

江苏里华机械股份有限公司

审计报告

和信审字（2018）第 000817 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表及附注	
1、资产负债表	3-4
2、利润表	5
3、现金流量表	6
4、股东权益变动表	7-9
5、财务报表附注	10-74



山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇一八年十二月十五日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题：江苏里华机械股份有限公司 审计报告

报告文号：和信审字（2018）第000817号

客户名称：江苏里华机械股份有限公司

报告时间：2018-12-15

签字注册会计师：姚宏伟（CPA：310000032156）

吴军（CPA：310002810001）



0105312018122801053882

报告文号：和信审字（2018）第000817号

事务所名称：山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0531-81666288

传真：0531-81666227

通讯地址：济南市历下区文化东路59号盐业大厦
7层706室

电子邮件：hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询

审计报告

和信审字(2018)第 000817 号

江苏里华机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏里华机械股份有限公司（以下简称里华机械公司）财务报表，包括 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了里华机械公司 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估里华机械公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算里华机械公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督里华机械公司的财务报告过程。

四、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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2018年12月15日



资产负债表

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	2,098,012.88	316,527.71	324,384.82
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	39,781,490.07	36,782,978.26	23,649,939.88
预付款项	五、3	323,413.62	910,947.54	813,819.18
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、4	780,500.00	262,554.46	355,300.00
存货	五、5	65,416,872.24	60,112,981.99	57,822,590.23
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		108,400,288.81	98,385,989.96	82,966,034.11
非流动资产：				
可供出售金融资产	五、6	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
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	28,725,290.25	32,488,500.60	37,524,073.18
在建工程	五、8			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、9	2,286,793.01	2,331,369.26	2,390,804.21
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、10	462,815.51	495,313.95	538,645.20
递延所得税资产	五、11	1,206,612.51	524,128.83	462,809.70
其他非流动资产				
非流动资产合计		35,081,511.28	38,239,312.64	43,316,332.29
资产总计		143,481,800.09	136,625,302.60	126,282,366.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、12	39,598,000.00	38,000,000.00	29,000,000.00
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	五、13	40,398,847.00	34,311,665.46	30,428,765.34
预收款项	五、14			278,693.65
应付职工薪酬	五、15	995,556.51	489,747.00	490,393.48
应交税费	五、16	12,253.80	449,616.10	346,731.59
其他应付款	五、17	18,007,535.10	21,363,560.63	26,320,210.10
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		99,012,192.41	94,614,589.19	86,864,794.16
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		99,012,192.41	94,614,589.19	86,864,794.16
所有者（股东）权益：				
实收资本（股本）	五、18	14,600,000.00	14,600,000.00	14,600,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、19	27,410,713.41		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、20		7,601,752.71	7,342,438.59
未分配利润	五、21	2,458,894.27	19,808,960.70	17,475,133.65
所有者权益合计		44,469,607.68	42,010,713.41	39,417,572.24
负债和所有者权益总计		143,481,800.09	136,625,302.60	126,282,366.40

法定代表人：

顾利军

主管会计工作负责人：

马华

会计机构负责人：

马华

利润表

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	五、22	104,231,814.14	108,184,823.22	46,128,440.65
减：营业成本	五、22	87,159,254.95	92,320,557.48	38,824,360.02
税金及附加	五、23	557,744.14	733,874.35	287,786.02
销售费用	五、24	4,262,313.17	3,937,597.43	4,136,465.82
管理费用	五、25	4,400,225.97	3,859,875.99	4,257,556.59
研发费用	五、26	218,899.21	155,055.98	74,926.70
财务费用	五、27	3,632,978.60	4,416,782.03	3,283,774.43
其中：利息费用		2,185,368.37	2,836,852.26	2,199,377.94
利息收入		1,846.68	22,809.13	50,976.20
资产减值损失	五、28	2,729,934.68	245,276.50	-134,278.20
加：其他收益	五、29	183,200.00	149,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	115,200.00		105,600.00
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）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,568,863.42	2,665,303.46	-4,496,550.73
加：营业外收入	五、31	207,547.17		30,000.00
减：营业外支出	五、32		133,481.42	1,239.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,776,410.59	2,531,822.04	-4,467,789.78
减：所得税费用	五、33	-682,483.68	-61,319.13	33,569.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,458,894.27	2,593,141.17	-4,501,359.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,458,894.27	2,593,141.17	-4,501,359.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		2,458,894.27	2,593,141.17	-4,501,359.33
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.17	0.18	-0.31
（二）稀释每股收益		0.17	0.18	-0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		116,492,589.78	111,954,686.71	53,517,940.69
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	462,051.38	686,378.12	967,118.66
经营活动现金流入小计		116,954,641.16	112,641,064.83	54,485,059.35
购买商品、接受劳务支付的现金		93,427,311.11	96,026,188.06	44,798,859.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,113,486.64	6,015,746.97	5,472,679.82
支付的各项税费		4,095,441.66	4,393,904.91	1,284,608.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	7,027,058.35	6,124,226.52	6,171,805.72
经营活动现金流出小计		109,663,297.76	112,560,066.46	57,727,953.49
经营活动产生的现金流量净额		7,291,343.40	80,998.37	-3,242,894.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		115,200.00		105,600.00
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				
投资活动现金流入小计		115,200.00		105,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,500,718.42	692,452.97	804,871.56
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,500,718.42	692,452.97	804,871.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,385,518.42	-692,452.97	-699,271.56
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		35,598,000.00	38,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34（3）	19,076,174.81	33,439,895.31	24,417,554.60
筹资活动现金流入小计		54,674,174.81	71,439,895.31	53,417,554.60
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,419,368.37	3,466,852.26	2,199,377.94
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34（4）	22,379,146.25	38,369,445.56	19,015,445.34
筹资活动现金流出小计		58,798,514.62	70,836,297.82	49,214,823.28
筹资活动产生的现金流量净额		-4,124,339.81	603,597.49	4,202,731.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		1,781,485.17	-7,857.11	260,565.62
加：期初现金及现金等价物余额		316,527.71	324,384.82	63,819.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,098,012.88	316,527.71	324,384.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2018年1-9月

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

项目	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	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	14,600,000.00								7,601,752.71	19,808,960.70	42,010,713.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,600,000.00								7,601,752.71	19,808,960.70	42,010,713.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,410,713.41				-7,601,752.71	-17,350,066.43	2,458,894.27
（一）综合收益总额										2,458,894.27	2,458,894.27
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者（股东）投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					27,410,713.41				-7,601,752.71	-19,808,960.70	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他					27,410,713.41				-7,601,752.71	-19,808,960.70	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	14,600,000.00				27,410,713.41					2,458,894.27	44,469,607.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者（股东）权益变动表（续）

2017 年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：江苏里华机械股份有限公司

项目	2017 年金额					其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年期末余额	14,600,000.00							7,342,438.59	17,475,133.65	39,417,572.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	14,600,000.00							7,342,438.59	17,475,133.65	39,417,572.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								259,314.12	2,333,827.05	2,593,141.17
（一）综合收益总额									2,593,141.17	2,593,141.17
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者（股东）投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积								259,314.12	-259,314.12	
2.对所有者（股东）的分配								259,314.12	-259,314.12	
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（股本）										
2.盈余公积转增资本（股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	14,600,000.00							7,601,752.71	19,808,960.70	42,010,713.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者（股东）权益变动表（续）

2016 年度

项目	2016 年金额							未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益		
一、上年期末余额	14,600,000.00							21,976,492.98	43,918,931.57
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	14,600,000.00							21,976,492.98	43,918,931.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,501,359.33	-4,501,359.33
（一）综合收益总额								-4,501,359.33	-4,501,359.33
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者（股东）投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（股本）									
2.盈余公积转增资本（股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（五）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	14,600,000.00							17,475,133.65	39,417,572.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏里华机械股份有限公司

2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称: 江苏里华机械股份有限公司 (以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 顾往林

注册资本: 1,460 万元

注册地址: 泰州市姜堰区华港镇李庄村

营业执照: 91321204748176102R

经营期限: 1999 年 08 月 26 日 至 无期限

经营范围: 内燃机及配件、摩托车及其零部件、油锯及配件、汽车配件、压力容器制造、自销; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外)(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)

2、历史沿革

(1) 公司设立

本公司前身为姜堰市里华机械厂, 系由葛明坤、马玉坤、左晓芳、田士方、陆宝贤、颜丹桂、葛永英与成桂平于 1999 年 8 月 26 日共同投资设立。

设立时姜堰市里华机械厂股权结构如下:

股东名称	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)	股权性质
葛明坤	1.00	1.00	33.34	自然人股
马玉坤	1.00	1.00	33.34	自然人股
左晓芳	0.50	0.50	16.67	自然人股
左忠庭	0.10	0.10	3.33	自然人股
颜丹桂	0.10	0.10	3.33	自然人股
成桂平	0.10	0.10	3.33	自然人股
葛永英	0.10	0.10	3.33	自然人股
陆宝贤	0.10	0.10	3.33	自然人股
合计	3.00	3.00	100.00	

以上实收资本经由姜堰市审计事务所审验, 并于 1999 年 7 月 22 日出具【姜堰所验 1999 (98) 号】《验资报告》确认。

(2) 第一次增资

2001 年 12 月 6 日, 根据股东会决议, 姜堰市里华机械厂注册资本增加至 108 万元。增资部分, 新增股东顾往林以实物出资 49 万元, 田士云以货币形式出资 11 万元, 葛明坤以实物出资 10 万元,

马玉坤以实物出资 35 万元。

本次变更后姜堰市里华机械厂股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
葛明坤	11.00	11.00	10.19	自然人股
马玉坤	36.00	36.00	33.34	自然人股
左晓芳	0.50	0.50	0.46	自然人股
左忠庭	0.10	0.10	0.09	自然人股
颜丹桂	0.10	0.10	0.09	自然人股
成桂平	0.10	0.10	0.09	自然人股
葛永英	0.10	0.10	0.09	自然人股
陆宝贤	0.10	0.10	0.09	自然人股
顾往林	49.00	49.00	45.37	自然人股
田士云	11.00	11.00	10.19	自然人股
合计	108.00	108.00	100.00	

以上实收资本经由姜堰市公信联合会计师事务所审验，并于 2001 年 12 月 7 日出具【姜公信联验（2001）4 号】《验资报告》确认。

（3）第一次变更

2001 年 12 月 14 日，根据 2001 年 12 月 6 日股东会决议，姜堰市里华机械厂企业名称变更为泰州市里华机械厂。

（4）第一次股权转让

2002 年 7 月 20 日，根据股东会决议，股东田士云所持 10.19%的股权、左晓芳所持 0.46%的股权、左忠庭、陆宝贤、葛永英、成桂平、颜丹桂所持的各 0.09%股权、顾往林所持的 45.37%股权中的 14.81%股权、马玉坤所持的 33.35%股权中的 3.71%股权，以上合计 29.62%的股权全部转让给葛明坤。

本次变更后泰州市里华机械厂股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
葛明坤	43.00	43.00	39.81	自然人股
顾往林	33.00	33.00	30.56	自然人股
马玉坤	32.00	32.00	29.63	自然人股
合计	108.00	108.00	100.00	

以上实收资本经由姜堰市光明会计师事务所审验，并于 2002 年 8 月 27 日出具【姜会审（2002）215 号】《审计报告》确认。

（5）第二次变更

2002 年 9 月 6 日，根据股东会决议和《公司章程》：以 2002 年 7 月 31 日为基准日，泰州市里华机械厂变更为泰州市里华机械有限公司（以下简称“里华机械”）。

本次变更后里华机械股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
葛明坤	43.00	43.00	39.81	自然人股
顾往林	33.00	33.00	30.56	自然人股
马玉坤	32.00	32.00	29.63	自然人股
合计	108.00	108.00	100.00	

以上实收资本经由姜堰市光明会计师事务所审验，并于 2002 年 8 月 31 日出具【姜会验（2002）196 号】《验资报告书》确认。

（6）第二次增资

2005 年 5 月 19 日，根据股东会决议，里华机械注册资本增加至 1460 万元。增加部分，葛明坤以实物形式出资 524.67 万元，顾往林以实物出资 422.04 万元，马玉坤以实物出资 405.29 万元。

本次变更后里华机械股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
葛明坤	567.67	567.67	38.88	自然人股
顾往林	455.04	455.04	31.17	自然人股
马玉坤	437.29	437.29	29.95	自然人股
合计	1,460.00	1,460.00	100.00	

以上实物价值经由南京正一联合会计师事务所评估，并于 2005 年 5 月 17 日出具【宁正一评报（2005）第 049 号】《评估报告书》确认。实收资本经由南京正一联合会计师事务所审验，并于 2005 年 5 月 17 日出具【宁正一验（2005）143 号】《验资报告书》确认。

（7）第二次股权转让

2014 年 2 月 11 日，根据股东会决议，股东葛明坤所持 38.88%的股权分别转让给顾往林、马玉坤各 19.44%的股权。

本次变更后里华机械公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
顾往林	738.87	738.87	50.61	自然人股
马玉坤	721.13	721.13	49.39	自然人股
合计	1,460.00	1,460.00	100.00	

（8）第三次股权转让

2014 年 4 月 4 日，根据股东会决议，股东顾往林所持的 50.61%股权中的 11.73%、马玉坤所持的 49.39%股权中的 18.22%万元股权，以上合计 29.95%万元股权全部转让给葛明坤。

本次变更后里华机械公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
顾往林	567.67	567.67	38.88	自然人股
马玉坤	455.04	455.04	31.17	自然人股

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
葛明坤	437.29	437.29	29.95	自然人股
合计	1,460.00	1,460.00	100.00	

（9）第四次股权转让

2016年9月19日，根据股东会决议，股东葛明坤所持的29.95%股权分别转让给顾往林4.12%、转让给马玉坤2.83%、转让给张爱奎23.00%。

本次变更后里华机械公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
顾往林	627.80	627.80	43.00	自然人股
马玉坤	496.40	496.40	34.00	自然人股
张爱奎	335.80	335.80	23.00	自然人股
合计	1,460.00	1,460.00	100.00	

（10）公司股份制改造

2018年5月2日，根据股东会决议，以2017年12月31日为基准日，以有限公司账面价值净资产人民币42,010,713.41元按比例整体折合股份公司的股本14,600,000.00元，超出注册资本部分27,410,713.41元计入公司资本公积。2018年5月29日完成工商核准，并将公司名称变更为江苏里华机械股份有限公司。

本次变更后江苏里华机械股份有限公司股权结构如下：

股东名称	股份（万股）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
顾往林	627.80	627.80	43.00	自然人股
马玉坤	496.40	496.40	34.00	自然人股
张爱奎	335.80	335.80	23.00	自然人股
合计	1,460.00	1,460.00	100.00	

以上股改事项经由山东和信会计师事务所（特殊普通合伙人）于2018年6月20日出具【和信验字（2018）第000055号】《验字报告》确认。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（22）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 9 月 30 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2018 年 1-9 月、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。正常营业周期通常短于一年。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，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）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，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。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或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，将子公司或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。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公

司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

（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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、13、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融资产的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司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

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算

的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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

②其他金融负债：与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,本公司继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,本公司终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则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合同条款作出实质性修改的,则本公司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时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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。

(7) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的各项事项:

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款、长期应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

项目	识别依据	计提坏账准备方法
单项金额重大	单项金额 ≥ 100 万元	(1) 单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。 (2) 单独测试未发生减值的，加入组合中计提。
单项金额不重大	(1) 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； (2) 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项； (3) 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项； (4) 账龄 3 年以上且有客观证据表明其发生了减值。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	风险特征	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年，下同)	5
1 至 2 年	20
2 至 3 年	50
3 至 4 年	80
4 年以上	100

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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

①取得存货时，按实际成本计价。

②存货领用或发出时，采用月末加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

12、持有待售资产

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资产：

(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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量： 本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使

用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）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，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前

22、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司商品销售收入确认的具体原则为：①货物直发：取得客户验收确认时确认销售收入；②货物代管：按客户实际领用时确认收入

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

23、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①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，本公司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。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

25、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	17% (2018 年 5 月 1 日后税率为 16%)
城市维护建设税	应交流转税	5%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	-
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠政策及依据：

无。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	1,012.41	60,348.19	111,458.98
银行存款	2,097,000.47	256,179.52	212,925.84
合计	2,098,012.88	316,527.71	324,384.82

注：期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	7,564,172.30		
应收账款（净额）	32,217,317.77	36,782,978.26	23,649,939.88
合计	39,781,490.07	36,782,978.26	23,649,939.88

注：存货受限情况见附注“七/2”。

应收票据部分：

(1) 应收票据分类列示

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	6,048,272.30		
商业承兑汇票	1,515,900.00		
合计	7,564,172.30		

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	2,150,000.00		
合计	2,150,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年9月30日终止确认金额	2017年12月31日终止确认金额	2016年12月31日终止确认金额
银行承兑汇票	23,475,210.35	27,060,274.19	4,640,000.00
合计	23,475,210.35	27,060,274.19	4,640,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

应收账款部分：

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,456,666.24	100.00	2,239,348.47	6.50	32,217,317.77
其中：账龄组合	34,456,666.24	100.00	2,239,348.47	6.50	32,217,317.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	34,456,666.24	100.00	2,239,348.47	6.50	32,217,317.77

(续)

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,862,043.31	100.00	2,079,065.05	5.35	36,782,978.26
其中：账龄组合	38,862,043.31	100.00	2,079,065.05	5.35	36,782,978.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	38,862,043.31	100.00	2,079,065.05	5.35	36,782,978.26

(续)

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,482,478.67	100.00	1,832,538.79	7.19	23,649,939.88
其中：账龄组合	25,482,478.67	100.00	1,832,538.79	7.19	23,649,939.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,482,478.67	100.00	1,832,538.79	7.19	23,649,939.88

(2) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年9月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,736,650.66	1,636,832.53	5.00
1至2年	858,306.18	171,661.24	20.00
2至3年	861,709.40	430,854.70	50.00
3至4年			

4 年以上			
合计	34,456,666.24	2,239,348.47	

(续)

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,955,624.11	1,897,781.21	5.00
1 至 2 年	906,419.20	181,283.84	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	38,862,043.31	2,079,065.05	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,759,712.98	1,087,985.65	5.00
1 至 2 年	3,722,765.69	744,553.14	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
合计	25,482,478.67	1,832,538.79	

(3) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2018 年 9 月 30 日
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	2,079,065.05	160,283.42				2,239,348.47
合计	2,079,065.05	160,283.42				2,239,348.47

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	1,832,538.79	246,526.26				2,079,065.05
合计	1,832,538.79	246,526.26				2,079,065.05

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2016 年 12 月 31 日
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	1,454,650.84	377,887.95				1,832,538.79

合计	1,454,650.84	377,887.95				1,832,538.79
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

(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	与本公司关系	2018年9月30日			
		应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
包头北奔重汽桥箱有限公司	非关联方	7,775,138.31	1年以内	22.56	388,756.92
山东临工工程机械有限公司	非关联方	5,497,221.43	1年以内	15.95	274,861.07
陕西汉德车桥有限公司	非关联方	5,085,278.36	1年以内	14.76	254,263.92
徐州美驰车桥有限公司	非关联方	3,428,246.10	1年以内	9.95	171,412.31
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	非关联方	3,368,664.65	1年以内	9.78	168,433.23
合计		25,154,548.85		73.00	1,257,727.45

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日			
		应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上汽依维柯红岩车桥有限公司	非关联方	9,140,848.98	1年以内	23.52	457,042.45
山东临工工程机械有限公司	非关联方	8,097,297.57	1年以内	20.84	404,864.88
陕西汉德车桥有限公司	非关联方	4,087,889.59	1年以内	10.52	204,394.48
包头北奔重汽桥箱有限公司	非关联方	3,449,685.39	1年以内	8.88	172,484.27
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	非关联方	3,166,361.56	1年以内	8.15	158,318.08
合计		27,942,083.09		71.91	1,397,104.16

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日			
		应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东临工工程机械有限公司	非关联方	3,500,531.77	1年以内	13.74	175,026.59
包头北奔重汽桥箱有限公司	非关联方	3,327,058.78	1年以内	13.06	166,352.94
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	非关联方	2,479,360.00	1至2年	9.73	495,872.00
南京依维柯汽车有限公司	非关联方	2,261,144.52	1年以内	8.87	113,057.23
泰州市爱国机械有限公司	关联方	2,110,965.00	1年以内	8.28	105,548.25
合计		13,679,060.07		53.68	1,055,857.01

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	238,413.62	73.72	701,615.54	77.02	813,819.18	100.00

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	85,000.00	26.28	209,332.00	22.98		
2至3年						
3年以上						
合计	323,413.62	100.00	910,947.54	100.00	813,819.18	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	2018年9月30日余额	账龄	占合计数的比例(%)	未结算原因
姜堰区供电公司	非关联方	140,735.62	1年以内	43.52	预付电费
江苏成泰机床设备有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	4.64	设备未交付
		85,000.00	1-2年	26.28	
泰州市中强投资咨询有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	9.28	服务未开始
兴化市利园金属制品厂	非关联方	9,462.00	1年以内	2.93	设备未交付
泰州市丰同贸易有限公司	非关联方	8,000.00	1年以内	2.47	预付材料款
合计		288,197.62		89.12	

(续)

预付对象	与本公司关系	2017年12月31日余额	账龄	占合计数的比例(%)	未结算原因
昆山诺瓦环保科技有限公司	非关联方	194,000.00	1年以内	21.30	交易未完成
姜堰区供电公司	非关联方	181,023.54	1年以内	19.87	预付电费
泰州市国宇物资贸易有限公司	非关联方	151,070.00	1至2年	16.58	交易未完成
瑞安市振鑫机械制造有限公司	非关联方	90,600.00	1年以内	9.95	交易未完成
		30,000.00	1至2年	3.29	
江苏成泰机床设备有限公司	非关联方	85,000.00	1年以内	9.33	设备未交付
合计		731,693.54		80.32	

(续)

预付对象	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占合计数的比例(%)	未结算原因
泰州市春阳机械厂	关联方	311,044.80	1年以内	38.22	交易未完成
泰州市国宇物资贸易有限公司	非关联方	151,070.00	1年以内	18.56	交易未完成
姜堰区供电公司	非关联方	129,758.38	1年以内	15.94	预付电费
江苏振博机械科技有限公司	非关联方	82,300.00	1年以内	10.11	交易未完成
江苏金城工业科技有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	4.92	交易未完成
合计		714,173.18		87.75	

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示:

类别	2018年9月30日				
	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	823,000.00	87.22	42,500.00	5.16	780,500.00
其中: 账龄组合	823,000.00	87.22	42,500.00	5.16	780,500.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	120,600.00	12.78	120,600.00	100.00	0.00
合计	943,600.00	100.00	163,100.00	17.28	780,500.00

(续)

类别	2017年12月31日				
	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	280,004.70	100.00	17,450.24	6.23	262,554.46
其中: 账龄组合	280,004.70	100.00	17,450.24	6.23	262,554.46
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	280,004.70	100.00	17,450.24	6.23	262,554.46

(续)

类别	2016年12月31日				
	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	374,000.00	100.00	18,700.00	5.00	355,300.00
其中: 账龄组合	374,000.00	100.00	18,700.00	5.00	355,300.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	374,000.00	100.00	18,700.00	5.00	355,300.00

期末单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	计提理由

1、单项金额重大				
2、单项金额不重大				
瑞安市振鑫机械制造有限公司	120,600.00	120,600.00	100.00	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
合计	120,600.00	120,600.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年9月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	820,000.00	41,000.00	5.00
1至2年			
2至3年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	823,000.00	42,500.00	

(续)

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	257,004.70	12,850.24	5.00
1至2年	23,000.00	4,600.00	20.00
2至3年			
合计	280,004.70	17,450.24	6.23

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	374,000.00	18,700.00	5.00
1至2年			
2至3年			
合计	374,000.00	18,700.00	5.00

(2) 本期计提、转回、核销、收回坏账准备情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少			2018年9月30日
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	17,450.24	161,600.00	15,950.24			163,100.00
合计	17,450.24	161,600.00	15,950.24			163,100.00

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少			2017年12月31日
		计提	转回	核销	收回	

按风险组合计提的坏账准备	18,700.00		1,249.76			17,450.24
合计	18,700.00		1,249.76			17,450.24

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少			2016年12月31日
		计提	转回	核销	收回	
按风险组合计提的坏账准备	530,866.15		512,166.15			18,700.00
合计	530,866.15		512,166.15			18,700.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金(保证金)	603,000.00	277,304.7	344,000.00
预付设备款	120,600.00		
员工借款		2,700.00	30,000.00
担保费(注1)	220,000.00		
合计	943,600.00	280,004.70	374,000.00

注1: 为江苏天瑞机械有限公司向银行借款提供担保, 向该公司收取的担保费。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	2018年9月30日			
		其他应收款	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
安徽华菱汽车有限公司车桥分公司	非关联方	600,000.00	1年以内	63.59	30,000.00
江苏天瑞机械有限公司	非关联方	220,000.00	1年以内	23.31	11,000.00
瑞安市振鑫机械制造有限公司	非关联方	120,600.00	1-2年	12.78	120,600.00
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	非关联方	3,000.00	2-3年	0.32	1,500.00
合计		943,600.00		100.00	163,100.00

(续)

单位名称	与本公司关系	2017年12月31日			
		其他应收款	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
泰州旭盛科技服务有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	53.57	7,500.00
	非关联方	20,000.00	1至2年	7.14	4,000.00
姜堰市华港镇农经服务中心	非关联方	103,500.00	1年以内	36.96	5,175.00
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	非关联方	3,000.00	1至2年	1.07	600.00
王明	非关联方	2,700.00	1年以内	0.96	135.00
苏北航天信息公司泰州分公司	非关联方	280.00	1年以内	0.10	14.00

合计		279,480.00		99.80	17,424.00
----	--	------------	--	-------	-----------

(续)

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日			
		其他应收款	账龄	占余额合计数的比例(%)	坏账准备
泰州市国信担保有限公司	非关联方	315,000.00	1年以内	84.22	15,750.00
汤冬居	非关联方	30,000.00	1年以内	8.02	1,500.00
泰州旭盛科技服务有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	5.35	1,000.00
泰州市恒泽商务服务有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	1.34	250.00
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	非关联方	3,000.00	1年以内	0.8	150.00
合计		373,000.00		99.73	18,650.00

5、存货

(1) 存货分类:

项目	2018年9月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,488,458.16		4,488,458.16	4,754,351.24		4,754,351.24	6,006,098.46		6,006,098.46
在产品	3,456,959.93		3,456,959.93	1,709,257.46		1,709,257.46	2,947,007.29		2,947,007.29
委托加工物资	7,912,914.09		7,912,914.09	3,538,254.03		3,538,254.03	3,557,549.99		3,557,549.99
库存商品	51,148,708.57	1,590,168.51	49,558,540.06	50,111,119.26		50,111,119.26	45,311,934.49		45,311,934.49
合计	67,007,040.75		65,416,872.24	60,112,981.99		60,112,981.99	57,822,590.23		57,822,590.23

注：存货受限情况见附注“七/2”。

(2) 存货跌价准备:

项目	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	转销	其他	
库存商品		1,590,168.51					1,590,168.51
合计		1,590,168.51					1,590,168.51

注：由于低速电动车政策变化，监管趋严，低速电动车销量逐步下滑，与之相关的电动车车桥业务较上年有较大下滑，预计本期销量本期无法达到上期水平，现存库存无法消化，遂将该批存货全额计提存货跌价准备。

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	2018年9月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
合计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/9/30	2017/12/31	本期增加	本期减少	2018/9/30		
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	115,200.00
合计	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	115,200.00

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31	2016/12/31	本期增加	本期减少	2017/12/31		
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	
合计	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	

(续)

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31	2015/12/31	本期增加	本期减少	2016/12/31		
江苏姜堰农村商业银行股份有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	105,600.00
合计	2,400,000.00			2,400,000.00	2,400,000.00			2,400,000.00	0.18	105,600.00

该项资产受限情况, 详见本附注“七/2”。

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

截至2018年9月30日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	17,943,510.15	66,314,680.01	685,522.41	1,254,966.15	86,198,678.72
2. 本期增加金额		1,000,718.42			1,000,718.42
(1) 购置		1,000,718.42			1,000,718.42
(2) 在建工程转入					
(3) 售后回租					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租					
4. 期末余额	17,943,510.15	67,315,398.43	685,522.41	1,254,966.15	87,199,397.14

二、累计折旧					
1. 期初余额	4,659,668.59	47,363,742.91	604,550.42	1,082,216.20	53,710,178.12
2. 本期增加金额	639,236.92	3,237,303.28	21,309.82	32,245.76	3,930,095.78
(1) 计提	639,236.92	3,237,303.28	21,309.82	32,245.76	3,930,095.78
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 售后回租					
4. 期末余额	5,298,905.51	50,601,046.19	625,860.24	1,114,461.96	57,640,273.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		833,832.99			833,832.99
(1) 计提		833,832.99			833,832.99
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额		833,832.99			833,832.99
四、固定资产清理					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					
五、账面价值					
1. 期末账面价值	12,644,604.64	15,880,519.25	59,662.17	140,504.19	28,725,290.25
2. 期初账面价值	13,283,841.56	18,950,937.10	80,971.99	172,749.95	32,488,500.60

截至 2017 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	17,943,510.15	65,655,560.37	652,189.08	1,254,966.15	85,506,225.75
2. 本期增加金额		659,119.64	33,333.33		692,452.97
(1) 购置		659,119.64	33,333.33		692,452.97
(2) 在建工程转入					
(3) 售后回租					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 售后回租					
4. 期末余额	17,943,510.15	66,314,680.01	685,522.41	1,254,966.15	86,198,678.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,807,351.79	42,563,088.76	572,489.30	1,039,222.72	47,982,152.57
2. 本期增加金额	852,316.80	4,800,654.15	32,061.12	42,993.48	5,728,025.55
(1) 计提	852,316.80	4,800,654.15	32,061.12	42,993.48	5,728,025.55
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 售后回租					
4. 期末余额	4,659,668.59	47,363,742.91	604,550.42	1,082,216.20	53,710,178.12
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、固定资产清理					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					
五、账面价值					
1. 期末账面价值	13,283,841.56	18,950,937.10	80,971.99	172,749.95	32,488,500.60
2. 期初账面价值	14,136,158.36	23,092,471.61	79,699.78	215,743.43	37,524,073.18

截至 2016 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	11,443,805.32	65,170,090.30	636,392.96	1,177,786.66	78,428,075.24
2. 本期增加金额	6,499,704.83	485,470.07	15,796.12	77,179.49	7,078,150.51
(1) 购置		485,470.07	15,796.12	77,179.49	578,445.68
(2) 在建工程转入	6,499,704.83				6,499,704.83
(3) 售后回租					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 售后回租					
4. 期末余额	17,943,510.15	65,655,560.37	652,189.08	1,254,966.15	85,506,225.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,186,586.99	37,502,664.30	532,546.44	955,945.81	42,177,743.54
2. 本期增加金额	620,764.80	5,060,424.46	39,942.86	83,276.91	5,804,409.03
(1) 计提	620,764.80	5,060,424.46	39,942.86	83,276.91	5,804,409.03
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
(3) 售后回租					
4. 期末余额	3,807,351.79	42,563,088.76	572,489.30	1,039,222.72	47,982,152.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、固定资产清理					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					
五、账面价值					
1. 期末账面价值	14,136,158.36	23,092,471.61	79,699.78	215,743.43	37,524,073.18
2. 期初账面价值	8,257,218.33	27,667,426.00	103,846.52	221,840.85	36,250,331.70

该项资产受限情况，详见本附注“七/2”。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车桥车间	3,123,628.01	此部分厂房建造在租赁土地上, 尚未办理产权证。

(6) 固定资产清理

无。

8、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	2018年9月30日			2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车桥车间									
合计									

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

截至2018年9月30日

项目名称	预算数	2017年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年9月30日	工程累计投入占预算比例(%)
车桥车间							
合计							

截止: 2017年12月31日

项目名称	预算数	2016年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)
车桥车间							
合计							

截至2016年12月31日

项目名称	预算数	2015年12月31日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016年12月31日	工程累计投入占预算比例(%)
车桥车间		4,423,414.20	2,076,290.63	6,499,704.83			
合计		4,423,414.20	2,076,290.63	6,499,704.83			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

截至2018年9月30日无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
----	-------	-----	----

一、账面原值			
1. 期初余额	2,552,750.00	83,800.00	2,636,550.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,552,750.00	83,800.00	2,636,550.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	261,185.82	43,994.92	305,180.74
2. 本期增加金额	38,291.25	6,285.00	44,576.25
(1) 计提	38,291.25	6,285.00	44,576.25
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	299,477.07	50,279.92	349,756.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,253,272.93	33,520.08	2,286,793.01
2. 期初账面价值	2,291,564.18	39,805.08	2,331,369.26

截至 2017 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,552,750.00	83,800.00	2,636,550.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,552,750.00	83,800.00	2,636,550.00

二、累计摊销			
1. 期初余额	210,130.83	35,614.96	245,745.79
2. 本期增加金额	51,054.99	8,379.96	59,434.95
(1) 计提	51,054.99	8,379.96	59,434.95
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	261,185.82	43,994.92	305,180.74
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,291,564.18	39,805.08	2,331,369.26
2. 期初账面价值	2,342,619.17	48,185.04	2,390,804.21

截至 2016 年 12 月 31 日无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	415,500.00	83,800.00	499,300.00
2. 本期增加金额	2,137,250.00		2,137,250.00
(1) 购置	2,137,250.00		2,137,250.00
(2) 内部研发			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	2,552,750.00	83,800.00	2,636,550.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	166,200.00	27,235.00	193,435.00
2. 本期增加金额	43,930.83	8,379.96	52,310.79
(1) 计提	43,930.83	8,379.96	52,310.79
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

(2) 其他减少			
4. 期末余额	210,130.83	35,614.96	245,745.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,342,619.17	48,185.04	2,390,804.21
2. 期初账面价值	249,300.00	56,565.00	305,865.00

该项资产受限情况，详见本附注“七/2”。

10、长期待摊费用

2018年9月30日

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租金	495,313.95		32,498.44		462,815.51
合计	495,313.95		32,498.44		462,815.51

2017年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租金	538,645.20		43,331.25		495,313.95
合计	538,645.20		43,331.25		495,313.95

2016年12月31日

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
土地租金	581,976.45		43,331.25		538,645.20
合计	581,976.45		43,331.25		538,645.20

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,826,450.04	1,206,612.51	2,096,515.29	524,128.83	1,851,238.79	462,809.70
合计	4,826,450.04	1,206,612.51	2,096,515.29	524,128.83	1,851,238.79	462,809.70

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	4,083,760.46	8,920,901.11	12,084,773.77
合计	4,083,760.46	8,920,901.11	12,084,773.77

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日	备注
2019年			511,663.47	
2020年		3,377,038.53	6,029,247.72	
2021年	4,083,760.46	5,543,862.58	5,543,862.58	
合计	4,083,760.46	8,920,901.11	12,084,773.77	

12、短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	20,000,000.00	20,500,000.00	23,000,000.00
抵押借款	17,500,000.00	17,500,000.00	6,000,000.00
质押借款	2,098,000.00		
合计	39,598,000.00	38,000,000.00	29,000,000.00

截止2018年9月30日,公司的短期借款情况如下:

借款单位	合同金额	期限	备注
江苏姜堰农村商业银行	4,000,000.00	2017.10.12—2018.10.11	抵押担保见关联担保情况
江苏姜堰农村商业银行	7,000,000.00	2018.09.14—2019.09.10	土地、房产抵押(注1)
江苏姜堰农村商业银行	4,000,000.00	2018.09.17—2019.09.15	土地、房产抵押(注1)
江苏姜堰农村商业银行	6,500,000.00	2018.09.17—2019.09.15	土地、房产抵押(注2)
江苏姜堰农村商业银行	7,000,000.00	2018.09.19—2019.09.15	抵押担保见关联担保情况
江苏姜堰农村商业银行	6,000,000.00	2018.09.20—2019.09.15	抵押担保见关联担保情况
中国农业银行里华支行	2,098,000.00	2018.09.30—2019.03.29	电子银行承兑汇票质押(注3)
江苏长江商业银行姜堰支行	3,000,000.00	2018.01.20—2019.01.19	抵押担保见关联担保情况
合 计	39,598,000.00		

注1:2016年12月30日,公司以土地证书编号为“姜土国用(籍04)第2006007号”的土地使用权,房产证编号为“姜房权证华港字第80000689号”、“姜房权证华港字第80000739号”、“姜房权证华港字第80000743号”的房产抵押给江苏姜堰农村商业银行,为公司取得江苏姜堰农村商业银行借款700万元、400万元提供抵押担保,取得了泰州市国土资源局姜堰分局签发的“苏(2017)姜堰不动产证明第0000455号”、“苏(2017)姜堰不动产证明第0000456号”、“苏(2017)姜堰不动产证明第0000458号”抵押权证,抵押期限自2016年12月30日至2019年11月15日。抵押合同编号姜堰农商银行高抵字(2016)7219030031号。

注2:2016年12月30日,公司以土地证书编号为“(2016)姜堰不动产权第0008442号”、房

产证编号为“姜房权证华港字第 80000689 号”、“姜房权证华港字第 80000743 号”及“姜房权证华港字第 80000739 号”房产抵押给江苏姜堰农村商业银行，为公司取得江苏姜堰农村商业银行借款 650 万元提供抵押担保，取得了泰州市国土资源局姜堰分局签发的“苏（2017）姜堰不动产证明第 0000057 号”抵押权证，抵押期限自 2016 年 12 月 30 日至 2019 年 11 月 15 日。抵押合同编号姜堰农商银行高抵字（2016）7219030032 号。

注 3：2018 年 9 月 30 日，公司以票面金额为 215 万元的银行承兑汇票质押给中国农业银行泰州姜堰支行，为公司取得中国农业银行泰州姜堰支行借款 209.80 万元提供质押担保。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

13、应付票据及应付账款

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付票据			
应付账款	40,398,847.00	34,311,665.46	30,428,765.34
合计	40,398,847.00	34,311,665.46	30,428,765.34

应付账款部分：

（1）按账龄列示：

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	38,956,639.50	32,354,583.91	26,808,064.97
1 至 2 年	1,009,301.35	1,927,851.55	3,620,700.37
2 至 3 年	432,906.15	29,230.00	
合计	40,398,847.00	34,311,665.46	30,428,765.34

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（3）应付账款前五名列示

截至 2018 年 9 月 30 日，应付账款前 5 名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	占比（%）	账龄
泰州浙华机械精锻有限公司	非关联方	7,978,409.53	19.75	1 年以内
泰州市华兴车件厂	非关联方	5,600,585.63	13.86	1 年以内
泰州市华佑港务储运有限公司	非关联方	5,482,345.30	13.57	1 年以内
靖江市三菱暖通机械制造有限公司	非关联方	3,042,760.76	7.53	1 年以内
泰州市荣兴锻造有限公司	非关联方	1,941,359.28	4.81	1 年以内
合计		24,045,460.50	59.52	

截至 2017 年 12 月 31 日，应付账款前 5 名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	占比（%）	账龄
泰州浙华机械精锻有限公司	非关联方	5,368,101.52	15.65	1 年以内

泰州市华佑港务储运有限公司	非关联方	5,185,825.34	15.11	1年以内
泰州市华兴车件厂	非关联方	3,952,252.10	11.52	1年以内
泰州市荣兴锻造有限公司	非关联方	2,435,581.45	7.10	1年以内
泰州市海陵区罡杨布机铸件厂	非关联方	1,884,283.40	5.49	1年以内
合计		18,826,043.81	54.87	

截至2016年12月31日，应付账款前5名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	占比%	账龄
泰州市华兴车件厂	非关联方	3,943,082.76	12.96	1年以内
泰州浙华机械精锻有限公司	非关联方	2,028,737.23	6.67	1年以内
		1,442,132.61	4.74	1至2年
泰州市爱国机械有限公司	关联方	2,316,593.25	7.61	1年以内
泰州市海陵区罡杨布机铸件厂	非关联方	1,754,530.45	5.77	1年以内
泰州市荣兴锻造有限公司	非关联方	1,397,339.13	4.59	1年以内
合计		12,882,415.43	42.34	

14、预收款项

(1) 按账龄列示：

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内			278,693.65
合计			278,693.65

(2) 无重要的账龄超过1年的预收账款

(3) 预收款项前五名列示

截至2016年12月31日，预收款项前5名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	占比%	账龄
安徽安凯福田曙光车桥有限公司	非关联方	272,652.65	97.83	1年以内
山东永鼎联赢汽车配件有限公司济南分公司	非关联方	6,041.00	2.17	1年以内
合计		278,693.65	100.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

截止2018年09月30日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	489,747.00	5,213,268.56	4,731,587.65	971,427.91
离职后福利-设定提存计划		406,027.59	381,898.99	24,128.60
辞退福利				
合计	489,747.00	5,619,296.15	5,113,486.64	995,556.51

截至 2017 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	490,393.48	5,537,207.16	5,537,853.64	489,747.00
离职后福利-设定提存计划		477,893.33	477,893.33	
辞退福利				
合计	490,393.48	6,015,100.49	6,015,746.97	489,747.00

截至 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	600,862.09	4,588,993.00	4,699,461.61	490,393.48
离职后福利-设定提存计划		773,218.21	773,218.21	
辞退福利				
合计	600,862.09	5,362,211.21	5,472,679.82	490,393.48

(2) 短期薪酬列示

截至 2018 年 09 月 30 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	489,747.00	4,546,534.28	4,119,703.28	916,578.00
(2) 职工福利费		115,720.86	115,720.86	
(3) 社会保险费		508,413.42	496,163.51	12,249.91
其中：医疗保险费		420,176.38	409,040.12	11,136.26
工伤保险费		67,228.22	66,733.29	494.93
生育保险费		21,008.82	20,390.10	618.72
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		42,600.00		42,600.00
合计	489,747.00	5,213,268.56	4,731,587.65	971,427.91

截至 2017 年 12 月 31 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	490,393.48	4,795,000.00	4,795,646.48	489,747.00
(2) 职工福利费		72,805.98	72,805.98	
(3) 社会保险费		598,401.18	598,401.18	
其中：医疗保险费		494,546.43	494,546.43	
工伤保险费		79,127.43	79,127.43	
生育保险费		24,727.32	24,727.32	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		71,000.00	71,000.00	

合计	490,393.48	5,537,207.16	5,537,853.64	489,747.00
----	------------	--------------	--------------	------------

截至 2016 年 12 月 31 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	600,862.09	4,128,276.39	4,238,745.00	490,393.48
(2) 职工福利费		37,675.02	37,675.02	
(3) 社会保险费		398,241.59	398,241.59	
其中：医疗保险费		324,125.00	324,125.00	
工伤保险费		56,469.78	56,469.78	
生育保险费		17,646.81	17,646.81	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费		24,800.00	24,800.00	
合计	600,862.09	4,588,993.00	4,699,461.61	490,393.48

(3) 设定提存计划列示

截至 2018 年 09 月 30 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		343,001.13	319,491.24	23,509.89
失业保险费		63,026.46	62,407.75	618.71
合计		406,027.59	381,898.99	24,128.60

截至 2017 年 12 月 31 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		403,711.37	403,711.37	
失业保险费		74,181.96	74,181.96	
合计		477,893.33	477,893.33	

截至 2016 年 12 月 31 日短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		720,277.79	720,277.79	
失业保险费		52,940.42	52,940.42	
合计		773,218.21	773,218.21	

16、应交税费

税种	2018 年 09 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	12,253.80	408,741.90	315,210.53
城市维护建设税		20,437.10	15,760.53
教育费附加		12,262.26	9,456.32
地方教育费附加		8,174.84	6,304.21

税种	2018年09月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	12,253.80	449,616.10	346,731.59

17、其他应付款

(1) 按账龄列示:

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	18,007,535.10	18,419,226.33	12,831,602.18
1至2年		160,084.40	13,488,607.92
2至3年		2,784,249.90	
3至4年			
合 计	18,007,535.10	21,363,560.63	26,320,210.10

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
借款	18,007,535.10	21,119,924.29	26,079,474.54
员工往来		190,000.00	137,500.00
押金保证金		53,636.34	103,235.56
合计	18,007,535.10	21,363,560.63	26,320,210.10

(4) 其他应付款前五名列示

截至2018年9月30日,其他应付款前5名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
马玉坤	股东	10,787,514.70	1年以内	借款
顾往林	股东	5,670,020.40	1年以内	借款
张爱奎	股东	1,550,000.00	1年以内	借款
合计		18,007,535.10		

截至2017年12月31日,其他应付款前5名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
陆仁	非关联方	5,366,639.80	1年以内	借款
		147,234.60	1至2年	
马玉坤	股东	5,454,059.89	1年以内	借款
顾往林	股东	5,181,940.20	1年以内	借款
		40.80	1至2年	借款
葛明坤	原股东	1,300,000.00	1年以内	借款
田士云	非关联方	1,100,000.00	2至3年	借款
合计		18,549,915.29		

截至2016年12月31日,其他应付款前5名单位明细如下

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
陆仁	非关联方	5,415,310.50	1年以内	借款
		2,468,484.30	1至2年	
马玉坤	股东	6,691,564.64	1年以内	借款
顾往林	股东	168,590.80	1年以内	借款
		4,713,390.20	1至2年	
葛明坤	原股东	400,000.00	1年以内	借款
		2,130,000.00	1至2年	
左中亮	非关联方	1,550,000.00	1至2年	借款
合计		23,537,340.44		

18、股本

股东名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年9月30日
顾往林	6,278,000.00			6,278,000.00
马玉坤	4,964,000.00			4,964,000.00
张爱奎	3,358,000.00			3,358,000.00
合计	14,600,000.00			14,600,000.00

(续)

股东名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
顾往林	6,278,000.00			6,278,000.00
马玉坤	4,964,000.00			4,964,000.00
张爱奎	3,358,000.00			3,358,000.00
合计	14,600,000.00			14,600,000.00

(续)

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
顾往林	5,676,700.00	601,300.00		6,278,000.00
马玉坤	4,550,370.00	413,630.00		4,964,000.00
葛明坤	4,372,930.00		4,372,930.00	
张爱奎		3,358,000.00		3,358,000.00
合计	14,600,000.00	4,372,930.00	4,372,930.00	14,600,000.00

以上股本，详见本附注“一/2 历史沿革”。

19、资本公积

项目	2017年12月31日	本期增加额	本期减少额	2018年9月30日
股本溢价		27,410,713.41		27,410,713.41
合计		27,410,713.41		27,410,713.41

以上资本公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

20、盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 9 月 30 日
法定盈余公积	7,601,752.71		7,601,752.71	
任意盈余公积				
合计	7,601,752.71		7,601,752.71	

(续)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,342,438.59	259,314.12		7,601,752.71
任意盈余公积				
合计	7,342,438.59	259,314.12		7,601,752.71

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,342,438.59			7,342,438.59
任意盈余公积				
合计	7,342,438.59			7,342,438.59

以上盈余公积，详见本附注“一/2 历史沿革”。

21、未分配利润

(1) 未分配利润明细如下

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上年末未分配利润	19,808,960.70	17,475,133.65	21,976,492.98
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	19,808,960.70	17,475,133.65	21,976,492.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,458,894.27	2,593,141.17	-4,501,359.33
减：提取法定盈余公积		259,314.12	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
股份制改造	19,808,960.70		
期末未分配利润	2,458,894.27	19,808,960.70	17,475,133.65

以上未分配利润，详见本附注“一/2 历史沿革”。

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2018 年 1-9 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,055,202.84	86,988,850.55	107,485,574.66	91,669,685.00	44,519,396.21	37,266,253.48

其他业务	176,611.30	170,404.40	699,248.56	650,872.48	1,609,044.44	1,558,106.54
合计	104,231,814.14	87,159,254.95	108,184,823.22	92,320,557.48	46,128,440.65	38,824,360.02

(2) 按主营业务产品类别列示

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
圆柱齿轮	103,619,559.25	86,608,787.48	105,615,325.66	90,467,810.64	37,142,266.07	32,435,125.15
电动车车桥	435,643.59	380,063.07	1,870,249.00	1,201,874.36	7,377,130.14	4,831,128.33
合计	104,055,202.84	86,988,850.55	107,485,574.66	91,669,685.00	44,519,396.21	37,266,253.48

23、税金及附加

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
城市建设税	171,559.88	183,001.54	42,723.12
教育费附加	171,559.88	183,001.51	42,723.11
印花税	27,463.90	26,726.90	14,176.80
房产税	104,419.32	139,225.76	117,644.99
土地使用税	62,338.50	201,918.64	70,518.00
环保税	20,402.66		
合计	557,744.14	733,874.35	287,786.02

24、销售费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
商品维修费	1,195,879.05	1,034,882.97	2,272,144.13
运输费	2,143,651.91	1,546,670.67	795,178.97
差旅费	180,237.26	324,086.87	388,631.10
仓储费	579,468.95	705,332.92	331,503.62
职工薪酬	163,076.00	326,624.00	349,008.00
合计	4,262,313.17	3,937,597.43	4,136,465.82

25、管理费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,503,525.84	1,793,973.50	2,316,651.80
折旧费	50,845.37	67,406.62	113,093.07
修理费	199,299.31	407,012.20	115,746.67
办公费	347,422.89	185,968.16	355,343.96
差旅费	62,490.09	90,568.53	104,109.70
咨询服务费	1,237,854.01	553,877.71	138,461.51
业务招待费	892,288.46	655,731.74	929,787.69

税费	106,500.00	30,000.00	142,360.00
工会经费		71,000.00	24,800.00
福利费		4,337.53	17,202.19
合计	4,400,225.97	3,859,875.99	4,257,556.59

26、研发支出

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
人员人工费用	216,189.00	147,408.00	64,800.00
折旧及物料耗用	2,710.21	7,647.98	10,126.70
合计	218,899.21	155,055.98	74,926.70

27、财务费用

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出	2,185,368.37	2,836,852.26	2,199,377.94
票据贴现利息	1,213,097.41	963,298.48	1,011,677.98
减：利息收入	1,846.68	22,809.13	50,976.20
利息支出净额	3,396,619.10	3,777,341.61	3,160,079.72
手续费	2,359.50	9,440.42	123,694.71
担保费用	234,000.00	630,000.00	
合计	3,632,978.60	4,416,782.03	3,283,774.43

28、资产减值损失

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
计提坏账准备	305,933.18	245,276.50	-134,278.20
计提存货跌价准备	1,590,168.51		
计提固定资产减值准备	833,832.99		
合计	2,729,934.68	245,276.50	-134,278.20

29、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

补助项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	183,200.00	149,500.00		与收益相关
合计	183,200.00	149,500.00		

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益			

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			
持有至到期投资在持有期间的投资收益			
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	115,200.00		105,600.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益			
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得			
其他			
合计	115,200.00		105,600.00

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助			30,000.00	30,000.00
盘盈利得				
非流动资产毁损报废利得				
其他收入	207,547.17			207,547.17
合计	207,547.17		30,000.00	237,547.17

32、营业外支出

项目	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	64,361.00	64,361.00
税务罚款	60,120.42	60,120.42
消防罚款	9,000.00	9,000.00
合计	133,481.42	133,481.42

(续)

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
税款滞纳金	1,239.05	1,239.05
合计	1,239.05	1,239.05

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018 年 9 月 30 日	2017 年度	2016 年度
当期企业所得税费用			

项目	2018年9月30日	2017年度	2016年度
递延所得税费用	-682,483.68	-61,319.13	33,569.55
合计	-682,483.68	-61,319.13	33,569.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利润总额	1,776,410.59	2,531,822.04	-4,467,789.78
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	444,102.65	632,955.51	-1,116,947.45
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,698.83	96,693.52	175,096.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,209,285.16	-790,968.16	
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			975,420.86
所得税费用	-682,483.68	-61,319.13	33,569.55

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息收入	1,846.68	22,809.13	50,976.20
政府补助	183,200.00	149,500.00	30,000.00
企业间的往来	277,004.70	514,068.99	886,142.46
合计	462,051.38	686,378.12	967,118.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
销售费用	4,099,237.17	3,610,973.43	3,787,457.82
管理费用、研发费用	2,739,354.76	1,923,158.34	1,660,651.72
银行手续费	2,359.50	9,440.42	123,694.71
营业外支出		133,481.42	1,239.05
企业间的往来	186,106.92	447,172.91	598,762.42
合计	7,027,058.35	6,124,226.52	6,171,805.72

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
资金拆借	19,076,174.81	33,439,895.31	24,417,554.60
合计	19,076,174.81	33,439,895.31	24,417,554.60

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
资金拆借	22,379,146.25	38,369,445.56	19,015,445.34
合计	22,379,146.25	38,369,445.56	19,015,445.34

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	2,458,894.27	2,593,141.17	-4,501,359.33
加: 资产减值准备	2,729,934.68	245,276.50	-134,278.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,930,095.78	5,728,025.55	5,804,409.03
无形资产摊销	44,576.25	59,434.95	52,310.79
长期待摊费用摊销	32,498.44	43,331.25	43,331.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益“-”)			
固定资产报废损失 (收益“-”)			
公允价值变动损失 (收益“-”)			
财务费用 (收益“-”)	2,419,368.37	3,466,852.26	2,199,377.94
投资损失 (收益“-”)	-115,200.00		-105,600.00
递延所得税资产减少 (增加“-”)	-682,483.68	-61,319.13	33,569.55
递延所得税负债增加 (减少“-”)			
存货的减少 (增加“-”)	-6,894,058.76	-2,290,391.76	-7,224,933.43
经营性应收项目的减少 (增加“-”)	-3,235,055.64	-13,412,697.70	-1,416,195.52
经营性应付项目的增加 (减少“-”)	6,602,773.69	3,709,345.28	2,006,473.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额	7,291,343.40	80,998.37	-3,242,894.14
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	2,098,012.88	316,527.71	324,384.82
减: 现金的期初余额	316,527.71	324,384.82	63,819.20
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	1,781,485.17	-7,857.11	260,565.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、现金	2,098,012.88	316,527.71	324,384.82
其中：库存现金	1,012.41	60,348.19	111,458.98
可随时用于支付的银行存款	2,097,000.47	256,179.52	212,925.84
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	2,098,012.88	316,527.71	324,384.82
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

36、所有权或使用权受到限制的资产

截止2018年9月30日

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产——机器设备	7,577,199.50	反担保抵押
固定资产——房屋建筑物	3,584,849.41	借款抵押
无形资产——土地使用权	2,253,272.93	借款抵押
可供出售金融资产	2,400,000.00	反担保抵押
应收票据	2,150,000.00	借款质押
合计	17,965,321.84	

注：公司反担保情况见附注“七/2”。

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

补助项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
工业经济转型升级项目	67,000.00	11,500.00	
企业优惠政策奖励	30,000.00	30,000.00	
泰州市姜堰区华港镇纳税销售增幅项目	10,000.00	8,000.00	
泰州市姜堰区华港镇财税贡献增幅项目	20,000.00		
泰州市姜堰区华港镇科技创新项目	3,000.00		
江苏省高新技术企业培育项目	49,000.00		
企业实施科技创新项目	4,200.00		
泰州市科技创新券项目		100,000.00	
鼓励中小型企业加快发展项目			20,000.00
企业实施科技创新项目			10,000.00
合计	183,200.00	149,500.00	30,000.00

(2) 政府补助退回情况

无。

六、关联方及关联交易

1、实际控制人

公司控股股东及实际控制人为顾往林，顾往林与马玉坤二人签订了《一致行动协议（股东）》，其中顾往林持有 43% 的股份，马玉坤持有 34% 的股份，二人合计持有里华股份 77% 的股份，约定两人在公司经营管理中作为一致行动人，对于有关公司经营发展的重大事项向股东大会提出议案之前，或在行使股东大会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准，顾往林先生作为一致行动人中持股最多者，通过签署《一致行动协议（股东）》，合计控制了公司 77% 的表决权，足以对公司股东大会的决议产生重大影响。因此，顾往林先生实际控制着公司的经营，为公司实际控制人。

2、其他关联方情况

名称	与本公司关系
马玉坤	股东（持有公司股权 34%）、董事，总经理，财务总监
张爱奎	股东（持有公司股权 23%）、监事会主席
田拥梅	董事
许洁茹	董事
汤春宏	董秘
秦国玉	监事
张琴	监事
韩巧凤	顾往林配偶
葛永英	马玉坤配偶
方巧明	张爱奎配偶
顾志勇	顾往林之子
马春晖	马玉坤之子
葛永林	马玉坤妻子的弟弟
葛爱国	马玉坤妻子的弟弟
葛明坤	公司前股东
泰州市镇南机械配件有限公司	顾志勇持股 50% 的企业
泰州市春阳机械厂	马春晖的独资企业
泰州市爱国机械有限公司	葛爱国的独资企业
泰州永林机械有限公司	葛永林的独资企业
姜堰区华港镇镇南超市	田拥梅的个体工商户
海陵区浪漫之都假日酒店	顾志勇的个体工商户

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
泰州市镇南机械配件有限公司	配件加工	6,865,715.31	5,560,341.84	2,394,725.80
泰州市春阳机械厂	配件加工	276,606.6	500,700.15	1,582,060.64
泰州市爱国机械有限公司	配件加工	520,879.58	2,362,346.17	2,692,275.42
泰州永林机械有限公司	配件加工		1,752,128.21	280,493.59
姜堰区华港镇镇南超市	采购烟酒	139,999.26	162,423.50	147,279.84

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-9月	2017年度	2016年度
泰州市爱国机械有限公司	电动车车桥			5,147,216.70

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方：

公司作为担保方的关联担保情况见：附注“七/2”。

②本公司作为被担保方：

截止2018年9月30日：

左祥华、滕玉芳、顾志勇、田拥梅、陈凯、韩巧凤、顾往林、马玉坤、泰州市镇南机械配件有限公司、泰州市华兴车件场为公司在江苏长江商业银行姜堰支行借款300.00万元提供保证担保，保证合同编号为（2018）长商银姜高保字第1201040号。保证期间2018年1月19日至2019年1月18日。

截止2017年12月31日：

左祥华、滕玉芳、顾志勇、田拥梅、顾往林、韩巧凤、马玉坤、泰州市华兴车件厂、泰州市镇南机械配件有限公司为公司在江苏长江商业银行姜堰支行借款300.00万元提供保证担保，保证合同编号为（2017）长商银姜高保字第1201018号。保证期间2017年1月18日至2018年1月17日。

截止2016年12月31日：

葛永林、葛爱国、泰州市永林机械有限公司、泰州市爱国机械有限公司为公司在姜堰农村商业银行借款250.00万元提供保证担保，保证合同编号为姜堰农商银行高保字（2015）721902012号。保证期间2015年11月13日至2016年11月5日。

左祥华、滕玉芳、顾往林、韩巧凤、马玉坤、泰州市镇南机械配件有限公司为公司在江苏长江商业银行姜堰支行借款300.00万元提供保证担保，保证合同编号为2016长商银姜高保字1201040号。保证期间2016年1月25日至2017年1月24日。

截止2015年12月31日

葛永林、葛爱国、泰州市永林机械有限公司、泰州市爱国机械有限公司为公司在姜堰农村商业银行借款 250.00 万元提供保证担保，保证合同编号为姜堰农商银行高保字（2015）721902012 号。保证期间 2015 年 11 月 13 日至 2016 年 11 月 5 日。

左祥华、滕玉芳、顾往林韩巧凤夫妇、马玉坤为公司在江苏长江商业银行姜堰支行借款 200.00 万元提供保证担保，保证合同编号为（2015 年）长商银姜高保字第 1206061 号。保证期间 2015 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日。

（4）关联方资金拆借

关联方	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
拆入			
顾往林	8,820,000.00	5,181,940.20	168,590.80
马玉坤	13,163,479.81	16,762,596.26	15,725,327.66
张爱奎	1,220,000.00	65,750.10	
葛明坤		3,832,959.95	400,000.00
合计	23,203,479.81	25,843,246.51	16,293,918.46
拆出			
顾往林	8,331,960.60	4,881,940.20	301,000.00
马玉坤	7,830,025.00	18,000,101.01	14,049,765.10
张爱奎	370,000.00	157,750.10	161,000.00
葛明坤	1,300,000.00	5,062,959.95	300,000.00
合计	17,831,985.60	28,102,751.26	14,811,765.10

（5）关联方资产转让、债务重组情况

无。

4、关联方应收、应付款项

（1）应收项目

截止 2017 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款	泰州市爱国机械有限公司	2,110,965.00		2,110,965.00	
预付款项	泰州市春阳机械厂	311,044.80		311,044.80	

截止 2016 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收账款	泰州市爱国机械有限公司	1,044,212.00	6,022,243.54	4,955,490.54	2,110,965.00
预付款项	泰州市春阳机械厂	381,074.09		70,029.29	311,044.80

（2）应付项目

截止 2018 年 9 月 30 日

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付账款	泰州市爱国机械有限公司	1,518,522.87	520,879.58	1,722,787.25	316,615.20
应付账款	泰州市镇南机械配件有限公司	1,020,370.61	6,865,715.31	6,365,761.97	1,520,323.95
应付账款	泰州市春阳机械厂	99,655.35	276,606.60	263,640.62	112,621.33
应付账款	泰州永林机械有限公司	187,322.36		175,560.00	11,762.36
其他应付款	顾往林	5,181,981.00	8,820,000.00	8,331,960.60	5,670,020.40
其他应付款	马玉坤	5,454,059.89	13,163,479.81	7,830,025.00	10,787,514.70
其他应付款	张爱奎	700,000.00	1,220,000.00	370,000.00	1,550,000.00
其他应付款	葛明坤	1,300,000.00		1,300,000.00	

截止 2017 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付账款	泰州市爱国机械有限公司	2,316,593.25	2,763,945.02	3,562,015.40	1,518,522.87
应付账款	泰州市镇南机械配件有限公司	672,809.38	6,505,599.95	6,158,038.72	1,020,370.61
应付账款	泰州市春阳机械厂		585,819.18	486,163.83	99,655.35
应付账款	泰州永林机械有限公司	217,332.36	2,049,990.00	2,080,000.00	187,322.36
其他应付款	顾往林	4,881,981.00	5,181,940.20	4,881,940.20	5,181,981.00
其他应付款	马玉坤	6,691,564.64	16,762,596.26	18,000,101.01	5,454,059.89
其他应付款	张爱奎	792,000.00	65,750.10	157,750.10	700,000.00
其他应付款	葛明坤	2,530,000.00	3,832,959.95	5,062,959.95	1,300,000.00

截止 2016 年 12 月 31 日

项目名称	关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付账款	泰州市爱国机械有限公司	1,983,279.91	3,149,962.24	2,816,648.90	2,316,593.25
应付账款	泰州市镇南机械配件有限公司	1,381,515.71	2,801,829.19	3,510,535.52	672,809.38
应付账款	泰州市春阳机械厂		1,851,010.95	1,851,010.95	
应付账款	泰州永林机械有限公司	139,154.86	328,177.50	250,000.00	217,332.36
其他应付款	顾往林	5,014,390.20	168,590.80	301,000.00	4,881,981.00
其他应付款	马玉坤	5,016,002.08	15,725,327.66	14,049,765.10	6,691,564.64
其他应付款	张爱奎	953,000.00		161,000.00	792,000.00
其他应付款	葛明坤	2,430,000.00	400,000.00	300,000.00	2,530,000.00

5、关联方承诺

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 本公司对外担保情况

截止 2018 年 9 月 30 日:

被担保人名称	担保类型	担保方式	担保总金额	起始日期	到期日期	关联关系
泰州市镇南机械配件有限公司	最高额担保	保证	3,000,000.00	2017/11/23	2019/9/15	关联方
江苏天瑞机械有限公司	最高额担保	保证	6,000,000.00	2018/03/06	2020/3/15	非关联方
江苏天瑞机械有限公司	最高额担保	保证	5,000,000.00	2018/06/06	2020/05/15	非关联方
泰州永林机械有限公司	最高额担保	保证	5,500,000.00	2017/11/17	2019/11/15	关联方

截止 2017 年 12 月 31 日:

被担保人名称	担保类型	担保方式	担保总金额	起始日期	到期日期	关联关系
泰州市镇南机械配件有限公司	最高额担保	保证	3,000,000.00	2017/11/23	2018/9/15	关联方
江苏天瑞机械有限公司	最高额担保	保证	6,000,000.00	2017/03/07	2018/04/05	非关联方
华茜	最高额担保	保证	5,000,000.00	2017/06/14	2018/06/15	非关联方
泰州永林机械有限公司	最高额担保	保证	5,500,000.00	2017/11/17	2019/11/15	关联方

截止 2016 年 12 月 31 日:

被担保人名称	担保类型	担保方式	担保总金额	起始日期	到期日期	关联关系
泰州市镇南机械配件有限公司	最高额担保	保证	3,000,000.00	2016/12/15	2017/12/15	关联方
泰州永林机械有限公司	最高额担保	保证	4,500,000.00	2015/12/14	2017/11/15	关联方

(2) 其他

2018 年 1-9 月、2017 年度

2018 年 9 月 20 日, 公司与泰州市国信担保有限公司 (以下简称“国信担保”) 签订“姜堰农商银行保字[2018]第 629902008 号”《保证合同》: 由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 600 万元保证担保, 担保期间为 2018 年 9 月 20 日至 2019 年 9 月 15 日; 同时, 本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保, 形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下:

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2018]应质反保字第 180 号	尚在履行
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2018]押反保字第 145 号	尚在履行
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2018]浮押反保字第 145 号	尚在履行
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2018]个信反保字第 210 号	尚在履行

2018 年 9 月 19 日, 公司与泰州市国信担保有限公司 (以下简称“国信担保”) 签订“姜堰农商银行保字[2018]第 629902007 号”《保证合同》: 由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请

人民币借款 700 万元保证担保，担保期间为 2018 年 9 月 19 日至 2019 年 9 月 15 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2018]应质反保字第 179 号	尚在履行
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2018]押反保字第 144 号	尚在履行
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2018]浮押反保字第 144 号	尚在履行
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2018]个信反保字第 209 号	尚在履行

2017 年 10 月 12 日，公司与泰州市国信担保有限公司（以下简称“国信担保”）签订“姜堰农商银行保字[2017]第 7219020005 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 600 万元保证担保，担保期间为 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 11 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2017]应质反保字第 183 号	尚在履行
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2017]押反保字第 140 号	尚在履行
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2017]浮押反保字第 139 号	尚在履行
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2017]个信反保字第 196 号	尚在履行

2017 年 10 月 12 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2017]第 7219020004 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 400 万元保证担保，担保期间为 2017 年 10 月 12 日至 2018 年 10 月 11 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2017]应质反保字第 181 号	尚在履行
2	本公司	国信担保	可供出售金额资产	质押担保	[2017]质反保第 182 号	尚在履行
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2017]浮押反保字第 139 号	尚在履行
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2017]个信反保字第 195 号	尚在履行

2017 年 10 月 10 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2017]第 7219020003 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 750 万元保证担保，担保期

间为 2017 年 10 月 11 日至 2018 年 10 月 10 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2017]应质反保字第 184 号	尚在履行
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2017]押反保字第 141 号	尚在履行
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2017]浮押反保字第 139 号	尚在履行
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2017]个信反保字第 197 号	尚在履行

2016 年度

2016 年 11 月 4 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2016]第 7219020026 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 750 万元保证担保，担保期间为 2016 年 11 月 4 日至 2017 年 10 月 25 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2016]应质反保字第 201 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2016]押反保字第 160 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	存货	抵押担保	[2016]浮押反保第 160 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2016]个信反保字第 225 号	履行完毕

2016 年 11 月 3 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2016]第 7219020025 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 250 万元保证担保，担保期间为 2016 年 11 月 3 日至 2017 年 10 月 20 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2016]应质反保字第 199 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	可供出售金额资产	抵押担保	[2016]押反保字第 158 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2016]浮押反保第 160 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2016]个信反保字第 222 号	履行完毕

2016 年 11 月 3 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2016]第 7219020024 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 250 万元保证担保，担保期间为 2016 年 11 月 3 日至 2017 年 10 月 20 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国

信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2016]应质反保字第 198 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2016]押反保字第 157 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2016]浮押反保第 160 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2016]个信反保字第 222 号	履行完毕

2016 年 11 月 2 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2016]第 7219020023 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 500 万元保证担保，担保期间为 2016 年 11 月 2 日至 2017 年 10 月 20 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2016]应质反保字第 200 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	机器设备	抵押担保	[2016]押反保字第 159 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	存货	抵押担保	[2016]浮押反保第 160 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、张爱奎、方巧明	国信担保	家庭财产	保证担保	[2016]个信反保字第 224 号	履行完毕

2015 年度

2015 年 11 月 13 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2015]721902008 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 250 万元保证担保，担保期间为 2015 年 11 月 2 日至 2016 年 11 月 10 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2015]应质反保字第 215 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	可供出售金额资产	质押担保	[2015]质反保字第 215 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2015]浮押反保第 163 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、葛明坤、左凤珍	国信担保	家庭财产	保证担保	[2015]个信反保字第 223 号	履行完毕

2015 年 11 月 18 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2015]721902009 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 1,000.00 万元保证担保，担保期间为 2015 年 11 月 18 日至 2016 年 11 月 5 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2015]应质反保字第 224 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	设备	抵押担保	[2015]押反保字第 169 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2015]浮押反保第 169 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、葛明坤、左凤珍	国信担保	家庭财产	保证担保	[2015]个信反保字第 224 号	履行完毕

2015 年 11 月 25 日，公司与国信担保签订“姜堰农商银行保字[2015]721902011 号”《保证合同》：由国信担保为本公司向江苏姜堰农村商业银行申请人民币借款 500.00 万元保证担保，担保期间为 2015 年 11 月 25 日至 2016 年 11 月 5 日；同时，本公司及本公司关联方以其有权处置的资产向国信担保提供担保，形成了本公司重大承诺事项。提供担保具体情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保物名称	担保方式	担保合同编号	备注
1	本公司	国信担保	应收账款	质押担保	[2015]应质反保字第 226 号	履行完毕
2	本公司	国信担保	设备	抵押担保	[2015]押反保字第 173 号	履行完毕
3	本公司	国信担保	动产	抵押担保	[2015]浮押反保第 173 号	履行完毕
4	顾往林、韩巧凤、马玉坤、葛永英、葛明坤、左凤珍	国信担保	家庭财产	保证担保	[2015]个信反保字第 235 号	履行完毕

八、资产负债表日后事项

2018 年 10 月 22 日，公司将所持有的江苏姜堰农村商业银行股份公司股权质押给泰州市国信担保有限公司，国信担保对公司向江苏姜堰农村商业银行借款进行担保。

九、其他重要事项

无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43 号]及证监会公告[2011]41 号，本公司非经常性损益如下：

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
1. 非流动资产处置损益			
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	183,200.00	149,500.00	30,000.00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,547.17	-133,481.42	-1,239.05
减：22. 所得税影响额			
23. 少数股东权益影响额			
合计	505,947.17	16,018.58	134,360.95

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	115,200.00			105,600.00					
露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：									
报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年 9 月 30 日	2017 年	2016 年	2018 年 9 月 30 日	2017 年	2016 年	2018 年 9 月 30 日	2017 年	2016 年
归属于公司普通股股东的净利润	5.69	6.37	-10.80	0.17	0.18	-0.31	0.17	0.18	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52	6.33	-11.13	0.17	0.18	-0.31	0.17	0.18	-0.31

江苏里华机械股份有限公司

2018年12月15日

