

证券代码：830957

证券简称：佳成科技

主办券商：中泰证券



佳成科技
NEEQ :830957

江苏佳成科技股份有限公司
JiangSuJiaCheng Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

公司注重知识产权的保护，围绕主业开展研发活动，2018 年授权实用新型专利 1 项。截至报告期末，公司累计已取得有效专利 23 项，其中发明专利 3 项。

2018 年 6 月份，经市科技局牵头，公司与白俄罗斯专家克鲁格里科夫·谢尔盖、邦达洛夫斯基·安德烈，俄罗斯专家马卡洛夫·阿列克谢，乌克兰专家巴格柳克·根那季就铝合金电缆芯的导电性提升技术达成技术指导协议。外方专家将为公司提供详细的技术指导方案，有利于提升公司产品的性能，提高公司产品的竞争力。

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	21
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		释义
佳成科技、公司	指	江苏佳成科技股份有限公司
佳业天成	指	苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙），系公司股东
苏州国发	指	苏州国发科技小额贷款有限公司，系公司股东
金茂创投	指	张家港市金茂创业投资有限公司，系公司股东
佳康机械	指	张家港市佳康机械有限公司，系公司关联企业
电工机械专用设备	指	电机、电线、电缆等电站、电工专用机械及器材的生产设备
报告期、本期、本年度	指	2018 年度
上期、去年	指	2017 年度

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。

公司负责人钱国平、主管会计工作负责人钱品芳及会计机构负责人（会计主管人员）钱品芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事陈义红因出差缺席会议，委托董事钱品芳代为表决。

【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
1、偿债风险	报告期末，公司资产负债率为 73.89%，公司对银行短期借款存在一定程度的依赖，较多地运用了财务杠杆支撑自身的发展，如公司未来不能持续获取足够的利润和现金流入，则可能导致无法如期偿还银行短期借款的本息，存在较大的偿债风险。
2、存货规模较大的风险	报告期末，公司存货余额为 4,171.29 万元，占当年末流动资产的 50.97%，占比相对较高，维持在较高水平，占用公司营运资金较多，对公司生产经营的扩大产生一定的负面影响。虽然目前原材料价格处于上涨趋势，但未来若市场形势和存货价格发生变化，存在存货积压及跌价风险。
3、固定成本较高的风险	公司拥有较多的房地产和短期借款，各年折旧、摊销和利息支出金额较大，该等成本相对固定，无法通过降本措施予以降低，需要通过扩大收入规模予以消化。如公司收入规模无法维持在较高水平，较高的固定资产成本将对公司的盈利能力和持续发展造成不利影响。

4、实际控制人履行回购协议的风险	公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红与苏州国发科技小额贷款有限公司达成回购协议：回购公司股份 2,666,666 股，回购价款为 800 万元，分五期支付，具体情况为：2018 年 11 月 30 日前支付第一期回购价款 200 万元；2018 年 12 月 31 日前支付第二期回购价款 100 万元；2019 年 1 月 31 日前支付第三期回购价款 100 万元；2019 年 6 月 30 日前支付第四期回购价款 200 万元；2019 年 9 月 30 日前支付第五期回购价款 200 万元。公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红已履行回购价款 400 万元，如公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红后续不能筹集回购资金，则存在大股东不能履行协议的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红与苏州国发科技小额贷款有限公司达成回购协议，并开始执行，如其后续不能筹集回购资金，则存在大股东不能履行协议的风险，公司重要风险由实际控制人履行业绩承诺的风险变为实际控制人履行回购协议的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏佳成科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSuJiaCheng Technology Co., Ltd.
证券简称	佳成科技
证券代码	830957
法定代表人	钱国平
办公地址	江苏省张家港市塘桥镇巨桥村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱品芳
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0512-58350270
传真	0512-58352669
电子邮箱	jsjckjgf@163.com
公司网址	www.jsjcjx.com
联系地址及邮政编码	江苏省张家港市塘桥镇巨桥村；215616
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	2001年2月19日
挂牌时间	2014年8月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 - 专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电工机械专用设备制造 C3561
主要产品与服务项目	电线电缆专用生产机械的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,333,332
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	钱国平
实际控制人及其一致行动人	钱国平、钱一敏、陈义红、佳业天成（陈义红担任其执行事务合伙人）

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	91320500726543258D	否
注册地址	江苏省张家港市塘桥镇巨桥村	否
注册资本（元）	34,333,332	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵权、胡洋洋
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326

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	96,566,830.17	65,720,134.00	46.94%
毛利率%	20.83%	23.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	384,394.00	-3,836,794.08	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	415,254.33	-3,732,727.63	-
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）	1.31%	-12.64%	-
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）	1.41%	-12.30%	-
基本每股收益	0.01	-0.11	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	112,724,240.18	92,579,029.62	21.76%
负债总计	83,293,674.92	63,532,858.36	31.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,430,565.26	29,046,171.26	1.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.85	1.18%
资产负债率%（母公司）	73.89%	68.63%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.98	0.99	-
利息保障倍数	1.19	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,226,195.99	3,927,296.42	7.61%
应收账款周转率	3.62	3.95	-
存货周转率	1.88	1.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.76%	-20.16%	-
营业收入增长率%	46.94%	19.22%	-
净利润增长率%	-	-	-

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	34,333,332	34,333,332	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-111,169.08
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）	208,576.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,267.94
非经常性损益合计	-30,860.33
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-30,860.33

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	2,430,227.45			

应收账款	17,382,365.68			
应收票据及应收账款		19,812,593.13		
应付票据	1,600,000.00			
应付账款	21,233,922.24			
应付票据及应付账款		22,833,922.24		
其他应付款	1,059,507.54	1,109,666.42		
应付利息	50,158.88			
管理费用	8,132,157.77	5,426,742.48		
研发费用		2,705,415.29		

注：2018年6月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“通知”）。通知对一般企业财务报表格式进行了修订，该变更对2017年财务报表项目影响见上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是电工专业生产设备的生产商，为国内外电线电缆生产企业提供优质的拉丝机、退火机、绞线机、押出机等系列设备，并提供一站式解决方案，满足电线电缆生产企业的需求。公司具有省高新技术企业资质，拥有强大的技术研发能力，可靠的质保体系及完善的售后服务体系，采取自主研发、自主采购、以销定产的生产模式、直销为主的销售模式，从技术研发、方案设计、产品销售、调试安装、售后维护等环节为客户提供全方位的服务，公司擅长电线电缆生产工艺的流程设计及整厂规划，建立了可靠的质保体系及完善的售后服务体系。通过向客户提供高性价比的电线电缆专用生产机械，获取收入、利润及现金流。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

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

一、财务状况

1、报告期内，公司实现营业收入 96,566,830.17 元，较上期 65,720,134.00 元增加 30,846,696.17 元，增长 46.94%，主要原因是报告期内，公司根据市场变化适时调整产品结构，加大了纺织机械生产规模和销售比重，纺机销售同比上期增加了 42,636,234.86 元；

营业成本 76,448,583.47 元，较上期 50,544,917.5 元增加 25,903,665.97 元，同比增长 51.24%，主要原因是随着营业收入增加，营业成本相应增加；

净利润 384,394.00 元，较上期-3,836,794.08 元增长 4,221,188.08 元，扭亏为盈，主要原因是：随着收入增加，毛利增加 4,943,030.20 元；销售费用、管理费用及研发费用增加 3,338,890.39 元；资产减值损失减少 2,499,862.75 元。

2、报告期末，公司资产总额 112,724,240.18 元，较期初 92,579,029.62 元增加 20,145,210.56 元，增长了 21.76%，主要原因是：因增加票据结算，银行承兑保证金增加，货币资金较期初增加 5,576,144.21 元；随着业务量的增加，应收票据及应收账款较期初相应增加 5,028,664.29 元；同时，纺机配件采购量增加，存货较期初增加 7,755,048.84 元。

负债总额 83,293,674.92 元,较期初 63,532,858.36 元增加 19,760,816.56 元,增长了 31.10%,主要原因是:本期公司业务量增加,纺机配件等采购量增加,应付票据及应付账款较期初相应增加 16,039,493.09 元。

净资产为 29,430,565.26 元,较期初 29,046,171.26 元增加 384,394.00 元,增长 1.32%,主要原因是本期盈利所致。

3、报告期内,公司经营活动产生的现金净流量 4,226,195.99 元,较上年增加现金净流入 298,899.57 元;投资活动产生的现金净流量-711,567.55 元,较上年减少现金净流入 18,444,824.94 元;筹资活动产生的现金流量-4,030,721.02 元,较上年减少现金净流出 16,887,350.55 元。具体原因见“第四节二、(三)3 现金流量状况”。

二、业务经营状况

报告期内,公司以市场需求为导向,加大了纺织机械产品的产销力度,增加了收入规模,同时拉丝机出口销售上升,使本期实现盈利。纺机业务受市场影响较大,不具备持续性,直接影响公司的盈利能力,公司整体经营和发展依然充满挑战。虽然近年来线缆行业处于调整状态,导致电工设备市场需求有所下降,但只是暂时现象,电线电缆应用范围广泛,是国民经济的“动脉”和“神经”,是未来电气化、信息化发展的必要基础产品,随着电力、交通、建筑、通信、汽车行业的飞速发展,给线缆企业带来机遇,行业发展保持乐观,报告期内公司拉丝机等原产品经营成果符合行业发展趋势。

三、公司治理逐步完善

报告期内,公司进一步建立完善了内部管控制度,综合管理水平得到较大程度的完善和提高。公司努力优化人才结构,不断完善人力资源管理和绩效考核机制,保证公司的人才发展需要。

四、技术研发

公司一直高度重视研发团队的建设,不断加大对研发经费的投入,积极推进新产品和新技术的研发。报告期内,公司在纺织机械研发上取得了突破,提升产品的竞争力和应用服务能力,获得了市场的广泛认可。

(二) 行业情况

公司所从事的电线电缆专用机械行业隶属于装备制造业。装备制造业由国家发展和改革委员会、工业和信息化部进行宏观管理和政策指导。近几年来,公司所处的高端制造装备呈现快速发展势头,主要得益于国家政策对高端制造装备行业大力支持。

虽然报告期内因下游线缆行业整体仍处于供大于求、竞争加剧、兼并重组的局面,导致固定资产投资减缓,但由于我国处于推进城镇化的大环境背景,各地区基础建设及电网改造、工业及民用市场对电线电缆的需求,为线缆行业提供了巨大的需求市场。2015年8月,国家能源局印发《关于印发配电网建设改造行动计划(2015-2020年)》,明确2015-2020年,国家计划配电网建设改造投资不低于2万亿元,“十三五”期间累计投资不低于1.7万亿元。预计到2020年,高压配电网变电容量达到21亿千伏安、线路长度达到101万公里,分别是2014年的1.5倍、1.4倍,中压公用配变容量达到11.5亿千伏安、线路长度达到404万公里,分别是2014年的1.4倍、1.3倍。随着《配电网行动改造计划(2015-2020)》的逐步实施,从整体趋势来看,整个产业链都处于持续、稳定的发展阶段,市场前景仍保持乐观。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,894,822.23	8.78%	4,318,678.02	4.66%	129.12%
应收票据与应收账款	24,841,257.42	22.04%	19,812,593.13	21.40%	25.38%
存货	41,712,882.07	37.00%	33,957,833.23	36.68%	22.84%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	25,754,076.53	22.85%	25,409,018.09	27.45%	1.36%
在建工程	-	-	592,200.00	0.64%	-100.00%
短期借款	29,000,000.00	25.73%	31,100,000.00	33.59%	-6.75%
长期借款	183,750.00	0.16%	-	-	100.00%
预付款项	4,670,646.13	4.14%	2,842,415.15	3.07%	64.32%
其他应收款	725,718.43	0.64%	2,159,042.38	2.33%	-66.39%
长期待摊费用	1,743,957.35	1.55%	7,800.00	0.00%	22,258.43%
应付票据及应付账款	38,873,415.33	34.49%	22,833,922.24	24.66%	70.24%
预收款项	9,981,394.01	8.85%	7,234,688.72	7.81%	37.97%
应付职工薪酬	2,267,264.50	2.01%	1,093,225.57	1.18%	107.39%
应交税费	1,655,686.38	1.47%	161,355.41	0.17%	926.11%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末,公司资产总额较期初增加 21.76%,负债总额较期初增加 31.10%。公司资产负债率虽然偏高,但总体状况还是处于可控范围,公司经营状况并未发生重大变化,主要是期末未结算货款较多,不会对公司现金流产生重大影响。其中重大资产负债变动原因如下:

1、货币资金:期末 989.48 万元,较期初 431.87 元增加 557.61 万元,增幅为 129.12%,主要原因是本期增加了银行承兑汇票保证金 616 万元。

2、应付票据及应付账款:期末 3,887.34 万元,较期初 2,283.39 万元增加了 1,603.95 万元,增幅为 70.24%,主要原因是本期随着收入大增,纺机配件采购量增加,同时,增加承兑汇票结算,应付票据及应付账款相应增加。

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	96,566,830.17	-	65,720,134.00	-	46.94%
营业成本	76,448,583.47	79.17%	50,544,917.50	76.91%	51.25%
毛利率%	20.83%	-	23.10%	-	-
管理费用	7,195,432.46	7.45%	5,426,742.48	8.26%	32.59%
研发费用	3,215,613.14	3.33%	2,705,415.29	4.12%	18.86%
销售费用	5,551,149.69	5.75%	4,491,147.13	6.83%	23.60%
财务费用	2,095,195.61	2.17%	2,096,827.57	3.19%	-0.08%

资产减值损失	826,486.98	0.86%	3,326,349.73	5.06%	-75.15%
其他收益	208,576.69	0.22%	193,240.09	0.29%	7.94%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-260,708.96	-0.40%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	623,831.02	0.65%	-3,602,086.55	-5.48%	-
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	239,437.02	0.25%	36,597.58	0.06%	554.24%
净利润	384,394.00	0.40%	-3,836,794.08	-5.84%	-

项目重大变动原因:

1、报告期内,公司实现营业收入 9,656.68 万元,较上年同期 6,572.01 万元增加了 3,084.67 万元,增长 46.94%,主要原因是报告期内,公司根据市场变化适时调整产品结构,加大了纺织机械生产规模和销售比重,纺机销售同比上期增加了 4,263.62 万元。

2、报告期内,营业成本 7,644.86 万元,较上年同期 5,054.49 万元增加了 2,590.37 万元,增长 51.25%,主要原因是随着收入增加,营业成本相应增加。

3、报告期内,毛利率由上年的 23.10% 下降到 20.83%,下降了 2.27 个百分点,主要是纺机产品毛利率较低,拉低了产品整体毛利率。

4、公司本期管理费用 719.54 万元,较上年同期 542.67 万元增加了 176.87 万元,增长 32.59%,变动较大的科目是:

(1) 职工薪酬本期较上期增加 113.37 元,增长 42.27%,主要原因是报告期内,随着行业平均薪酬及物价上涨,工资薪酬有所增长。

(2) 办公费本期较上期增加 34.57 万元,增长 109.25%,主要原因是本期“331”消防整治,公司对厂区内消防设施、监控设备维修改造。

(3) 咨询费本期较上期增加 19.16 万元,增长 48.43%,主要原因是本期对济南马世基智能环保科技有限公司商业票据违约案诉讼费及用友软件升级服务费有所增加。

(4) 汽车使用费本期较上期增加 16.21 万元,增长 51.17%,主要原因是业务增加,用车频率增加,汽车使用费用相应增加。

(5) 业务招待费本期较上期减少 21.78 万元,减少 70.86%,主要原因是公司减少业务来客外出饭店招待,增加公司小餐厅内部招待,节省了费用。

5、公司本期销售费用 555.11 元,较上年同期增加 106 万元,增长 23.60%,主要原因是随着纺机业务、出口业务的增加,运输费本期较上期增加 35.76 万元,增长 44.09%;出口费用本期较上期增加 26.70 万元,增长 98.79%;售后服务及销售差旅费本期较上期增加 36.64 万元,增长 59.41%。

6、公司本期研发费用 321.56 万元,较上年同期增加 51.02 万元,增长 18.86%,主要原因是本期公司加大了对纺织机械的研发。

(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	95,464,344.64	64,445,256.77	48.13%
其他业务收入	1,102,485.53	1,274,877.23	-13.52%
主营业务成本	75,624,569.10	49,807,949.27	51.83%
其他业务成本	824,014.37	736,968.23	11.81%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务				
拉丝机	35,551,715.57	36.82%	38,674,813.82	58.85%
退火镀锡机	4,533,728.05	4.69%	3,251,136.47	4.95%
绞线机	2,381,549.28	2.47%	3,700,449.58	5.63%
押出机	1,850,652.53	1.92%	4,353,047.92	6.62%
纺机	43,815,081.02	45.37%	1,178,846.16	1.79%
其他机械	4,654,588.32	4.82%	3,414,830.35	5.20%
配件及加工	2,677,029.87	2.77%	5,900,412.38	8.98%
铜丝			3,971,720.09	6.04%
小计	95,464,344.64	98.86%	64,445,256.77	98.06%
二、其他业务				
房租	523,847.96	0.54%	202,285.72	0.31%
其他	578,637.57	0.60%	1,072,591.51	1.63%
小计	1,102,485.53	1.14%	1,274,877.23	1.94%
合计	96,566,830.17	100.00%	65,720,134.00	100.00%

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%
内销	72,445,066.42	75.02%	48,461,394.75	73.74%
外销	23,019,278.22	23.84%	15,983,862.02	24.32%
合计	95,464,344.64	98.86%	64,445,256.77	98.06%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，公司产品分类的收入构成发生变化，主要原因是：

(1) 报告期内，纱线市场钩编纱、羽毛纱回暖，带来纺机产品销售火爆，公司根据市场变化适时调整产品结构，加大了纺织机械生产规模和销售比重，纺机销售大幅度增加，同比增加了 4,263.62 万元，增长 3,616.78%，其占比由 1.79% 上升至 45.37%。

(2) 报告期内，公司积极开拓国外市场，国外原有销售区域收入都有所增长，拉丝机实现外贸销售 2,301.93 万元，同比增加了 703.54 万元，但其内销出现轻微下滑，最终实现拉丝机销售 3,555.17 万元，减少 312.31 万元，其占比由 58.85% 下降至 36.82%。

(3) 公司产品都是非标产品，以销定产，产品种类因客户需求不同调整，报告期内，因客户需求减少，绞线机、押出机销售收入较上期减少，其占比较上期下降。

(4) 因受场地限制，公司主动减少了金加工业务销售，配件及加工业务收入较上期减少 322.34 万元，其占比由 8.98% 下降至 2.77%。

(5) 因铜丝是公司试机产品，非专业生产，市场行情难以把握，本期公司不生产。

2、报告期内，公司区域分类的收入构成未发生明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	张家港市亚星宇特种纱业有限公司	3,732,758.62	3.87%	否
2	上海泽诺实业有限公司	2,705,589.66	2.80%	否
3	潞安安泰金属科技发展宜兴有限公司	2,698,275.86	2.79%	否
4	江西兴成铜业有限公司	2,601,655.17	2.69%	否
5	伊拉克 SHATRADING	2,408,881.78	2.50%	否
合计		14,147,161.09	14.65%	-

(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	张家港华中铜铝制品有限公司	4,673,472.09	5.29%	否
2	张家港市佳康机械有限公司	4,493,867.39	5.08%	是
3	张家港市乘航铸件厂	3,735,271.82	4.23%	否
4	张家港市创辉机械厂	3,313,203.48	3.75%	否
5	张家港市盛昌金属制品厂	2,892,939.66	3.27%	否
合计		19,108,754.44	21.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,226,195.99	3,927,296.42	7.61%
投资活动产生的现金流量净额	-711,567.55	17,733,257.39	-
筹资活动产生的现金流量净额	-4,030,721.02	-20,918,071.57	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 422.62 万元，与上年 392.73 万元增加现金净流入 29.89 万元，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,369.59 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 1,358.84 万元，收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金增加。

公司经营活动产生的现金净流量为 422.62 万元，净利润为 38.44 万元，差额较大，主要原因是：本期资产减值准备计提了 82.65 万元，折旧摊销 162.99 万元，存货增加了 810.75 万元，利息支出 200.70 万元，经营性应收项目的增加 480.40 万元，经营性应付项目的增加 1,178.42 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金净流量为-71.16 万元，比上年 1,773.33 万元减少现金净流入 1,844.48 万元，主要原因是上年度公司收到对外转让子公司张家港菲尔斯机械有限公司的股权转让款 1,880.00 万元。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-403.07 万元，比上年-2,091.81 万元减少现金净流出 1,688.73 万元，主要原因是上年度偿还部分银行贷款后未再续借，偿还债务支付的现金减去取得借款收到的现金的净额为 1,850 万，而本期为 210 万元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司无任何控股子公司、参股公司。

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

2018年6月25日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）（以下简称“通知”）。通知对一般企业财务报表格式进行了修订，该变更对2017年财务报表项目影响如下：

资产负债表项目	调整前报表项目	调整后报表项目
应收票据及应收账款		19,812,593.13
应收票据	2,430,227.45	
应收账款	17,382,365.68	
应付票据及应付账款		22,833,922.24
应付票据	1,600,000.00	
应付账款	21,233,922.24	
其他应付款	1,059,507.54	1,109,666.42
应付利息	50,158.88	
利润表项目		
管理费用	8,132,157.77	5,426,742.48
研发费用		2,705,415.29

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。本年度公司向惠民基金会捐赠3万元、市慈善协会捐赠1万元用于慈善事业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，通过各种途径保证员工合法权益，营造和谐的劳动关系，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，人员结构稳定，配比合理，保持良好的独立自主经营的能力。公司实际控制人自创立公司以来，一直兢兢业业在企业工作，高级管理人员勤勉履行职责。

2、公司行业持续，虽然近年来行业处于调整状态，导致市场需求有所下降，但只是暂时现象，所属行业并未发生变化，电线电缆领域发展空间广阔，具有显著的持续经营能力。公司最近三年营业收入分别为 5,512.65 万元、6,572.01 万元、9,656.68 万元，收入逐年增加，净利润分别为-402.24 万元、-383.68 万元、38.44 万元，亏损额逐年减少，利润扭亏为盈。

公司专注于电工机械产品研发、生产、销售，集中资源专注于拉丝机的开发，将通过进一步拓展市场，扩大公司生产规模，研制细分领域特性的专业化产品，与竞争对手形成差异化竞争，研制配套产品，开发高附加值产品，占领中高端市场，增加销售收入，降低生产成本，摊薄固定成本，提高和改善公司的盈利能力，让公司进入持续发展的良性状态。

3、公司客户为国内外电线电缆生产企业，客户分散，不存在对单个客户的依赖性，公司进入该行业较早，资信良好，长期与客户建立合作关系，随着国外市场的开发力度加大，将会增加更多的国外客户。

4、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，虽然公司负债比例略高，但总体处于安全范围。

5、公司为省级高新技术企业，创新能力较强，通过多年培养及引进人才，拥有一支稳定、技术力量雄厚的研发团队，产品均是公司自主研发，技术水平处于行业领先地位，为公司的持续经营奠定了良好的基础。

公司有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、偿债风险

公司资产负债率 73.89%，负债较高，公司对银行短期借款存在一定程度的依赖，较多地运用了财务杠杆支撑自身的发展，且因市场调整，经营业绩下降，存在较大的偿债风险。

应对措施：一方面，公司将积极拓展业务规模，提升盈利能力，保证获取足够的现金流偿还银行借款；同时，公司将巩固传统融资渠道，开拓新的融资方式，加强公司的资本运作，推进股权融资进程。

2、固定成本较高的风险

公司拥有较多的房地产和短期借款，各年折旧、摊销和利息支出金额较大，该等成本相对固定，无法通过降本措施予以降低，对公司的盈利能力和持续发展造成不利影响。

应对措施：公司将通过进一步拓展市场，扩大公司生产规模，研制细分领域特性的专业化产品，与竞争对手形成差异化竞争，研制配套产品，开发高附加值产品，占领中高端市场，增加销售收入，降低生产成本，摊薄固定成本，提高和改善公司的盈利能力，让公司进入持续发展的良性状态。

3、存货规模较大的风险

报告期末，公司存货余额为 4,171.29 万元，占当年末流动资产的 50.97%，占用公司营运资金较多，

对公司生产经营的扩大产生一定的负面影响。虽然目前原材料价格处于上涨趋势，但未来若市场形势和存货价格发生变化，存在存货积压及跌价风险。

应对措施：由于公司产品为非标产品，定制化要求较高，在技术要求、实际工况等方面各不相同。产品交货期一般 2 个月至 6 个月不等，有些特殊大型生产线交货期更长，因此在生产流转过程中存货占用较大。公司正在积极探索采用模块化生产，把每条生产线分割成不同的功能模块，接单后，根据客户要求，将不同的功能进行模块组合，成为最终满足客户需求的生产线。这样存货采购通用模块可以批量采购，非标模块采用订购点采购，以需求分析为依据，以填充库存为目的，兼顾满足需求和库存成本控制，逐步减少库存积压。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、实际控制人履行回购协议的风险：

2018 年 11 月份，公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红与苏州国发科技小额贷款有限公司达成回购协议：回购公司股份 2,666,666 股，回购价款为 800 万元，分五期支付回购款，具体情况为：2018 年 11 月 30 日前支付第一期回购价款 200 万元；2018 年 12 月 31 日前支付第二期回购价款 100 万元；2019 年 1 月 31 日前支付第三期回购价款 100 万元；2019 年 6 月 30 日前支付第四期回购价款 200 万元；2019 年 9 月 30 日前支付第五期回购价款 200 万元；目前回购协议正常履行，后期如果公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红不能筹集回购资金，则存在违约风险。

应对措施：公司应及时提醒实际控制人正常履行回购协议。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	4,658,751.64
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）	5,000,000.00	525,000.00
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	40,000,000.00	21,736,250.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张家港市佳康机械有限公司	借款	1,850,000.00	已事后补充履行	2018年8月8日	2018-015
合计		1,850,000.00			

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：

公司因生产经营需要向佳康机械临时借款用于银行贷款周转，佳康机械不收取任何利息。关联方无偿为公司提供借款，有利于公司筹集资金，解决公司流动资金的需求；此交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。不存在公司利用关联交易向关联方输送利益情形，符合公司和全体股东的利益，不会对公司生产经营造成不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司、控股股东钱国平出具了《关于规范票据行为的承诺》，在报告期间严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、2014年6月23日，公司与苏州国发签署了《增资协议》，公司股东钱国平、钱一敏、陈义红和佳业天成与苏州国发签署了《补充协议》。该补充协议包含股权回购和现金补偿等对赌条款，约定2014年、2015年、2016年公司经审计的扣除非经常性损益的净利润分别不低于900万元、972万元和1,166万元，公司2014年、2015年、2016年扣除非经常性损益的净利润分别为-18.69万元、-973.58万元、-361.01万元。增资协议约定的对赌条件已经触发。

2018年11月份，公司实际控制人钱国平、钱一敏、陈义红与苏州国发科技小额贷款有限公司达成回购协议：回购公司股份2,666,666股，回购价款为800万元，分五期支付回购款，具体情况为：2018年11月30日前支付第一期回购价款200万元；2018年12月31日前支付第二期回购价款100万元；2019年1月31日前支付第三期回购价款100万元；2019年6月30日前支付第四期回购价款200万元；2019年9月30日前支付第五期回购价款200万元；目前回购协议正常履行。

(五) 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
巨桥村房屋建筑物	抵押	20,661,085.44	18.33%	银行贷款抵押
花园村房屋建筑物	抵押	2,051,836.96	1.82%	向银行贷款保证人反担保
土地使用权	抵押	2,121,682.18	1.88%	银行贷款抵押
机器设备	抵押	715,038.18	0.63%	向银行贷款保证人反担保
运输设备	抵押	277,200.01	0.25%	分期购买车辆提供的抵押
其他货币资金	质押	7,760,000.00	6.88%	银行承兑汇票保证金
总计	-	33,586,842.77	29.79%	-

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	18,189,264	52.98%		18,189,264	52.98%
	其中：控股股东、实际控制人	10,042,373	29.25%	879,000	10,921,373	31.81%
	董事、监事、高管	5,381,356	15.67%		5,381,356	15.67%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,144,068	47.02%		16,144,068	47.02%
	其中：控股股东、实际控制人	16,144,068	47.02%		16,144,068	47.02%
	董事、监事、高管	16,144,068	47.02%		16,144,068	47.02%
	核心员工	-	-		-	-
总股本		34,333,332	-	0	34,333,332	-
普通股股东人数		15				

(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	钱国平	16,144,068		16,144,068	47.02%	12,108,051	4,036,017
2	陈义红	5,381,356		5,381,356	15.67%	4,036,017	1,345,339
3	钱一敏	4,661,017	879,000	5,540,017	16.14%		5,540,017
4	苏州国发科技小额贷款有限公司	2,666,666	-879,000	1,787,666	5.21%		1,787,666
5	苏州佳业天成投资管理中心(有限合伙)	2,118,644		2,118,644	6.17%		2,118,644
合计		30,971,751	0	30,971,751	90.21%	16,144,068	14,827,683

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

钱国平与陈义红系夫妻关系，钱一敏系钱国平与陈义红之女，陈义红系佳业天成的执行事务合伙人。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

钱国平持有公司 16,144,068 股，持有公司 47.02% 的股份，为公司的控股股东。

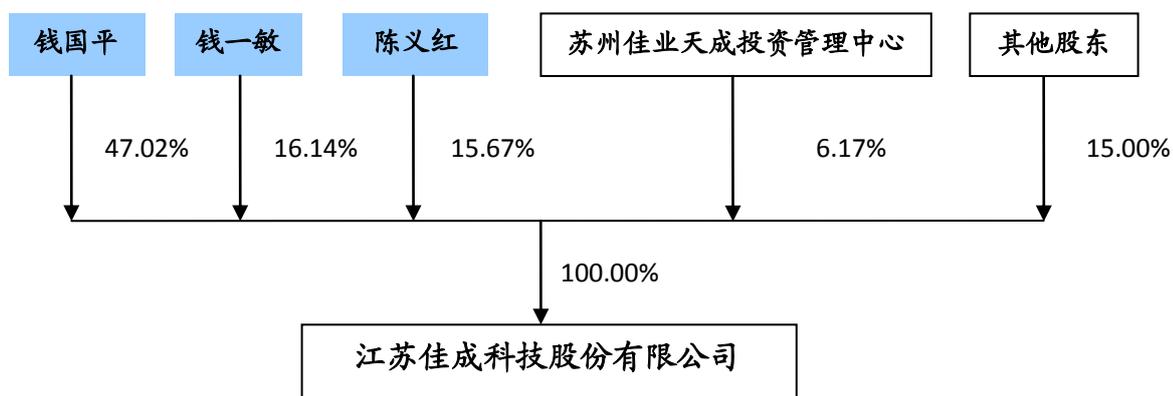
钱国平简历见《2016 年年度报告》第六节三、控股股东、实际控制人情况。

报告期内，公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为钱国平、陈义红、钱一敏，钱国平与陈义红系夫妻关系，钱一敏系钱国平与陈义红之女，三人系一致行动人。截至 2018 年 12 月 31 日，钱国平持股 47.02%，钱一敏持股 16.14%，陈义红持股 15.67%，三人合计直接持有公司 78.83% 的股份；陈义红担任佳业天成执行事务合伙人，通过佳业天成间接控制公司 6.17% 的股份。钱国平家族合计控制公司 85.00% 的股份，钱国平担任公司的董事长、总经理，陈义红担任公司的董事，钱国平、陈义红和钱一敏能够实际支配公司的行为，为公司的共同实际控制人。

钱国平、陈义红、钱一敏的简历见《2016 年年度报告》第六节三、控股股东、实际控制人情况。报告期内，公司实际控制人无变动。



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
银行贷款	交通银行张家港支行	7,500,000.00	5.22%	2017.3.19-2018.3.19	否
银行贷款	交通银行张家港支行	7,500,000.00	5.22%	2017.3.25-2018.3.25	否
银行贷款	张家港行张家港支行	5,000,000.00	5.22%	2017.7.7-2018.7.5	否
银行贷款	张家港行张家港支行	3,600,000.00	5.22%	2017.7.7-2018.7.5	否
银行贷款	苏州银行张家港支行	3,750,000.00	5.655%	2017.11.24-2018.5.24	否
银行贷款	苏州银行张家港支行	3,750,000.00	5.655%	2017.11.27-2018.5.27	否
银行贷款	交通银行张家港支行	5,500,000.00	5.66%	2018.3.15-2019.3.7	否
银行贷款	交通银行张家港支行	7,500,000.00	5.66%	2018.3.16-2019.3.13	否
银行贷款	交通银行张家港支行	1,000,000.00	5.66%	2018.3.15-2018.11.30	否
银行贷款	张家港行张家港支行	5,000,000.00	6%	2018.6.24-2019.6.24	否
银行贷款	张家港行张家港支行	2,500,000.00	6%	2018.6.27-2019.6.26	否
银行贷款	苏州银行张家港支行	3,750,000.00	6.8%	2018.5.22-2019.5.22	否
银行贷款	苏州银行张家港支行	3,750,000.00	6.8%	2018.5.23-2019.5.23	否
银行贷款	苏州银行张家港支行	1,000,000.00	6.8%	2018.4.17-2019.4.17	否
汽车贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	236,250.00	6.99%	2018.4.16-2021.4.16	否
合计	-	61,336,250.00	-	-	-

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
钱国平	董事长、总经理	男	1970 年 11 月	大专	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
陈维明	董事	男	1972 年 9 月	大专	2017 年 6 月-2020 年 3 月	是
陈义红	董事	女	1970 年 5 月	高中	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
王曦	董事	男	1983 年 11 月	研究生	2017 年 7 月-2020 年 3 月	否
钱品芳	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1969 年 12 月	大专	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
钟春霞	监事	女	1973 年 3 月	中专	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
钱锋	监事	男	1978 年 12 月	大专	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
张芒	监事	女	1983 年 10 月	本科	2017 年 4 月-2020 年 3 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

钱国平与陈义红系夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人不存在亲属关系。

(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
钱国平	董事长、总经理	16,144,068		16,144,068	47.02%	
陈维明	董事					
陈义红	董事	5,381,356		5,381,356	15.67%	
王曦	董事					
钱品芳	董事、财务总监、 董事会秘书					
钟春霞	监事					
钱锋	监事					
张芒	监事					
合计	-	21,525,424	0	21,525,424	62.69%	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	22	22
生产人员	53	68
销售人员	13	14
技术人员	16	20
财务人员	4	4
员工总计	108	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	14
专科	28	23
专科以下	67	91
员工总计	108	128

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，公司因生产需要，招聘了部份生产岗位人员，提高生产效益。
- 2、人才引进与招聘：公司根据需求积极开展人才引进与招聘计划，通过社会招聘、校园招聘、网上招聘等方式收进人才，建立人才储备库。
- 3、员工培训：公司重视员工培训，新员工必须先培训后上岗，每年会根据岗位需求制订培训计划，利用内外部资源开展各类培训，提前员工素质及工作能力。
- 4、薪酬政策：公司严格按照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订《劳动合同》并为之缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司根据自身实际情况建立了完整的薪酬体系，员工薪酬包括基本工资、奖金等。
- 5、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善法人治理机构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开三会并作出有效决议；各机构相互制衡、科学决策、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整、不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会经评估，认为公司现有的治理机制符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大的对外投资、融资、关联交易重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修改情况如下：经营范围增加了“智能应用软件领域内的软件开发和销售”（公告编号：2018-019）、股东大会通知方式由“以通知的方式通知各股东”修改为“以公告、书面通知的方式通知各股东”（公告编号：2018-025）。

(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	审议通过了 2017 年年度报告、2017 年总经理工作报告、2017 年董事会工作报告、2017 年财务决算报告、2018 年度财务预算报告、弥补亏损、关联交易、2018 年半年度报告、修改公司章程、银行授信等事项。
监事会	2	审议通过了 2017 年年度报告、2017 年监事会工作报告、2018 年半年度报告等事项。
股东大会	5	审议通过 2017 年年度报告、2017 年董事会工作报告、2017 年监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、弥补亏损、修改公司章程、银行授信、关联交易等事项。

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司共召开四次董事会会议、二次监事会会议、五次股东大会，公司三会决议均得到了有效执行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

公司将加强对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，树立公司法人治理理念，提高自身规范运作意识，进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施。

(四) 投资者关系管理情况

公司积极构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，并通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）第一时间发布信息。

公司严格按照《投资者关系管理制度》执行，同时设置专人负责公司投资者关系管理工作，通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者及潜在投资者之间保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(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**

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立

公司主要从事电线电缆机械设备等相关产品的研发、制造和销售并提供相关服务。公司拥有独立完整的产、供、销系统，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。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2. 资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3. 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

5. 机构独立

公司根据《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司具有独立的生产经营场所，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的经营特点和风险因素，已经建立了较为完善法人治理制度和健全的内部控制制度，公司现有的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。报告期内，未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》；报告期内，公司未发生重大差错更正情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	中证天通（2019）审字第 0202002 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门外北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326
审计报告日期	2019-04-12
注册会计师姓名	赵权、胡洋洋
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中证天通（2019）审字第 0202002 号

江苏佳成科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏佳成科技股份有限公司（以下简称“佳成科技”）的财务报表，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、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了佳成科技 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，我们独立于佳成科技，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

佳成科技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，管理层负责评估佳成科技的持续经营能力，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佳成科技、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳成科技的财务报告过程。

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，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳成科技的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告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佳成科技不能持续经营。

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

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。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：赵权

中国注册会计师：胡洋洋

2019 年 4 月 12 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	(一)	9,894,822.23	4,318,678.02
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	(二)	24,841,257.42	19,812,593.13
其中：应收票据		3,276,552.25	2,430,227.45
应收账款		21,564,705.17	17,382,365.68
预付款项	(三)	4,670,646.13	2,842,415.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	725,718.43	2,159,042.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	41,712,882.07	33,957,833.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)		38,694.37
流动资产合计		81,845,326.28	63,129,256.28
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	(七)	25,754,076.53	25,409,018.09
在建工程	(八)		592,200.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(九)	2,121,682.18	2,181,557.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	1,743,957.35	7,800.00
递延所得税资产	(十一)	1,259,197.84	1,259,197.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,878,913.90	29,449,773.34
资产总计		112,724,240.18	92,579,029.62
流动负债：			
短期借款	(十二)	29,000,000.00	31,100,000.00
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	(十三)	38,873,415.33	22,833,922.24
其中：应付票据		8,750,000.00	1,600,000.00
应付账款		30,123,415.33	21,233,922.24
预收款项	(十四)	9,981,394.01	7,234,688.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	2,267,264.50	1,093,225.57
应交税费	(十六)	1,655,686.38	161,355.41
其他应付款	(十七)	1,332,164.70	1,109,666.42
其中：应付利息		51,488.20	50,158.88
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		83,109,924.92	63,532,858.36
非流动负债：			
长期借款	(十八)	183,750.00	
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		183,750.00	
负债合计		83,293,674.92	63,532,858.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十九)	34,333,332.00	34,333,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十)	12,241,851.81	12,241,851.81
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十一)	392,186.63	392,186.63
一般风险准备			
未分配利润	(二十二)	-17,536,805.18	-17,921,199.18
归属于母公司所有者权益合计		29,430,565.26	29,046,171.26
少数股东权益			
所有者权益合计		29,430,565.26	29,046,171.26
负债和所有者权益总计		112,724,240.18	92,579,029.62

法定代表人：钱国平 主管会计工作负责人：钱品芳 会计机构负责人：钱品芳

(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		96,566,830.17	65,720,134.00
其中：营业收入	(二十三)	96,566,830.17	65,720,134.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,151,575.84	69,254,751.68
其中：营业成本	(二十三)	76,448,583.47	50,544,917.50
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	(二十四)	819,114.49	663,351.98
销售费用	(二十五)	5,551,149.69	4,491,147.13
管理费用	(二十六)	7,195,432.46	5,426,742.48
研发费用	(二十七)	3,215,613.14	2,705,415.29
财务费用	(二十八)	2,095,195.61	2,096,827.57
其中：利息费用		1,971,294.34	1,861,319.99
利息收入		48,928.09	26,570.34
资产减值损失	(二十九)	826,486.98	3,326,349.73
加：其他收益	(三十)	208,576.69	193,240.09
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0

资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-260,708.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		623,831.02	-3,602,086.55
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	（三十一）	239,437.02	36,597.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		384,394.00	-3,638,684.13
减：所得税费用	（三十二）		198,109.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		384,394.00	-3,836,794.08
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）		384,394.00	-3,836,794.08
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		384,394.00	-3,836,794.08
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		384,394.00	-3,836,794.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		384,394.00	-3,836,794.08
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：钱国平 主管会计工作负责人：钱品芳 会计机构负责人：钱品芳

（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		57,976,405.13	71,672,269.42
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		2,341,874.59	185,853.52
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	5,838,673.21	3,728,126.85
经营活动现金流入小计		66,156,952.93	75,586,249.79
购买商品、接受劳务支付的现金		41,593,175.39	55,181,563.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,020,232.38	8,546,084.35
支付的各项税费		1,246,954.96	2,266,190.91
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	9,070,394.21	5,665,114.42
经营活动现金流出小计		61,930,756.94	71,658,953.37
经营活动产生的现金流量净额		4,226,195.99	3,927,296.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			18,800,000.00
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		100.00	128,457.39
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		100.00	18,928,457.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,667.55	1,195,200.00
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		711,667.55	1,195,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-711,567.55	17,733,257.39

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		30,000,000.00	50,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	1,850,000.00	13,500,000.00
筹资活动现金流入小计		31,850,000.00	64,400,000.00
偿还债务支付的现金		32,100,000.00	69,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,721.02	1,679,074.40
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	(三十三)	1,850,000.00	14,238,997.17
筹资活动现金流出小计		35,880,721.02	85,318,071.57
筹资活动产生的现金流量净额		-4,030,721.02	-20,918,071.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,763.21	-84,878.40
五、现金及现金等价物净增加额		-583,855.79	657,603.84
加：期初现金及现金等价物余额		2,718,678.02	2,061,074.18
六、期末现金及现金等价物余额		2,134,822.23	2,718,678.02

法定代表人：钱国平 主管会计工作负责人：钱品芳 会计机构负责人：钱品芳

(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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	34,333,332.00				12,241,851.81				392,186.63		-17,921,199.18	29,046,171.26
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	34,333,332.00				12,241,851.81				392,186.63		-17,921,199.18	29,046,171.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											384,394.00	384,394.00
（一）综合收益总额											384,394.00	384,394.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	34,333,332.00			12,241,851.81				392,186.63		-17,536,805.18			29,430,565.26

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	34,333,332.00				12,241,851.81				392,186.63		-14,703,712.25		32,263,658.19
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	34,333,332.00				12,241,851.81				392,186.63		-14,703,712.25		32,263,658.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,217,486.93		-3,217,486.93
（一）综合收益总额											-3,836,794.08		-3,836,794.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转										619,307.15		619,307.15
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										619,307.15		619,307.15
（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	34,333,332.00			12,241,851.81				392,186.63		-17,921,199.18		29,046,171.26

法定代表人：钱国平 主管会计工作负责人：钱品芳 会计机构负责人：钱品芳

江苏佳成科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

江苏佳成科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2001年2月19日，成立时名称为张家港市佳成机械制造有限公司，2006年年12月1日，公司名称变更为江苏佳成机械有限公司，2014年3月18日，江苏佳成机械有限公司整体变更为江苏佳成科技股份有限公司。公司现持有营业执照注册号为320582000037694。

注册地址：江苏省张家港市塘桥镇巨桥村

营业期限：2001年02月19日至不约定期限

股本：人民币3,433.3332万元

法定代表人：钱国平

2014年8月12日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，简称“佳成科技”，证券交易代码：830957。

(二) 业务性质及主要经营活动

公司行业性质：电工机械专用设备制造业

公司经营范围：电线电缆设备、纺织机械、洗涤机械、通用机械、电气箱柜、金属制品研发、制造、加工、销售，智能应用软件领域内的软件开发和销售，纺纱，金属材料、电气元件、电子配件购销，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或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)

二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 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。

（三） 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。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产：**A.**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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。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，按照成本计量。

2、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

平。

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

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

4、金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

5、金融负债的终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、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。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。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。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值，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，使用不可观察输入值。

（八） 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。</p>

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

4、坏账准备的转回

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

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

(九) 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、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及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。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。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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的存货，合并计提存货跌价准备。

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金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充

分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

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

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处

置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、(十七)长期资产减值。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	4.75-3.17
机器设备	10	9.50
运输工具	5	19.00
其他设备	3-5	31.67-19.00

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替

换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- (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) 本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(十四) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

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。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关资产的成本。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。

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：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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，在发生时计入当期损益。

3、借款费用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。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50.00	预计可使用年限
软件	5.00	预计可使用年限
商标权	10.00	预计可使用年限

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形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；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形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；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额,并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认,在以后会计期间不能转回。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 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。如果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。

(十九) 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、 职工薪酬的确认和计量

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

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是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计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 公司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。

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

(1) 出口销售：对国（境）外销售以中华人民共和国出口货物报关单出口日期为商品销售收入确认时点。

(2) 内销商品：对国（境）内销售以货物被提取（收取）为商品销售收入确认时点。

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。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十三） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括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、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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）；

（2）用于补偿企业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）

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

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。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异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：

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十五） 租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）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公司承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：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。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。

（2）融资租出资产：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，在将来受到租赁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。

（二十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度财务报表项目的影响金额
财政部 2018 年 6 月发	本次变更经	资产负债表项目	

布《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），对企业财务报表格式进行相应调整。本公司自 2018 年 1 月 1 日起采用上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	公司董事会审议通过	应收票据及应收账款	19,812,593.13	
		应收票据	-2,430,227.45	
		应收账款	-17,382,365.68	
		应付票据及应付账款	22,833,922.24	
		应付票据	-1,600,000.00	
		应付账款	-21,233,922.24	
		其他应付款	-1,059,507.54	
		应付利息	-50,158.88	
		其他应付款	1,109,666.42	
		利润表项目		
		管理费用	-2,705,415.29	
研发费用	2,705,415.29			

四、税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、5%	2018 年 5 月 1 号起 16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00%	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%	
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定退税率	

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15.00%	见税收优惠

3、房产税

从价计征，按税务机关核定的房产原值一次性扣除 30%后的余值的 1.2%计缴，用于出租的房产按照租金收入的 12%计缴。

4、土地使用税

从量计征，按税务机关核定的使用土地面积计缴，土地使用税税率为每平方米 2.5 元。

（二）税收优惠及批文

本公司 2016 年 11 月 30 日经过高新技术企业资质重新核定（证书编号 GR201632000977），公司 2018 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金**1、货币资金分类：**

项目	期末余额	期初余额
现金	78,494.28	2,535.13
银行存款	2,056,327.95	2,716,142.89
其他货币资金	7,760,000.00	1,600,000.00
合计	9,894,822.23	4,318,678.02

截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金，使用权受限。

(二) 应收票据及应收账款**1、类别列示如下：**

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,276,552.25	2,430,227.45
应收账款	21,564,705.17	17,382,365.68
合计	24,841,257.42	19,812,593.13

2、应收票据**(1) 按票据类型列示如下：**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,276,552.25	2,430,227.45
商业承兑汇票		
合计	3,276,552.25	2,430,227.45

(2) 已质押的应收票据金额：无。

(3) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,539,569.00	

3、应收账款**(1) 应收账款按类别列示如下：**

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,442,860.82	98.43	6,878,155.65	21,564,705.17
其中：账龄组合	28,442,860.82	98.43	6,878,155.65	21,564,705.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	452,600.00	1.57	452,600.00	
合计	28,895,460.82	100.00	7,330,755.65	21,564,705.17
类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,447,274.48	95.65	6,204,508.80	17,242,765.68
其中：账龄组合	23,447,274.48	95.65	6,204,508.80	17,242,765.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,065,653.47	4.35	926,053.47	139,600.00
合计	24,512,927.95	100.00	7,130,562.27	17,382,365.68

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	17,440,031.61	61.32	872,001.58
1-2年(含2年)	3,478,530.88	12.23	347,853.09
2-3年(含3年)	1,677,429.30	5.90	503,228.79
3-4年(含4年)	1,011,208.99	3.56	505,604.50
4-5年(含5年)	930,961.76	3.27	744,769.41
5年以上	3,904,698.28	13.72	3,904,698.28
合计	28,442,860.82	100.00	6,878,155.65

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	13,324,204.47	56.82	666,210.22
1-2年	3,110,612.08	13.27	311,061.21
2-3年	1,381,941.79	5.89	414,582.54
3-4年(含4年)	1,218,528.76	5.20	609,264.38
4-5年(含5年)	1,042,984.67	4.45	834,387.74
5年以上	3,369,002.71	14.37	3,369,002.71
合计	23,447,274.48	100.00	6,204,508.80

(4) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据或原因
曲阜市鸿通线材有限公司	349,000.00	349,000.00	100.00	前期涉诉催收余额预计部分无法收回
安徽双荣电器电缆有限公司	23,600.00	23,600.00	100.00	已起诉预计无法收回
巩义市荣鑫合金线材有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	已起诉预计无法收回
合计	452,600.00	452,600.00		

(5) 期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
杭州速腾纺织设备有限公司	非关联方	2,175,737.93	108,786.90	7.53
张家港市塘桥镇鹿苑圣源纱线厂	非关联方	1,762,000.00	88,100.00	6.10
张家港市锦嘉针织厂	非关联方	978,000.00	48,900.00	3.38

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
周艾华	非关联方	948,000.00	47,400.00	3.28
潞安安泰金属科技发展宜兴有限公司	非关联方	929,016.00	46,450.80	3.22
合计		6,792,753.93	339,637.70	23.51

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,576,812.81	76.58	2,227,614.86	78.38
1—2 年 (含 2 年)	750,965.74	16.08	454,601.80	15.99
2—3 年 (含 3 年)	182,669.09	3.91	23,079.49	0.81
3 年以上	160,198.49	3.43	137,119.00	4.82
合计	4,670,646.13	100.00	2,842,415.15	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	预付款时间	未结算原因
东莞市虎门创通线缆机械厂	424,200.00	2017 年	产品质量问题未验收
合计	424,200.00		

3、2018 年 12 月 31 日预付款项余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
无锡光一光轴制造有限公司	非关联方	1,152,226.00	24.67	2018 年	货物尚未交付
张家港市塘桥恒丰机械厂	非关联方	510,046.00	10.92	注 1	货物尚未交付
东莞市虎门创通线缆机械厂	非关联方	424,200.00	9.08	2017 年	产品质量问题未验收
张家港市理弗瑞机械设备有限公司	非关联方	350,000.00	7.49	2018 年	货物尚未交付
东莞市创嘉线缆机械设备有限公司	非关联方	244,760.00	5.24	2018 年	货物尚未交付
合计		2,681,232.00	57.40		

注 1：一年以内 360,000.00 元，1-2 年 150,046.00 元。

(四) 其他应收款

1、分类情况：

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	725,718.43	2,159,042.38
应收利息		
应收股利		
合计	725,718.43	2,159,042.38

2、其他应收款

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,233.43	56.60	486,299.00	454,934.43
其中：账龄组合	941,233.43	56.60	486,299.00	454,934.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	721,659.92	43.40	450,875.92	270,784.00
合计	1,662,893.35	100.00	937,174.92	725,718.43

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,937,195.24	49.47	600,152.86	1,337,042.38
其中：账龄组合	1,937,195.24	49.47	600,152.86	1,337,042.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,978,784.30	50.53	1,156,784.30	822,000.00
合计	3,915,979.54	100.00	1,756,937.16	2,159,042.38

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	410,498.24	43.61	20,524.91
1-2 年 (含 2 年)	72,179.00	7.67	7,217.90
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	458,556.19	48.72	458,556.19
合计	941,233.43	100.00	486,299.00

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	767,940.22	39.64	38,397.01
1-2 年 (含 2 年)	547,549.92	28.27	54,754.99
2-3 年 (含 3 年)	163,148.91	8.42	48,944.67
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	2,500.00	0.13	2,000.00
5 年以上	456,056.19	23.54	456,056.19
合计	1,937,195.24	100.00	600,152.86

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
往来款	1,412,004.02	3,048,907.41
保证金	30,300.00	74,000.00

备用金	94,572.74	686,493.12
社保公积金	126,016.59	106,579.01
合计	1,662,893.35	3,915,979.54

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据或原因
张家港市佳晟机械有限公司	270,784.00			按照法院判决确定可以收回
张家港市佳威机械有限公司	450,875.92	450,875.92	100.00	预计无法收回
合计	721,659.92	450,875.92		

3、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
张家港市巨桥村经济合作社	非关联方	406,056.19	406,056.19	24.42
张家港市佳威机械有限公司	非关联方	450,875.92	450,875.92	27.11
张家港市佳晟机械有限公司	非关联方	270,784.00		16.28
刘华	非关联方	142,322.91	7,116.15	8.56
张家港市人民法院	非关联方	91,965.00	5,696.50	5.53
合计		1,362,004.02	869,744.76	81.90

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,843,874.42	1,012,138.33	19,831,736.09	15,400,222.35	969,760.35	14,430,462.00
委托加工物资	488,948.44		488,948.44	1,553,737.84		1,553,737.84
在产品	18,177,242.53	1,881,006.63	16,296,235.90	17,193,290.78	1,599,075.91	15,594,214.87
库存商品	1,114,288.94	40,884.91	1,073,404.03	1,050,706.80	12,730.07	1,037,976.73
发出商品	4,022,557.61		4,022,557.61	1,341,441.79		1,341,441.79
合计	44,646,911.94	2,934,029.87	41,712,882.07	36,539,399.56	2,581,566.33	33,957,833.23

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	969,760.35	42,377.98			1,012,138.33
在产品	1,599,075.91	281,930.71			1,881,006.63
库存商品	12,730.07	28,154.84			40,884.91
合计	2,581,566.33	352,463.54			2,934,029.87

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税		38,694.37
合 计		38,694.37

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	33,473,977.31	2,451,883.02	548,841.00	1,437,113.39	37,911,814.72
2.本期增加金额	1,532,315.31		415,616.71	35,170.95	1,983,102.97
(1) 购置			415,616.71	35,170.95	450,787.66
(2) 在建工程转入	1,532,315.31				1,532,315.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			162,603.00		162,603.00
(1) 处置或报废			162,603.00		162,603.00
4. 期末余额	35,006,292.62	2,451,883.02	801,854.71	1,472,284.34	39,732,314.69
二、累计折旧					
1.期初余额	9,496,164.43	1,623,773.20	521,398.95	861,460.05	12,502,796.63
2.本期增加金额	1,275,890.00	149,522.04	52,359.68	152,142.66	1,629,914.38
(1) 计提	1,275,890.00	149,522.04	52,359.68	152,142.66	1,629,914.38
3.本期减少金额			154,472.85		154,472.85
(1) 处置或报废			154,472.85		154,472.85
4. 期末余额	10,772,054.43	1,773,295.24	419,285.78	1,013,602.71	13,978,238.16
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,234,238.19	678,587.78	382,568.93	458,681.63	25,754,076.53
2. 期初账面价值	23,977,812.88	828,109.82	27,442.05	575,653.34	25,409,018.09

2、期末暂时闲置的固定资产：无。

3、未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值
花园村房屋建筑物	2,051,836.96

4、期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,490,756.96

6、固定资产的抵押和担保情况详见本附注五（三十五）所有权或使用权受限制的资产。

（八）在建工程

1、在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

工程项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
辅房				350,000.00		350,000.00
货梯				217,000.00		217,000.00
地坪				25,200.00		25,200.00
合计				592,200.00		592,200.00

（2）重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
辅房		350,000.00	965,315.31	1,315,315.31		
货梯		217,000.00		217,000.00		
地坪		25,200.00			25,200.00	
合计		592,200.00	965,315.31	1,532,315.31		

注：其中地坪其他减少为转入长期待摊费用中。

（九）无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术权	专用软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,841,538.80	59,100.00	176,970.10	3,077,608.90
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,841,538.80	59,100.00	176,970.10	3,077,608.90
二、累计摊销				
1.期初余额	663,025.82	59,100.00	173,925.67	896,051.49
2.本期增加金额	56,830.80		3,044.43	59,875.23
(1)计提	56,830.80		3,044.43	59,875.23

项目	土地使用权	非专利技术权	专用软件	合计
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	719,856.62	59,100.00	176,970.10	955,926.72
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	2,121,682.18			2,121,682.18
2.期初账面价值	2,178,512.98		3,044.43	2,181,557.41

2、无形资产的抵押和担保情况详见本附注五(三十五)所有权或使用权受限制的资产。

(十) 长期待摊费用

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
办公家具	7,800.00		3,600.00		4,200.00
房屋装修		2,070,873.81	331,116.46		1,739,757.35
合计	7,800.00	2,070,873.81	334,716.46		1,743,957.35

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,236,809.16	935,521.36	6,236,809.16	935,521.36
可抵扣亏损	2,157,843.20	323,676.48	2,157,843.20	323,676.48
合计	8,394,652.36	1,259,197.84	8,394,652.36	1,259,197.84

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,965,151.28	5,232,256.60
可抵扣亏损	14,196,723.50	13,194,862.82
合计	19,161,874.78	18,427,119.42

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

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年			2018 年
2019 年			2019 年

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年			2020 年
2021 年	10,373,471.53	10,373,471.53	2021 年
2022 年	2,821,391.26	2,821,391.26	2022 年
2023 年	1,001,860.68		
合计	14,196,723.50	13,194,862.82	

(十二) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	21,500,000.00	22,500,000.00
保证借款	7,500,000.00	8,600,000.00
合计	29,000,000.00	31,100,000.00

2、2018 年 12 月 31 日短期借款明细如下：

借款银行	借款金额	借款开始日	借款结束日	借款利率（%）	抵押/担保物
交通银行张家港分行	7,500,000.00	2018/3/16	2019/3/13	5.66	房产、土地
交通银行张家港分行	5,500,000.00	2018/3/15	2019/3/7	5.66	房产、土地
张家港农村商业银行	2,500,000.00	2018/6/27	2019/6/26	6.00	注 1
张家港农村商业银行	5,000,000.00	2018/6/24	2019/6/24	6.00	注 1
苏州银行张家港支行	3,750,000.00	2018/5/23	2019/5/23	6.80	房产、土地
苏州银行张家港支行	1,000,000.00	2018/4/17	2019/4/17	6.80	房产、土地
苏州银行张家港支行	3,750,000.00	2018/5/22	2019/5/22	6.80	房产、土地
合计	29,000,000.00				

注：张家港市金港投资担保有限公司科创分公司和钱国平、陈义红、钱一敏为本公司提供担保。

(十三) 应付票据及应付账款

1、分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据	8,750,000.00	1,600,000.00
应付账款	30,123,415.33	21,233,922.24
合计	38,873,415.33	22,833,922.24

2、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,750,000.00	1,600,000.00

本报告期末到期未付的应付票据期末汇总金额 8,750,000.00 元。

3、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,137,274.66	18,897,993.84
1-2 年 (含)	1,223,338.10	1,622,534.36
2-3 年 (含)	467,936.04	363,911.50
3 年以上	294,866.53	349,482.54
合计	30,123,415.33	21,233,922.24

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,871,391.87	6,404,543.54
1 年以上	1,110,002.14	830,145.18
合计	9,981,394.01	7,234,688.72

2、截止 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,267,264.50	1,093,225.57
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合计	2,267,264.50	1,093,225.57

2、短期薪酬：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,093,225.57	9,216,770.02	8,042,731.09	2,267,264.50
2、职工福利费		915,790.34	915,790.34	
3、社会保险费		290,225.78	290,225.78	
其中：基本医疗保险费		211,073.29	211,073.29	
补充医疗保险费				
工伤保险费		65,960.40	65,960.40	
生育保险费		13,192.09	13,192.09	
4、住房公积金		176,580.00	176,580.00	
5、工会经费和职工教育经费		67,221.98	67,221.98	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
8、其他短期薪酬				
合 计	1,093,225.57	10,666,588.12	9,492,549.19	2,267,264.50

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		501,299.04	501,299.04	
2、失业保险费		26,384.15	26,384.15	
3、年金缴费				
合 计		527,683.19	527,683.19	

(十六) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	1,390,182.67	9,385.71
企业所得税	-20,920.87	-20,920.87
土地使用税	12,418.82	19,870.10
房产税	112,583.71	86,741.57
城建税	71,463.16	24,520.98
教育费附加	71,463.16	24,520.98
个人所得税	15,695.23	10,773.24
印花税	2,800.50	6,463.70
合 计	1,655,686.38	161,355.41

(十七) 其他应付款

1、分科目情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	51,488.20	50,158.88
应付股利		
其他应付款	1,280,676.50	1,059,507.54
合 计	1,332,164.70	1,109,666.42

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	51,488.20	50,158.88
合 计	51,488.20	50,158.88

3、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	期末余额	期初余额
拆借款	1,097,202.54	1,059,507.54
保险费	21,812.38	

其他	161,661.58	
合计	1,280,676.50	1,059,507.54

4、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
苏州佳业天成投资管理中心	1,097,202.54	3 年以上	借款	到期未还续借
合计	1,097,202.54			

(十八) 长期借款

1、明细情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	183,750.00	
合计	183,750.00	

注：长期借款为公司按揭购买轿车借的 3 年期分期借款。

(十九) 股本

1、股本明细情况如下：

类别/股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
钱国平	16,144,068.00	47.02			16,144,068.00	47.02
陈义红	5,381,356.00	15.67			5,381,356.00	15.67
钱一敏	4,661,017.00	13.58	879,000.00		5,540,017.00	16.14
苏州佳业天成投资管理中心	2,118,644.00	6.17			2,118,644.00	6.17
苏州国发科技小额贷款有限公司	2,666,666.00	7.77		879,000.00	1,787,666.00	5.21
张家港市金茂创业投资有限公司	1,666,666.00	4.85			1,666,666.00	4.85
其他自然人	1,694,915.00	4.94			1,694,915.00	4.94
合计	34,333,332.00	100.00	879,000.00	879,000.00	34,333,332.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,241,851.81			12,241,851.81

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	392,186.63			392,186.63

(二十二) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例

调整前期初未分配利润	-17,921,199.18	-14,703,712.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		619,307.15	
调整后期初未分配利润	-17,921,199.18	-14,084,405.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	384,394.00	-3,836,794.08	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-17,536,805.18	-17,921,199.18	

（二十三）营业收入和营业成本

1、收入分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	96,566,830.17	65,720,134.00
其中：主营业务收入	95,464,344.64	64,445,256.77
其他业务收入	1,102,485.53	1,274,877.23
营业成本	76,448,583.47	50,544,917.50
其中：主营业务成本	75,624,569.10	49,807,949.27
其他业务成本	824,014.37	736,968.23

2、主营业务（分产品）：

产品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
拉丝机	35,551,715.57	24,034,578.83	38,674,813.82	27,523,898.00
退火镀锡机	4,533,728.05	2,964,879.94	3,251,136.47	2,598,746.66
绞线机	2,381,549.28	1,698,914.20	3,700,449.58	3,070,307.61
押出机	1,850,652.53	1,450,466.29	4,353,047.92	3,458,462.25
纺机	43,815,081.02	40,318,667.74	1,178,846.16	838,294.35
其他机械	4,654,588.32	3,117,186.57	3,414,830.35	3,039,535.92
配件及加工	2,677,029.87	2,039,875.53	5,900,412.38	4,876,445.26
铜线			3,971,720.09	4,402,259.22
合计	95,464,344.64	75,624,569.10	64,445,256.77	49,807,949.27

3、主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	72,445,066.42	61,266,359.31	48,461,394.75	33,334,692.30
外销	23,019,278.22	14,358,209.79	15,983,862.02	16,473,256.97
合计	95,464,344.64	75,624,569.10	64,445,256.77	49,807,949.27

4、公司前 5 名客户的营业收入情况：

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例(%)
1	张家港市亚星宇特种纱业有限公司	3,732,758.62	3.87
2	上海泽诺实业有限公司	2,705,589.66	2.80
3	潞安安泰金属科技发展宜兴有限公司	2,698,275.86	2.79
4	江西兴成铜业有限公司	2,601,655.17	2.69
5	伊拉克 SHATRADING	2,408,881.78	2.50
合计		14,147,161.09	14.65

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,453.41	133,580.49
教育费附加	209,453.39	133,580.48
房产税	305,231.29	281,212.49
土地使用税	49,675.28	79,480.42
车船使用税	2,065.00	960.00
印花税	24,180.10	34,538.10
残保金	19,056.02	
合计	819,114.49	663,351.98

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,996,136.47	1,841,689.50
运输费	1,168,709.65	811,103.01
差旅费	983,074.01	616,702.56
会务费	227,672.43	200,217.26
出口费用	537,363.49	270,318.37
售后服务费	308,673.83	309,906.85
其他	313,808.91	222,031.54
广告费	15,710.90	219,178.04
合计	5,551,149.69	4,491,147.13

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,815,617.46	2,681,960.50
折旧费	1,365,860.95	1,083,310.09
办公费	662,094.98	316,408.48
咨询费	587,333.78	395,688.31
汽车使用费	478,966.89	316,839.90

项 目	本期发生额	上期发生额
电话费	97,493.73	77,362.52
业务招待费	89,598.96	307,448.00
保险费	59,954.05	105,686.55
差旅费	33,511.66	100,649.56
绿化费	5,000.00	8,000.00
残疾人就业保障基金		23,679.83
其他		9,708.74
合 计	7,195,432.46	5,426,742.48

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原辅材料消耗	1,965,925.29	1,589,276.38
工资及福利	1,131,481.38	1,070,454.98
调试费	95,881.61	
咨询费	11,650.49	17,255.90
专利费	10,674.37	16,163.88
检测费		12,264.15
合 计	3,215,613.14	2,705,415.29

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,971,294.34	1,861,319.99
减：利息收入	48,928.09	26,570.34
汇兑损失	35,664.85	
减：汇兑收益		9,082.78
手续费支出	46,964.51	24,534.32
其他	90,200.00	246,626.38
合 计	2,095,195.61	2,096,827.57

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	474,023.44	744,783.40
存货跌价损失	352,463.54	2,581,566.33
合计	826,486.98	3,326,349.73

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
其他政府补助项目	208,576.69	193,240.09	与收益相关
合计	208,576.69	193,240.09	

其他收益明细项目：

项目	金额	说明
企业研发	123,600.00	
个税手续费	3,018.81	
科技保险补贴	5,257.88	
企业科技创新积分	70,200.00	(张政发规[2016]10号)
科技人才项目奖金	6,500.00	
合计	208,576.69	

(三十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	111,169.08	6,284.39
其中：固定资产毁损报废损失	111,169.08	6,284.39
对外捐赠支出	40,000.00	30,000.00
违约金及罚款	88,267.94	313.19
合计	239,437.02	36,597.58

(三十二) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		198,109.95
合计		198,109.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	384,394.00	-3,638,684.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,659.10	-545,802.62
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		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	29,845.23	32,198.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	274,252.15	846,479.05
税率变动的的影响		
海外子公司尚未分配的利润影响		
额外可扣除费用的影响	-361,756.48	-134,765.22
所得税费用		198,109.95

(三十三) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	48,928.09	26,570.34
营业外收入、其他收益	208,576.69	193,240.09
租金收入	72,690.35	202,285.72
其他往来	5,098,045.03	3,306,030.70
收回个人备用金	390,433.05	
投标保证金	20,000.00	
合计	5,838,673.21	3,728,126.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	3,463,001.24	2,637,169.32
管理费用	2,013,954.05	1,661,471.89
研发支出	118,206.47	45,683.93
财务费用	46,964.51	42,083.53
营业外支出	128,267.94	30,313.19
其他往来	3,300,000.00	1,248,392.56
合计	9,070,394.21	5,665,114.42

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他借款	1,850,000.00	13,500,000.00

(4) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还其他借款	1,850,000.00	13,500,000.00
筹资相关费用		738,997.17
合计	1,850,000.00	14,238,997.17

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	384,394.00	-3,836,794.08
加：资产减值准备	826,486.98	3,326,349.73
固定资产折旧	1,629,914.38	1,625,367.99
无形资产摊销	59,875.23	66,978.96
长期待摊费用摊销	334,716.46	3,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		260,708.96

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失	111,169.08	6,284.39
公允价值变动损失		
财务费用	2,006,959.19	2,175,275.56
投资损失		
递延所得税资产减少		198,109.95
递延所得税负债增加		
存货的减少	-8,107,512.38	3,171,704.06
经营性应收项目的减少	-4,804,002.46	-1,739,199.16
经营性应付项目的增加	11,784,195.51	-1,331,089.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,226,195.99	3,927,296.42
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,134,822.23	2,718,678.02
减：现金的年初余额	2,718,678.02	2,061,074.18
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	-583,855.79	657,603.84

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,134,822.23	2,718,678.02
其中：库存现金	78,494.28	2,535.13
可随时用于支付的银行存款	2,056,327.95	2,716,142.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,134,822.23	2,718,678.02

(三十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	47,162.09	6.8632	323,682.86
应收账款			
其中：美元	32,962.68	6.8632	226,229.47

(三十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	原因
巨桥村房屋建筑物	20,661,085.44	银行贷款抵押
花园村房屋建筑物	2,051,836.96	向银行贷款保证人反担保
土地使用权	2,121,682.18	银行贷款抵押
机器设备	715,038.18	向银行贷款保证人反担保
运输设备	277,200.01	分期购买车辆提供的抵押
其他货币资金	7,760,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	33,586,842.77	

六、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司控股股东情况

控股股东全称	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
钱国平	47.02	47.02	钱国平、陈义红和钱一敏为控制本公司的一致行动人
陈义红	15.67	15.67	
钱一敏	16.14	16.14	

注：陈义红担任苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过佳业天成间接控制公司 6.17% 的股份。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
张家港市佳康机械有限公司	与主要投资者个人关系密切的家庭成员入股的其他企业	91320582MA1NDGDN5W
苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙）	股东	91320500086971587E
钱品芳	董事、董事会秘书、财务总监	
王曦、陈维明	董事	
张芒、钱锋、钟春霞	监事	
钱美英、钱国良、徐利玉、钱国琴、瞿卫东、瞿亦迹、陈永梅、陈宇峰	与主要投资者个人关系密切的家庭成员	

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额	上期交易额
张家港市佳康机械有限公司	采购商品	配件	市场定价	4,658,751.64	3,542,521.27

2、关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙）	525,000.00	2018/1/1	2018/12/31	
张家港市佳康机械有限公司	1,850,000.00	2018/6/23	2018/8/16	

3、关联资金利息支付情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期金额	说明
关联方				
苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙）	资金拆借利息	10%	487,305.00	支付前期借款利息

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱国平、陈义红、钱一敏	江苏佳成科技股份有限公司	5,000,000.00	2017/7/7	2018/7/5	是
		3,600,000.00	2017/7/7	2018/7/5	是
		16,000,000.00	2017/5/24	2019/9/24	否
		7,500,000.00	2017/3/20	2018/3/10	是
		7,500,000.00	2017/3/26	2018/3/10	是
		6,500,000.00	2018/3/15	2019/3/7	否
		7,500,000.00	2018/3/16	2019/3/13	否
		2,500,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否
		5,000,000.00	2018/6/26	2019/6/25	否

注：此部分为短期借款担保。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱国平、陈义红	江苏佳成科技股份有限公司	236,250.00	2018/4/16	2021/4/16	否

注：此笔担保为汽车贷款。

5、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	829,200.00	793,188.46

(三) 关联方应收应付款项

1、关联方应付账款、其他应付款

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
苏州佳业天成投资管理中心（有限合伙）	1,097,202.54	1,059,507.54
应付账款		
张家港市佳康机械有限公司	399,695.74	50,742.88
合计	1,496,898.28	1,110,250.42

七、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益明细表：

项 目	本期数	上期数
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-111,169.08	-266,993.35
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	208,576.69	193,240.09
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		
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、债务重组收益		
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 2014 年 12 月 31 日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	-128,267.94	-30,313.19
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-30,860.33	-104,066.45
减：所得税		
影响净利润	-30,860.33	-104,066.45
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润		
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	415,254.33	-3,732,727.63

(二) 净资产收益率和每股收益:

1、计算结果:

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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 (I)	1.31%	1.31%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	1.41%	1.41%	0.01	0.01

续上表:

报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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 (I)	-12.64%	-12.64%	-0.11	-0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II)	-12.30%	-12.30%	-0.11	-0.11

2、每股收益的计算过程:

项 目	序号	2018 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	384,394.00
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-30,860.33
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	415,254.33
年初股份总数	4	34,333,332.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	
基本每股收益 (I)	12=1÷11	0.0112
基本每股收益 (II)	13=3÷11	0.0121
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
所得税率	15	15%
转换费用	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益 (I)	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.0112
稀释每股收益 (II)	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.0121

净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中：**P**为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；**E**为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_K \times M_K \div M_0)$$

其中：**P**分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；**NP**为归属于公司普通股股东的净利润；**E₀**为归属于公司普通股股东的期初净资产；**E_i**为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；**E_j**为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；**M₀**为报告期月份数；**M_i**为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；**M_j**为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；**E_K**为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；**M_K**为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K$$

其中，**P**为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；**S**为发行在外的普通股加权平均数；**S₀**为期初股份总数；**S₁**为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；**S_i**为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；**S_j**为报告期因回购等减少股份数；**S_K**为报告期缩股数；**M₀**为报告期月份数；**M_i**为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；**M_j**为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司财务报表数据变动幅度达 30% 以上报表项目说明如下：

报表项目	期末余额（本期发生额）	期初余额（上期发生额）	变动幅度	主要变动原因
货币资金	9,894,822.23	4,318,678.02	129.12%	本期增加了使用应付票据进行付款的金额
预付款项	4,670,646.13	2,842,415.15	64.32%	本期采购材料增加，增加了预付的材料款
其他应收款	725,718.43	2,159,042.38	-66.39%	本期收回了部分往来款
在建工程		592,200.00	-100.00%	本期在建工程转入固定资产
长期待摊费用	1,743,957.35	7,800.00	22258.43%	本期新增了房屋装修款
应付票据及应付账款	38,873,415.33	22,833,922.24	70.24%	本期材料采购增加，导致增加了使

报表项目	期末余额(本期发生额)	期初余额(上期发生额)	变动幅度	主要变动原因
				用应付票据进行付款的金额及增加了对供应商的欠款
预收款项	9,981,394.01	7,234,688.72	37.97%	在手订单增加,预收客户款项增多
应交税费	1,655,686.38	161,355.41	926.11%	本期收入增长较多,导致应交增值税增加
长期借款	183,750.00		新增	本期按揭购买轿车,增加的3年期借款
营业收入	96,566,830.17	65,720,134.00	46.94%	本期纺机订单增加较多导致收入有较高增长
营业成本	76,448,583.47	50,544,917.50	51.25%	本期收入增长较多,相应增加了成本
管理费用	7,195,432.46	5,426,742.48	32.59%	本期业务量增加,导致管理费用增加
资产减值损失	826,486.98	3,326,349.73	-75.15%	以前期间计提的减值较高,本期在此基础上进行了补提
营业外支出	239,437.02	36,597.58	554.24%	本期报废部分原材料及税务、消防等罚款增加所致
所得税费用		198,109.95	-100.00%	本期亏损,未确认相关递延所得税资产

十一、财务报告审议程序

2019年4月12日,本财务报告经公司第二届董事会第十次会议审议通过。

江苏佳成科技股份有限公司

2019年4月12日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

江苏佳成科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 12 日