

证券代码：837562

证券简称：栋马童车

主办券商：西部证券



栋马童车
NEEQ:837562

浙江栋马童车股份有限公司
Zhejiang Dongma baby Carrier Co.,Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



1、2018年4月20日，公司被新仓镇政府评为纳税优秀工业企业。



2、2018年5月18日，公司新产品“德国大众 Amarok”上市。

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	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、栋马童车	指	浙江栋马童车股份有限公司
股东会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东会
股东大会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江栋马童车股份有限公司董事会
监事会	指	浙江栋马童车股份有限公司监事会
三会	指	浙江栋马童车股份有限公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
会计师事务所	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自发布之日起实施）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2018年1月1日到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。

公司负责人龚兴弟、主管会计工作负责人王焜及会计机构负责人（会计主管人员）戚书忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计事务所（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
实际控制人不当控制的风险	虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，金秀龙、龚兴弟夫妇二人为公司实际共同控制人，目前持股比例为 85%，仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
产品外观授权优势被削弱的风险	公司目前部分产品的生产技术为公司自行研发设计，但其产品童车的外观设计来自于 Mercedes-Benz Accessories GmbH(梅赛德斯-奔驰配件有限公司)、JAGUAR LAND ROVER LIMITED（捷豹路虎有限公司）、Volkswagen（大众）的授权许可，且前述授权均非排他性独家授权。根据相关授权合同安排，公司生产的奔驰品牌 G55AMG1:4 童车、SLR McLaren Stirling Moss1:4 童车、1:8 滑行车有效期至 2019 年 12 月 31 日，SLR McLaren Roadster 722 S 2009 1:8 滑行车有效

	<p>期至 2019 年 12 月 31 日；捷豹 F-TYPE 童车和 1:8 滑行车、路虎 Defender 卫士童车和 1:8 滑行车的有效期至 2020 年 12 月 31 日；大众 Amarok1:4 童车的有效期至 2019 年 12 月 31 日。如果到期之后公司无法继续续签外观及商标图形使用授权合同，或者相关奔驰品牌授权车型的受让方数量大幅增加，则会一定程度影响公司授权优势以及市场竞争力。</p>
研发设计与市场竞争风险	<p>目前主要产品的生产模具为公司自行研发设计，准确把握市场需求、不断开发适用于适龄儿童并集新颖性与安全性于一体的适销新产品，拥有较强的研发设计能力是公司保持快速发展的核心竞争力之一，公司未来几年将一如既往地重视并加大对研发的投入。但由于消费者在使用、认识的基础上对产品的便利性与安全性要求越来越高，公司能否持续准确把握市场的需求、开发出富有竞争力的新产品，将直接影响本公司的经营业绩与持续竞争力。同时，公司所生产的主要产品为自主研发设计童车和授权童车，后者为奔驰、路虎、捷豹等三个品牌多款车型的电动儿童驾乘玩具车，三个品牌的授权为非排他性独占许可。如果相关品牌授权车型的受让方数量大幅增加或者公司授权各车型有市场仿冒行为大量出现，即会对公司的主营收入造成影响，进而影响公司利润。</p>
汇率风险	<p>汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：①外销结算所产生的汇兑损益，本公司出口主要采用美元结算，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；②影响出口产品的价格竞争力，若人民币升值将提高公司产品在出口国的销售价格，进而削弱公司在国外市场的竞争优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江栋马童车股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dongma baby Carrier Co.,Ltd
证券简称	栋马童车
证券代码	837562
法定代表人	龚兴弟
办公地址	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	龚杰
职务	董事会秘书、董事
电话	13758325555
传真	0573-85810198
电子邮箱	jackgong@dongma-china.com
公司网址	www.dongma-china.com
联系地址及邮政编码	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号、314205
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业（C）—文教、工美、体育和娱乐用品制造业（C24）—玩具制造（C245）—玩具制造（C2450）
主要产品与服务项目	生产销售儿童电动童车
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	龚兴弟、金秀龙
实际控制人及其一致行动人	龚兴弟、金秀龙

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	91330400562393483M	否
注册地址	浙江省平湖市新仓镇平廊线中华南段 89 号	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙光辉、李杰
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,250,946.49	64,537,146.54	-19.04%
毛利率%	16.88%	20.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	90,371.50	1,297,567.96	-93.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-182,103.50	444,169.96	-141.00%
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）	0.45%	6.76%	-
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）	-0.91%	2.31%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,983,243.18	63,717,360.01	1.99%
负债总计	45,037,262.14	43,861,750.47	2.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,945,981.04	19,855,609.54	0.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.65	0.61%
资产负债率%（母公司）	69.31%	68.84%	-
资产负债率%（合并）	69.31%	68.84%	-
流动比率	0.77	0.71	-
利息保障倍数	0.69	2.60	-

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	-2,626,872.74	3,091,886.83	-184.96%
应收账款周转率	8.96	14.84	-
存货周转率	1.80	2.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.99%	1.45%	-
营业收入增长率%	-19.04%	-16.01%	-
净利润增长率%	-93.04%	-50.85%	-

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	12,000,000	12,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政府政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	383,300.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00
非经常性损益合计	363,300.00
所得税影响数	90,825.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	272,475.00

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				
应收账款	4,006,867.66			
应收票据及应收账款		4,006,867.66		
应付账款	14,803,160.70			
应付票据及应付账款		14,803,160.70		
管理费用	7,069,556.55	3,939,949.51		
研发费用		3,129,607.04		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处的细分行业为文教、工美、体育和娱乐用品制造业中的玩具制造业（C2450）。

公司主营业务为生产、组装（不含表面处理）、销售童车。公司专注于中高端儿童电动汽车的生产、销售，拥有行业内领先的技术研发团队和模具制造团队，每款产品都拥有专利。公司是浙江省婴童行业协会副会长单位，致力于为全球 3—8 岁儿童提供安全、快乐、智慧的骑行玩具。公司已经获得奔驰、路虎、捷豹等世界知名汽车生产厂家官方授权生产 1:4 儿童电动汽车，产品品质稳居行业上游，报告期内公司自主研发的 ATV 沙滩车、卡丁车已顺利量产，同时也取得德国大众汽车官方授权，现已进入产品研发阶段，2017 年公司以丰富的产品结构来满足市场需求。

公司收入主要来源于自主品牌儿童电动童车在全球进行的线上线下推广和销售。

公司采用直销和经销兼顾的销售渠道进行国际贸易和国内贸易，其国际贸易收入与去年相比稳中有升，增幅 9%以上。国际贸易的销售模式从传统的依赖贸易公司为主，逐步过渡到以自主外贸为主。报告期内，公司与全球玩具最大的美国属地推销商建立了联系，奠定了美国市场的自主外贸销售基础。国内销售方面，公司坚持以传统经销商渠道和互联网销售并举，由于国内电动童车生产企业数量增加较快，产品和价格竞争加剧，特别是河北省某些企业对知识产权的漠视与大肆仿冒造成的侵权行为，加剧了市场的不公平竞争，电商销售的深入发展也影响了品牌产品在传统经销商渠道的线下销售。因此，报告期内公司产品在传统经销商渠道的销售收入增长不明显。考虑到公司坚持走高端品牌发展道路，而传统专业市场经销商更适合做中低端产品和市场，其产品陈列方式亦不利于品牌产品的销售，因此公司将逐步调整线下销售模式：以选择优质商户为重点，稳定、调整传统专业市场经销商；加大加盟专卖店和母婴连锁店拓展力度，从而实现更加合理的销售布局规划。通过分析，互联网销售将成为今后儿童电动汽车销售的主渠道，报告期内，虽然儿童电动汽车整体市场呈现疲软，但电商销售同比例增长 30%以上，因此公司将以更加开放的姿态，加大与口碑良好兼具实力雄厚的电商商渠道的合作力度，加大投入，为今后的国内市场销售打下基础，争取主动。

公司国内贸易客户主要为各地地市的玩具批发市场和代理商，国际贸易客户主要为国内贸易公司和全球玩具代理商。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司销售收入合计 52,250,946.49 元,较去年同期减少 19.04%,收入减少的原因是公司内销市场不景气,同行业产能过大,市场竞争激烈,出口订单减少;营业成本 43,429,561.62 元,较去年同期减少 15.21%,营业成本的减少主要原因是,公司 2018 年产品销售收入减少;净利润 90,371.50 元,与去年相比减少了-93.04%,主要原因为公司营业收入的大幅减少,制造成本及期间费用减幅不大所致;经营活动产生的现金流量净额-2,626,872.74 元,比去年减少 184.96%,主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上期降幅较大;投资活动产生的现金流量净额-1,033,469.00 元,比去年增加 76.32%,主要原因系公司 2017 年已经为扩大生产增加了固定资产的构建,本期固定资产投资有所降低;筹资活动产生的现金流量净额 3,608,089.87 元,比去年增加 2,757.71%,主要原因系 2018 年公司新增的一年期借款尚未到期,偿还借款金额减少所致。

(二) 行业情况

近些年来,随着生产电动童车的企业数量不断增加,导致产品和价格竞争加剧,侵犯知识产权的行为不断发生,给行业造成了无序竞争,也对传统内贸市场销售造成了一定影响。国际市场主要由于英国脱欧公投影响,采购商对汇率波动和政局稳定持观望态度,订单也受到一些影响。公司产品在上述不利情况下依然实现稳中有增的上升态势,一方面是客户市场需求比较稳定,另一方面是公司坚持走品牌发展道路,以外观精美、品质过硬、功能合理、材料环保的优势赢得了经销商和客户的信任。竞争更能考验企业的战略规划和产品定位,要想竞争中取胜,企业需要有核心技术,报告期内,公司加大研发人员招聘和队伍建设,外观、结构、模具工程师队伍得到加强,处于行业领先地位,在国际知名品牌汽车厂商授权品牌基础上,多款自主品牌已处于设计、试验、报审阶段。2019 年更丰富的产品结构将大大促进公司销售业绩和竞争力的提升。与此同时,通过登陆资本市场,有效改善了企业治理结构,促进了生产效率与产品质量的提升,降低了售后问题与库存数量的下降,成本控制、管理能力表现出上升空间,将使企业有更大的议价空间。2019 年需要在销售渠道拓展上作出创新,特别是按互联网思维改造企业,与客户面对面的互动体验上作出创新,促进销售和品牌建设互动发展。

(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	1,266,913.24	1.95%	1,263,506.39	1.98%	0.27%
应收票据与应收账款	7,470,801.56	11.50%	4,006,867.66	6.29%	86.45%
存货	23,887,334.10	36.76%	24,353,525.95	38.22%	-1.91%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	25,146,741.31	38.70%	25,118,265.33	39.42%	0.11%
在建工程	30,097.09	0.05%	546,667.47	0.86%	-94.49%

短期借款	27,000,000.00	41.55%	22,000,000.00	34.53%	22.73%
长期借款					
预付账款	975,795.06	1.50%	389,721.24	0.61%	150.38%
其他应收款	771,408.64	1.19%	929,495.17	1.46%	-17.01%
其他流动资产	92,307.27	0.14%	269,207.36	0.42%	-65.71%
无形资产	4,101,895.42	6.31%	4,045,425.31	6.35%	1.40%
递延所得税资产	408,116.33	0.63%	6,065.35	0.01%	6,628.65%
其他非流动资产	476,037.99	0.73%	1,973,419.33	3.10%	-75.88%
应付票据及应付账款	11,987,607.86	18.45%	14,803,160.70	23.23%	-19.02%
预收款项	4,798,763.53	7.38%	2,878,023.43	4.52%	66.74%
应付职工薪酬	338,461.74	0.52%	502,154.33	0.79%	-32.60%
应交税费	107,028.82	0.16%	94,804.34	0.15%	12.89%
其他应付款	805,400.19	1.24%	3,583,607.67	5.62%	-77.53%
一年内到期的非流动负债					
长期应付款					
资产总计	64,983,243.18	100.00%	63,717,360.01	100.00%	1.99%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据及应收款项较上期增加 86.45%，主要原因为：2018 年度受市场经济大环境不景气影响，为保持销售业绩，适当给予客户一定的销售账期所致；
- 2、在建工程较上期减少 94.49%，主要原因为：在建项目完工转固所致；
- 3、预付账款较上期增加 150.38%，主要原因为：原材料价格浮动较大，供应商货品紧俏，为保证生产，提前订货所致；
- 4、其他流动资产较上期减少 65.71%，主要预缴所得税减少；
- 5、递延所得税资产较上期增加 6628.65%，主要为本期根据企业所得税汇算清缴计算的可弥补亏损增加所致；
- 6、其他流动资产较上期减少 75.88%，主要因为上年度预付的工程设备款本期到货、模具开发设计完成所致；
- 7、预收款项较上期增加 66.74%，主要原因为新增客户预收订货款增加；
- 8、应付职工薪酬较上期减少 32.60%，主要原因为支付职工工资所致；
- 9、其他应付款较上期减少 77.53%，主要原因为偿还实际控制人无息借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	52,250,946.49	-	64,537,146.54	-	-19.04%
营业成本	43,429,561.62	83.12%	51,218,392.71	79.36%	-15.21%

毛利率%	16.88%	-	20.64%	-	-
管理费用	3,886,159.65	7.44%	3,939,949.51	6.10%	-1.37%
研发费用	1,651,858.39	3.16%	3,129,607.04	4.85%	-47.22%
销售费用	2,146,980.81	4.11%	3,964,016.12	6.14%	-45.84%
财务费用	1,453,862.87	2.78%	1,225,680.22	1.90%	18.62%
资产减值损失	136,401.84	0.26%	17,496.13	0.02%	679.61%
其他收益	383,300.00	0.73%	34,254.00	0.05%	1,018.99%
投资收益	-				
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-415,117.88	-0.79%	719,157.47	1.11%	-157.72%
营业外收入	0		1,250,000.00	1.94%	-100.00%
营业外支出	20,000.00	0.035%	146,390.00	0.23%	-86.34%
净利润	90,371.50	0.17%	1,297,567.96	2.01%	-93.04%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用较上期减少 47.22%，主要因为上期研发的新产品刚完成，本期研发投入较少；
- 2、销售费用较上期减少 45.84%，主要因为展览费、快递费及服务费用减少幅度较大；
- 3、资产减值损失较上期增加 679.61%，增加金额为 118,905.71 元，主要因为本期期末应收账款余额较上期增加所致；
- 4、其他收益较上期增加 34.90 万元，增加幅度 1018.99%，主要原因为本期收到的与经营相关的补助增加。
- 5、营业外收入较上期减少 100%，主要因为上期挂牌补助已发放，本期无相关补助；
- 6、营业外支出较上期减少 86.34%，主要因为本期无法回收的款项；
- 7、公司营业利润、净利润较上期分别减少 157.72%和 93.04%，主要原因为受市场经济大环境不景气影响，公司营业收入大幅减少，制造成本及期间费用减幅不大所致。
- 8、公司报告期毛利率较上期有所下降，原因主要有：随着生产电动童车的企业数量不断增加，导致产品和价格竞争加剧，侵犯知识产权的行为不断发生，给行业造成了无序竞争，也对传统内贸市场销售造成了一定影响；国际市场主要由于英国脱欧公投影响，采购商对汇率波动和政局稳定持观望态度，订单也受到一些影响，故导致产品毛利率下降。

(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	52,250,946.49	64,537,146.54	-19.04%
其他业务收入	-		
主营业务成本	43,429,561.62	51,218,392.71	-15.21%
其他业务成本	-		

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%
轿车	37,458,894.52	71.69%	35,583,909.29	55.14%
越野车	12,781,981.45	24.46%	27,524,954.55	42.65%
老爷车	352,689.47	0.68%	1,428,282.70	2.21%
皮卡	1,657,381.05	3.17%	-	-
合计	52,250,946.49	100%	64,537,146.54	100%

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
国内销售	30,099,666.43	57.61%	47,032,911.35	72.88%
国外销售	22,151,280.06	42.39%	17,504,235.19	27.12%
合计	52,250,946.49	100%	64,537,146.54	100%

收入构成变动的的原因：

轿车营业收入占比较上期增加 16.55%、越野车营业占比较上期减少 18.19%，主要原因是本年度轿车产品继续受到市场的青睐，销售量增加所致。

(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	福州泰瑞丰塑胶制品有限公司	3,412,443.44	6.53%	否
2	北京元隆雅图文化传播股份有限公司	3,088,400.95	5.91%	否
3	嘉兴市海杰五金有限公司	2,456,720.07	4.70%	否
4	上海玩具进出口有限公司	2,345,642.00	4.49%	否
5	平湖市金景贸易有限公司	1,539,739.00	2.95%	否
	合计	12,842,945.46	24.58%	-

(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	上海鑫磊娜童车配件有限公司	2,962,836.58	6.30%	否
2	宁波凯弘电子有限公司	1,838,113.94	3.91%	否
3	平湖市诚成电子配件厂	1,759,876.43	3.74%	否
4	平湖市卓越塑料厂	2,097,725.14	4.46%	否
5	平湖市昆季童车配件有限公司	3,565,466.34	7.58%	否

合计	12,224,018.43	25.99%	-
----	---------------	--------	---

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	-2,626,872.74	3,091,886.83	-184.96%
投资活动产生的现金流量净额	-1,033,469.00	-4,364,302.91	76.32%
筹资活动产生的现金流量净额	3,608,089.87	-135,759.43	2,757.71%

现金流量分析：

- 1、公司报给期内经营活动产生的现金流量净额-2,626,872.74元，比去年减少184.96%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上期降幅较大；
- 2、投资活动产生的现金流量净额-1,033,469.00元，比去年增加76.32%，主要原因系公司2017年已经为扩大生产增加了固定资产的构建，本期固定资产投入有所降低；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额3,608,089.87元，比去年增加2,757.71%，主要原因系2018年公司新增的贷款金额大于本年偿还的贷款金额所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，国家财政部印发了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件1要求编制财务报表。公司按照相关文件要求进行了会计政策变更。

根据《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）的要求，公司调整财务报表列报，同时相应调整比较期间报表项目。

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响见下表

2017年12月31日受影响的本公司资产负债表：单位：元

项目	本公司资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据		
应收账款	4,006,867.66	
应收票据及应收账款		4,006,867.66
应付账款	14,803,160.70	
应付票据及应付账款		14,803,160.70

2017年12月31日受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	本公司利润表	
	调整前	调整后
管理费用	7,069,556.55	3,939,949.51
研发费用		3,129,607.04

(2) 会计估计变更
无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司近年来一直致力于为适龄儿童提供高品质的童车产品，同时让健康的生活理念深入每一个家庭，倡导更多的亲子户外活动，报告期内，由公司冠名并提供赞助的“栋马童车杯”少儿武术比赛在北京顺利举行，活动取得了良好的社会效应及品牌口碑。

三、持续经营评价

浙江栋马童车股份有限公司成立于2010年，专注于儿童电动童车研发、制造、销售，是中国专业的、市场占有率较高的儿童电动童车制造商，业务涉及国内外100多个城市和地区。报告期内，公司业务明确独立，日常运作正常稳健，面对市场激烈竞争，依然保持良好的增长势头，主要财务、业务等经营指标合理健康。公司已取得18项专利，公司拥有2项商标，公司拥有1项网络域名，相关无形资产无纠纷。公司拥有CE认证、浙江省科技型中小企业、质量管理体系认证证书、中华人民共和国进出口货物收发货人报关注册登记证书等证书。2018年、2017年、2016年公司营业收入分别为52,250,946.49、64,537,146.54、76,836,264.52元。公司业务完全独立于控股股东控制的其他企业，不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。同时公司的机构、人员、财务、资产等也完全独立，各部门独立行使管理权又相互牵制，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形；经

营管理层、核心业务人员队伍稳定，不存在关键管理人员或核心人员离职且无人替代的情形；公司财务独立，会计核算体系健全且运行良好，能够独立作出财务决策；公司拥有自己的品牌和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。

因此，公司目前不存在影响持续经营能力的重大风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

（一） 行业发展趋势

1) 重视新品设计研发及创新能力

设计研发是创新产品、提升产品价值和创建品牌的重要推动力，对产品的外观、功能、材料以及品牌建设都产生极大的影响，并可直接推高童车的附加值。所以，企业除了价格、质量的竞争，新产品设计的竞争也是重要的一环。调查显示，消费者对于产品的要求已经发生很大的变化，产品品质依然是消费者重视的第一要素，而产品的设计已经超过价格因素成为消费者重视的第二要素。新产品设计已经成为童车制造企业竞争核心之一，并被大部分企业视为摆脱同质化竞争、实施差异化竞争的重要手段。

（2）品牌效应亟待显现

我国近 10 多年的发展诞生了一大批童车企业，仅制造企业就有上千家之多，主要集中在珠三角、长三角、以及山东河北等地区，具有雄厚实力的大型童车企业不在少数，但约 80%以上的玩具企业为“OEM”生产方式。OEM 玩具企业缺乏自主创新，核心技术受制于人，存在因设计缺陷而被动承担责任的风险；同时市场与客户结构单一，利润率及抗风险能力低。由于销售渠道及价格恶性竞争等问题，即使是具有一定品牌影响力的企业的议价能力也较弱，市场逐渐向具有品牌影响力企业集中是消费水平提高与行业发展的必然趋势。同时，借助各种营销手段来提高品牌的知名度、美誉度；提高经销商以及消费者的忠诚度，加大对各级别市场的宣传渗透，建立强势品牌才能使童车企业进一步发展。

（3）童车品牌定位需要精确细分市场，并进行差异化品牌定位

目前童车业虽然至少有上千家企业，但品牌定位却不甚明晰，并因此导致长期的市场同质，而最终导致童车低成本营销。目前，随着童车市场区域成熟，目标细分市场、实施差异化产品策略将成为童车企业成为行业龙头的重要机会。因此实施差异性品牌定位、定位精确细分市场才能使品牌萌生新的市场机会，使企业具备塑造自己独特的品牌风格和开发个性化产品的客观理由和动力。

（4）童车生产安全问题备受关注

国家出台 GB6675-2003《国家玩具安全技术规范》对童车的轮胎的机械无力特征等提出严格要求，并对阻燃性能和可溶元素的限量等方面做出详细的规定。同时，标准最对如小零件、锐利尖端、锐利边缘等方面提出严格标准；此外，童车的安全问题还涉及锐利尖端、闸把尺寸、机械强度和冲击强度等 4 项测试。

（二） 公司发展战略

未来公司将进一步致力于儿童电动骑行玩具品类品牌的打造，充分发挥全产业链质量优势和成本控制优势，以国际知名汽车授权品牌带动自主品牌的发展，以加强研发设计能力和国内外销售布局推动销售网络的发展，以互联网+为突破，以产品专注、品质专注、文化专注、创新专注推动公司的可持续发展，从而实现国内国外、线上线下销售渠道的融合发展，积极开拓市场，尽快成为中国儿童电动骑行车领域著名品牌。

（三） 经营计划或目标

- 1) 未来公司将进一步加强授权品牌与自主品牌的开发力度，以缩短品牌落地时间，加强发明、外观、实用新型知识产权注册，和国外著名汽车厂商合作开展市场侵犯知识产权行为打击；
- 2) 公司将逐年壮大研发人员队伍，以自有人才为主、高校联合为辅，加强设备设施配备，向质量技术监督部门申请成立高新技术研发中心，加强计算机技术、激光成型技术、模具精密技术配备和使用；
- 3) 新增人员都是根据既定的业务规划发展需求设置，包括新增研发项目的研发设计人员，开拓国内外市场的营销人员，以及配套的支撑部门人员需求；另外，公司还计划引入个别高端人才，加强企业管理；
- 4) 扩大和建设市场网络，在国内市场，除了既有的行业市场，公司积极尝试高速公路网、城市儿童集聚平台和电子商务模式。针对不同产品和市场特点，采取不同的市场营销模式，实现线上线下互动融合。

在海外市场开拓方面，公司一方面通过美国、德国等全球儿童玩具主要展会平台主动开发客户资源、拓展销售渠道；另一方面通过网络 B2B 平台及搜索引擎平台，提高品牌知名度，使公司信息更广泛的为客户获取，并设置国家区域开发经理，通过点对点的针对性开发，加强客户转化率，提高客户黏性；同时，公司利用海外合作伙伴已积累的现有渠道，采取独家授权或区域化授权营销管理等模式，重点开发新兴玩具市场区域。

以上经营计划及主要目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，请投资者理解经营计划与业绩承诺之间存在的差异。

（四） 不确定性因素

公司发展面临资金不足的压力

公司研发创新、市场开拓需要大量的资金支持，若公司不能在资本市场获得足够的资金支持则会对公司进一步扩大市场份额及长期发展产生影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 实际控制人不当控制的风险

虽然公司已制定实施了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等规则，完善了公司法人治理的重要制度，实际控制人也作出不利用其实际控制人地位损害本公司利益、避免同业竞争等承诺。但根据《公司章程》和相关法律法规规定，金秀龙、龚兴弟夫妇二人仍能够通过股东大会和董事会行使表决权对本公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿实施选举本公司董事和间接依其意愿任命高级管理人员、对公司确定股利分配政策、促成兼并收购活动等经营决策以及公司财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司管理层不断加强现代公司治理制度的学习，自觉加强公司各项规章制度的履行，以公司和公司股东的利益最大化为进行公司管理的基本原则，公平、善意、勤勉尽责履行管理义务。

（二） 产品外观授权优势被削弱的风险

公司目前部分产品的生产技术为公司自行研发设计，但其产品童车的外观设计来自于 Mercedes-Benz Accessories GmbH(梅赛德斯-奔驰配件有限公司)、JAGUAR LAND ROVER LIMITED(捷豹路虎有限公司)、Volkswagen(大众)的授权许可，且前述授权均非排他性独家授权。根据相关授权合同安排，公司生产的奔驰品牌 G55AMG1:4 童车、SLR McLaren Stirling Moss1:4 童车、1:8 滑行车有

有效期至 2019 年 12 月 31 日，SLR McLaren Roadster 722 S 2009 1:8 滑行车有效期至 2019 年 12 月 31 日；捷豹 F-TYPE 童车和 1:8 滑行车、路虎 Defender 卫士童车和 1:8 滑行车的有效有效期至 2020 年 12 月 31 日；大众 Amarok1:4 童车的有效有效期至 2019 年 12 月 31 日。如果到期之后公司无法继续续签外观及商标图形使用授权合同，或者相关奔驰品牌授权车型的受让方数量大幅增加，则会一定程度影响公司授权优势以及市场竞争力。

应对措施：公司将进一步致力于儿童电动骑行玩具品类品牌的打造，充分发挥全产业链质量优势和成本控制优势，以国际知名汽车授权品牌带动自主品牌的发展，以加强研发设计能力和国内外销售布局推动销售网络的发展，以产品专注、品质专注、文化专注、创新专注推动公司的可持续发展，尽快成为中国儿童电动骑行领域知名品牌。

（三）研发设计与市场竞争风险

目前主要生产产品的生产模具为公司自行研发设计，准确把握市场需求、不断开发适用于适龄儿童并集新颖性与安全性于一体的适销新产品，拥有较强的研发设计能力是公司保持快速发展的核心竞争力之一，公司未来几年将一如既往地重视并加大对研发的投入。但由于消费者在使用、认识的基础上对产品的便利性与安全性要求越来越高，公司能否持续准确把握市场的需求、开发出富有竞争力的新产品，将直接影响本公司的经营业绩与持续竞争力。同时，公司所生产的主要产品为自主研发设计童车和授权童车，后者为奔驰、路虎、捷豹等三个品牌多款车型的电动儿童驾乘玩具车，三个品牌的授权为非排他性独占许可。如果相关品牌授权车型的受让方数量大幅增加或者公司授权各车型有市场仿冒行为大量出现，即会对公司的主营收入造成影响，进而影响公司利润。

应对措施：公司将从人员配置、资金支持等各方面加大产品研发的投入，准确把握市场需求，进一步提升公司的研发能力，力争做到“一直被模仿、从未被超越”的竞争高度；同时，公司也将积极依靠国家行政或司法机关的强制力，从民事、行政、司法等角度打击仿冒者的违法行为，全力维护公司的利益。

（四）汇率风险

汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：①外销结算所产生的汇兑损益，本公司出口主要采用美元结算，汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；②影响出口产品的价格竞争力，若人民币升值将提高公司产品在出口国的销售价格，进而削弱公司在国外市场的竞争优势。

应对措施：公司应对汇率变动的措施主要包括：①继续加强与客户谈判力度，力主人民币为结算货币；②定价时考虑汇率因素，根据合同要求的回款日期所对应的远期汇率确定产品外销价格，转移汇率对公司的不利影响；③坚持内外销并重的销售策略，降低汇率风险；④通过持续优化产品结构、开发附加值更高的产品、控制成本费用等措施提高公司的盈利能力，以降低汇率变动对公司的影响。报告期内，公司风险因素未发生变化。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	35,000,000.00	8,000,000.00
合计	35,000,000.00	8,000,000.00

报告期内，公司向中国工商银行股份有限公司平湖支行申请 800 万元银行贷款，公司股东龚杰及配偶陆怡琳以其名下不动产权证书号【嘉房权证南字第 00809459 号、嘉房权证南字第 00809460 号】房屋所有权及【嘉土国用 2015 第 623254 号】土地使用权为该笔贷款提供抵押担保，同时，公司共同实际控制人、控股股东龚兴弟、金秀龙夫妇二人作为保证人。2018 年 5 月 15 日，公司召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（公告编号：2018-007）。本关联交易未对公司经营产生不良影响，亦未损害公司和其他股东利益。

(二) 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
龚兴弟	实际控制人向公司提供借款	800,000.00	已事后补充履行	2019年4月10日	2019-017

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：

因流动资金需求，公司实际控制人龚兴弟于2018年12月为公司提供无息借款80万元，借款期限约定为随时归还。本次关联交易有利于规范公司治理，定价公允，不存在损害公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。本次偶发性关联交易相关内容已于2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了披露，详见《浙江栋马童车股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易公告》（公告编号：2019-017）。

（三） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人龚兴弟、金秀龙已出具《实际控制人不占用公司资产的承诺函》，承诺事项：本人将严格执行栋马童车的资金管理制度，不得以任何方式占用或变相占用栋马童车资产；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害栋马童车和其他股东的合法权益。本人将严格履行承诺事项，如违反承诺给栋马童车或其他股东造成损失的，由本人承担全部法律责任。同时，为了进一步防止出现公司资产被本人及本人控制的其它企业占用等情形，在此承诺将不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及关联方使用：1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及关联方使用；2) 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；3) 委托本人及关联方进行投资活动；4) 为本人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5) 代替本人及关联方偿还债务；6) 中国证监会认定的其他方式。以上承诺在报告期内均严格履行，未有任何违背。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	11,398,563.94	17.54%	用于银行短期借款
无形资产	抵押	3,956,596.27	6.09%	用于银行短期借款
总计	-	15,355,160.21	23.63%	-

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	3,000,000	25%	0	3,000,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,550,000	21.25%	0	2,550,000	21.25%	
	董事、监事、高管	3,000,000	25%	0	3,000,000	25%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	75%	0	9,000,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	63.75%	0	7,650,000	63.75%	
	董事、监事、高管	9,000,000	75%	0	9,000,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金秀龙	6,600,000	0	6,600,000	55%	4,950,000	1,650,000
2	龚兴弟	3,600,000	0	3,600,000	30%	2,700,000	900,000
3	龚杰	1,800,000	0	1,800,000	15%	1,350,000	450,000
合计		12,000,000	0	12,000,000	100%	9,000,000	3,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：金秀龙与龚兴弟系夫妻关系，龚杰系金秀龙与龚兴弟之子。

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

龚兴弟、金秀龙夫妇二人共同持有栋马童车股份 1020.00 万股股份，占公司总股本的 85.00%。龚兴弟、金秀龙夫妇二人能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。此外公司股东龚杰虽然为龚兴弟、金秀龙夫妇之子，但其持股比例比较小，且其与龚兴弟、金秀龙夫妇二人不存在任何一致行动的协议或者情形，因此龚兴弟、金秀龙夫妇二人为公司的控股股东、实际控制人。

龚兴弟，男，1966 年出生，身份证号：3304221966****095X，初中学历，高级技术工，中国籍，无境外永久居留权，龚兴弟先生经历如下：1994 年 2 月至 1996 年 12 月，个体从业者；1997 年 1 月至 2000 年 12 月在莱织华实业(集团)有限公司担任司机；2001 年 1 月至 2009 年 12 月平湖市新仓镇金兴五金塑料厂担任经理；2010 年 9 月至 2015 年 12 月在栋马有限担任监事，主要担任公司的技术负责人；2015 年 12 月股份公司成立后担任公司董事长。龚兴弟先生行业工作经历丰富，技术经验扎实，是公司核心技术的主要研发者，为公司研发团队的核心力量。

金秀龙，女，1966 年出生，汉族，身份证号：3304221966****0923，中国国籍，无境外永久居留权，金秀龙女士经历如下：1984 年 9 月至 1987 年 6 月，在嘉兴平湖市新仓中学，高中毕业；1987 年 8 月至 1988 年 5 月，在莱织华实业(集团)有限公司培训，获得高级服装制衣师。1988 年 6 月至 2000 年 12 月，在莱织华实业(集团)有限公司任车间负责人，人事部分负责人；妇联妇女主任；2001 年 1 月至 2013 年 12 月，在金兴五金塑料厂担任人事负责人；2013 年 12 月至 2015 年 12 月，任栋马有限执行董事、公司经理。2015 年 12 月股份公司成立后，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	4,000,000.00	5.22%	2018年2月5日 至2018年12月 25日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	8,000,000.00	4.79%	2017年2月21 日至2018年2 月15日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	1,000,000.00	4.79%	2017年3月27 日至2018年3 月20日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	6,000,000.00	4.80%	2017年5月17 日至2018年5 月15日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	4,000,000.00	4.79%	2017年12月7 至2018年11月 20日	否
银行借款	中国工商银行股份 有限公司平湖支行	3,000,000.00	5.10%	2017年6月6日 至2018年6月 25日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	4,000,000.00	4.31%	2018年2月9日 至2019年1月 25日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	1,000,000.00	4.35%	2018年3月1日 至2019年2月	否

				25 日	
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	3,000,000.00	4.35%	2018年4月24 日至2019年3 月25日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	3,000,000.00	4.35%	2018年5月3日 至2019年4月 25日	否
银行借款	浙江平湖农村合作 银行新仓支行	8,000,000.00	4.35%	2018年11月16 日至2019年8 月28日	否
银行借款	中国工商银行股份 有限公司平湖新仓 支行	2,000,000.00	4.82%	2018年1月25 日至2019年1 月24日	否
银行借款	中国工商银行股份 有限公司平湖新仓 支行	3,000,000.00	5.22%	2018年2月8日 至2019年2月1 日	否
银行借款	中国工商银行股份 有限公司平湖支行	3,000,000.00	4.3%	2018年6月5日 至2019年6月4 日	否
合计	-	53,000,000.00	-	-	-

注：本期期初 2,200 万元，本期增加 3,100 万元，本期归还 2,600 万元，期末余额为 2,700 万元。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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
龚兴弟	董事长、总经理	男	1966年10月	初中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
金秀龙	董事	女	1966年7月	高中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
龚杰	董事兼董事会秘书	男	1990年1月	硕士	2015年12月19日至2018年12月18日	是
卢忠	董事	男	1969年8月	本科	2015年12月19日至2018年12月18日	是
王垚	董事兼财务负责人	男	1976年9月	大专	2017年4月9日至2018年12月18日	是
徐磊	监事会主席	男	1986年11月	大专	2015年12月19日至2018年12月18日	是
周亚芳	职工监事	女	1967年9月	高中	2015年12月19日至2018年12月18日	是
沈丹	职工监事	女	1990年10月	本科	2015年12月19日至2018年12月18日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

2019年1月2日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，选举龚兴弟、金秀龙、龚杰、王垚、陆怡琳为公司第二届董事会董事，任期三年，自2019年1月2日至2022年1月1日。上述人员中除陆怡琳女士为新任董事外，其他均为连任。原第一届董事会董事卢忠不再担任公司董事。

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：

公司控股股东、实际控制人为龚兴弟、金秀龙夫妇二人，同时，龚兴弟还担任公司董事长兼总经理职务，金秀龙担任公司董事职务；公司董事兼董事会秘书龚杰为龚兴弟、金秀龙夫妇之子；除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚兴弟	董事长、总经理	3,600,000	0	3,600,000	30%	0
金秀龙	董事	6,600,000	0	6,600,000	55%	0
龚杰	董事、董事会秘书	1,800,000	0	1,800,000	15%	0
卢忠	董事	0	0	0	0%	0
王垚	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
徐磊	监事会主席	0	0	0	0%	0
周亚芳	职工监事	0	0	0	0%	0
沈丹	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	12,000,000.00	0	12,000,000.00	100%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	7
生产人员	120	103
销售人员	6	5
技术人员	9	7
财务人员	3	3
员工总计	146	125

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	5	5
专科	15	14
专科以下	126	105
员工总计	146	125

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司核心团队稳定，人员变动不大。
- 2、人才引进：报告期内，公司通过常规社会招聘等方式，为公司的多元化经营战略提供了坚实的人才保障。
- 3、培训：公司为不同级别和岗位的员工开展了专业、软技能等多维度的培训课程。
- 4、招聘：以本地人才网为主要信息来源，获取更多的优秀专业人才。
- 5、薪酬政策：公司制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
- 6、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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告年度内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织机构，并通过了《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》、《总经理工作细则》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责分明。公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，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。《公司章程》中明确要求公司董事负有应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利“公平对待所有股东”。“公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。”。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》的规定履行了相关审批程序并及时予以披露。

4、 公司章程的修改情况

2018年11月12日，公司第一届董事会第十次会议审议并通过了《修订公司章程的议案》（公告编号：2018-012），并经公司2018年第一次临时股东大会审议通过（公告编号：2018-014），原《公司章程》第七条：“董事长为公司的法定代表人”改为“总经理为公司的法定代表人”

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1. 审议 2017 年年度报告； 2. 审议 2018 年半年度报告； 3. 审议公司章程变更； 4. 审议董监高换届。
监事会	3	1. 审议 2017 年年度报告； 2. 审议 2018 年半年度报告； 3. 审议董监高换届。
股东大会	2	1. 审议 2017 年度报告； 2. 审议公司章程变更。

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

报告期内公司严格按照相关法律法规的规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召开、提案审议、通知时间、委托授权、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

(三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》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、相互制约的工作机制。同时，公司根据自身发展需要广泛听取吸收各方意见及建议，不断完善公司治理水平，具体措施为：加强对公司管理层的学习培训，提高专业知识。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股转系统的督促指导下，公司能及时在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常信息披露工作，以便充分保护投资者的知情权；同时，在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者交流互动，以确保公司和投资者之间沟通畅通。

(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

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家相关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理和其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会定期对报告的编制和审

核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股转系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司上下游环节均独立自主，不存在不公允、大额关联交易，公司不依靠大股东或实际控制人能够能力生存，公司业务独立。

2、资产独立情况：公司的资金和其他资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或为其提供担保的情况。股份公司成立后，为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，并出具了相关承诺。公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立情况：公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与能建立劳动关系的员工签订了劳动合同，公司严格执行严格执行有关的劳动工资制度和劳务报酬制度。公司人员的劳动关系、工资报酬、社会保险均独立管理。

4、公司财务独立情况：公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了《采购管理相关流程》、《成本核算管理制度》、《差旅费用报销制度》、《财务制度》等完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用情况。公司开设独立的基本存款账户，依法独立纳税，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

5、公司机构独立情况：公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的法人治理结构。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人合署办公、混合经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况：根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2. 董事会关于内部控制的说明：董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的时间情况制定的，符合现代企业制定的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。（1）、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。（3）、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了年报差错责任追究制度，完善年报差错责任追究的相关事宜。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	利安达审字【2019】第 2134 号
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	孙光辉、李杰
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

利安达审字【2019】第 2134 号

浙江栋马童车股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江栋马童车股份有限公司（以下简称“栋马童车”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了栋马童车 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

栋马童车管理层对其他信息负责。其他信息包括浙江栋马童车股份有限公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

栋马童车管理层（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，管理层负责评估栋马童车的持续经营能力，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栋马童车、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督栋马童车的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对栋马童车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栋马童车不能持续经营。

（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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：孙光辉
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李杰

二〇一九年四月九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,266,913.24	1,263,506.39
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	六、2	7,470,801.56	4,006,867.66
其中：应收票据			
应收账款		7,470,801.56	4,006,867.66
预付款项	六、3	975,795.06	389,721.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	771,408.64	929,495.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,887,334.10	24,353,525.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	92,307.27	269,207.36
流动资产合计		34,464,559.87	31,212,323.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	25,146,741.31	25,118,265.33
在建工程	六、8	30,097.09	546,667.47
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	4,101,895.42	4,045,425.31
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、10	355,795.17	815,193.45
递延所得税资产	六、11	408,116.33	6,065.35
其他非流动资产	六、12	476,037.99	1,973,419.33
非流动资产合计		30,518,683.31	32,505,036.24
资产总计		64,983,243.18	63,717,360.01
流动负债：			
短期借款	六、13	27,000,000.00	22,000,000.00
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	六、14	11,987,607.86	14,803,160.70
其中：应付票据			
应付账款	六、14	11,987,607.86	14,803,160.70
预收款项	六、15	4,798,763.53	2,878,023.43
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	338,461.74	502,154.33
应交税费	六、17	107,028.82	94,804.34
其他应付款	六、18	805,400.19	3,583,607.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		45,037,262.14	43,861,750.47
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		45,037,262.14	43,861,750.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	3,794,619.31	3,794,619.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	415,136.18	406,099.03
一般风险准备			
未分配利润	六、22	3,736,225.55	3,654,891.20
归属于母公司所有者权益合计		19,945,981.04	19,855,609.54
少数股东权益			
所有者权益合计		19,945,981.04	19,855,609.54
负债和所有者权益总计		64,983,243.18	63,717,360.01

法定代表人：龚兴弟主管会计工作负责人：王垚会计机构负责人：戚书忠

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、23	52,250,946.49	64,537,146.54
其中：营业收入	六、23	52,250,946.49	64,537,146.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,049,364.37	63,852,243.07
其中：营业成本		43,429,561.62	51,218,392.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	344,539.19	357,101.34

销售费用	六、25	2,146,980.81	3,964,016.12
管理费用	六、26	3,886,159.65	3,939,949.51
研发费用	六、27	1,651,858.39	3,129,607.04
财务费用	六、28	1,453,862.87	1,225,680.22
其中：利息费用		1,391,910.13	1,135,759.43
利息收入		3,614.62	4,929.41
资产减值损失	六、29	136,401.84	17,496.13
加：其他收益	六、30	383,300	34,254.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-415,117.88	719,157.47
加：营业外收入		0	1,250,000.00
减：营业外支出		20,000.00	146,390.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-435,117.88	1,822,767.47
减：所得税费用	六、31	-525,489.38	525,199.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,371.50	1,297,567.96
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）		90,371.50	1,297,567.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		90,371.50	1,297,567.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		90,371.50	1,297,567.96

归属于母公司所有者的综合收益总额		90,371.50	1,297,567.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.11

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王焜 会计机构负责人：戚书忠

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,381,677.60	72,924,062.84
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		2,204,438.33	1,105,306.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	1,252,296.84	1,315,958.18
经营活动现金流入小计		58,838,412.77	75,345,327.55
购买商品、接受劳务支付的现金		47,788,771.75	53,124,174.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,950,292.54	6,414,107.27
支付的各项税费		495,102.89	2,456,030.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	7,231,118.33	10,259,127.58
经营活动现金流出小计		61,465,285.51	72,253,440.72
经营活动产生的现金流量净额		-2,626,872.74	3,091,886.83
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			

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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,033,469.00	4,364,302.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,033,469.00	4,364,302.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,033,469.00	-4,364,302.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		31,000,000.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,391,910.13	1,135,759.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		27,391,910.13	32,135,759.43
筹资活动产生的现金流量净额		3,608,089.87	-135,759.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,658.72	-82,693.39
五、现金及现金等价物净增加额		3,406.85	-1,490,868.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,263,506.39	2,754,375.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,266,913.24	1,263,506.39

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王垚 会计机构负责人：戚书忠

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,794,619.31				406,099.03		3,654,891.20		19,855,609.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,794,619.31				406,099.03		3,654,891.20		19,855,609.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,037.15		81,334.35		90,371.50
（一）综合收益总额											90,371.50		90,371.50
（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								9,037.15		-9,037.15		
1. 提取盈余公积								9,037.15		-9,037.15		
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												
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,794,619.31			415,136.18		3,736,225.55		19,945,981.04

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				3,794,619.31				276,342.23		2,487,080.04		18,558,041.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				3,794,619.31				276,342.23		2,487,080.04		18,558,041.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									129,756.80		1,167,811.16		1,297,567.96
（一）综合收益总额											1,297,567.96		1,297,567.96
（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									129,756.80		-129,756.80		
1. 提取盈余公积									129,756.80		-129,756.80		

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													
四、本年期末余额	12,000,000.00				3,794,619.31				406,099.03		3,654,891.20		19,855,609.54

法定代表人：龚兴弟 主管会计工作负责人：王焱 会计机构负责人：戚书忠

浙江栋马童车股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

浙江栋马童车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由嘉兴栋马童车有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司,于2015年12月29日取得了嘉兴市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码 91330400562393483M,注册资本人民币1,200.00万元。

本公司前身嘉兴栋马童车有限公司系由龚兴弟、王林根、王成玮、龚杰四名自然人于2010年9月10日共同出资组建,营业执照注册号:300482000048776,注册资本200万元。其中,龚兴弟出资60万元,持股比例为30%;王林根出资60万元,持股比例为30%;王成玮出资50万元,持股比例为25%;龚杰出资30万元,持股比例为15%,该出资业经嘉兴信华会计师事务所出具“嘉信会验(2010)199号验资报告”予以验证。

2013年12月31日,王林根和王成玮将其所持公司股权转让给金秀龙,转让后金秀龙出资110万元,持股比例为55%;龚兴弟出资60万元,持股比例为30%;龚杰出资30万元,持股比例为15%。2015年5月31日,经股东会决议,吸收合并浙江嘉鸿包装有限公司(以下简称嘉鸿公司),吸收合并后注册资本为1,200.00万元。其中,金秀龙持股比例为55%;龚兴弟持股比例为30%;龚杰持股比例为15%。法定代表人:金秀龙。此次吸收合并由嘉兴市嘉城联合会计师事务所出具“嘉诚专审(2015)第081号审计报告”予以审验。

2015年12月19日,根据公司《浙江栋马童车股份有限公司(筹)发起人协议》、创立大会决议和公司(筹)章程的规定,由公司全体股东作为发起人,以2015年10月31日为基准日,由嘉兴栋马童车有限公司整体变更设立股份有限公司。本公司以2015年10月31日经审计的净资产15,794,619.31元折股本12,000,000.00股(面值1元/股),剩余3,794,619.31元转为公司的资本公积。整体变更后的公司名称中文为“浙江栋马童车股份有限公司”,英文名称为“Zhejiang Dooma Baby carrier co.,LTD”。股改事项业经利安达会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年12月21日出具利安达验字【2015】第2213号验资报告予以验证。

2016年5月4日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】3693号《关于同意浙江栋马童车股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批复,本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称“栋马童车”,股票代码“837562”。

截至2018年12月31日,本公司总股本为1,200.00万股。

注册地址:平湖市新仓镇平廊线中华南段89号。

法定代表人:龚兴弟

公司类型:股份有限公司

本公司经营范围：生产、组装（不含表面处理）、销售：童车；研发、生产、设计：包装纸制品；销售：玩具、塑料制品、纸制品、包装盒、文具用品、工艺品；从事各类商品及技术的进出口业务。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 9 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑虑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

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、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

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

同一控制下的企业合并，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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，同时在备查簿中予以登记。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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。

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，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有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的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和

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或当期损益。

(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。

一次交换交易实现的企业合并，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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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应当转为购买日所属当期收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性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。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：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；经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，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常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。

母公司将其全部子公司(包括母公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表的合并范围，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) 合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以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。

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。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。母公司在报告期内处置子公司以及业务，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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，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。

子公司持有母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。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母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。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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。

③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，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，调整留存收益。

④企业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。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。

⑤企业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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营的会计处理方法

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：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；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

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。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(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，则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，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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

① 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

② 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。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。

③公允价值的层次划分

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额超过200万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对其他的持有至到期投资根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况进行减值测试。

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、10。

③可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售金融资产公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售可供出售金融资产发生减值。应将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

本公司判断可供出售金融资产公允价值发生“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

本公司采用备抵法核算坏帐损失。

对于单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单项金额重大主要指200万元以上的款项；

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

(1) 单项金额重大并单独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	金额大于200万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：货款或往来款	账龄分析法
组合 2：政府部门、押金、备用金等款项；	不计提
组合 3：关联方款项	不计提

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	不计提	不计提
6 个月-1 年（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	75	75
5 年以上	100	100

组合中，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（4）对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、在产品、周转材料、低值易耗品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出采用加权平均法核算；

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

(1) 确认标准

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

(2) 会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

(2) 初始投资成本确定

①本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、5 确定其初始投资成本。

②除本公司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初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

（3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部

交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

14、投资性房地产

（1）投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

（2）采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产相同。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	5	10	9.50
办公及电子设备	5	3	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。

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。

16、在建工程

本公司在建工程以自营方式建造。

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- 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。

(2) 资本化期间

资本化期间，是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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(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) 使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

(3) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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，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。

(4) 内部研究、开发支出会计政策

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本年和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。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、长期资产减值

（1）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B. 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F. 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

(3) 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(4) 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

A. 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

B. 设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回

至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

D. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

- 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企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司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最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 提供劳务的收入确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

(3) 让渡资产使用权收入确认

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定

补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能

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，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者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；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

(1) 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2018年6月15日，国家财政部印发了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和该通知附件1要求编制财务报表。公司按照相关文件要求进行了会计政策变更。

根据《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)的要求，公司调整财务报表列报，同时相应调整比较期间报表项目。

公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，对公司资产总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响见下表

2017年12月31日受影响的本公司资产负债表：单位：元

项目	本公司资产负债表	
	调整前	调整后
应收票据		
应收账款	4,006,867.66	
应收票据及应收账款		4,006,867.66
应付账款	14,803,160.70	
应付票据及应付账款		14,803,160.70

2017年12月31日受影响的合并利润表和母公司利润表：

项目	本公司利润表	
	调整前	调整后
管理费用	7,069,556.55	3,939,949.51
研发费用		3,129,607.04

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文：无。

3、其他说明：无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,826.42	15,843.37
银行存款	1,258,086.82	1,247,663.02
合计	1,266,913.24	1,263,506.39
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	7,470,801.56	4,006,867.66
合计	7,470,801.56	4,006,867.66

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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账款	7,631,464.78	100.00	160,663.22	2.11	7,470,801.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,631,464.78	100.00	160,663.22	2.11	7,470,801.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,031,129.04	100.00	24,261.38	0.60	4,006,867.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,031,129.04	100.00	24,261.38	0.60	4,006,867.66

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	6,304,051.96		
6 个月至 1 年	347,867.57	17,393.38	5.00
1 至 2 年	753,241.64	75,324.16	10.00
2 至 3 年	226,030.61	67,809.18	30.00
3 至 4 年	273.00	136.50	50.00
合计	7,631,464.78	160,663.22	

注：账龄 6 个月以内的应收账款不计提坏账准备。

②按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	比例（%）
嘉兴市海杰五金有限公司	2,258,606.84		29.60
姚嘉晨	1,414,390.01		18.53
乐汇特贸易有限公司	468,397.26	19,296.18	6.14
安琪母婴用品有限公司	362,599.20	36,259.92	4.75
福州泰瑞丰塑胶制品有限公司	283,797.00		3.72
合计	4,787,790.31	55,556.10	62.74

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	817,813.74	83.81	265,383.11	68.10
1至2年	153,885.86	15.77	111,936.80	28.72
2至3年	2,999.13	0.31	12,401.33	3.18
3年以上	1,096.33	0.11		
合计	975,795.06	100.00	389,721.24	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
上海胜昌实业有限公司	非关联方	170,940.17	17.52	1年以内	未到结算期
浙江成城建设有限公司	非关联方	100,000.00	10.25	1年以内	未到结算期
平湖市仓盛塑料厂	非关联方	89,082.44	9.13	1年以内	未到结算期
盐城市大丰永和车业有限公司	非关联方	84,194.11	8.63	1年以内，1-2年	未到结算期
嘉兴市鸿源汽车座套有限公司	非关联方	78,105.22	8.00	1-2年	未到结算期
合计		522,321.94	53.53		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	771,408.64	929,495.17
合计	771,408.64	929,495.17

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额
----	------

	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	771,408.64	100.00			771,408.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	771,408.64	100.00			771,408.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	929,495.17	100.00			929,495.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	929,495.17	100.00			929,495.17

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2：政府部门、押金、备用金等款项；	771,408.64		
合计	771,408.64		

注：政府部门、押金、备用金等款项不计提坏账准备。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	208,177.91	216,209.64
备用金	563,230.73	713,285.53
合计	771,408.64	929,495.17

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
栋马母婴旗舰店	备用金	460,989.97	1年以内, 1-2年	59.76	
浙江天猫技术有限公司	押金	140,000.00	1-2年, 2-3年	18.15	
栋马童车京东旗舰店	押金	60,000.00	2-3年	7.78	
陆怡琳	备用金	52,023.85	1年以内	6.74	
龚三妹	备用金	45,927.00	1年以内	5.95	
合计		758,940.82		98.38	

注：押金、备用金不计提坏账准备。

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,148,459.50		16,148,459.50
在产品	4,063,202.02		4,063,202.02
库存商品	3,675,672.58		3,675,672.58
合计	23,887,334.10		23,887,334.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,669,152.57		14,669,152.57
在产品	3,801,342.96		3,801,342.96
库存商品	5,883,030.42		5,883,030.42
合计	24,353,525.95		24,353,525.95

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税		254,205.93
留抵税额	92,307.27	15,001.43
合计	92,307.27	269,207.36

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	25,146,741.31	25,118,265.33

项目	年末余额	年初余额
合计	25,146,741.31	25,118,265.33

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	16,143,365.65	14,923,287.67	3,191,934.79	261,265.07	34,519,853.18
2、本年增加金额	2,036,333.55	1,659,142.35		132,758.62	3,828,234.52
(1) 购置		1,659,142.35		132,758.62	1,791,900.97
(2) 在建工程转入	2,036,333.55				2,036,333.55
3、本年减少金额					
4、年末余额	18,179,699.20	16,582,430.02	3,191,934.79	394,023.69	38,348,087.70
二、累计折旧					
1、年初余额	2,298,293.20	6,141,724.78	852,864.30	108,705.57	9,401,587.85
2、本年增加金额	779,362.32	2,359,375.81	605,190.84	55,829.57	3,799,758.54
(1) 计提	779,362.32	2,359,375.81	605,190.84	55,829.57	3,799,758.54
3、本年减少金额					
4、年末余额	3,077,655.52	8,501,100.59	1,458,055.14	164,535.14	13,201,346.39
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	15,102,043.68	8,081,329.43	1,733,879.65	229,488.55	25,146,741.31
2、年初账面价值	13,845,072.45	8,781,562.89	2,339,070.49	152,559.50	25,118,265.33

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：无。

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年增产18万辆儿童 童车扩建项目	30,097.09		30,097.09	546,667.47		546,667.47
合计	30,097.09		30,097.09	546,667.47		546,667.47

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,441,455.00		4,441,455.00
2、本年增加金额		170,940.18	170,940.18
(1) 购置		170,940.18	170,940.18
3、本年减少金额			
4、年末余额	4,441,455.00	170,940.18	4,612,395.18
二、累计摊销			
1、年初余额	396,029.69		396,029.69
2、本年增加金额	88,829.04	25,641.03	114,470.07
(1) 计提	88,829.04	25,641.03	114,470.07
3、本年减少金额			
4、年末余额	484,858.73	25,641.03	510,499.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,956,596.27	145,299.15	4,101,895.42
2、年初账面价值	4,045,425.31		4,045,425.31

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的无形资产情况：

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
土地使用权	3,956,596.27	534.00

项目	年末账面价值	剩余摊销期限（月）
合计	3,956,596.27	

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	130,009.25		116,806.24		13,203.01
大众授权费	685,184.20		342,592.04		342,592.16
合计	815,193.45		459,398.28		355,795.17

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,663.22	40,165.81	24,261.38	6,065.35
可弥补亏损	1,471,802.06	367,950.52		
合计	1,632,465.28	408,116.33	24,261.38	6,065.35

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程设备款		781,211.30
模具设计开发	476,037.99	1,192,208.03
合计	476,037.99	1,973,419.33

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	
抵押借款	19,000,000.00	22,000,000.00
合计	27,000,000.00	22,000,000.00

注：本公司以龚杰及配偶陆怡琳之不动产权证书号【嘉房权证南字第 00809459 号、嘉房权证南字第 00809460 号】房屋所有权及【嘉土国用（2015）第 623254 号】土地使用权作为抵押物，与中国工商银行股份有限公司平湖支行签订【2017 年平湖（抵）0095】号《最高额抵押合同》，公司股东金秀龙、龚兴弟夫妇二人为该笔贷款提供担保。期限 3 年。据此取得 3 笔抵押借款，合同号借款期限及借款金额情况如下：

A、合同号【2017 年（平湖）字 0362 号】总借款金额 3,000,000.00 元，期限 2018 年 6 月 5 日至 2019 年 6 月 4 日。

B、合同号【2018年（平湖）字00156号】总借款金额3,000,000.00元，期限2018年2月8日至2019年2月1日。

C、合同号【2018年（平湖）字00095号】总借款金额2,000,000.00元，期限2018年1月25日至2019年1月24日。

本公司以不动产权证书号【浙（2017）平湖市不动产权第0008207号】房屋所有权及国有建设用地使用权作为抵押物，与浙江平湖农村商业银行新仓支行签订【8731320170000290】号《最高额抵押合同》，期限5年。据此取得5笔抵押借款，合同号借款期限及借款金额情况如下：

A、合同号【8131120180002996】总借款金额4,000,000.00元，期限2018年2月9日至2019年1月25日。

B、合同号【8131120180003029】总借款金额3,000,000.00元，期限2018年4月24日至2019年3月25日。

C、合同号【8131120180015011】总借款金额3,000,000.00元，期限2018年5月3日至2019年4月25日。

D、合同号【8131120180004242】总借款金额1,000,000.00元，期限2018年3月1日至2019年2月25日。

E、合同号【8131120180027824】总借款金额8,000,000.00元，期限2018年11月16日至2019年8月28日。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、36所有权或使用权受限的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无。

14、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付账款	11,987,607.86	14,803,160.70
合计	11,987,607.86	14,803,160.70

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	11,987,607.86	14,803,160.70
合计	11,987,607.86	14,803,160.70

账龄超过1年的重要应付账款：无。

15、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	4,798,763.53	2,878,023.43

项目	年末余额	年初余额
合计	4,798,763.53	2,878,023.43

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	502,154.33	7,145,134.67	7,308,827.26	338,461.74
二、离职后福利-设定提存计划		357,054.60	357,054.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	502,154.33	7,502,189.27	7,665,881.86	338,461.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	502,154.33	5,970,754.99	6,134,447.58	338,461.74
2、职工福利费		779,586.00	779,586.00	
3、社会保险费		314,073.18	314,073.18	
其中：医疗保险费		260,887.26	260,887.26	
工伤保险费		33,389.52	33,389.52	
生育保险费		19,796.40	19,796.40	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		80,720.50	80,720.50	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	502,154.33	7,145,134.67	7,308,827.26	338,461.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		339,528.30	339,528.30	
2、失业保险费		17,526.30	17,526.30	
3、企业年金缴费				
合计		357,054.60	357,054.60	

17、应交税费

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1,029.81	347.50

项目	年末余额	年初余额
房产税	86,054.14	77,448.72
土地使用税	18,289.86	15,677.02
教育费附加	617.89	208.50
地方教育附加	411.93	139.01
印花税	625.19	983.59
合计	107,028.82	94,804.34

18、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	805,400.19	3,583,607.67
合计	805,400.19	3,583,607.67

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
龚兴弟	802,023.85	3,556,847.07
党员专项活动经费	2,800.00	2,800.00
代垫款项	576.34	23,960.60
合计	805,400.19	3,583,607.67

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,230,241.20			1,230,241.20
其他资本公积	2,564,378.11			2,564,378.11
合计	3,794,619.31			3,794,619.31

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	406,099.03	9,037.15		415,136.18
合计	406,099.03	9,037.15		415,136.18

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

余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,654,891.20	2,487,080.04
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	3,654,891.20	2,487,080.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	90,371.50	1,297,567.96
减：提取法定盈余公积	9,037.15	129,756.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	3,736,225.55	3,654,891.20

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,250,946.49	43,429,561.62	64,537,146.54	51,218,392.71
合计	52,250,946.49	43,429,561.62	64,537,146.54	51,218,392.71

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	61,655.46	77,381.80
教育费附加	36,993.27	46,419.19
地方教育附加	24,662.16	30,947.12
房产税	172,108.28	154,960.23
土地使用税	36,579.72	31,361.91
印花税	12,540.30	16,031.09
合计	344,539.19	357,101.34

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	801,534.93	705,373.68
工资	441,673.39	565,044.90
检测费	127,006.52	335,204.53

项目	本年发生额	上年发生额
展览费	166,400.00	357,895.77
赠送品		31,656.00
快递费	343,525.58	794,221.76
宣传费及广告费	10,350.00	52,548.82
软件服务费	201,458.00	1,023,374.72
业务招待费	2,266.00	27,350.22
差旅费	9,616.04	71,345.72
保险费	43,150.35	
合计	2,146,980.81	3,964,016.12

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	758,053.51	479,629.59
管理人员工资	268,748.70	437,028.20
特许权使用费	342,592.08	480,504.08
业务招待费	162,253.40	295,949.69
差旅费用	125,726.75	144,332.83
汽车费用	196,629.88	234,730.26
装修费及摊销	222,736.20	107,072.35
其他费用	19,973.18	171,639.52
咨询顾问费		20,000.00
医疗金	267,945.30	220,706.50
养老金	240,869.43	177,241.49
折旧	762,234.92	664,136.14
办公费用	128,064.53	152,073.30
财产保险	49,442.37	53,496.02
水电费	52,433.54	53,251.01
无形资产摊销	92,863.27	88,829.04
工伤金	29,892.64	29,920.51
失业金	17,544.25	26,039.50
生育金	18,654.70	18,292.42
通讯费用	39,780.50	44,750.01
工会经费	20,375.03	21,120.15

项目	本年发生额	上年发生额
职工培训费	60,345.47	310.00
福利费用	9,000.00	18,896.90
合计	3,886,159.65	3,939,949.51

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	700,691.68	702,466.43
折旧费	509,522.92	179,493.16
动力费	369,335.54	124,571.84
材料费	72,308.25	1,664,533.05
其他		458,542.56
合计	1,651,858.39	3,129,607.04

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,391,910.13	1,135,759.43
减：利息收入	3,614.62	4,929.41
加：汇兑损失	78,218.17	76,378.08
减：汇兑收益	22,559.45	
手续费	9,908.64	18,472.12
合计	1,453,862.87	1,225,680.22

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	136,401.84	17,496.13
合计	136,401.84	17,496.13

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
国内参展补助	20,000.00		20,000.00
驰名商标、名牌产品补助	20,000.00		20,000.00
省科技型企业补助	20,000.00		20,000.00
专利专项补助	48,600.00		48,600.00
科技查新企业兑现券补助	1,600.00		1,600.00
国内外参展补助补助	15,500.00		15,500.00
省级新产品鉴定补助	100,000.00		100,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
科技创新券兑现补助	7,500.00		7,500.00
参与地方标准制修订补助	30,000.00		30,000.00
工业企业国内参展补助	20,000.00		20,000.00
企业信息化改造补助	99,500.00		99,500.00
智慧用电补助	600.00		600.00
岗位补助		21,054.00	
展会补助		13,200.00	
合计	383,300.00	34,254.00	383,300.00

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助		1,250,000.00	
合计		1,250,000.00	

注：本期无与企业日常活动无关的政府补助。

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
无法收回的款项		126,390.00	
对外捐赠支出	20,000.00	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	146,390.00	20,000.00

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-123,438.40	529,573.55
递延所得税费用	-402,050.98	-4,374.04
合计	-525,489.38	525,199.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-435,117.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-108,779.47
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-123,438.40

项目	本年发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,451.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-309,723.45
所得税费用	-525,489.38

34、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回备用金	857,656.97	27,058.78
利息收入	3,614.62	4,645.40
补贴收入	383,300.00	1,284,254.00
其他	7,725.25	
合计	1,252,296.84	1,315,958.18

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	3,570,231.33	3,913,786.09
当期费用	2,466,667.10	6,306,869.37
银行手续费	9,908.64	18,472.12
营业外支出	20,000.00	20,000.00
备用金	1,164,311.26	
合计	7,231,118.33	10,259,127.58

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,371.50	1,297,567.96
加：资产减值准备	136,401.84	17,496.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,799,758.54	3,338,265.85
无形资产摊销	114,470.07	88,829.04
长期待摊费用摊销	459,398.28	459,398.28

补充资料	本年金额	上年金额
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,391,910.13	1,135,759.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-402,050.98	-4,374.04
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）	466,191.85	100,149.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,559,836.15	248,823.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,876,512.18	-3,590,029.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,626,872.74	3,091,886.83
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：		
现金的年末余额	1,266,913.24	1,263,506.39
减：现金的年初余额	1,263,506.39	2,754,375.29
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,406.85	-1,490,868.90

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,266,913.24	1,263,506.39
其中：库存现金	8,826.42	15,843.37
可随时用于支付的银行存款	1,258,086.82	1,247,663.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	1,266,913.24	1,263,506.39

36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	11,398,563.94	借款抵押
无形资产	3,956,596.27	借款抵押
合计	15,355,160.21	

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国内参展补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
驰名商标、名牌产品补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
省科技型企业补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
专利专项补助	48,600.00	其他收益	48,600.00
科技查新企业兑现券补助	1,600.00	其他收益	1,600.00
国内外参展补助	15,500.00	其他收益	15,500.00
省级新产品鉴定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技创新券兑现补助	7,500.00	其他收益	7,500.00
参与地方标准制修订补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
工业企业国内参展补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业信息化改造补助	99,500.00	其他收益	99,500.00
智慧用电补助	600.00	其他收益	600.00
合计	383,300.00		383,300.00

(2) 政府补助退回情况：无。

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为龚兴弟、金秀龙夫妇二人。

2、本公司的子公司情况：无。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方情况

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联交易形成余额的其他关联方情况

如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龚杰	持股 15% 股东
陆怡琳	股东龚杰之配偶

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
龚兴弟；金秀龙；龚杰及陆怡琳	3,000,000.00	2018/6/5	2019/6/4	否
龚兴弟；金秀龙；龚杰及陆怡琳	3,000,000.00	2018/2/8	2019/2/1	否
龚兴弟；金秀龙；龚杰及陆怡琳	2,000,000.00	2018/1/25	2019/1/24	否
合计	8,000,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
龚兴弟	800,000.00			补充流动资金
合计	800,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应收款：		
陆怡琳	52,023.85	
合计	52,023.85	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
龚兴弟	802,023.85	3,556,847.07
合计	802,023.85	3,556,847.07

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，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，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	383,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	363,300.00	
所得税影响额	90,825.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	272,475.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.92	-0.02	-0.02

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：

浙江栋马童车股份有限公司董秘办公室