,806.16
帮的贸易	物资回收	2,414,763.61	-
奇瑞销售	汽车配件及服务收入	2,325,978.31	2,289,321.12
奇瑞零部件	汽车配件及服务收入	82,011.07	224,755.63
奇瑞新能源	汽车配件及服务收入	33,856.82	90,995.89
瑞昌电气	物资回收	22,735.04	-
凯翼销售	汽车配件及服务收入	82,626.16	28,487.34
滚装码头	汽车配件及服务收入	14,756.66	11,560.69
奇瑞汽车	汽车配件及服务收入	75,891.13	35,325.59
普威技研	汽车配件及服务收入	41,264.43	28,308.54
盈丰投资	汽车配件及服务收入	-	5,970.08
瑞达后勤	汽车配件及服务收入	801.16	4,234.53
无为奇祥	汽车配件及服务收入	594.02	-
合肥盈丰	汽车配件及服务收入	4,445.11	-

### 3. 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
普威技研	房屋建筑物	4,190.48	19,142.85

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
奇瑞汽车	房屋建筑物	585,360.00	585,360.00
奇瑞出租	汽车	160,384.45	56,520.00
滚装码头	汽车	54,667.72	54,474.21
易同租赁	汽车	36,145.02	28,717.94
合肥盈丰	汽车	-	34,854.37

关联租赁情况说明: 本期关联方租赁业务主要系公司租赁奇瑞汽车股份有限公司的经营用厂房。

### 4. 关联方提供担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
奇瑞控股	30,000,000.00	2018/6/27	2019/6/26	否	短期借款

### 5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奇瑞汽车	水电费、燃气费、柴油、餐费、废溶剂试验费等	1,481,092.81	1,407,620.60
瑞达后勤	餐费、日常维修、物业服务费	769,276.82	670,439.09
奇瑞信息	电脑、办公用品、信息服务费	190,791.31	115,305.31
奇瑞控股	培训费	104,562.27	-
帮的贸易	液压油	73,410.26	122,350.43
黄山途瑞	春节慰问支出	64,942.50	-
途居露营地	员工活动支出	17,039.13	14,775.00
鄂尔多斯奇瑞投资	一般材料	9,061.77	6,181.33
芜湖徽瑞	员工拓展支出	7,356.00	72,060.00
大连嘉翔	电费	5,355.12	17,002.40
普威技研	工器具	3,448.28	-
祥瑞物业	党员活动支出	900.00	-
奇瑞培训学校	培训费	-	29,126.21
芜湖造船厂	氧气、乙炔	-	1,906.67
奇瑞商用车	货车改装费	-	51,282.05

## 6. 偶发性关联交易情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
奇瑞控股	借款及利息	18,000,000.00	15,005,493.06

## 7. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	永达科技	13,388,486.40	-	14,835,244.40	-
应收账款	泓鹄材料	10,157,865.33	-	8,252,485.83	-
应收账款	捷豹路虎	1,877,518.67	-	4,627,982.34	-
应收账款	奇瑞销售	574,106.20	-	428,107.70	-
应收账款	奇瑞零部件	-	-	157,456.00	-
应收账款	凯翼销售	7,298.80	-	3,374.40	-
应收账款	奇瑞汽车	55,223.47	-	9,860.65	-
应收账款	普威技研	7,630.00	-	4,042.00	-
应收账款	奇瑞新能源	-	-	45,852.20	-
应收账款	滚装码头	-	-	7,906.00	-

应收账款	奇瑞商用车	-	-	145.50	-
应收账款	瑞达后勤	-	-	114.00	-
预付款项	大连嘉翔	302,490.68	-	307,378.95	-
预付款项	奇瑞汽车	52,057.65	-	42,347.58	-
预付款项	奇瑞河南	106,394.97	-	107,306.97	-
预付款项	宜宾凯翼	25,360.02	-	17,668.70	-
其他应收款	大连嘉翔	100,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	瑞庆发动机	100,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	捷豹路虎	3,300.00	-	6,000,000.00	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	奇瑞汽车	55,236,601.79	79,928,009.84
应付账款	捷豹路虎	474,126.48	11,313,071.49
应付账款	瑞庆发动机	204,291.34	135,807.65
应付账款	瑞隆动力	164,876.60	5,976.92
应付账款	奇瑞销售	154,128.97	9,743.11
应付账款	奇瑞商用车	82,317.21	64,718.46
应付账款	芜湖造船厂	65,226.72	-
应付账款	奇瑞出租	8,050.00	350.00
应付账款	奇瑞新能源	451.19	10,923.77
应付账款	普威技研	-	7,764.96
应付账款	奇瑞科技	-	1,017.90
预收账款	帮的贸易	191,868.13	-
其他应付款	奇瑞销售	2,211,216.09	2,211,216.09
其他应付款	奇瑞汽车	266,220.27	214,203.21
其他应付款	奇瑞新能源	76,000.00	76,000.00
其他应付款	奇瑞信息	9,744.84	34,985.74
其他应付款	大连嘉翔	3,829.97	-
其他应付款	奇瑞培训学校	-	15,000.00

## 十、 承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十一、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 24 日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收票据及应收账款

##### (1) 分类列示

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	50,109,603.56	128,434,481.05
应收账款	117,900,373.84	79,212,459.85
合 计	168,009,977.40	207,646,940.90

##### (2) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,109,603.56	128,434,481.05
合 计	50,109,603.56	128,434,481.05

##### ① 期末公司已质押的应收票据

种 类	已质押金额
银行承兑汇票	3,657,840.00
合 计	3,657,840.00

##### ② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	247,831,025.39	-
合 计	247,831,025.39	-

##### ③ 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

##### ④ 应收票据期末余额较期初下降60.98%，主要系以票据背书支付货款增加所致。

#### (3) 应收账款

##### ① 分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	118,518,621.98	100.00	618,248.14	0.52	117,900,373.84
其中: 组合 1	118,518,621.98	100.00	618,248.14	0.52	117,900,373.84
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	118,518,621.98	100.00	618,248.14	0.52	117,900,373.84

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据及应收账款	79,828,459.85	100.00	616,000.00	0.77	79,212,459.85
其中: 组合 1	79,828,459.85	100.00	616,000.00	0.77	79,212,459.85
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	79,828,459.85	100.00	616,000.00	0.77	79,212,459.85

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6 个月	117,827,683.88	-	
7-12 个月	74,938.10	2,248.14	3.00
5 年以上	616,000.00	616,000.00	100.00
合计	118,518,621.98	618,248.14	0.52

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
应收账款坏账准备	616,000.00	2,248.14	-	-	-	618,248.14

合 计	616,000.00	2,248.14	-	-	-	618,248.14
-----	------------	----------	---	---	---	------------

## ④ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
首钢股份公司迁安钢铁公司	35,097,434.19	29.61	-
本溪北营钢铁(集团)股份有限公司	24,018,765.35	20.27	-
芜湖永达科技有限公司	13,388,486.40	11.30	-
本钢板材股份有限公司	12,000,596.37	10.13	-
首钢集团有限公司	11,384,866.60	9.61	2,248.14
合 计	95,890,148.91	80.92	2,248.14

⑤ 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥ 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**2. 其他应收款**

## (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,477,170.56	8,479,199.50
合 计	1,477,170.56	8,479,199.50

## (2) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,114.56	100.00	32,944.00	2.18	1,477,170.56
其中：组合 1					
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,510,114.56	100.00	32,944.00	2.18	1,477,170.56

(续上表)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,532,307.00	100.00	53,107.50	0.62	8,479,199.50
其中: 组合 1	8,532,307.00	100.00	53,107.50	0.62	8,479,199.50
组合 2	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,532,307.00	100.00	53,107.50	0.62	8,479,199.50

## (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	827,559.56	-	-
7-12 个月	510,000.00	15,300.00	3.00
1-2 年	172,000.00	17,200.00	10.00
4-5 年	555.00	444.00	80.00
合 计	1,510,114.56	32,944.00	2.18

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	其他	
其他应收款坏账准备	53,107.50	-	-	20,163.50	-	32,944.00
合 计	53,107.50	-	-	20,163.50	-	32,944.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
本钢板材股份有限公司	保证金	502,000.00	7-12 个月、1-2 年	33.24	15,200.00
首钢集团有限公司	保证金	500,000.00	1-6 个月	33.11	-
芜湖海瑞人力资源服务有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	6.62	10,000.00
大连嘉翔	保证金	100,000.00	1-6 个月	6.62	-
瑞庆发动机	保证金	100,000.00	1-6 个月	6.62	-
合 计	/	1,302,000.00	/	86.21	25,200.00

## (6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,385,300.00	8,502,000.00
备用金	54,000.00	-
其他	70,814.56	30,307.00
合 计	1,510,114.56	8,532,307.00

(7) 其他应收款期末余额较期初减少7,022,192.44元, 主要系收回捷豹路虎的保证金所致。

### 3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,000,000.00	-	13,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合 计	13,000,000.00	-	13,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
资源技术	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
嘉瑞环保	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	3,000,000.00	10,000,000.00	-	13,000,000.00	-	-

长期股权投资期末余额较期初增加10,000,000.00元, 主要系本期对子公司新增出资。

### 4. 营业收入和营业成本

#### (1) 分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	798,658,575.44	692,575,394.05	545,812,612.65	484,637,470.01
其他业务	6,577,767.40	14,197.96	8,044,685.55	37,127.94
合 计	805,236,342.84	692,589,592.01	553,857,298.20	484,674,597.95

#### (2) 主营业务(分业务)

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废旧物资销售	791,159,848.09	691,806,342.33	538,779,768.59	484,557,114.11
备件销售及其他	7,498,727.35	769,051.72	7,032,844.06	80,355.90



合 计	798,658,575.44	692,575,394.05	545,812,612.65	484,637,470.01
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 母公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
本钢板材股份有限公司	322,271,559.23	40.02
首钢股份公司迁安钢铁公司	121,799,514.01	15.13
首钢集团有限公司	74,716,142.79	9.28
芜湖永达科技有限公司	59,078,542.50	7.34
芜湖新兴铸管有限责任公司	33,230,057.78	4.13
合 计	611,095,816.31	75.89

营业收入本期发生额较上期增长45.39%，主要系本期废旧物资销售收入增加。

**5. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,097,269.99	364,371.88
合 计	1,097,269.99	364,371.88

投资收益本期发生额较上期增加732,898.11元，主要系本期理财产品收益增加所致。

**十四、 补充资料****1. 当期非经常性损益明细表**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-14,375.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,409,169.00	1,653,608.00
委托他人投资或管理资产的损益	1,130,639.75	450,652.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	181,378.18	117,663.04
所得税影响额	-1,674,862.35	-551,887.03
少数股东权益影响额	-13,042.53	-26,262.84
合 计	5,033,282.05	1,629,398.23

**2. 净资产收益率及每股收益**

本期利润	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	23.98	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.20	0.72	0.72

(续上表)

上期利润	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	26.11	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	24.41	0.58	0.58

公司名称: 安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司

日期: 2019 年 4 月 24 日

法定代表人: 史新民

主管会计工作负责人: 朱晓璐

会计机构负责人: 徐艳蓓

附:

### 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

安徽省芜湖市经济技术开发区长春路 8 号发变联合厂房安徽瑞赛克再生资源技术股份有限公司董事会办公室。